

## Demonstrações Financeiras

Trinus Capital Distribuidora de Títulos e  
Valores Mobiliários S.A.

## Demonstrações Financeiras

Em 30 de junho de 2021 e 2020 e semestres findos em 30 de junho  
de 2021 e 2020 com relatório do auditor independente

## Relatório da administração

Senhores,

Atendendo às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Trinus Investimentos" ou "Companhia") relativas aos exercícios findos em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

### Mensagem da Administração

A Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Trinus Investimentos") faz parte de um conglomerado por parte de sua sócia controladora, Trinus Co. Participações S.A. ("Trinus Co"), pois em janeiro de 2021 recebemos a autorização de funcionamento para uma sociedade de crédito direto, a Trinus Sociedade de Crédito Direto S.A.

Em cumprimento às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções números 4.557/17 e 2.554/98, publicadas pelo Conselho Monetário Nacional – CMN, a Trinus Investimentos mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

Em 30 de junho de 2021, os limites operacionais da Trinus Investimentos, estão contemplados no cálculo da Basileia no nível do conglomerado financeiro apresentado pela Companhia, os limites apresentaram níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

### Destaques do período

#### Pessoas

Promovemos um ambiente seguro e inclusivo, com equidade de oportunidade para todos.

Desejamos, cada vez mais, sensibilizar a organização, desconstruir estereótipos e implementar ações para mudança de cenários específicos. Sendo assim, adotamos a cultura de valorização da diversidade e respeito pelas pessoas, cujo pilares são:

#### Gênero

Trabalhamos pela equidade, de modo que homens e mulheres tenham iguais oportunidades de desenvolvimento, crescimento e remuneração na Companhia.

#### Raça

Trabalhamos para que a representatividade racial seja uma realidade. O objetivo é aumentar a atratividade, o volume de entrada e que todos os colaboradores tenham as mesmas oportunidades.

#### LGBTQIA+

Ambiente seguro e respeitoso, independente da orientação sexual e identidade de gênero.

### Negócio

Durante este primeiro semestre tomamos uma decisão estratégica em manter a plataforma apenas com um grupo controlado de investidores, pertencentes às empresas do grupo e a outras pessoas próximas, pois ainda estamos em fase de disponibilização dos principais produtos em nossa plataforma. Os principais focos deste semestre foram a disponibilização de produtos de renda fixa e a implementação de renda variável.

Em abril deste mesmo ano, iniciamos a operação de Renda Fixa, disponibilizando ativos de emissão bancária tais quais: CDB, LCI, LCA e LF.

Desde então todos os esforços foram direcionados para a implementação de Renda Variável em nossa plataforma de investimentos, envolvendo interações com as principais verticais da B3 S.A. e com os prestadores de serviços da companhia, para que seja disponibilizado no início de julho para um grupo de clientes controlados.

Apresentamos os principais indicadores que compõem o nosso resultado:

### Ativos

Em 30 de junho de 2021, os ativos totalizaram R\$ 4,5 milhões, apresentando um aumento de 168,9% em relação ao total de ativos em 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$ 2 milhões.

Destacamos abaixo as principais movimentações no total de ativos:

- Depósitos bancários: O principal ativo da Trinus Investimentos. refere-se a aplicações em operações compromissadas referente a negociações e intermediações de valores de terceiros.

### Patrimônio líquido

Em 30 de junho de 2021, o patrimônio líquido totalizou R\$ 1 milhão, não apresentando alterações em relação ao patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2020, no montante de R\$ 1 milhão.

Destacamos abaixo as principais movimentações no patrimônio líquido:

- Integralização de R\$ 1 milhão no primeiro semestre 2021;
- Prejuízo líquido de R\$ 1 milhão no primeiro semestre 2021.

### Resultado

No primeiro semestre 2021, a companhia apresentou o prejuízo líquido totalizou R\$ 1 milhão.

