



**ABC BRASIL Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**  
CNPJ nº 33.817.677/0001-76

## Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, juntamente com o relatório da Ernst & Young Auditores Independentes S.S. São Paulo, 18 de fevereiro de 2022

## Balancos Patrimoniais

31 de dezembro de 2021 e 2020

	Nota	31/12/2021	31/12/2020		Nota	31/12/2021	31/12/2020
<b>Ativo</b>		<b>107.700</b>	<b>105.121</b>	<b>Passivo e Patrimônio líquido</b>		<b>107.700</b>	<b>105.121</b>
<b>Disponibilidades</b>	3	693	21	<b>Provisões</b>	6	1.471	1.188
<b>Instrumentos financeiros</b>		<b>106.654</b>	<b>104.562</b>	<b>Outras obrigações</b>		<b>43</b>	<b>11</b>
Títulos e valores mobiliários	4	106.654	104.562	Fiscais e previdenciárias	7	43	11
<b>Outros ativos</b>		<b>195</b>	<b>161</b>	<b>Patrimônio líquido</b>		<b>106.186</b>	<b>103.922</b>
Diversos	5	195	161	<b>Capital social:</b>	11a	<b>88.516</b>	<b>88.516</b>
<b>Ativos fiscais diferidos</b>	8	<b>158</b>	<b>377</b>	De domiciliados no País - Ordinárias		44.258	44.258
				De domiciliados no País - Preferenciais		44.258	44.258
				Reserva de lucros	11.c	17.908	15.972
				Outros resultados abrangentes		(238)	(566)
<b>Total do Ativo</b>		<b>107.700</b>	<b>105.121</b>	<b>Total do passivo</b>		<b>107.700</b>	<b>105.121</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e Semestre findo em 31 de dezembro de 2021

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucros	Outros resultados abrangentes	Lucros acumulados	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>	88.516	3.225	10.929			
Ajuste ao valor de mercado - TVM				(566)		(566)
Lucro líquido do período					1.818	1.818
Destinação - Reserva legal		91			(91)	
Constituição de reserva			1.727		(1.727)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	88.516	3.316	12.656	(566)	103.922	106.186
Ajuste ao valor de mercado - TVM				328		328
Lucro líquido do período					1.936	1.936
Destinação - Reserva legal		97			(97)	
Constituição de reserva			1.839		(1.839)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	88.516	3.413	14.495	(238)	106.186	106.186
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	88.516	3.318	12.656	(373)	48	104.165
Ajuste ao valor de mercado - TVM				135		135
Lucro líquido do período					1.886	1.886
Destinação - Reserva legal		95			(95)	
Constituição de reserva			1.839		(1.839)	
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	88.516	3.413	14.495	(238)	106.186	106.186

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

31 de dezembro de 2021 e 2020

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A ABC Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (Distribuidora) é uma instituição financeira que tem por finalidade operar no mercado de títulos e valores mobiliários por conta própria e de terceiros. Suas operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições, as quais atuam integradamente no mercado financeiro, utilizando a estrutura operacional do Banco ABC Brasil S.A. Suas operações atuais se restringem à administração dos recursos próprios.

A Administração vem acompanhando os desdobramentos relacionados à pandemia da COVID-19, observando com a devida atenção as orientações governamentais, OMS e assessoria especializada. A Distribuidora através de seu controlador Banco ABC Brasil, vem adotando diversas medidas de prevenção para preservação da segurança e a saúde de seus colaboradores, assim como a manutenção da operação. Não houve impactos relevantes advindos da COVID-19.

### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 alterada pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, além das normas e instruções do Banco Central do Brasil - BACEN. O Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) emite pronunciamentos e interpretações contábeis alinhadas às normas internacionais de contabilidade e aprovadas pela CVM e pelo BACEN. Por sua vez, o BACEN aprovou os seguintes pronunciamentos: CPC 00 (R1) - Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro, CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, CPC 03 (R1) - Demonstração dos Fluxos de Caixa, CPC 05 (R1) - Divulgação sobre Partes Relacionadas, CPC 10 (R1) - Pagamento Baseado em Ações, CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, CPC 24 - Evento Subsequente, CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados, CPC 46 - Mensuração do valor Justo, CPC 41 - Resultado por Ação e CPC 47 - Receita de contrato com cliente.

