

**NGO – ASSOCIADOS CORRETORA DE
CÂMBIO LTDA.**

São Paulo - SP

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SEMESTRE
FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022**

NGO – ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

São Paulo - SP

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022

CONTEÚDO

- ✓ **Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis**
- ✓ **Balanços Patrimoniais**
- ✓ **Demonstrações dos Resultados dos Semestre**
- ✓ **Demonstração dos Resultados Abrangentes**
- ✓ **Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido**
- ✓ **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**
- ✓ **Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis**

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e Quotistas da
NGO - ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
São Paulo/SP

Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis individuais da **NGO – Associados Corretora de Câmbio Ltda. (Corretora)**, que compreendem o Balanço Patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao semestre findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as Demonstrações Contábeis acima referidas apresentam, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Corretora** em 30 de junho de 2022, 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 às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção “Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis”. Somos independentes em relação à **Corretora**, 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, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sem modificação.

Outras Informações que acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A Administração da **Corretora** é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as Demonstrações Contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das Demonstrações Contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as Demonstrações Contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança sobre as Demonstrações Contábeis

A Administração da **Corretora** é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas Demonstrações Contábeis 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 Contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das Demonstrações Contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a **Corretora** continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das Demonstrações Contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a **Corretora** ou cessar suas operações, ou não tenha alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da **Corretora** são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis.

Responsabilidades do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis, 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 a auditoria realizada, de acordo com as Normas Brasileiras e Internacionais de Auditoria, sempre detecta 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 Contábeis.

Como parte da 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:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas Demonstrações Contábeis, 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da **Corretora**.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
- Concluímos 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 condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da **Corretora**. Se

concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso Relatório de Auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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.

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

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a **Corretora** a não mais se manter em continuidade operacional.

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.

Curitiba (PR), 29 de agosto de 2022.

PSW BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES
CRC-PR nº. 5.196/O-2
CVM nº. 9.458

EDER ALEXANDRE SOUZA
Contador
CRC-PR nº. 056.265/O-7-S/SP

NGO - ASSOCIADOS CORRETORA DE CAMBIO LTDA
CNPJ: 65.635.377/0001-62
BALANÇO PATRIMONIAL
(Em milhares de reais)

ATIVO			PASSIVO				
	n.e	30/jun 2022	31/dez 2021		n.e	30/jun 2022	31/dez 2021
Circulante		1.453	1.540	Circulante		553	369
Equivalentes de Caixa	4	961	1.008	Outras obrigações		553	369
Outros Creditos		456	495	Sociais e Estatutárias		55	110
Rendas a Receber	5	203	244	Fiscais e Previdenciárias		55	60
Diversos	6	256	254	Diversas	6	443	199
Provisão para Dev. Liq. Duvidosa	5	(3)	(3)	Não Circulante			
Outros valores e bens		36	37	Outras obrigações	6	23	266
Despesas Antecipadas		36	37	Diversas		23	266
Não Circulante				PATRIMÔNIO LÍQUIDO		965	976
Imobilizado de uso	7	81	64	Capital Social			
Intangível	7.1	7	7	De Domiciliados No País	9	450	450
TOTAL DO ATIVO		1.541	1.611	Reserva Legal		89	89
				Reservas de Lucros		426	437
				TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		1.541	1.611

(As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

NGO - ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 65.635.377/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADOS
(Em milhares de reais)

		<u>1º Semestre</u>	<u>1º Semestre</u>
	Nota	<u>2.022</u>	<u>2021</u>
RESULTADO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		29	12
Resultado com operações financeiras		29	12
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		(40)	(118)
Receitas de Prestações de Serviços	10	1.283	1.264
Despesas de Pessoal	11	(920)	(940)
Outras Despesas Administrativas	12	(281)	(287)
Despesas Tributárias	13	(124)	(166)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais	14	2	11
RESULTADO OPERACIONAL		(11)	(106)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E DAS PARTICIPAÇÕES		(11)	(106)
LUCRO DO PERÍODO / EXERCÍCIO		(11)	(106)
Quantidade de Quotas Sociais:		450	450
Lucro líquido por quota do capital social		(0,0244)	(0,2356)