Destacamos abaixo os principais impactos no resultado:

- Despesas de pessoal: Aumentamos o quadro de colaborador para colocar a empresa em operação no segmento de renda variável.
- Outras despesas administrativas: A companhia com a entrada em operação no segmento de renda fixa no final do segundo semestre de 2020 aumentou os gastos em despesas tais como despesas em infraestrutura, principalmente com despesas com software. (Nota 13)

Aprovada pela Administração de 6 de agosto de 2021.

A Administração.

# Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Demonstrações financeiras

30 de junho de 2021

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras .....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balancos patrimoniais.....	4
Demonstração dos resultados.....	5
Demonstração dos resultados abrangentes .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstração dos fluxos de caixa .....	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	9



São Paulo Corporate Towers  
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909  
Vila Nova Conceição  
04543-011 - São Paulo - SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000  
ey.com.br

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos administradores e acionistas da  
Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa 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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à Distribuidora, 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.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

A administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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 financeiras, 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 financeiras 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.



## **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A administração 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 de a Distribuidora 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 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 a 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 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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos 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 nas circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. Se concluirmos 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 se manterem em continuidade operacional.
- 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.

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, 16 de agosto de 2021.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC 2SP034519/O-6



Emerson Morelli  
Contador CRC-1SP249401/O-4

## Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Balancos patrimoniais

30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020

(Em milhares de reais)

	Nota	2021	2020
<b>Ativo circulante</b>		<b>4.068</b>	<b>1.142</b>
Caixa e equivalentes de caixa	3	3.526	899
Instrumentos financeiros		302	-
Certificados de depósitos bancários	5	302	-
Outros ativos	6	240	243
Diversos		89	88
Despesas antecipadas		151	155
<b>Ativo não circulante</b>		<b>457</b>	<b>541</b>
Outros ativos	6	100	150
Despesas antecipadas		100	150
Imobilizado de uso	7	300	326
Imóveis de uso		566	540
(Depreciações acumuladas)		(266)	(214)
Intangível	8	57	65
Ativos intangíveis		79	79
(Amortização acumulada)		(22)	(14)
<b>Total do ativo</b>		<b>4.525</b>	<b>1.683</b>
<b>Passivo circulante</b>		<b>3.273</b>	<b>425</b>
Depósitos e outros instrumentos financeiros	9	2.904	3
Negociação e intermediação de valores		2.904	3
Outros passivos	9	369	422
Fiscais e previdenciárias		13	13
Provisão para pagamentos a efetuar		249	316
Diversas		107	93
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>1.252</b>	<b>1.258</b>
Capital social	10	4.950	2.950
Aumento de capital	10	-	2.000
Capital a integralizar	10	(1.000)	(2.000)
Ajustes de avaliação patrimonial	7 (b)	(42)	(42)
Lucros ou prejuízos acumulados		(2.656)	(1.650)
<b>Total do passivo</b>		<b>4.525</b>	<b>1.683</b>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.



## Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Demonstrações de resultados

Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por ação)

	Nota	2021	2020
Receitas de intermediação financeira		18	41
Receitas com aplicações interfinanceiras	11	16	26
Receitas com títulos e valores mobiliários	11	2	15
Resultado bruto da intermediação financeira		18	41
Outras receitas/despesas operacionais		(1.024)	(803)
Despesas de pessoal	12	(260)	(138)
Outras despesas administrativas	13	(705)	(639)
Despesas tributárias	14	(50)	(26)
Outras receitas operacionais	15	2	-
Outras despesas operacionais	15	(11)	-
Resultado operacional		(1.006)	(762)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		(1.006)	(762)
Prejuízo líquido do semestre		(1.006)	(762)
Número de ações		9.814.854	5.849.278
(Prejuízo por mil ações)		(0,1025)	(0,1303)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstrações de resultados  
Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	2021	2020
<u>Prejuízo líquido do semestre</u>	<u>(1.006)</u>	<u>(762)</u>
<u>Outros resultados abrangentes que não serão reclassificados para o resultado</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Ajustes de avaliação patrimonial de ativo imobilizado	-	-
<u>Resultado abrangente total</u>	<u>(1.006)</u>	<u>(762)</u>
<u>Resultado abrangente atribuível aos:</u>	<u>(1.006)</u>	<u>(762)</u>
Acionistas controladores	(1.006)	(762)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Capital social	Aumento de capital	Capital a integralizar	Ajustes de aval patrimonial	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
Saldo 1 de janeiro de 2020	2.950	-	-	-	(64)	2.886
Prejuízos líquido do semestre	-	-	-	-	(762)	(762)
Saldo 30 de junho de 2020	2.950	-	-	-	(826)	2.124
Saldo 1 de janeiro de 2021	2.950	2.000	(2.000)	(42)	(1.650)	1.258
Aumento de capital	2.000	2.000	-	-	-	-
Capital integralizado	-	-	1.000	-	-	1.000
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	-	(1.006)	(1.006)
Saldo em 30 de junho de 2021	4.950	-	(1.000)	(42)	(2.656)	1.252