Adicionalmente, o BACEN editou as resoluções abaixo visando a redução de assimetrias em relação aos padrões internacionais:

Resolução nº 3.533/08 - Estabelece procedimentos para classificação, registro contábil e divulgação de operações de venda ou de transferência de ativos financeiros.

Resolução nº 4.512/16 - Dispõe sobre procedimentos contábeis aplicáveis na avaliação e no registro de provisão passiva para garantias financeiras prestadas.

Resolução nº 4.524/16 - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis e operações de hedge de variação cambial de investimentos no exterior.

Resolução nº 4.534/16 e 4.535/16 - Dispõe sobre os critérios para reconhecimento contábil e mensuração dos componentes do ativo intangível, ativo diferido e ativo imobilizado de uso.

Resolução nº 4.818/20 e Resolução BCB nº 2/2020 - Dispõe sobre os critérios gerais para elaboração e divulgação de demonstrações financeiras pelas instituições financeiras.

Resolução nº 4.747/19 - Estabelece critérios para reconhecimento e mensuração contábeis de ativos não financeiros mantidos para venda.

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

#### a) Critérios de avaliação dos ativos

Os ativos, exceto os títulos e valores mobiliários, são demonstrados pelo custo de aquisição acrescido de variações cambiais, monetárias e juros quando aplicável. Quando o valor de mercado for inferior, é efetuada provisão para ajuste do ativo ao valor de realização.

Os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção da Administração, no tocante à sua manutenção em carteira ou disponibilidade para negociação.

Títulos para negociação: são adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do período.

Títulos disponíveis para venda: são aqueles que não se enquadraram como para negociação, nem como mantidos até o vencimento, e são ajustados ao valor de mercado, sendo a diferença entre os valores atualizados pela curva do papel e os valores de mercado, registrada em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, pelo valor líquido dos efeitos tributários, sendo transferida para o resultado do período em que houver a sua efetiva realização. Perdas de caráter permanente são reconhecidas no resultado do período.

#### b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução nº 4.818/20 e CPC 03 inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento original igual ou inferior a 90 dias.

#### c) Ajuste das receitas e despesas

O resultado é apurado pelo regime de competência e considera, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos para o valor de mercado ou de provável realização.

O imposto de renda é reconhecido pelo regime de competência, cujos valores diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias decorrentes de receitas e despesas ainda não tributáveis ou dedutíveis para fins fiscais, cujas adições ou exclusões previstas na legislação fiscal. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre o valor das diferenças temporárias, sempre que a realização desses montantes for julgada provável.

#### d) Ativos e passivos contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes são efetuados de acordo com os critérios descritos a seguir:

- Contingências ativas - não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, exceto quando a existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização; sobre as quais não cabem mais recursos; e
- Contingências passivas - são reconhecidas nas demonstrações financeiras quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação.

#### e) Imposto de Renda e Contribuição Social

As provisões para imposto de renda e contribuição social, quando devidas, são constituídas com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre o valor das diferenças temporárias, sempre que a realização desses montantes for julgada provável.

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas considerando os critérios gerais para elaboração e divulgação de demonstrações financeiras estabelecidos pela Resolução nº 4.818/20 e Resolução BCB nº 2/2020, em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021. Os saldos dos valores correspondentes a períodos anteriores, apresentados para fins de comparação, também estão sendo ora reapresentados considerando tais critérios gerais.

### 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	Dezembro 2021	Dezembro 2020
Disponibilidades	693	21
<b>Saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>693</b>	<b>21</b>

### 4. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

As classificações dos títulos, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, são demonstradas como segue:

	Dezembro 2021		Dezembro 2020	
	Mercado/ Custo	Mercado/ Contábil	Mercado/ Custo	Mercado/ Contábil
<b>Títulos para negociação</b>				
Fundos em Participações de Infraestrutura - FIP	20.041	18.201	-	-
<b>Subtotal - Títulos para negociação</b>	<b>20.041</b>	<b>18.201</b>	-	-
<b>Títulos disponíveis para venda</b>				
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	55.649	55.253	74.550	73.607
Depósito a prazo com garantia especial - DPGE	33.200	33.200	30.955	30.955
<b>Subtotal - Títulos disponíveis para venda</b>	<b>88.849</b>	<b>88.453</b>	<b>105.505</b>	<b>104.562</b>
<b>Total</b>	<b>108.890</b>	<b>106.654</b>	<b>105.505</b>	<b>104.562</b>

Os Depósitos a Prazo com Garantia Especial - DPGE são registrados pelos valores de custo de aquisição acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço com base nas taxas contratuais. Tem garantia fornecida pelo Fundo Garantidor de Crédito - FGC, limitada a R\$ 40.000 por emissor. A taxa de desconto utilizada no modelo, leva em conta a melhora ou deterioração do rating de crédito do garantidor. Desde o início da operação, não houve alteração no rating de crédito do FGC, nessa situação a administração entende que o valor de curva do papel representa a melhor estimativa do valor de mercado.

