

São Paulo, 29 de Agosto de 2023.

AO BANCO CENTRAL DO BRASIL

Ref.: Carta de Apresentação | Demonstrações Financeiras de 30.06.2023

Em atendimento à Resolução BCB nº 02 de 12 de agosto de 2020, a Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 24.361.690/0001-72 (“Limine”), neste ato representada na forma de seu Contrato Social, apresenta por meio desta, suas demonstrações financeiras de 30 de Junho de 2023, compostas dos seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras;
- Relatório dos Auditores Independentes.

Informamos que as Demonstrações Financeiras acima mencionadas foram disponibilizadas no dia 29 de agosto de 2023, no sítio eletrônico: www.liminedtvm.com.br.

Por fim cumpre salientar que a alta administração da Limine é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção.

Atenciosamente,

LIMINE TRUST DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NIVEA MARY YOSHIDA
DIRETORA

CONTCOR ASSESSORIA CONTÁBIL E FISCAL LTDA

VALDEMIR SOPRANI
CONTADOR - CRC 1SP 088327/0-0



LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA.

Demonstrações Financeiras

Semestre findo em 30 de junho de 2023 e 2022

e

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

Conteúdo

Relatório da Administração

Balancos patrimoniais

Demonstrações de resultados

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Demonstração do Resultado Abrangente

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Relatório dos Auditores Independentes

Relatório da Administração

Submetemos à apreciação de V.Sas., em cumprimento com as determinações legais, as Demonstrações Financeiras, relativas ao semestre encerrado em 30 de junho de 2023, acompanhado das respectivas notas explicativas e do Parecer dos Auditores Independentes.

A Limine DTVM tem como principais atividades, a prestação de serviços, incluindo os serviços fiduciários, tendo encerrado o primeiro semestre de 2023 com um volume administrado de R\$ 1.465 milhões, o que representou um crescimento de 33% em comparação com junho/22.

Os resultados do primeiro semestre de 2023 foram positivos, demonstrando a contínua evolução do negócio e a robustez da estrutura operacional constituída. A Limine DTVM continuará com a ampliação da prestação dos serviços voltados para fundos de investimentos, com foco na qualidade de seus serviços, automatização de processos e continuidade do fortalecimento de seu ambiente de controles.

A Administração.



LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA

CNPJ 24.361.690/0001-72

Balanço Patrimonial

Semestre findo em 30 de junho de 2023 e Exercício Findo em 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

ATIVO				PASSIVO			
	n.e	30.06.2023	31.12.2022		n.e	30.06.2023	31.12.2022
Circulante		1.354	1.333	Circulante		642	552
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.a - 4	15	24	Outras obrigações:			
Aplicações em Operações Compromissadas	5	513	608	Fiscais e Previdenciárias	10	145	120
Títulos de Renda Fixa	6	513	608	Diversas	11	497	432
Outros Créditos:		768	693				
Serviços a Receber	7	712	666	Não Circulante			
Impostos e Contribuições a Compensar		43	15	Patrimônio Líquido		1.099	1.218
Pagamentos a Ressarcir		13	12	Capital Social			
Outros Valores e Bens		58	8	De domiciliados no País	12	2.800	2.800
Despesas Antecipadas		58	8	Reserva de Lucros		-	0
Não circulante				Prejuízos Acumulados		(1.701)	(1.582)
Imobilizado de uso:	8	387	437	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.741	1.770
Outras imobilizações de uso		545	545				
Depreciação acumulada		(158)	(108)				
Total do Ativo		1.741	1.770				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA
CNPJ 24.361.690/0001-72
Demonstrações de Resultados do Exercício
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

