

## Demonstrações Financeiras

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

## Demonstrações Financeiras

Em 30 de junho de 2022 e 2021, 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 2022 e 31 de dezembro 2021.

## Mensagem da Administração

A Trinus Investimentos é uma distribuidora que tem por objeto social as atividades de participação em outras sociedades comerciais ou civis como sócia, acionista ou quotista, bem como todas as atividades listadas no Artigo 2º, Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 1.120 de 1986.

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

Em 30 de junho de 2022, 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

### ASG

Movidos pelo propósito de transformar, estamos empenhados em fortalecer nosso crescimento tendo a sustentabilidade como pilar norteador. Por isto, com o objetivo de potencializar e desenvolver melhores práticas ambientais, sociais e de governança em todo o ecossistema Trinus, em julho de 2021, a área de ASG foi criada.

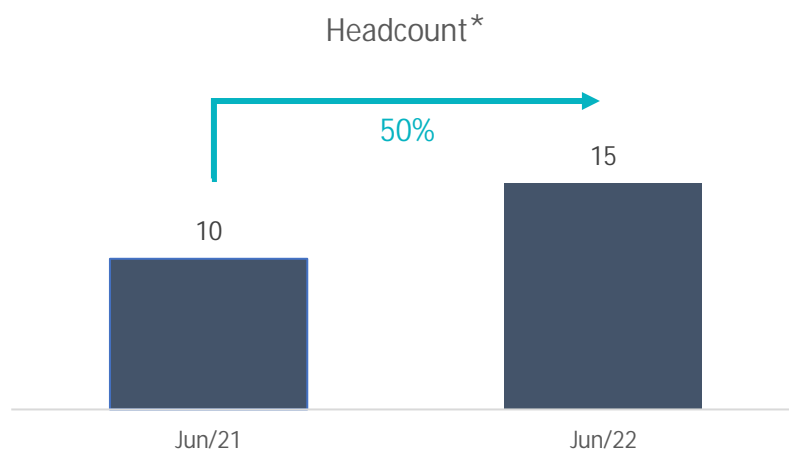
Como estratégia de lançamento, em conjunto com os líderes, foram definidos projetos de sustentabilidade em cada unidade de negócio, levando em conta a metodologia do GRI (Global Reporting Initiative) e os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS).

### Tecnologia

Direcionamos nosso foco para o desenvolvimento e implementação de soluções tecnológicas, abrindo espaço para equipes multidisciplinares, com a missão de desenvolver a plataforma Trinus App, que fornecerá um produto “one stop solution” do mercado imobiliário, ou seja, um único lugar para atendermos nossos principais clientes: o investidor, o desenvolvedor/incorporador, o corretor imobiliário e comprador final de imóveis.

### Pessoas

No período entre junho de 2021 e junho de 2022, aumentamos nosso headcount em 50%, representado o aumento de 5 colaboradores.



\* Não auditado pelos auditores independentes.

### Negócio

A Trinus Investimento no primeiro semestre de 2022 vem seguindo a estratégia voltada para a solução e implementação tecnológica através da plataforma web e app no processo de desenvolvimento de ferramentas e estruturação de novos produtos.

Em janeiro de 2022 foi iniciado um trabalho visando a renegociação dos contratos ligados aos custos de sistemas de tecnologia, com o objetivo de redução dos gastos para maximização de resultados no período.

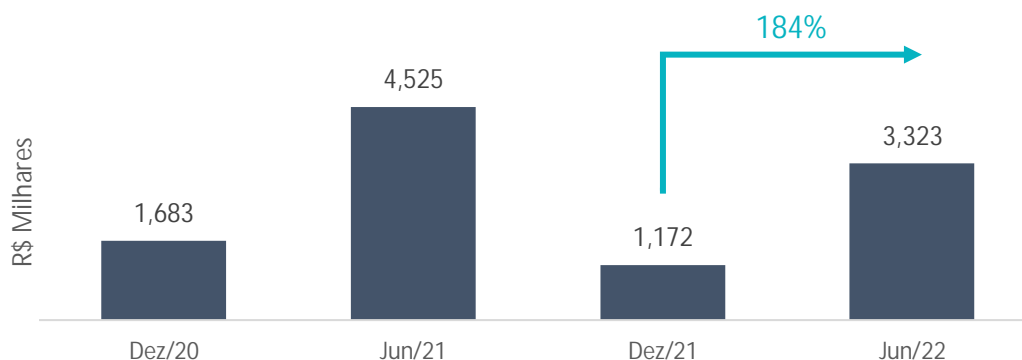
Em janeiro de 2022 tivemos o início das integrações junto a plataforma da B3 (bolsa de valores do Brasil) para início das operações e certificação para distribuição do Tesouro Direto.

