

Demonstrações Financeiras

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

31 de dezembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente sobre as
Demonstrações Financeiras

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Relatório de Administração

Senhores Acionistas: Atendendo às disposições legais, apresentamos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da **Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda**, relativa ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, acrescidas das notas explicativas e relatório do auditor independente sobre o exame de auditoria.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	1
Demonstrações financeiras auditadas	
Balanço patrimonial.....	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 acionistas e administradores da

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

São Paulo/SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício 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 Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

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 a seguir 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 diretoria 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 diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

A diretoria 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 diretoria 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 diretoria pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora 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 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 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 às 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 diretoria.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, 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 Distribuidora. Se concluirmos que existe 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 manter 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de março de 2022.

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

Kátia Sayuri Teraoka Kam
Contadora CRC 1SP272354/O-1

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Passivo	Notas	31/12/2021	31/12/2020
Circulante				Circulante			
Disponibilidades	4	87	16	Obrigações fiscais e previdenciárias	10	1.765	1.330
Instrumentos financeiros		10.675	7.833	Obrigações sociais e estatutárias	11	2.157	3.769
Títulos e valores mobiliários	5	10.675	7.833	Credores diversos	12	1.895	1.842
Contas a receber	6	1.877	3.210	Total do passivo circulante		5.817	6.941
Outros ativos	7	1.580	1.857				
(-) Provisão para perdas esperadas para risco de crédito	6	(44)	(239)				
Total do ativo circulante		14.175	12.677				
Não circulante				Não circulante			
Ativo fiscal diferido	20	1.177	-				
Imobilizado	8	1.517	875	Provisão para contingências	22	623	503
Imobilizado		3.680	2.887	Total do passivo não circulante		623	503
(-) Depreciação acumulada		(2.163)	(2.012)				
Intangível	9	477	609	Patrimônio líquido			
Intangível		925	880	Capital social	13.1	3.750	3.750
(-) Amortização acumulada		(448)	(271)	Reserva legal	13.2	378	148
Total do ativo não circulante		3.171	1.484	Reserva estatutária	13.3	6.778	2.819
				Total do patrimônio líquido		10.906	6.717
Total do ativo		17.346	14.161	Total do passivo e patrimônio líquido		17.346	14.161

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

E semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto lucro por quota)

	<u>Notas</u>	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas de intermediação financeira				
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	5	287	365	95
Resultado bruto de intermediação financeira		287	365	95
Outras receitas (despesas) operacionais				
Receitas de prestação de serviços	14	12.240	24.466	21.414
Despesas administrativas	15	(4.541)	(8.342)	(7.431)
Despesas com pessoal	16	(3.985)	(8.224)	(9.147)
Despesas tributárias	17	(978)	(1.965)	(1.834)
Depreciação e amortização	8 & 9	(208)	(407)	(158)
Provisão para perdas esperadas para risco de crédito	6	-	195	(220)
Outras receitas operacionais	18	429	621	2.438
Outras despesas operacionais	19	(98)	(196)	(434)
Resultado operacional		3.146	6.513	4.723
Resultado não operacional		3	78	-
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		3.149	6.591	4.723
Imposto de renda e contribuição social				
Provisão para imposto de renda e contribuição social	20	(1.691)	(2.213)	(575)
Imposto de renda e contribuição social diferido	20	599	1.177	-
		(1.092)	(1.036)	(575)
Resultado antes da participação dos empregados nos lucros		2.057	5.555	4.148
Participação dos empregados nos lucros		(772)	(947)	(3.588)
Lucro líquido do semestre/ exercício		1.285	4.608	560
Lucro por quota - R\$	21	0,34	1,23	0,15

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Demonstração do resultado abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
E semestre findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	<u>2º Semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro (Prejuízo) líquido do semestre/ exercício	<u>1.285</u>	<u>4.608</u>	<u>560</u>
Outros resultados abrangentes do semestre/ exercício	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado abrangente do semestre/ exercício	<u>1.285</u>	<u>4.608</u>	<u>560</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Nota	Capital social	Legal	Estatutária	Lucros (Prejuízos) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019		3.750	120	2.287	-	6.157
Lucro líquido do exercício		-	-	-	560	560
Consumo de reservas para compensação de prejuízo	13.2 & 13.3	-	28	532	(560)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020		3.750	148	2.819	-	6.717
Dividendos pagos no exercício		-	-	(419)	-	(419)
Lucro líquido do exercício		-	-	-	4.608	4.608
Constituição de reservas	13.2 & 13.3	-	230	4.378	(4.608)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		3.750	378	6.778	-	10.906
Saldos em 30 de junho de 2021		3.750	314	5.645	-	9.709
Dividendos pagos no semestre		-	-	(88)	-	(88)
Lucro líquido do semestre		-	-	-	1.285	1.285
Constituição de reservas	13.2 & 13.3	-	64	1.221	(1.285)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		3.750	378	6.778	-	10.906