(As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

NGO - ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 65.635.377/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
(Em milhares de reais)

	1º SEMESTRE	1º SEMESTRE
	2022	2021
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO	(11)	(106)
(+/-) 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 DO SEMESTRE	(11)	(106)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(11)	(106)

(As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

NGO - ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 65.635.377/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Em milhares de reais)

Eventos	Capital Social	Reservas		Lucros Acumulados	Total
		Legal	Lucros		
Saldos em 01 de julho de 2021	450	87	627	-	1.164
Lucro do Semestre				(106)	(106)
Destinação do Resultado:					
Reserva Legal		-	(106)	106	-
Lucro a disposição dos quotistas			-	-	-
Distribuição de Lucros			-	(20)	(20)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	450	87	521	(20)	1.038
Mutações	-	-	(106)	(20)	(126)
Saldos em 01 de janeiro de 2022	450	89	437	-	976
Resultado do Exercício				(12)	(12)
Destinação do Resultado:					
Reserva Legal		-		-	-
Lucro a disposição dos quotistas			(12)	12	-
Distribuição de Lucros			-		-
Saldos em 30 de junho de 2022	450	89	425	-	964
Mutações	-	-	(12)	-	(12)

(As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

NGO - ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 65.635.377/0001-62
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
(Em milhares de reais)

	<u>1º semestre</u>	<u>1º semestre</u>
	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Fluxo de Caixa das atividades operacionais		
Resultado do semestre/exercício	(11)	(106)
Depreciação e amortização	14	9
(Aumento)/Diminuição em Ativos Operacionais		
Outros créditos	39	93
Outros valores e bens	1	5
Aumento/(Diminuição) em Passivos Operacionais		
Sociais e Estatutárias	(55)	0
Obrigações Fiscais e Previdenciárias	(5)	(33)
Obrigações Diversas	1	2
Caixa e equivalentes de caixa (aplicados nas gerados pelas atividades operacionais)	<u>(16)</u>	<u>(30)</u>
Fluxo de Caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de Imobilizado	(31)	-
Caixa e equivalentes de caixa aplicados nas atividades de investimentos	<u>(31)</u>	<u>-</u>
Fluxo de Caixa das atividades de financiamento		
Distribuição de lucros	-	(20)
Caixa e equivalentes de caixa aplicados nas atividades de financiamentos	<u>-</u>	<u>(20)</u>
Aumento / (Redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(47)</u>	<u>(50)</u>
Aumento (Redução) nas disponibilidades:	<u>(47)</u>	<u>(50)</u>
No início do semestre/exercício	1.008	1.127
No final do semestre/exercício	961	1.077

(As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis)

NGO – ASSOCIADOS CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2022 (Em milhares de reais)

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

NGO – Associados Corretora de Câmbio Ltda. (“NGO” ou “Corretora”), com mais de 30 anos de atuação no mercado, é reconhecida pela credibilidade e eficiência na assessoria cambial e consultoria empresarial das transações oriundas de comércio e de natureza financeira.

Desde sua constituição, a Corretora oferece serviços de terceirização documental de importação e exportação, tratando do registro de todas as operações desde as suas origens nas empresas, evidenciando toda a dinâmica de fluxos financeiros e emitindo relatórios gerenciais. Desta forma, a NGO também contribui com documentos para a gestão das empresas.

A Missão da NGO é oferecer soluções nas negociações, que garantam o melhor custo benefício para o cliente. Com uma filosofia moderna de atuação baseada no sentido de parceria. Destaca-se pela prestação de serviço personalizado, apresentando soluções completas para seus clientes, por isso, é referência no mercado de câmbio e comércio exterior, sendo detentora de prêmios de reconhecimento público como a “TOP OF MIND”.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram preparadas de acordo com as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, com alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, em conjunto às normas do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN) e modelo do documento previsto no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

O Comitê de Pronunciamentos Contábeis “CPC” emitiu pronunciamentos relacionados ao processo de convergência contábil internacional, aprovados pela CVM, porém, nem todos foram homologados pelo BACEN.

As Demonstrações Contábeis estão apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação da NGO e foram aprovadas, pela Administração, em 12 de julho de 2022.