Em fevereiro de 2022 a Trinus Investimento teve destaque junto a Oracle como case de sucesso com a conectividade aberta da OCI (*Oracle Cloud Infrastructure*) para integração com sistemas junto a B3, o firewall FortiGates, várias plataformas imobiliárias e órgãos reguladores governamentais, permitindo que a Trinus seja menos reativa e mais preventiva, abordando os problemas antes que eles se tornem aparentes.

Apresentamos os principais indicadores que compõem o nosso resultado:

### Ativos

Em 30 de junho de 2022, os ativos totalizaram R\$ 3.3 milhões, apresentando um aumento de 184% em relação ao total de ativos em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$ 1.1 milhões.

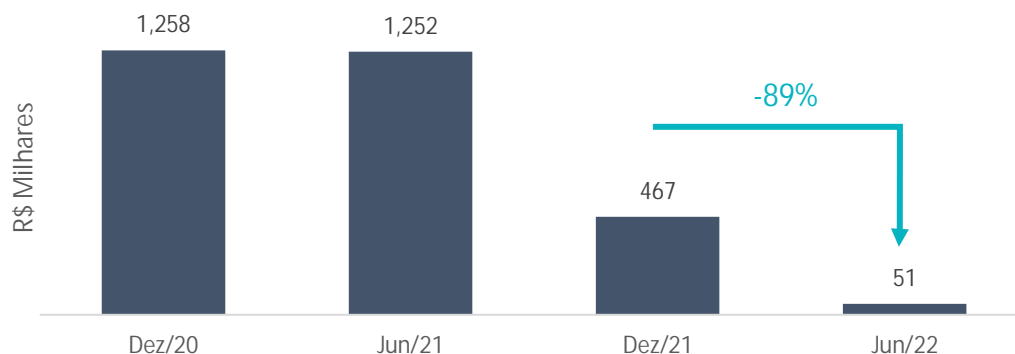


Destacamos abaixo as principais movimentações no total de ativos:

- Caixa e equivalentes de caixa: Aumento de 569% das disponibilidades de caixa em junho de 2022 em comparação com dezembro de 2021, representado pelo crescimento de aplicações interfinanceiras de liquidez (Nota 03).
- Instrumentos financeiros: Certificados de depósitos bancários classificados como "Títulos para negociação" junto ao Banco Daycoval (Nota 04)

### Patrimônio líquido

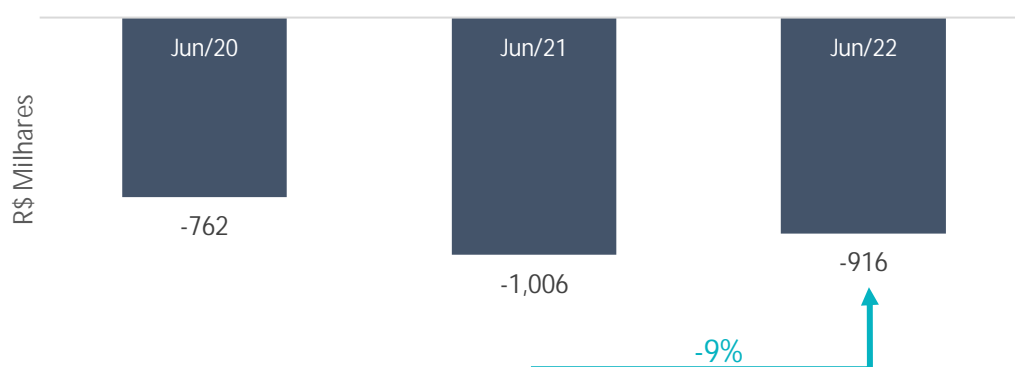
Em 30 de junho de 2022, o patrimônio líquido totalizou R\$ 51 mil, representando uma queda de 89% em relação ao patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$ 467 mil.