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Demonstração dos fluxos de caixa
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020
E semestre findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro líquido do semestre / exercício		1.285	4.608	560
Ajustes para conciliação do lucro líquido do semestre / exercício				
Ativo fiscal diferido	20	(599)	(1.177)	-
Provisão para contingências fiscais e trabalhistas	22	81	120	19
Provisão para perdas esperadas para risco de crédito	6	-	(195)	220
Depreciação e amortização	8 & 9	295	407	158
Lucro (Prejuízo) líquido so semestre ajustado		1.062	3.763	957
Variação dos ativos e passivos				
Redução em contas a receber		(665)	1.333	(1.450)
Aumento em outros ativos		552	277	(241)
Redução em obrigações fiscais e previdenciárias		1.061	435	(133)
Redução em obrigações sociais e estatutárias		457	(1.612)	46
Redução em credores diversos		486	53	195
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais		2.953	4.249	(626)
Atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado	8	(240)	(870)	(1.184)
Aquisição de intangível	9	-	(47)	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimento		(240)	(917)	(1.184)
Atividades de financiamento				
Dividendos pagos no semestre		(88)	(419)	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		(88)	(419)	-
Aumento líquido/ (redução) em caixa e equivalentes de caixa		2.625	2.913	(1.810)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	4 & 5	8.137	7.849	9.659
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/exercício	4 & 5	10.762	10.762	7.849
Aumento líquido/ (redução) em caixa e equivalentes de caixa		2.625	2.913	(1.810)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Rio Bravo DTVM” ou “Distribuidora”), empresa do Grupo Chinês Internacional (“Fosun”), fundado em 1992, é uma empresa multinacional listada no principal conselho da Bolsa de Valores de Hong Kong desde 2007, tem por objeto a subscrição isolada ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, intermediação, compra e venda de títulos e valores mobiliários por conta própria e de terceiros, a administração de carteiras de custódias, o exercício de funções de agente fiduciário, a distribuição, a organização e a administração de fundos e clubes de investimentos, sendo a atividade principal a administração e a distribuição de fundos de investimentos imobiliário.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, sendo observadas, conforme dispositivos regulamentares do Banco Central do Brasil, as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e pela Lei nº 11.941/09, além das normas e das instruções do Banco Central do Brasil, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e os Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Banco Central do Brasil até o momento. A partir de janeiro de 2020 as demonstrações financeiras passaram a observar ainda os critérios dispostos na Resolução 4.818/20 e Resolução BCB nº 2/20, cabendo observar que:

- a) Os itens do Balanço Patrimonial estão apresentados em ordem decrescente de liquidez e exigibilidade, sem impacto aos valores apresentados;
- b) O Balanço Patrimonial ao final do período corrente é apresentado comparativamente com o final do exercício social imediatamente anterior;
- c) As demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas;
- d) Inclusão da Demonstração do Resultado Abrangente;
- e) As alterações acima mencionadas, não tiveram qualquer impacto no total do ativo, total do passivo, resultado do período e o patrimônio líquido.

A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se utilize de premissas e julgamentos na determinação do valor e do registro de estimativas contábeis. A liquidação dessas transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação.

Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC emitiu diversos pronunciamentos relacionados ao processo de convergência contábil internacional, embora nem todos tenham sido homologados pelo

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

BACEN. Desta forma, a Distribuidora, na elaboração das demonstrações financeiras, adotou os seguintes pronunciamentos já homologados pelo BACEN:

<u>Pronunciamento</u>	<u>BACEN/CMN Resolução</u>
CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável de Ativos	3.566/08
CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis	4.524/16
CPC 03 (R2) - Demonstração dos Fluxos de Caixa	4.818/20
CPC 04 (R1) - Ativo Intangível	4.534/16
CPC 05 (R1) - Divulgação sobre Partes Relacionadas	3.750/09
CPC 10 (R1) - Pagamento Baseado em Ações	3.989/11
CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro	4.007/11
CPC 24 - Evento Subsequente	3.973/11
CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	3.823/09
CPC 27 - Ativo Imobilizado	4.535/16
CPC 33 (R1) - Benefícios a Empregados	4.424/15
CPC 41 - Resultado por Ação	3.959/19
CPC 46 - Mensuração do Valor Justo	4.748/19

Atualmente, não é possível estimar quando o BACEN aprovará os demais pronunciamentos contábeis emitidos pelo CPC, nem se a adoção dos mesmos será feita de maneira prospectiva ou retrospectiva.