<u>Descrição</u>	<u>n.e.</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
Resultado de Operações com títulos e valores mobiliários		35	76
Resultado bruto da intermediação financeira		35	76
Outras receitas (despesas) operacionais		(154)	(127)
Receitas de Prestação de Serviços	14	4.562	2.898
Despesas de Pessoal	15	(379)	(337)
Outras Despesas Administrativas	16	(3.876)	(2.393)
Despesas Tributárias	17	(450)	(302)
Outras Receitas/Despesas Operacionais		(11)	7
Provisão para Créditos de Liquid. Duvidosa		-	-
Resultado operacional		(119)	(51)
Resultado antes da tributação sobre o lucro		(119)	(51)
Impostos e Contribuições:			
Imposto de Renda/Contribuição Social		-	-
Prejuízo Líquido do semestre	3.b	(119)	(51)
Quantidade de quotas	12	2.800	2.800
Prejuízo por quota		(0,0425)	(0,0182)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA
CNPJ 24.361.690/0001-72

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

<u>Descrição</u>	<u>Nota</u>	<u>Capital</u>	<u>Reserva Legal</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 01 de janeiro 2022		<u>2.800</u>	<u>14</u>	<u>(1.557)</u>	<u>1.257</u>
Prejuízo do semestre				(51)	(51)
Saldo em 30 de junho de 2022	12	<u>2.800</u>	<u>14</u>	<u>(1.608)</u>	<u>1.206</u>
Mutações do semestre		-	-	(51)	(51)
Saldo em 01 de janeiro 2023		<u>2.800</u>		<u>(1.582)</u>	<u>1.218</u>
Prejuízo do semestre				(119)	(119)
Saldo em 30 de junho de 2023	12	<u>2.800</u>	<u>-</u>	<u>(1.701)</u>	<u>1.099</u>
Mutações do semestre		-	-	(119)	(119)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA
CNPJ 24.361.690/0001-72
Demonstrações dos fluxos de caixa
Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

<u>Descrição</u>	<u>30.06.2023</u>	<u>30.06.2022</u>
<i>(Em milhares de Reais)</i>		
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro/Prejuízo do semestre/exercício	(119)	(51)
Depreciações e Amortizações	51	24
Variações nos ativos e passivos		
Redução/(aumento) Títulos Vals Mobs.Instr. Financeiros	95	151
Redução/(aumento) Outros Créditos	(125)	(40)
(Redução)/aumento em Outras Obrigações	90	(121)
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(8)	(37)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado de uso	(1)	(13)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(1)	(13)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	-	-
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(9)	(50)
Aumento (redução) das disponibilidades	(9)	(50)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	24	91
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	15	41

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



LIMINE TRUST D.T.V.M. LTDA
CNPJ 24.361.690/0001-72
Demonstração do Resultado Abrangente
Semestres findos em 30 de Junho de 2023 e 2022

	<i>(Em milhares de Reais)</i>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultado do Semestre/Exercício	(119)	(51)
Lucro/Prejuízo Líquido do Período	0	0
(+/-) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	0	0
(+ -) Ganhos ou Perdas Atuariais (benefícios a empregados)	0	0
(+ -) Mudanças nos valores justos de instrumentos de Hedge	0	0
(+/-) Parcela de outros resultados abrangentes	0	0
Resultado Abrangente Total	(119)	(51)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Notas explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

(Em milhares de Reais, exceto o valor nominal da ação)

1. Contexto operacional

LIMINE Trust D.T.V.M. Ltda. (“Distribuidora”) foi constituída em 05 de Março de 2016 e autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN) em 07 de outubro de 2016 iniciando efetivamente suas operações em Outubro de 2016.

A Distribuidora é uma sociedade limitada, sediada na cidade de São Paulo – SP, na Av. Dr. Cardoso de Melo, nº1184, 9º andar, cj. 91, Vila Olímpia, com o objeto social da prática de operações inerentes às Distribuidoras de Títulos e Valores Mobiliários, por conta própria e de terceiros.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, o Balanço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas.