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa  
Semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	2021	2020
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais</u>		
Prejuízo do semestre	(1.006)	(762)
Ajuste por:		
Depreciações / amortizações	60	58
<u>Variação em ativos operacionais:</u>	(249)	621
(Aumento) em aplicações interfinanceiras de liquidez	-	(11)
(Aumento) Redução de títulos e valores mobiliários	(302)	669
(Aumento) redução em outros créditos	(1)	-
(Aumento) em despesas antecipadas	54	(37)
<u>Variação em passivos operacionais:</u>	2.848	111
Aumento em depósitos e outros instrumentos financeiros	2.901	-
Aumento em obrigações fiscais e previdenciárias	-	13
(Redução) Aumento em obrigações diversas	(53)	98
<u>Caixa líquido gerado nas atividades operacionais</u>	<u>1.653</u>	<u>28</u>
<u>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</u>		
Aquisição de imobilizado e intangível	(26)	(91)
<u>Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimentos</u>	<u>(26)</u>	<u>(91)</u>
<u>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</u>		
Integralizações de capital	1.000	-
<u>Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento</u>	<u>1.000</u>	<u>-</u>
<u>Aumento líquido gerado pelos caixas e equivalentes de caixa</u>	<u>2.627</u>	<u>(63)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	899	68
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	3.526	5
<u>Aumento/(Redução) em caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>2.627</u>	<u>(63)</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## 1 Contexto operacional

A Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (anteriormente: Investo Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.), denominada "Distribuidora", tem por objeto social as atividades de participação em outras sociedades comerciais ou civis como sócia, acionista ou quotista, bem como todas aquelas atividades listadas no Artigo 2º, Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 1.120 de 1986.

Em Assembleia Geral Extraordinária de 10 de maio de 2018, foi deliberado a alienação do controle societário da Distribuidora da Bahia Holding S.A para Investopar Participações Ltda. Neste mesmo ato, também, foi aprovado a alteração da denominação social de Bahia Administração de Recursos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. para Investo Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Em Assembleia Geral Extraordinária de 23 de agosto de 2019, foi deliberado a alteração da denominação social da Sociedade de Investo Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. para Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. Neste mesmo ato, também, foi aprovada a inclusão de novos objetos sociais entre eles a operação em ambiente de bolsa, intermediação de operações de câmbio e operações no âmbito da instrução CVM nº 542.

Em fevereiro de 2020 foi registrado na Junta Comercial do Estado de Goiás uma ata de assembleia geral extraordinária onde deliberou-se por unanimidade de votos a alteração da denominação social de "Investo Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A." para "Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.", foi aprovado também a inclusão ao objeto social as atividades de operar em recinto ou em sistema mantido por bolsa de valores, exercer as funções de agente emissor de certificados e manter serviços de ações escriturais. Além de emitir certificados de depósitos de ações e intermediar operações de câmbio.

A Distribuidora iniciou suas operações em renda fixa em outubro de 2020, de acordo com a estrutura e cronograma previsto. O processo de operacionalização das operações de renda variável se iniciaram sendo os testes operacionais realizados no início de agosto de 2021, demonstrando o envolvimento e atendimento ao cronograma estipulado pelos Administradores.