Confirmamos que todas as informações relevantes, próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão da Distribuidora.

Estas demonstrações financeiras, foram aprovadas pela Diretoria e autorizadas a serem divulgadas em 25 de março de 2022.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As práticas contábeis descritas abaixo foram aplicadas consistentemente para os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério *pró rata* dia para as de natureza financeira.

b) Caixa e equivalentes de caixa

É definido como caixa, dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias, da data de aplicação.

c) Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos

De acordo com o estabelecido pela Circular nº 3.068, de 08 de novembro de 2001, do Banco

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

Central do Brasil, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme a intenção da administração, quais sejam:

- ✓ Títulos para negociação;
- ✓ Títulos disponíveis para venda; e
- ✓ Títulos mantidos até o vencimento.

Os títulos para negociação são apresentados no ativo circulante, independentemente dos respectivos vencimentos. Compreende os títulos adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São avaliados pelo valor de mercado, sendo o resultado da valorização ou desvalorização computado ao resultado.

Os títulos disponíveis para a venda representam os títulos que não foram adquiridos para frequente negociação. São utilizados, entre outros fins, para reserva de liquidez, garantias e proteção contra riscos. Os rendimentos auferidos segundo as taxas de aquisição, bem como as possíveis perdas permanentes são computados ao resultado.

Estes títulos são avaliados a mercado, sendo o resultado da valorização ou desvalorização contabilizado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido (deduzidos os efeitos tributários), o qual será transferido para o resultado no momento da sua realização.

Os títulos mantidos até o vencimento referem-se aos títulos adquiridos para os quais a Distribuidora tem a intenção e capacidade financeira de mantê-los em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos. Caso apresentem perdas permanentes, estas são imediatamente computadas no resultado.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Distribuidora não possuía instrumentos financeiros derivativos.

d) Redução do valor recuperável de ativos não financeiros (*impairment*)

É reconhecida uma perda por *impairment* quando o valor de contabilização de um ativo excede seu valor recuperável. Perdas por *impairment* são reconhecidas no resultado do período.

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 não foram identificados ativos não financeiros com indicação de perda por *impairment*.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

e) Imobilizado e intangível

Corresponde aos direitos que tenham como objeto bens corpóreos e incorpóreos destinados à manutenção das atividades da Instituição ou exercido com essa finalidade.

O ativo imobilizado (bens corpóreos) e o intangível (bens incorpóreos) estão registrados pelo valor de custo, com a vida útil apresentada conforme tabela a seguir:

Descrição	Vida útil estimada
Sistemas de processamento de dados	5 anos
Benfeitorias e instalações	10 anos
Máquinas e equipamentos	10 anos
Móveis e equipamentos	10 anos
Sistema de segurança	5 anos
Software	5 anos

f) Demais ativos e passivos

Outros ativos e passivos são demonstrados, respectivamente, pelos valores de realização e compromissos estabelecidos nas contratações, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e encargos incorridos até as datas dos balanços.

g) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota de 15% sobre os rendimentos tributáveis, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 no exercício. A contribuição social é calculada sobre o lucro líquido ajustado conforme legislação em vigor. Para o período de 01 de julho de 2021 até 31 de dezembro de 2021, a alíquota de contribuição social foi 20%, retornando aos 15% a partir de 01 de janeiro de 2022.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos (ativo e passivo) são calculados sobre adições temporárias, prejuízo fiscal e base negativa acumulados. Os créditos tributários sobre adições temporárias serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões pelas quais foram constituídas. Os créditos tributários são baseados nas expectativas atuais de realização e considerando os estudos técnicos e análises da administração. A alíquota de constituição é a alíquota vigente na data da exceptiva de realização.

h) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução nº 3.823, de 16 de dezembro de 2009, e Carta-Circular nº 3.429, de 11 de fevereiro de 2010, do BACEN, obedecendo aos seguintes critérios:

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

- *Contingências ativas* - não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.
- *Obrigações legais, fiscais e previdenciárias* - referem-se a demandas judiciais, em que estão sendo contestadas a legalidade ou a inconstitucionalidade de alguns tributos (impostos ou contribuições). O montante discutido é quantificado e registrado contabilmente.

i) Lucro por quota

O lucro líquido básico por quota é calculado por meio dos resultados atribuível aos quotistas e a média ponderada das quotas em circulação nos respectivos períodos, apresentados nos termos do CPC 41 – “Resultado por Ação” e “IAS 33”.

j) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em milhares de reais, sendo arredondadas para o real mais próximo.

k) Resultado não recorrente

Os resultados não recorrentes são os resultados que não estejam relacionados ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição ou ainda que não esteja previsto ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Para exercício findo em 2021, a DTVM teve um resultado de R\$ 78 referente a venda de ativos imobilizado. No exercício findo em 2020 não houve resultados não recorrentes para divulgação.

l) Uso de estimativas e julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras exige que a Administração use julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, quando for o caso.