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 8º, da Resolução CMN nº. 4818/20, declara de forma explícita e sem reserva, que as demonstrações financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

A Administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a

administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras da Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Diretoria da Distribuidora em 20 de julho de 2023.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas pela Distribuidora são as seguintes:

- a) Resultado das operações é apurado pelo regime de competência.
- b) Caixa e equivalente de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.
- c) Na preparação das demonstrações foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido à subjetividade inerentes ao processo de sua determinação. A Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.
- d) O ativo circulante é demonstrado pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base pro rata temporis) e cambiais auferidos, deduzido da correspondente renda de realização futura e/ou provisão para perda.
- e) O imobilizado de uso é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear com base no prazo de vida útil estimada dos bens.
- f) O passivo circulante é demonstrado pelo valor da obrigação acrescido, quando aplicável, do encargo e da variação monetária (em base pro rata temporis) e cambial incorrida.
- g) Durante o semestre findo, a Distribuidora apurou lucro para fins imposto de renda e base negativa para contribuição social, conforme a legislação vigente.
O encargo do imposto de renda é calculado sob o regime de lucro real, à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R\$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- a) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- b) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- c) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- d) 16% do período de 01/08/2022 até 31/12/2022
- e) Retornando para 15% a partir de 01/01/2023.

h) Os Títulos e Valores Mobiliários são classificados conforme Circular nº 3.068/2001. No semestre findo não houve reclassificação de títulos entre as categorias.

k) Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovados pela Resolução nº 3.823/09, da seguinte forma:

- Ativos contingentes: não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- Passivos contingentes: são incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota.
- Provisões: são reconhecidas nas informações financeiras quando, baseadas na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. As ações relativas a causas trabalhistas, fiscais e cíveis classificadas como perdas possíveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são divulgadas em notas explicativas.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Referem-se a depósitos bancários em instituições de primeira linha do Sistema Financeiro Nacional e aplicações interfinanceiras de liquidez no mercado aberto em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos, com prazo inferior a 90 dias.

As disponibilidades apresentam a seguinte composição:

Disponibilidades em Moeda Nacional	30/06/2023	31/12/2022
Caixa e Bancos	<u>15</u>	<u>24</u>
Total	<u>15</u>	<u>24</u>

5. Aplicações em Operações Compromissadas

Representada por operações compromissadas, lastreadas em títulos públicos, demonstrado pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos decorridos, calculados com base na taxa SELIC.

	30/06/2023		31/12/2022	
	Valor do custo	Valor de mercado	Valor do custo	Valor de mercado
Letras Financeiras do Tesouro	513	513	608	608
Total	513	513	608	608

6. Títulos e Valores Mobiliários

Os títulos e valores mobiliários classificados na categoria “disponível para venda” foram ajustados pelo valor de mercado na data do balanço, utilizando as taxas da operação e coleta de taxas de mercado.

Tipo Aplicação	Vencimento 1 a 5 anos	Valor de Mercado	30/06/2023	31/12/2022
			Valor de Custo atualizado	Valor Contábil
Disponível para Venda				
Letras Financeiras do Tesouro (LFT)	513	513	513	608
Total	513	513	513	608

7. Outros Créditos - Serviços a Receber

Em 30 de junho de 2023 os Serviços a receber apresentam a seguinte composição:

Serviços a Receber	30/06/2023	31/12/2022
Serviços de Agente Fiduciário	81	58
Serviços de Custódia	270	242
Serviços de Administração de Fundos	361	366
Total	<u>712</u>	<u>666</u>

8. Imobilizações de uso

Em 30 de junho de 2023 o imobilizado apresenta a seguinte composição:

Composição dos saldos	Taxa de Depreciação Anual (%)	Custo	30/06/2023		31/12/2022
			Depreciação	Líquido	Líquido
Instalações	10	1	0	1	1
Moveis e utensílios	10	65	19	46	48
Equipamentos de Proc. de Dados	20	281	99	182	209
Equipamentos de Comun./Segurança	10	16	3	13	13
Equipamentos de Uso	10	9	6	3	4
Veículos	20	146	17	129	143
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(*)	27	14	13	17
Total		545	158	387	437