Destacamos abaixo as principais movimentações no patrimônio líquido:

- Prejuízo líquido de R\$ 916 mil no primeiro semestre de 2022;
- Aumento de Capital conforme ofício do Banco Central de R\$ 3 milhões no primeiro semestre 2022.

### Resultado



No exercício findo em 30 de junho de 2022, o prejuízo líquido totalizou R\$ 916 mil, representando uma redução de 9% em relação ao prejuízo líquido do exercício findo em 30 de junho de 2021, no montante R\$ 1.006 milhões.

Destacamos abaixo os principais impactos no resultado:

- Despesas de pessoal: Aumento das despesas com pessoal estão relacionados ao crescimento do quadro de colaboradores para colocar a empresa em operação no segmento de renda variável e montante designado pela Holding para bonificação de colaboradores (Nota 12).
- Outras despesas administrativas: O aumento das despesas administrativas de R\$ 705 mil em 2021 para R\$ 851 mil em 2022, representado pelo incremento de despesas em infraestrutura de dados principalmente com despesas com software e despesas com serviços técnicos de terceiros (Nota 11).

Aprovada pela Administração de 26 de junho de 2022

A Administração.

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

## Demonstrações financeiras

30 de junho de 2022

### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanços 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

## **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 2022 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 2022, 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, 26 de agosto de 2022.

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



Emerson Morelli  
Contador CRC-1SP249401/O-4

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

Balancos patrimoniais em  
30 de junho de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Notas	Jun/22	Dez/21
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.785	416
Instrumentos financeiros	4	13	159
Certificados de depósitos bancários		13	159
Outros ativos	5	258	241
Diversos		127	91
Despesas antecipadas		131	150
Ativo Circulante		3.056	816
Outros ativos		-	25
Despesas antecipadas		-	25
Imobilizado de uso	6	225	282
Imóveis de uso		603	603
(Depreciações acumuladas)		(378)	(321)
Intangível	7	42	49
Ativos intangíveis		79	79
(Amortização acumulada)		(37)	(30)
Ativo Não Circulante		267	356
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.323</b>	<b>1.172</b>
Depósitos e demais instrumentos financeiros	8	2.563	172
Outros depósitos		2.563	172
Outras Obrigações	9	709	533
Fiscais e previdenciárias		70	28
Provisão para pagamentos a efetuar		473	344
Diversas		166	161
Passivo Circulante		3.272	705
Capital social	10	4.950	4.950
Aumento de capital	10	3.000	-
Capital a integralizar	10	(3.000)	(500)
Ajustes de avaliação patrimonial		(42)	(42)
Prejuízos acumulados		(4.857)	(3.941)
Patrimônio Líquido		51	467
<b>Total do Passivo</b>		<b>3.323</b>	<b>1.172</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos resultados nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por ação)