Uma vez que o julgamento da Administração envolve estimativas referentes à probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os montantes reais podem diferir dessas estimativas.

m) Provisão para perdas esperadas para risco de crédito

A provisão para perdas esperadas para risco de crédito é registrada de acordo com o julgamento da administração quanto ao nível de risco, levando em consideração a

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação a cada cliente.

4. Disponibilidades

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o saldo de disponibilidades é representado da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa em espécie	1	1
Bancos - conta movimento	86	15
Total	87	16

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e equivalente de caixa		
Disponibilidades	87	16
Títulos e valores mobiliários	10.675	7.833
Total	10.762	7.849

5. Títulos e valores mobiliários

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, as aplicações financeiras representadas por instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado da Distribuidora, estavam classificados de acordo com as categorias estabelecidas na regulamentação vigente:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Carteira própria		
Negociação		
CDB	1	-
Fundo de Investimento Referenciado (i)	10.674	7.833
Total	10.675	7.833

- i. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, os instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultado, classificados em Nível 2, estão representados por cotas do Fundo de Investimento “Rio Bravo Liquidez DI Fundo de Investimento Referenciado”, sem vencimento, administrado pela BEM – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. e pelo Itaú Soberano Referenciado, classificados como “títulos para negociação”. Em 31 de dezembro de 2021, o resultado com os instrumentos financeiros foi de R\$ 365 (R\$ 95 em 2020).

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

6. Contas a receber

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o saldo de contas a receber é representado por serviços de administração e distribuição de fundos que são recebidos no início do mês subsequente da prestação de serviço e está dividido da seguinte forma:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Administração de fundos	1.259	1.224
Distribuição de fundos	79	1.986
Estruturação	539	-
Total	<u>1.877</u>	<u>3.210</u>

O valor de provisão para perdas esperadas para risco de crédito em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 44 (R\$239 em 2020). O valor no resultado em 2021 foi uma reversão de R\$195 (R\$220 negativo em 2020).

7. Outros ativos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o saldo de outros ativos é representado por adiantamentos diversos, saldos a receber de sociedades ligadas, pagamentos diversos a ressarcir, impostos a compensar e despesas pagas antecipadamente, conforme apresentado abaixo:

		<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Adiantamento diversos	(i)	373	403
Valores a receber sociedades ligadas - nota 23		436	475
Pagamentos a ressarcir	(ii)	182	513
Impostos e contribuições a compensar		63	59
Despesas antecipadas		526	407
Total		<u>1.580</u>	<u>1.857</u>

- i. O valor de adiantamentos diversos refere-se a adiantamentos a fornecedores e antecipações salariais.
- ii. Os valores de pagamentos a ressarcir referem-se às despesas gerais pagas pela Rio Bravo DTVM, para os Fundos de Investimentos administrados.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

8. Imobilizado

	dez/20		dez/21		
	Taxas anuais de depreciação	Valor líquido	Aquisições (Baixas)	Depreciação o no período	Valor líquido
Imobilizações em curso	-	-	156	-	156
Benfeitorias e instalações	10%	579	608	(100)	1.087
Móveis e equipamentos	10%	121	106	(50)	177
Sistema de processamento de dados	20%	169	6	(78)	97
Sistema de segurança	20%	6	(6)	-	-
Total		875	870	(228)	1.517

9. Intangível

	dez/20		dez/21		
	Taxas anuais de depreciação	Valor líquido	Aquisições	Amortização no período	Valor líquido
Software	20%	609	47	(179)	477
Total		609	47	(179)	477

As aquisições e amortizações de software são representadas em sua maioria pelo desenvolvimento de sistema para escrituração de cotas de fundos imobiliários.