Em 31 de dezembro de 2021, os resultados não realizados dos títulos classificados na categoria disponíveis para venda totalizavam ajuste negativo de R\$ 437 (R\$ 943 de ajuste negativo em 31 de dezembro de 2020), os quais estão registrados no patrimônio líquido na rubrica "Outros resultados abrangentes" líquido do efeito tributário, no montante negativo de R\$ 238 (R\$ 566 negativo em 31 de dezembro de 2020).

A composição da carteira em 31 de dezembro de 2021 e 2020, considerando os níveis hierárquicos de mensuração de valor justo são demonstrados como segue:

	Nível 1	Nível 2	Total
<b>Dezembro 2021</b>			
Negociação	-	18.201	18.201
Títulos disponíveis para venda	55.253	33.200	88.453
<b>Dezembro 2020</b>			
Títulos disponíveis para venda	73.607	30.955	104.562

A composição da carteira em 31 de dezembro de 2021 e 2020, considerando o prazo de vencimento, é demonstrada como segue:

	Sem Vencimento	De 3 a 6 Meses	De 1 a 3 Anos	Acima de 3 Anos	Total
<b>Títulos para negociação</b>					
Fundos em Participações de Infraestrutura - FIP	18.201	-	-	-	18.201
<b>Títulos disponíveis para venda</b>					
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	55.253	55.253	110.506
Depósito a prazo com garantia especial - DPGE	-	33.200	-	-	33.200
<b>Total - Dezembro 2021</b>	<b>18.201</b>	<b>33.200</b>	<b>-</b>	<b>55.253</b>	<b>106.654</b>
<b>Total - Dezembro 2020</b>					
<b>(Títulos disponíveis para venda)</b>			<b>30.955</b>	<b>73.607</b>	<b>104.562</b>

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021, os resultados gerados por títulos e valores mobiliários representam o montante de R\$ 3.871 (R\$ 3.396 em 2020).

Análise de sensibilidade das operações com instrumentos financeiros

O quadro demonstrativo de análise de sensibilidade para cada tipo de risco de mercado considerado relevante pela Administração, originado por instrumentos financeiros é divulgado de forma consolidada na demonstração financeira da instituição líder do conglomerado.

### 5. OUTROS ATIVOS

Diversos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os saldos de Outros ativos - Diversos, são assim compostos:

	Dezembro 2021	Dezembro 2020
Impostos e contribuições a compensar	195	161
<b>Total</b>	<b>195</b>	<b>161</b>

### 6. PROVISÕES

As composições dos saldos das provisões em 31 de dezembro de 2021 e 2020 são assim demonstradas:

	Dezembro 2021	Dezembro 2020
Provisões para impostos e contribuições sobre lucros	1.455	1.172
Provisão para pagamentos a efetuar	18	16
<b>Total</b>	<b>1.471</b>	<b>1.188</b>

### 7. OUTRAS OBRIGAÇÕES

As composições dos saldos de Outras obrigações em 31 de dezembro de 2021 e 2020 são assim demonstradas:

	Dezembro 2021	Dezembro 2020
Impostos e contribuições a recolher	43	11
<b>Total</b>	<b>43</b>	<b>11</b>

### 8. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Conforme determinado pela Resolução nº 3.059/02, alterada pela Resolução nº 3.355/06, ambas do Banco Central do Brasil, a Distribuidora registrou os impostos diferidos como segue. A natureza, a origem e a movimentação dos créditos tributários constituídos no período são demonstradas a seguir:

	Dezembro de 2020	Adições	Baixas	Dezembro 2021
<b>Créditos tributários</b>				
Diferenças temporárias:				
Ajuste a valor de mercado - disponível para venda	377	-	(219)	158
<b>Total</b>	<b>377</b>	<b>-</b>	<b>(219)</b>	<b>158</b>