8.1 Movimentação do custo

	31/12/2022				30/06/2023
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	Custo
Instalações	1	0	0	0	1
Moveis e utensílios	61	1	0	0	65
Equip. De Proc. de Dados	281	0	0	0	281
Equipamentos de Com. Segurança	16	0	0	0	16
Sistemas de Uso	10	0	0	0	10
Veículos	146	0	0	0	146
Benfeitorias em imóveis de terceiros	27	0	0	0	27
Total	544	1	0	0	545

9. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN n.º 4.924/21, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (*impairment*), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas.

No semestre encerrado em 30 de junho de 2023 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos.

10. Passivo Circulante - Obrigações Fiscais e Previdenciárias

Em 30 de junho de 2023 as obrigações fiscais e previdenciárias apresentam a seguinte composição:

Outras Obrigações – Fiscais e Previdenciárias	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Impostos e Contribuições sobre Serviços	<u>3</u>	<u>3</u>
IRRF	1	1
Contribuições Sociais	2	2
Impostos e Contribuições sobre Salários	<u>84</u>	<u>66</u>
Previdência Social	31	25
FGTS	1	1
IRRF	52	40
Impostos sobre receitas	<u>58</u>	<u>50</u>
Cofins	27	25
PIS	4	21
ISS	27	4
TOTAL	<u>145</u>	<u>120</u>

11. Passivo Circulante - Diversas

Em 30 de junho de 2023, o saldo da conta Outras Obrigações – Diversas apresentam a seguinte composição:

Outras Obrigações Diversas	<u>30.06.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Obrigações por Aquisição de Bens e Direitos	<u>59</u>	<u>107</u>
Bens e Direitos	59	107
Provisão para Pagamentos a Efetuar	<u>438</u>	<u>325</u>
Despesa de Pessoal	127	86
Despesas Administrativas	311	239
TOTAL	<u>497</u>	<u>432</u>

12. Patrimônio líquido

Capital Social

Em 30 de junho de 2023 e 30/06/2022 o capital social é de de R\$. 2.800. sendo representado por 2.800. quotas, totalmente subscritas e integralizadas. As quotas são detidas por quotistas residentes e domiciliados no País, cujo valor unitário é de R\$ 1,00 cada.

13. Prejuízo fiscal

A Sociedade possui prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros nas condições estabelecidas pela legislação vigente, sem prazo de prescrição.

Em 30 de junho de 2023, a Administração da distribuidora optou por não registrar créditos tributários sobre os saldos de prejuízos fiscais e base negativas de contribuição social, em função da inexistência de lucros tributáveis futuros.

Prejuízo Fiscal e Base Negativa	30/06/2023	30/06/2022
IRPJ/CSLL	1.871	1.764

14. Receitas de prestação de serviços

	30/06/2023	30/06/2022
Administração de Fundos	2.136	1.693
Assessoria Técnica	942	25
Serviços de Custódia	1.463	1.180
Outras Receitas	21	0
Total	4.562	2.898

15. Despesas de Pessoal

	30/06/2023	30/06/2022
Benefícios	103	44
Encargos sociais	173	129
Proventos	103	164
Total	379	337

16. Outras Despesas Administrativas

	30/06/2023	30/06/2022
Aluguéis e Condomínios	138	120
Comunicação	10	9
Serviços técnicos especializados	1.811	1.062
Processamento de Dados	846	600
Sistema Financeiro	195	36
Depreciação	51	32
Outras	825	534
Total	3.876	2.393

17. Despesas Tributárias

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
CVM	50	50
ISS	164	94
COFINS	184	119
PIS	30	19
Outros	22	20
Total	<u>450</u>	<u>302</u>

18. Transações com Partes Relacionadas

Nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022, a Distribuidora contratou serviços administrativos de empresa que tem sócios em comum com os sócios da Distribuidora. Os saldos das despesas envolvendo partes relacionadas são os seguintes:

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
	<u>Despesa</u>	<u>Despesa</u>
Despesas Administrativas – Serviços Técnicos Especializados Addtech Serviços Ltda.	939	360

a) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração total do pessoal-chave da Administração para o semestre findo em 30 de junho de 2023, por meio de pró-labores, foi de R\$ 619 (R\$ 378 em 30 de junho de 2022), a qual é considerada benefício de curto prazo.