## 2 Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil ("BACEN"), associadas às demais normas emitidas pelo BACEN.

Na elaboração das demonstrações financeiras foram utilizadas estimativas e premissas na determinação dos montantes de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil. Essas estimativas e premissas foram consideradas na mensuração de provisões para perdas e outros créditos, provisão para contingências, realização do crédito tributário, sempre que aplicável, impostos diferidos, na determinação do valor de mercado de instrumentos financeiros e na seleção do prazo de vida útil de certos ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes das estimativas e premissas adotadas.

As demonstrações financeiras foram revisadas e autorizadas pela Diretoria em 29 de julho de 2021.

## 2.1 Alterações nas normas contábeis Brasileiras

Em decorrência do processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, algumas normas e suas interpretações foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as quais serão aplicáveis às instituições financeiras somente quando aprovadas pelo BACEN. Os pronunciamentos já aprovados pelo BACEN são:

- Res. 3.566/08 - redução do valor recuperável de ativos (CPC 01 (R1))
- Res. 4.524/16 - efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações financeiras (CPC 02 (R2))
- Res. 3.604/08 - demonstração dos fluxos de caixa (CPC 03 (R2))
- Res. 4.534/16 - ativo intangível (CPC 04 (R1))
- Res. 3.750/09 - divulgação sobre partes relacionadas (CPC 05 (R1))
- Res. 3.989/11 - pagamento baseados em ações (CPC 10 (R1))
- Res. 4.007/11 - políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro (CPC 23)
- Res. 3.973/11 - eventos subsequentes (CPC 24)
- Res. 3.823/09 - provisões, passivos contingentes e ativos contingentes (CPC 25)
- Res. 4.535/16 - ativo imobilizado (CPC 27)
- Res. 4.424/15 - registro contábil e evidenciação de benefícios a empregados (CPC 33 (R1))
- Res. 3.959/19 - resultado por ação (CPC 41)
- Res. 4.748/19 - mensuração ao valor justo (CPC 46)

Atualmente não é possível estimar quando o BACEN irá aprovar os demais pronunciamentos contábeis do CPC e, nem tampouco, se a utilização deles será de forma prospectiva ou retrospectiva para a elaboração das demonstrações financeiras.

## 2.2 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

### a) Apropriação de receitas e despesas

As receitas e despesas são contabilizadas pelo regime de competência, observando o critério “pro rata” dia para as despesas e receitas de natureza financeira.

### b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentada em milhares de reais, moeda funcional e de apresentação da Distribuidora.

### c) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os depósitos bancários disponíveis e TVM que se encaixam nos critérios estabelecidos pelo CPC 03 (R2), com conversibilidade imediata ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias, conforme prevê a Resolução BACEN nº 3.604/08.

### d) Aplicações interfinanceiras de liquidez

As aplicações interfinanceiras são demonstradas pelo custo de aquisição, de aplicação ou de liberação, acrescidos de variações monetárias e juros contratualmente pactuados. Quando o valor de mercado for inferior, é efetuada provisão para ajuste do ativo ao valor de realização.

e) Títulos e valores mobiliários

De acordo com a Circular nº 3.068/01 do Banco Central do Brasil (BACEN) e regulamentação complementar, os títulos e valores mobiliários serão classificados de acordo com a intenção de negociação pela Administração em três categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

Títulos para negociação – adquiridos com o objetivo de serem ativos e, frequentemente, negociados, serão ajustados pelo valor de mercado, em contrapartida ao resultado do período;

Títulos disponíveis para venda – que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento, serão ajustados ao valor de mercado em contrapartida a conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários;

Títulos mantidos até o vencimento – adquiridos com a intenção e a capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, serão avaliados, pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período.

f) Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais serão 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 serão 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: serão incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não serão, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota;
- Provisões: serão 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 e cíveis classificadas como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração serão contabilizadas com base na expectativa de perda da Administração e divulgadas em notas explicativas.

g) Imobilizado de uso

São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens, sendo de 20% a.a. para “Sistema de processamento de dados” e de 10% a.a. para as demais contas.

h) Intangível

Gastos em atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos.

i) Redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são revistos a cada data de balanço para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado.