NOTA 03. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis são as seguintes:

a) Apuração do Resultado

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas nas apurações dos resultados dos períodos/exercícios em que ocorrerem, simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento. As receitas e despesas

correspondentes ao período futuro são apresentadas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Para fins de Demonstração dos Fluxos de Caixa, incluem depósitos bancários a vista em moeda corrente, aplicações em depósitos interfinanceiros (quando aplicável), sem restrições de uso pela Administração e/ou redução de valor pelo resgate, para o gerenciamento de compromissos de curto prazo.

c) Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos

Em 30 de junho de 2022 e 2021, a Corretora não possuía operações com instrumentos financeiros derivativos. Somente aplicações em Poupança.

d) Rendas a Receber

Os valores a receber de prestação de serviços são registrados pelo valor contratado.

A Administração avalia, constantemente, a necessidade de provisão para créditos de liquidação duvidosa em relação à perspectiva de realização de seus recebíveis.

e) Outros Valores, Bens e Diversos

Demonstrado pelo valor de custo ou de realização, incluindo os rendimentos auferidos até a data do balanço, quando aplicável.

f) Imobilizado e intangível

O Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, deduzindo-se a depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear, que consideram o tempo de vida útil-econômica dos bens, sendo conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 07.

O Intangível corresponde aos direitos adquiridos que tenham por objeto, bens incorpóreos destinados à manutenção da Corretora. Quando aplicável, são amortizados no prazo de cinco anos (20% ao ano).

A Administração da Corretora avalia, ao menos uma vez no exercício social, a necessidade de provisão ao valor recuperável de seus ativos, sendo que para os exercícios findos não foram apuradas perdas substanciais que necessitassem a apresentação de ajustes em suas Demonstrações Contábeis.

g) Redução ao Valor Recuperável de Ativos (*Impairment*)

Os ativos financeiros e não financeiros são avaliados para averiguar se há evidência significativa de que tenha ocorrido uma perda no seu valor contábil. Uma perda por redução ao valor recuperável de ativo financeiro e não financeiro é reconhecida no resultado do período se o valor contábil do ativo ou unidade geradora de caixa exceder o seu valor recuperável.

h) Outros Ativos e Passivos

Demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos incorridos até a data do balanço, quando aplicáveis.

Os passivos demonstrados incluem os valores conhecidos e mensuráveis, acrescidos dos encargos e das variações monetárias incorridas, quando aplicável.

i) Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

A provisão para o imposto de renda é calculada à alíquota de 15% mais adicional de 10% e a contribuição social foi calculada à alíquota de 15% até 30 de junho de 2022.

j) Ativos e Passivos Contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais são realizados de acordo com os critérios definidos na Resolução 3.823/09 e Pronunciamento Técnico CPC 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), obedecendo aos seguintes critérios:

Ativos contingentes – São reconhecidos nas Demonstrações Contábeis somente quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo.

Passivos contingentes – São reconhecidos nas Demonstrações Contábeis 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 de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo divulgados nas Notas Explicativas, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 8.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins de Demonstração dos Fluxos de Caixa e conforme Resolução CMN 4818/2020:

Item	2022	2021
Depósitos bancários	59	64
Caderneta de poupança	902	944
	961	1.008

Os depósitos bancários e caderneta de poupança são realizados em Instituições Financeiras de primeira linha, considerados pela Administração da Corretora, como suficientes para o cumprimento de obrigações de curto prazo. A aplicação financeira é prontamente conversível em caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor

NOTA 05 - RENDAS A RECEBER

<u>Títulos a Vencer</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
0 a 30 dias	145	95
31 a 90 dias	56	57
<u>Títulos Vencidos</u>		
0 a 30 dias	0	90
31 a 90 dias	0	0
91 dias em diante	2	2
Total de Rendias a Receber	<u>203</u>	<u>244</u>
Provisão Para Devedores Duvidosos	(3)	(3)

O valor da provisão para devedores duvidosos, quando aplicável, leva em consideração o histórico de perdas e análises dos vencimentos dos títulos, garantias envolvidas, renegociações e atual análise da situação financeira da contraparte.