	Notas	Jun/22	Jun/21
Receitas de intermediação financeira	11	418	18
Receitas com aplicações interfinanceiras		149	16
Receitas com títulos e valores mobiliários		269	2
Resultado de intermediação financeira		418	18
Outras receitas/despesas operacionais		(1.334)	(1.024)
Receitas de prestação de serviços		125	-
Despesas de pessoal	12	(557)	(260)
Outras despesas administrativas	13	(851)	(705)
Despesas tributárias	14	(53)	(50)
Outras receitas operacionais	15	2	2
Outras despesas operacionais	15	-	(11)
Resultado operacional		(916)	(1.006)
Resultado antes da tributação do imposto de renda e contribuição social	16	(916)	(1.006)
Participações no lucro		-	-
Prejuízo líquido dos semestres		(916)	(1.006)
Número de ações		15.763.238	9.814.854
(Prejuízo por mil ações)		(0,0581)	(0,1025)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Jun/22	Jun/21
Prejuízo líquido do semestre / exercícios	(916)	(1.006)
Outros resultados abrangentes que não serão reclassificados para o resultado	-	-
Ajustes de avaliação patrimonial de ativo imobilizado	-	-
Resultado abrangente total	(916)	(1.006)
Resultado abrangente atribuível aos:	(916)	(1.006)
Acionistas controladores	(916)	(1.006)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações do patrimônio líquido nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Capital Social	Aumento de capital	Capital a integralizar	Reserva de lucros		Ajustes de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
				Reserva legal	Reserva especiais de lucros			
Saldos em 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)
Saldos em 30 de junho 2021	4.950	-	(1.000)	-	-	(42)	(2.656)	1.252
Saldos em 1 de janeiro de 2022	4.950	-	(500)	-	-	(42)	(3.941)	467
Aumento de capital em aprovação	-	3.000	(3.000)	-	-	-	-	-
Capital integralizado	-	-	500	-	-	-	-	500
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	-	-	-	(916)	(916)
Saldos em 30 de junho 2022	4.950	3.000	(3.000)	-	-	(42)	(4.857)	51

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos fluxos de caixa nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Jun/22	Jun/21
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais</u>		
Prejuízos acumulados antes do IR e CSLL	(916)	(1.006)
Ajuste por:		
Depreciações / amortizações	64	60
Provisões contingenciais	-	-
<u>Variação em ativos operacionais:</u>	154	(249)
(Aumento) Redução de títulos e valores Mobiliários	146	(302)
(Aumento) Redução em outros créditos	(36)	(1)
(Aumento) em despesas antecipadas	44	54
<u>Variação em passivos operacionais:</u>	2.567	2.848
Aumento em depósitos e outros instrumentos financeiros	2.391	2.901
Aumento em obrigações fiscais e previdenciárias	42	-
Aumento (Redução) em obrigações diversas	134	(53)
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	1.869	1.653
<u>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</u>		
Aquisições de imobilizado e intangível	-	(26)
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos	-	(26)
<u>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</u>		
Integralizações de capital	500	1.000
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamentos	500	1.000
<u>Aumento líquido gerado pelos caixas e equivalentes de caixa</u>	<u>2.369</u>	<u>2.627</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	416	899
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	2.785	3.526
<u>Aumento/Redução em caixa e equivalentes de caixa</u>	<u>2.369</u>	<u>2.627</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

## 1 Contexto operacional

A Trinus Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., denominada “Companhia”, 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 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 Companhia 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 em conformidade com as normas e instruções do Conselho Monetário Nacional aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF e com as diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações.

As demonstrações financeiras foram revisadas e autorizadas pela Diretoria em 20 de agosto de 2022.

### 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.

Em 25 de novembro de 2021 o BACEN aprovou a Resolução CMN 4.966 que dispõe sobre os conceitos e os critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge) pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. A Companhia está em fase de elaboração do cronograma de implementação desta norma o qual será apresentado ao órgão regulador até a data de 31 de dezembro de 2022. A previsão de início da implementação está prevista apenas para o início de 2023 e seguirá as diretrizes emanadas na norma.



## 2.2 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

### a) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

### b) 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.

### c) 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.

### d) 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.

### e) 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.

### f) 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.

g) Intangível

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

h) 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.

i) 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.

j) Prejuízo por ação

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

k) Demais ativos e passivos

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

l) 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.

### 3 Caixa e equivalentes de caixa

São representados por disponibilidades em moeda nacional

	jun/22	dez/21
Disponibilidades		
Depósitos bancários	15	416
Aplicações interfinanceiras de liquidez	2.770	-
<b>Total</b>	<b>2.785</b>	<b>416</b>

#### 4 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/22	Valor de custo	dez/21
<u>Títulos para negociação</u>					
<u>Carteira própria</u>					
Certificados de depósitos bancários	08/04/2024	Nível 2	13	12	159
<b>Total</b>			<b>13</b>	<b>12</b>	<b>159</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).