Para testes de redução ao valor recuperável, os ativos são agrupados no menor grupo possível de ativos que gera entradas de caixa pelo seu uso contínuo, entradas essas que são em grande parte independentes das entradas de caixa de outros ativos, ou UGCs.

O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre seus valores em uso ou seu valor justo menos custos para vender. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados ao seu valor presente usando-se uma taxa de desconto antes dos impostos que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC.

Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável.

Perdas por redução ao valor recuperável são reconhecidas em outros resultados abrangentes. As perdas por redução ao valor recuperável são revertidas somente na extensão em que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido apurado, líquido de depreciação ou amortização, caso a perda de valor não tivesse sido reconhecida.

j) **Negociação e intermediação de valores**

Demonstrado pelo valor das operações de compra ou venda de títulos realizadas junto às bolsas de valores e demais participantes de mercado, por conta própria e de clientes, pendentes de liquidação dentro do prazo regulamentar.

k) **Prejuízo por ação**

Calculado com base na quantidade de ações em circulação na data do fechamento de balanço.

l) **Demais ativos e passivos**

Demais ativos e passivos são apresentados pelos seus valores de realização ou liquidação na data do fechamento de balanço.

### 3 Caixa e equivalentes de caixa

São representados por disponibilidades em moeda nacional

	jun/21	dez/20
Disponibilidades	138	899
Depósitos bancários	138	899
Aplicações em operações compromissadas	3.388	-
Operações compromissadas – Títulos do Tesouro Nacional – Nota 4	3.388	-
<b>Total</b>	<b>3.526</b>	<b>899</b>

### 4 Aplicações interfinanceiras de liquidez

As aplicações interfinanceiras de liquidez são representadas por operações compromissadas realizadas em curto prazo, que são utilizados pela Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo, conforme seguem abaixo:

	Taxas	Vencimento	Jun/21	dez/20
Operações compromissadas			3.388	-
Notas do Tesouro Nacional	-	01/07/2021	3.388	-
<b>Total</b>			<b>3.388</b>	<b>-</b>

### 5 Instrumentos financeiros

Os certificados de depósitos bancários são aplicações de recursos próprios, estão classificados como “Títulos para negociação” junto ao Banco Daycoval, compostos conforme tabela abaixo:

	Vencimento	Hierarquia do valor justo	Jun/21	Valor de custo	dez/20
<u>Títulos para negociação</u>					
Carteira própria			302	300	-
Certificados de depósitos bancários	08/04/2024	Nível 2	302	300	-
<b>Total</b>			<b>302</b>	<b>300</b>	<b>-</b>

Mensurações de valor justo de nível 1 são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos. Mensurações de valor justo de nível 2 são obtidas por meio de outras variáveis além dos preços cotados incluídos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, com base em preços). Mensurações de valor justo de nível 3 são obtidas através de técnicas de avaliação que incluem dados para os ativos ou passivos que não são baseados em variáveis observáveis de mercado (dados não observáveis).



## 6 Outros ativos

- i) Créditos diversos: serviços faturados pela Oracle decorrente da utilização de cloud para o período de junho/21 a agosto/21 ainda não realizados no montante de R\$ 88; e
- ii) Despesas antecipadas: O montante de R\$ 251 é composto substancialmente por serviços a realizar pagos antecipadamente a empresa Cedro conforme descrito na nota (a) abaixo:
- (a) A Administração da Companhia reavaliou e realizou um novo aditivo referente ao software em desenvolvimento junto a empresa Cedro (módulos de portal do cliente, cadastro, permissionamento) para fins de adaptação para a utilização em suas operações. Através do aditivo pode-se evidenciar que os custos realizados pela Companhia até 31 de dezembro de 2020 foram a título de adiantamento para utilização de uma licença mensal em que o não pagamento cessa o direito de uso, dessa forma, os montantes apresentados em desenvolvimento de software foram reclassificados para a conta de despesas antecipadas e serão apropriados a partir do momento em que a Cedro disponibilizar os acessos aos respectivos módulos.