A Administração vem realizando análises constantes em suas contas a receber, baixando-os quando considerados de difícil realização.

NOTA 06. OUTROS CRÉDITOS E OBRIGAÇÕES DIVERSOS

	<u>2022</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2021</u>
	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>
Salários e enc. trabalhistas	0	162	0	136
Adiantamentos salariais	3	0	26	0
Impostos a recuperar (i)	253	0	228	0
Contas a Pagar	0	38	0	63
Total Circulante	<u>256</u>	<u>200</u>	<u>254</u>	<u>199</u>
Fiscais e Previdenciárias (ii)	<u>0</u>	266	<u>0</u>	266
Total Não Circulante	<u>0</u>	<u>266</u>	<u>0</u>	<u>266</u>

(i) Os impostos a recuperar, referem-se substancialmente às retenções nas notas de corretagem de câmbio, durante o exercício, convertidas em PERDCOMP – Pedidos de Restituição, junto à Receita Federal.

(ii) Em 31/12/2021 e 31/12/2020, a Administração optou por realizar a provisão da multa de 40% sobre o Fundo de Garantia por Tempo de Serviço (FGTS) da totalidade dos funcionários ativos, considerada como política conservadora de prevenção de riscos e controle de passivos.

NOTA 07. IMOBILIZADO

Composição dos Saldos

	Taxa de Depreciação Anual (%)	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
1) Instalações	10	5	5	0	0
2) Móveis e Utensílios	10	117	96	21	20
3) Máq/equipamentos	10	50	45	5	15
4) Equip. de informática	20	180	125	55	29
Total		352	271	81	64

Movimentação do custo

	31/12/2021	30/06/2022			Custo
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	
1) Instalações	5	0	0	0	5
2) Móveis e Utensílios	117	0	0	0	117
3) Segurança/Telecomunicações	50	0	0	0	50
4) Equipamentos de informática	119	31	0	0	180
Total	321	31	0	0	352

7.1. Intangível

a. Composição dos saldos

	Taxa de Depreciação Anual (%)	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Intangível	20	44	37	7	7
Total		44	37	7	7

b. Movimentação do custo

	31/12/2021	30/06/2022			Custo
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	
Intangível	44	0	0	0	44
Total	44	0	0	0	44

NOTA 08. ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

A Corretora depositou judicialmente o tributo relativo à Contribuição Social em conta judicial, vinculada a ação que objetiva a declaração de ilegalidade de sua exigência. Como contrapartida foi registrada a obrigação no Passivo Circulante.

A Administração da Corretora entende que as provisões constituídas são suficientes para atender as eventuais perdas decorrentes dos respectivos processos, considerando os critérios descritos na Resolução nº 3823/09 do BACEN.

Não existem, em curso em 30 de junho de 2022 e 2021, processos administrativos por descumprimento das normas do Sistema Financeiro Nacional ou de pagamento de multas, que pudessem impactar representativamente nas Demonstrações Contábeis e operações da Corretora.

NOTA 09. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O Capital social, totalmente subscrito e integralizado, está representado por 450.000 (quatrocentos e cinquenta mil) quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (hum real) cada quota.

Os resultados distribuíveis, apurados anualmente ou em períodos inferiores, serão divididos ou suportados pelos sócios, que farão deliberações específicas e em documento formal.

b) Reservas

Conforme disposições estatutárias e determinação da Lei nº 6.404/76, a Corretora destina 5% do lucro líquido do exercício social para Reserva Legal, atendendo aos limites estipulados na legislação vigente.

c) Dividendos

Conforme disposições estatutárias estão estipuladas aos quotistas, dividendos que correspondam no mínimo a 25% do Lucro Líquido do exercício.