19. Limites operacionais (acordo de Basiléia)

O Banco Central do Brasil, por meio da Resolução BCB nº 4958/2021, deliberou sobre a apuração do patrimônio de Referência Exigido (PRE) para as Instituições Financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Bacen.

Em 30 de junho de 2023 a Limine DTVM encontrava-se enquadrada nos limites de capital e patrimônio compatível com o risco da estrutura dos ativos, e o índice de Basiléia em 30 de junho de 2023 é de 11,61% e em (30 de junho de 2022 era de 22,70%).

Abaixo segue resumo da apuração do Patrimônio de Referência:

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	1.099	1.206
RWACPAD – Risco de Crédito	1.275	916
RWAOPAD – Risco Operacional	8.190	4.394
RWACAM - Risco de câmbio	0	0
RWA - Risco de Mercado	5	4
RWA	<u>9.471</u>	<u>5.315</u>
Margem de patrimônio em relação ao limite	<u>341</u>	<u>887</u>

20. Ouvidoria

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento, e sua estrutura e seus procedimentos atendem às disposições estabelecidas por meio da Resolução CMN nº 4860/2020.

21. Prevenção à Lavagem de dinheiro

Em cumprimento à legislação específica, incluindo a Lei 9.613/1.998, Lei 12.846/2013, Circular nº 3978/2010, Instrução CVM nº 301/1999 e às melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, em especial, no Cadastro. Esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância uníssona com a gestão de riscos e controles internos.

22. Gerenciamento de riscos

O gerenciamento de riscos busca garantir o regular funcionamento da Distribuidora, por meio de conjunto de princípios, diretrizes, estratégias, metodologias, limites e responsabilidades aplicáveis, conforme a Resolução CMN nº 4.557/2017 e atualizações posteriores.

O apetite a riscos é definido pela Diretoria e está contido na Declaração de Apetite por Riscos (RAS). Descrevemos, a seguir, resumo da estrutura de gerenciamento de riscos e de capital, cujo relatório específico está disponibilizado na página eletrônica da Distribuidora <http://www.liminedtvm.com.br/compliance>.

a) Gestão de risco operacional:

O gerenciamento do risco operacional tem como objetivo prevenir e minimizar erros e falhas na prestação de serviços que possam impactar clientes, a imagem da Instituição ou perdas financeiras, desenvolvendo e

executando um processo contínuo de controles internos por meio de processos de governança corporativa, estrutura organizacional e valores éticos. O gerenciamento dos riscos operacionais da Instituição é realizado por meio de processos de identificação, registro e tratamento dos eventos de riscos identificados, com base em metodologia e com suporte de documentação específica.

Foram desenvolvidas ações visando à implementação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a regulamentação vigente, constituída por políticas, procedimentos, plano de continuidade de negócios e atividade de auditoria interna terceirizada.

b) Gestão de risco de mercado:

O gerenciamento de risco é efetuado pela Área Financeira e Gestão de Riscos, juntamente com o Diretor responsável pela Área de Riscos, que são responsáveis pela construção, revisão e aperfeiçoamento de todas as políticas, metodologias e práticas dedicadas ao gerenciamento do risco de mercado, em atendimento as exigências da regulamentação vigente.

c) Gestão de risco de crédito:

Nos termos da regulamentação vigente, a exposição ao risco de crédito pela Distribuidora está associada a possibilidade de ocorrência de perdas vinculadas ao não cumprimento, por determinada contraparte, de obrigações relativas à liquidação de operações envolvendo títulos e valores mobiliários. A Distribuidora não realiza operações de crédito. Como instrumentos mitigadores, a Distribuidora atua de forma conservadora e realiza uma criteriosa seleção de instituições que recebem as aplicações.

d) Gestão de risco de liquidez:

O gerenciamento do Risco de Liquidez é realizado pela Área Financeira e de Gestão de Riscos, juntamente com o Diretor responsável pela área de Riscos, que são responsáveis pela construção, revisão e aperfeiçoamento de todas as políticas, metodologias e práticas dedicadas ao gerenciamento dos riscos de liquidez. A Distribuidora utiliza metodologias e modelos que visam gerir a capacidade de pagamento da Instituição, considerando o planejamento financeiro, o fluxo de caixa, o índice de liquidez.

e) Riscos socioambiental e reputacional

A Distribuidora atua para a mitigação do risco socioambiental ao considerar tal risco em seus serviços oferecidos. Com relação ao risco reputacional, atua para a sua mitigação por meio da busca: (i) da qualidade dos serviços prestados, (ii) da cultura interna de riscos e controles e (iii) do comprometimento de sua equipe com a ética e a integridade.

f) Gerenciamento de Capital:

A Instituição possui estrutura para gerenciamento de capital compatível com a complexidade dos produtos oferecidos, natureza das operações e dimensão de sua exposição ao risco. A estrutura de gerenciamento de capital compreende mecanismos que possibilitam a identificação e avaliação dos riscos relevantes, políticas e procedimentos que visam manter o capital compatível com os riscos e plano de capital.

23. Outras Informações

a) **Operações com Derivativos:** A Distribuidora não possui, em 30/06/2023 e 30/06/2022, saldo em instrumentos financeiros derivativos.

b) **Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais:** No semestre encerrado em 30 de junho de 2023 e exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 não existiam processos judiciais com risco de perda provável ou possível.

As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis de tempo.

c) **Provisão:** Em 30/06/2023 e 30/06/2022, a Distribuidora não possuía provisão para créditos de liquidação duvidosa.

24. Prestação de outros serviços e política de independência ao auditor

Informamos que a Empresa contratada para auditoria das demonstrações contábeis da Distribuidora não prestou no período outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

25. Outros Assuntos

A administração, após a avaliação da Resolução CMN nº 4.966/2021, entende que não há impactos relevantes esperados nas suas respectivas demonstrações financeiras.



26. Evento Subseqüente

Não ocorreram eventos subseqüentes após a data de encerramento do semestre findo em 30 de junho de 2023.

Nivea Mary Yoshida
Diretoria

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1SP 088327/0-0

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Quotistas e Diretores da

Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

São Paulo, SP.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Limine”)** que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, bem como, as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas quando lidas em conjunto com as notas explicativas da Administração, que as acompanham, representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Limine Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Limine”)**, em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Base para opinião sobre as demonstrações financeiras

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”.

Somos independentes em relação a “**Limine**”, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas Normas Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida foi suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A Administração da “**Limine**” é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da “**Limine**” continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da “**Limine**” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes.

As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva

razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- i. Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- ii. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora.
- iii. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração
- iv. Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou circunstâncias que possa levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da “Limine”. Se concluímos que existe uma incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora a não mais manter-se em continuidade operacional.

- v. Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

- vi. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 28 de agosto de 2023.

FINAUD Auditores Independentes SS

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0

CVM n.º 12.238

ALMIR

MATIAS

GRUJE:154

04209810

Assinado de forma
digital por ALMIR
MATIAS

GRUJE:15404209810

Dados: 2023.08.28

20:25:19 -03'00'

Almir Matias Gruje

Contador

1SP 212.435/O-4