## 7 Imobilizado de uso

### Composição do imobilizado

	jun/21			dez/20
	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Imobilizado de uso				
Instalações (a)	348	(197)	151	186
Móveis e equipamentos de uso (b)	82	(26)	56	57
Sistema de processamento de dados	136	(43)	93	83
<b>Total</b>	<b>566</b>	<b>(266)</b>	<b>300</b>	<b>326</b>

(a) Saldo referente a instalações incorridas no imóvel pertencente a terceiros, alugado pela Holding por meio do contrato firmado em 01/08/2017 e aditivado em 10/09/2018 transferindo a titularidade para a Investo Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. Consideramos que as instalações realizadas no imóvel aumentam a capacidade de produção e eficiência da DTVM, conforme Resolução BACEN nº 4535/16 art. 5º.

(b) Em 31 de dezembro de 2020 foi realizada avaliação de vida útil dos ativos imobilizados e foi identificado um ajuste de avaliação patrimonial reduzindo o ativo no montante de R\$ 42, registrado diretamente contra o patrimônio líquido.

### Movimentação do imobilizado

	dez/20	Jun/21			jun/21
		Adições	Baixas / alienações	Depreciação	
Imobilizado de uso					
Instalações	186	-	-	(35)	151
Móveis e equipamentos de uso	57	3	-	(4)	56
Sistema de processamento de dados	83	23	-	(13)	93
<b>Total</b>	<b>326</b>	<b>26</b>	<b>-</b>	<b>(52)</b>	<b>300</b>

## 8 Intangível

### Composição do intangível

	jun/21			dez/20
	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Sistemas e softwares	79	(22)	57	65
Total	79	(22)	57	65

### Movimentação do intangível

	dez/20					jun/21
	dez/20	Adições	Baixas / alienações	Transferências	Amortização	
Sistemas e softwares	65	-	-	-	(8)	57
Total	65	-	-	-	(8)	57

## 9 Outros passivos

	jun/21	dez/20
Depósitos e outros instrumentos financeiros		
Negociação e intermediação de valores	2.904	3
Depósitos de clientes	2.904	3
Total	2.904	3

	jun/21	dez/20
Outros passivos		
Fiscais e previdenciárias	13	13
Impostos e contribuições sobre terceiros	3	1
Impostos e contribuições sobre salários	10	12
Diversas	356	409
Obrigação por aquisição de bens e direitos	14	-
Outras obrigações com pessoal	63	47
Outras despesas administrativas	186	269
Provisões para contingências (NE 18)	93	93
Total	369	422

## 10 Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social no montante de R\$ 4.950 (R\$ 2.950 em 2020), está representado por 9.814.854 ações nominativas, sem valor nominal, sendo 4.907.427 ações ordinárias e 4.907.427 ações preferenciais.

Em Assembleia Geral Extraordinária de 21 de Outubro de 2020, foram deliberados os assuntos: i) a aprovação do aumento do capital social da Sociedade, mediante a emissão de 3.965.576 (três milhões, novecentas e sessenta e cinco mil e quinhentas e setenta e seis) novas ações nominativas, sem valor nominal, sendo 1.982.788 (um milhão, novecentas e oitenta e duas mil, setecentas e oitenta e oito) ações ordinárias e 1.982.788 (um milhão, novecentas e oitenta e duas mil, setecentas e oitenta e oito) ações preferenciais; ii) aprovação da autorização de futuro aumento de capital social da Sociedade em até mais 100.000.000 (cem milhões) de ações ordinárias e/ou até 100.000.000 (cem milhões) de ações preferenciais, todas nominativas e sem valor nominal, a serem emitidas mediante deliberação da Assembleia Geral; e iii) aprovação da extinção do cargo de "Diretor de Administração de Recursos de Terceiros".