#### 5 Outros ativos

- i) Créditos diversos: o montante principal refere-se a serviços faturados pela Oracle decorrente da utilização de cloud para o período de junho/22 a agosto/23 ainda não realizados no montante de R\$ 88 (R\$ 91 em dez/21); valores de negociações de clientes a receber no montante de R\$ 29 e demais créditos no montante de R\$ 10.
- ii) Despesas antecipadas: O montante de R\$ 131 (R\$ 150 em dez/21) é composto substancialmente por serviços a realizar pagos antecipadamente a empresa Cedro. 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 estão sendo apropriados a partir do momento em que a Cedro disponibilizou os acessos aos respectivos módulos.

#### 6 Imobilizado de uso

##### Composição do imobilizado

	jun/22		dez/21	
	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Imobilizado de uso				
Instalações (a)	348	(267)	81	116
Móveis e equipamentos de uso	82	(35)	47	52
Sistema de processamento de dados	173	(76)	97	114
<b>Total</b>	<b>603</b>	<b>(378)</b>	<b>225</b>	<b>282</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.

##### Movimentação do imobilizado

	dez/21				
	dez/21	Adições	Baixas / alienações	Depreciação	jun/22
Imobilizado de uso					
Instalações	116	-	-	(35)	81

Móveis e equipamentos de uso	52	-	-	(5)	47
Sistema de processamento de dados	114	-	-	(17)	97
Total	<u>282</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(57)</u>	<u>225</u>

## 7 Intangível

### Composição do intangível

	jun/22			dez/21
	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
Sistemas e softwares	79	(37)	42	49
Total	<u>79</u>	<u>(37)</u>	<u>42</u>	<u>49</u>

### Movimentação do intangível

	jun/22					Jun/22
	dez/21	Adições	Baixas / alienações	Transferências	Amortização	
Sistemas e softwares	49	-	-	-	(7)	42
Total	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(7)</u>	<u>42</u>

## 8 Depósitos

	jun/22	dez/21
Depósitos e outros instrumentos financeiros		
Negociação e intermediação de valores		
Depósitos de clientes	2.563	172
Total	<u>2.563</u>	<u>172</u>

## 9 Outros passivos

	jun/22	dez/21
Outros passivos		
Cobrança e arrecadação de tributos	1	3
Impostos e contribuições	1	3
Fiscais e previdenciárias	70	28
Impostos e contribuições sobre terceiros	4	3
Impostos e contribuições sobre salários	30	22
Demais impostos a recolher	36	3
Diversas	638	502
Obrigação por aquisição de bens e direitos	8	28
Negociação e intermediação de valores	29	-
Outras obrigações com pessoal	171	73
Outras despesas administrativas	302	273
Provisões para contingências (NE 18)	128	128
Total	<u>709</u>	<u>533</u>

## 10 Patrimônio líquido

### a) Capital social

O capital social no montante de R\$ 7.950 (R\$ 4.950 em 2021), está representado por 15.763 (9.814 em 2021) ações nominativas, sem valor nominal, sendo 7.881 (4.907 em 2021) ações ordinárias e 4.907 (7.881 em 2021) ações preferenciais. Do capital R\$ 7.950 o valor de R\$ 3.000 está em processo de aprovação de aumento de capital junto ao Bacen. "

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 (três milhões, novecentas e sessenta e cinco mil e quinhentas e setenta e seis) novas ações nominativas, sem valor nominal, sendo 1.982 (um milhão, novecentas e oitenta e duas mil, setecentas e oitenta e oito) ações ordinárias e 1.982 (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 (cem milhões) de ações ordinárias e/ou até 100.000 (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 31 de dezembro de 2021 a Companhia possuía o montante de R\$ 500 em aumento de capital a integralizar. Os valores foram totalmente integralizados durante o primeiro semestre de 2022.

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 (AGs de 21.10 e 22.12.2020).