NOTA 10. RECEITAS DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	30/06/2022	30/06/2021
Corretagem de câmbio	1.283	1.264
Total	1.283	1.264

NOTA 11. DESPESAS DE PESSOAL

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Benefícios	409	428
Encargos sociais	124	137
Proventos	387	375
Total	<u>920</u>	<u>940</u>

NOTA 12. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Aluguéis	46	51
Comunicações	18	23
Manutenção e conservação	0	3
Despesas com materiais	2	0
Processamento de dados	83	80
Serviços sistema financeiro	3	0
Serviços técnicos especializados	44	48
Transportes	33	33
Depreciações e amortizações	16	9
Outros	36	40
Total	<u>281</u>	<u>287</u>

NOTA 13. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
ISS	64	63
COFINS	51	50
PIS	8	8
OUTROS	41	45
Total	<u>305</u>	<u>166</u>

NOTA 14. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Outros	2	11
Total	<u>2</u>	<u>11</u>

NOTA 15. ESTRUTURA DE GERENCIAMENTO DE RISCOS OPERACIONAIS E DE MERCADO

A Diretoria da NGO, em cumprimento aos normativos requeridos pelo Banco Central do Brasil, designou a Diretoria Administrativa e de Controladoria como responsável pela estrutura de gerenciamento de risco operacional, que elaborou o Manual de *Compliance* e Gerenciamento de Risco Operacional - Volume I, que contém todas as definições da estrutura organizacional e dos componentes do gerenciamento de riscos operacionais, política de gerenciamento de riscos operacionais e de plano de contingências, além de capítulo específico sobre a prevenção de lavagem de dinheiro.

O Manual de *Compliance* e Gerenciamento de Risco Operacional - Volume II, que contém matérias específicas técnicas de apoio ao Volume I e, mais, os Manuais de Controles Internos - Rotinas Departamento de Pessoal (DP) e Rotinas Departamentos Contabilidade e Fiscal, todos devidamente registrados, no 1º. Oficial de Registro de Títulos e Documentos de São Paulo, sob número 3256716, e no 6º. Oficial de Registro de Títulos e Documentos de São Paulo, sob nº. 1494208 e 1494209, respectivamente.

O gerenciamento de riscos de mercado está alinhado às diretrizes do Banco Central do Brasil e aos conceitos do Comitê da Basileia, apresentando nos exercícios de 2021 e 2020, situação normal de exposição aos riscos dessa natureza.

NOTA 16. OUVIDORIA

A NGO possui formalizada e operacional a área de Ouvidoria em atendimento às disposições da Resolução Bacen nº 4860/2020, que consiste em atuar como canal de comunicação entre a Corretora e seus clientes para solucionar eventuais pendências e prestar esclarecimentos sobre seu produto.

NOTA 17. LIMITES OPERACIONAIS

Através de seus Instrumentos Normativos e em busca da Convergência com os aspectos prudenciais trazidos pelo Acordo de Basileia, o BACEN alterou e vem modernizando sua metodologia de cálculo do Patrimônio, bem como as ponderações por graus de risco.

A Corretora tem seus limites operacionais de acordo com as normas e critérios estabelecidos pela Resolução CMN nº 4557/17.

NOTA 18. INSTRUÇÃO CVM 381/2003

No exercício de 2021, não foram contratados junto aos auditores independentes e partes a eles relacionadas, serviços não relacionados à auditoria externa, de acordo com as disposições estabelecidas nessa Instrução.

NOTA 19. COBERTURA DE SEGUROS

Em 31/12/2021 a Corretora possuía cobertura de seguros para incêndio, responsabilidade civil, roubo/furto qualificado e lucros cessantes no montante total e máximo de R\$ 4.782 (em 31 de dezembro de 2020 perfazia R\$ 4.783).

O valor segurado é determinado pela Administração, em base técnica que se estima suficiente para cobertura de eventuais perdas decorrentes de sinistros com bens e direitos, bem eventual interrupção de atividade. Os valores de cobertura de seguro não foram auditados.

JANDERSON
NOGUEIRA
PEREIRA:2810571880
4

Assinado de forma digital
por JANDERSON NOGUEIRA
PEREIRA:28105718804
Dados: 2022.08.30 13:38:01
-03'00'

Janderson Nogueira Pereira
Diretor

FRANCISCO
GIMENEZ
NETO:68581424872

Assinado de forma digital
por FRANCISCO GIMENEZ
NETO:68581424872
Dados: 2022.08.30 13:37:01
-03'00'

Francisco Gimenez Neto
Diretor

Robson de Cassio Rodrigues Filho
Contador
CRC 041897/0-2