Em 30 de junho de 2021 a Companhia possui o montante de R\$ 1.000 em aumento de capital e capital a integralizar.

Em 26 de janeiro de 2021, o Banco Central do Brasil – BACEN, emitiu o Ofício nº 2.400/2021–BCB/Deorf/GTRJA e publicou no Diário Oficial nº 19 de 28.1.2021, Seção 3, página 31 a aprovação do aumento de capital de R\$ 2.950 milhões para R\$ 4.950 milhões (AGEs de 21.10 e 22.12.2020).

### b) Reservas de lucros

O Lucro líquido do exercício anual terá as seguintes destinações:

- (i) 5% à constituição de reserva legal, até atingir o limite previsto na legislação societária de 20% do Capital Social.
- (ii) Pagamento de dividendos, que de acordo com o estatuto social é assegurado aos acionistas dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício.
- (iii) O saldo terá a destinação que a Assembleia Geral entender conveniente aos interesses sociais, podendo ser transferido para uma reserva estatutária que se destinará ao pagamento de dividendos ou reforço de capital, até que atinja o limite definido na legislação em vigor.

As destinações dos lucros são realizadas no encerramento do exercício social.

### c) Política de distribuição de dividendos

Conforme parágrafo 6º do Estatuto Social a Companhia distribuirá, por deliberação da Diretoria, como dividendo mínimo obrigatório a todas as ações, em cada exercício social, quantia equivalente a no mínimo 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, ajustado nos termos do art. 202 da Lei 6.404/76.

### d) Resultado por ação

O cálculo do lucro básico por ação foi baseado no prejuízo líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias e na média ponderada de ações ordinárias em circulação.

	jun/21	jun/20
Prejuízo líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias	(1.006)	(762)
Média ponderada das ações no período	4.623	2.925
Resultado por ação - básico e diluído	(0,2176)	(0,2607)

## 11 Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	jun/21	jun/20
Rendas com aplicações interfinanceiras	16	26
Rendas com títulos e valores mobiliários	2	15
Total	18	41

## 12 Despesas de pessoal

	jun/21	jun/20
Despesas de pessoal – benefícios (a)	(75)	(8)
Despesas de pessoal - encargos sociais	(44)	(34)
Despesas de pessoal - proventos	(141)	(96)
<b>Total</b>	<b>(260)</b>	<b>(138)</b>

(a) Do montante total, R\$ 33 é referente a valores que a Holding designou para bonificação aos colaboradores. Este montante foi reembolsado pela Holding em 29 de julho de 2021.

## 13 Outras despesas administrativas

	jun/21	jun/20
Despesas com serviços técnicos especializados (a)	(34)	(91)
Despesas com processamento de dados (b)	(395)	(334)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(14)	(19)
Despesas com publicação	(9)	(7)
Despesas com água, energia e gás	(16)	(15)
Despesas com aluguel	(45)	(40)
Despesas com comunicações	(24)	(17)
Despesas com depreciações/amortizações	(60)	(58)
Outras despesas	(108)	(58)
<b>Total</b>	<b>(705)</b>	<b>(639)</b>

(a) O saldo é composto principalmente por serviços técnicos como auditoria externa, contabilidade, assessoria técnica e consultoria.

(b) Composto por despesas em infraestrutura principalmente com despesas com software para preparação operacional da Companhia e sua entrada em operação que ocorreu no segundo semestre de 2020.