### Obrigações fiscais diferidas

Diferenças temporárias:

	Dezembro 2021	Dezembro 2020
Ajuste ao valor de mercado	-	-
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Saldo líquido

As realizações dos créditos e das obrigações tributárias diferidas existentes em 31 de dezembro de 2021 considerando o histórico de rentabilidade e a estimativa de realização futura são demonstradas como segue:

	Ativo	Passivo	Líquido
<b>Exercício 2022</b>			
<b>Total</b>	<b>158</b>	<b>-</b>	<b>158</b>

Para o imposto de renda a alíquota utilizada é de 15% acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240 mil e de 15% para contribuição social para as empresas financeiras. Através da Medida Provisória nº 1.034 de 1º de março de 2021, convertida na Lei nº 14.183/2021, a alíquota da contribuição social sobre o lucro líquido foi elevada para 20% para a ABC DTVM, com efeito até o dia 31 de dezembro de 2021.

A apuração das despesas com imposto de renda para os semestres e exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 são demonstradas a seguir:

	2º Semestre 2021		2º Semestre 2020	
	2021	2021	2020	2020
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>3.319</b>	<b>3.391</b>	<b>1.276</b>	<b>2.990</b>
Encargos totais de imposto de renda pelas alíquotas nominais	1.450	1.479	510	1.196
Outros valores	(17)	(24)	(12)	(24)
<b>Total do imposto de renda sobre os resultados correntes (Nota 6)</b>	<b>1.433</b>	<b>1.455</b>	<b>498</b>	<b>1.172</b>
<b>Impostos e contribuições diferidos</b>				
Passivos fiscais constituídos no exercício	-	-	-	7
Créditos tributários constituídos no exercício	-	-	-	(7)
<b>Total dos impostos e contribuições diferidos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total do resultado de imposto de renda e contribuição social</b>	<b>1.433</b>	<b>1.455</b>	<b>498</b>	<b>1.172</b>
Imposto de renda	813	824	307	719
Contribuição social	620	631	191	446
Ativo fiscal diferido	-	-	-	7

## Demonstrações do Resultado

Exercícios e Semestres findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto lucro líquido por ação)

	Notas	2º Semestre 2021	Acumulado 2021	2º Semestre 2020	Acumulado 2020
<b>Receitas da intermediação financeira</b>		<b>3.587</b>	<b>3.871</b>	<b>1.459</b>	<b>3.396</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	4	3.587	3.871	1.459	3.396
<b>Resultado bruto da intermediação financeira</b>		<b>3.587</b>	<b>3.871</b>	<b>1.459</b>	<b>3.396</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>		<b>(268)</b>	<b>(480)</b>	<b>(183)</b>	<b>(406)</b>
Outras despesas administrativas		(76)	(190)	(90)	(197)
Despesas tributárias		(192)	(290)	(93)	(209)
<b>Resultado operacional</b>		<b>3.319</b>	<b>3.391</b>	<b>1.276</b>	<b>2.990</b>
<b>Resultado antes da tributação sobre lucro</b>		<b>3.319</b>	<b>3.391</b>	<b>1.276</b>	<b>2.990</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	8	<b>(1.433)</b>	<b>(1.455)</b>	<b>(498)</b>	<b>(1.172)</b>
Provisão para imposto de renda		(813)	(824)	(307)	(719)
Provisão para contribuição social		(620)	(631)	(191)	(446)
Ativo fiscal diferido					

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas Certisign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/8D2B-8269-93B9-BB1C> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 8D2B-8269-93B9-BB1C



### Hash do Documento

B4FBFB707BC986154A19F8BAEE7B68DCBAB2034B75A788B254B86F44FBE61DFD

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 22/02/2022 é(são) :

Lilian Regina Mancuso - 008.007.358-11 em 22/02/2022 15:23 UTC-03:00

**Tipo:** Assinatura Eletrônica

**Identificação:** Autenticação de conta

### Evidências

**Client Timestamp** Tue Feb 22 2022 15:23:41 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

**Geolocation** Latitude: -23.5032224 Longitude: -46.7030403 Accuracy: 11.496

**IP** 189.69.113.152

**Hash Evidências:**

2F1937682040709F7FB169987751A757AF595C7283AE0772BE4BC1BACCF039D