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 8 de fevereiro de 2022 a administração da Companhia aprovou: i) aumento de capital no montante de R\$ 3.000 mediante emissão de 5.948 (cinco milhões, novecentas e quarenta e oito mil e trezentas e oitenta e quatro) novas ações nominativas, sem valor nominal, sendo 2.974 ações ordinárias e 2.974 ações preferenciais.

### 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/22	dez/21
Prejuízo líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias	(916)	(2.291)
Média ponderada das ações no período	7.241	4.766
Resultado por ação - básico e diluído	(0,1265)	(0,4807)

## 11 Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

	jun/22	jun/21
Rendas com aplicações interfinanceiras	149	16
Rendas com títulos e valores mobiliários	269	2
<b>Total</b>	<b>418</b>	<b>18</b>

## 12 Despesas de pessoal

	jun/22	jun/21
Despesas de pessoal - benefícios	(78)	(75)
Despesas de pessoal - encargos sociais	(115)	(44)
Despesas de pessoal - proventos	(364)	(141)
<b>Total</b>	<b>(557)</b>	<b>(260)</b>

## 13 Outras despesas administrativas

	jun/22	jun/21
Despesas com serviços técnicos especializados	(25)	(34)
Despesas com processamento de dados (a)	(533)	(395)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(20)	(14)
Despesas com publicação	-	(9)
Despesas com água, energia e gás	(20)	(16)
Despesas com aluguel	(49)	(45)
Despesas com manutenções	(4)	-
Despesas com comunicações	(30)	(24)
Despesas com serviços de terceiros	(74)	-
Despesas com depreciações/amortizações	(64)	(60)
Outras despesas	(32)	(108)
<b>Total</b>	<b>(851)</b>	<b>(705)</b>

(a) Composto por despesas em infraestrutura principalmente com despesas com software para preparação operacional da Companhia.

## 14 Despesas tributárias

	jun/22	jun/21
Despesas com Pis	(4)	-
Despesas com Cofins	(22)	(1)
Despesas com demais impostos e taxas	(17)	(11)
Despesas com taxa de fiscalização da CVM	(10)	(38)
<b>Total</b>	<b>(53)</b>	<b>(50)</b>

## 15 Outras receitas e despesas operacionais

	jun/22	jun/21
Outras receitas	2	2
Outras receitas operacionais	2	2
Outras despesas financeiras	-	(11)
Outras despesas operacionais	-	(11)

## 16 Imposto de renda e contribuição social

	jun/22		jun/21	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração do IR e CSLL				
Resultado antes da tributação de IR e CSLL	(916)	(916)	(1.006)	(1.006)
Base de cálculo de IR e CSLL	(916)	(916)	(1.006)	(1.006)
Adições / (exclusões)	-	-	-	-
Despesas indedutíveis	-	-	-	-
Outras exclusões	-	-	-	-
Lucro Real	(916)	(916)	(1.006)	(1.006)
Encargos de 15% de IR + adicional de 10% de IR	-	-	-	-
Encargos de 20% de CSLL	-	-	-	-

Em 30 de junho de 2022, a Distribuidora apresentava prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$ 4.540 não contabilizados (R\$ 3.624 em dez/2021).

## 17 Operações com partes relacionadas

A Companhia mantém as seguintes operações com suas partes relacionadas:

### 17.1 Contas a pagar com partes relacionadas

Em 30 de junho de 2022 e 2021 a Companhia possui montantes com partes relacionadas conforme abaixo:

	jun/22	jun/21
Depósitos em conta corrente		
Depósitos bancários – Trinus SCD	(1.616)	(2.900)
Depósitos bancários – Sócios / Diretores	(731)	(2)
<b>Total</b>	<b>(2.347)</b>	<b>(2.902)</b>

### 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 Companhia, 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 2022 e 2021.

## 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 2022 foi provisionado o montante de R\$ 128 (R\$ 128 em 2021) referente a processo trabalhista com notificação de risco provável por parte dos assessores jurídicos.

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 2022 e 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 2022 foi de 22,63% (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 30 de junho de 2021 o indicador era 241,79% 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 2022 e essa data, não ocorreram eventos que necessitam divulgação.