## 14 Despesas tributárias

	jun/21	jun/20
Despesas com Pis	-	(1)
Despesas com Cofins	(1)	(2)
Despesas com demais impostos e taxas	(11)	(4)
Despesas com taxa de fiscalização da CVM	(38)	(19)
<b>Total</b>	<b>(50)</b>	<b>(26)</b>

## 15 Outras receitas e despesas operacionais

	jun/21	jun/20
Outras receitas operacionais	2	-
Outras receitas	2	-
Outras despesas operacionais	(11)	-
Outras despesas financeiras	(11)	-

## 16 Imposto de renda e contribuição social

	jun/21		jun/20	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração do IR e CSLL				
Resultado antes da tributação de IR e CSLL	(1.006)	(1.006)	(762)	(762)
Base de cálculo de IR e CSLL	(1.006)	(1.006)	(762)	(762)
Adições / (exclusões)	-	-	45	45
Despesas indedutíveis	-	-	45	45
Lucro Real	(1.006)	(1.006)	(717)	(717)
Encargos de 15% de IR + adicional de 10% de IR	-	-	-	-
Encargos de 20% de CSLL	-	-	-	-

Em 30 de junho de 2021, a Distribuidora apresentava prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 3.347 não contabilizados (R\$ 717 em 2020).

## 17 Operações com partes relacionadas

A Companhia mantém as seguintes operações com suas partes relacionadas:

### 17.1 Contas a pagar com partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a Companhia possui montantes com partes relacionadas conforme abaixo:

	jun/21	jun/20
Depósitos em conta corrente	(2.902)	-
Depósitos bancários – Trinus SCD	(2.900)	-
Depósitos bancários – sócios	(2)	-

### 17.2 Remuneração aos administradores e acionistas

A remuneração dos administradores é baseada nas melhores práticas de mercado obtida por meio de pesquisa de mercado setoriais e entidades sindicais, devendo ser proposta pelo comitê de remuneração, observado o disposto no Estatuto social da Distribuidora, onde, após proposta, será submetida à assembleia geral para aprovação.

Os Administradores quando do efetivo exercício de suas funções, poderão receber remuneração a título de pró-labore, estabelecida de comum acordo entre os Sócios e salários quando não constantes no quadro acionário. Não houve pagamentos de remuneração a diretores nos semestres findos em 30 de junho de 2021 e 2020.

## 18 Provisões, ativos e passivos contingentes

Os processos de natureza tributária, trabalhista e cível, classificados com base na opinião dos assessores jurídicos como risco de perda provável, são provisionadas na Rubrica "Outras obrigações". No semestre findo em 30 de junho de 2021 foi provisionado o montante de R\$ 93 referente a processo trabalhista com notificação de risco provável por parte dos assessores jurídicos.

A Distribuidora consta como solidária em um processo trabalhista em conjunto com a TG Core Asset Ltda, que assumiu a responsabilidade de, em caso de perda do processo, realizar o pagamento. Na data de 30 de junho de 2021 o valor provável de desembolso perfaz o montante de R\$ 61 (em 31 de dezembro de 2020 o valor era de R\$ 22).

Os passivos contingentes referentes processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda possível, não são reconhecidos contabilmente. Em 30 de junho de 2021 não havia processos com a probabilidade de perda possível.

## 19 Gestão de risco

A Distribuidora tem aperfeiçoado continuamente seus sistemas tecnológicos voltados ao controle e prevenção de riscos, visando reduzir possíveis perdas, por meio do acompanhamento constante de suas operações. O monitoramento do risco de capital ocorre constantemente e é realizado com apoio do software Risk Driver Basileia III.

Os riscos à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria, acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais.

### 19.1 Limites operacionais

Conforme permitido pela Resolução nº 2.283 do Banco Central do Brasil de 5 de junho de 1996 os limites da Distribuidora são calculados com base na totalidade dos ativos. O índice de Basileia para 30 de junho de 2021 foi de 241,79% (o indicador é único para o conglomerado Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. e Trinus Sociedade de Crédito Direto S.A., em 31 de dezembro de 2020 o indicador era 89,74% para a Trinus Capital DTVM).

## 20 Eventos subsequentes

A Companhia adota procedimentos internos para identificação e, quando necessário, ajuste ou divulgação dos eventos subsequentes ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de aprovação pela diretoria, sendo que entre 30 de junho de 2021 e essa data, não ocorreram eventos que necessitam divulgação.