10. Obrigações fiscais e previdenciárias

	31/12/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social	1.280	665
Impostos sobre terceiros	22	64
Impostos sobre salários	257	296
PIS, COFINS e ISS a recolher	206	305
Total	1.765	1.330

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

11. Obrigações sociais e estatutárias

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Provisão para participação nos lucros	1.508	2.924
Provisão de férias e encargos	649	845
Total	<u>2.157</u>	<u>3.769</u>

12. Credores diversos

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Valores a pagar - sociedades ligadas - nota 23	205	464
Fornecedores	427	698
Obrigações - fundos de investimentos	(i) 495	536
Outras provisões	(ii) 768	144
Total	<u>1.895</u>	<u>1.842</u>

- i. Refere-se à valores transferidos por fundos encerrados ao administrador, para cobertura de gastos posteriores ao encerramento dos fundos.
- ii. Para o saldo de 2021, refere-se substancialmente a custo de distribuições de fundos que foram canceladas e o custo arcado pela DTVM.

13. Patrimônio líquido

13.1 Capital social

O capital social da Distribuidora é de R\$ 3.750 e está representado por 3.750.285 quotas pertencendo exclusivamente a sócios domiciliados no país.

13.2 Reserva legal

A reserva legal é constituída aplicando 5% do resultado do período sendo limitada a 20% do capital social. O saldo em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 378 (R\$ 148 em 2020).

13.3 Reserva estatutária

A reserva estatutária da Distribuidora é composta por lucros dos exercícios anteriores acumulados e não destinados para distribuição. No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 o saldo da reserva estatutária é de R\$ 6.778 (R\$ 2.819 em 31 de dezembro 2020).

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

A Critério da diretoria, pode-se levantar balanços intermediários a qualquer momento e deliberar pagamento de dividendos.

14. Receita de prestação de serviços

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receitas taxa de administração	8.676	17.520	14.944
Receitas de distribuição	1.440	3.006	5.716
Receitas de escrituração	2.124	3.940	754
Total	12.240	24.466	21.414

15. Despesas administrativas

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Alugueis	(216)	(442)	(1.112)
Comunicação	(51)	(97)	(151)
Processamento de dados	(953)	(1.872)	(1.872)
Serviços técnicos especializados	(1.613)	(2.946)	(1.224)
Viagens	(9)	(14)	(68)
Serviços do sistema financeiro	(588)	(829)	(213)
Despesas de promoções e relações públicas	(121)	(286)	(472)
Despesas de seguros	(108)	(213)	(187)
Serviços de terceiros	(21)	(22)	(136)
Manutenção e conservação de bens	(65)	(139)	(239)
Transportes	(37)	(67)	(80)
Armazenamento de documentos	(243)	(447)	(495)
Condomínio	(31)	(72)	(277)
Água, energia e gás	(4)	(9)	(114)
Materiais	(16)	(26)	(33)
Outras despesas administrativas	(465)	(861)	(758)
Total	(4.541)	(8.342)	(7.431)

16. Despesas com pessoal

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Salários	(2.291)	(4.885)	(6.259)
Encargos	(865)	(1.749)	(2.094)
Benefícios	(758)	(1.503)	(1.601)
Treinamentos	(48)	(64)	(11)
Salários - contrato de rateio (i)	(23)	(23)	818
Total	(3.985)	(8.224)	(9.147)

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

i. Trata-se do rateio de despesas com salários e encargos, entre as empresas Rio Bravo Investimentos DTVM Ltda e Guide Investimentos S.A – Corretora de Valores

17. Despesas tributárias

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
ISS	(356)	(711)	(562)
COFINS	(502)	(994)	(863)
PIS	(82)	(162)	(140)
Outras despesas tributárias	(38)	(98)	(269)
Total	(978)	(1.965)	(1.834)

18. Outras receitas operacionais

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Reversão de provisões operacionais	95	213	498
Reversão para contingências	-	-	387
Recuperação de encargos e despesas	(i) 317	389	1.549
Outras receitas operacionais	17	19	4
Total	429	621	2.438

i. Em 31 de dezembro de 2021, referem-se substancialmente aos valores recebidos referentes as despesas administrativas gerais constantes no contrato de rateio celebrado com a GUIDE.

19. Outras despesas operacionais

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Provisões para contingências	(81)	(120)	(224)
Doações não incentivadas	(16)	(32)	(45)
Variações cambiais	(1)	(1)	(125)
Outras despesas operacionais	-	(43)	(40)
Total	(98)	(196)	(434)

20. Imposto de renda e contribuição social

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	6.591	4.723

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

Efeito das adições e exclusões no cálculo dos tributos:

Outras adições e exclusões	195	455
Participações dos empregados nos lucros	(1.416)	(3.654)
Base de apuração do imposto de renda e contribuição social	5.370	1.524
Compensação de prejuízos fiscais	-	-
Base de cálculo após compensação	5.370	1.524
Imposto de renda - alíquotas de 15% e 10%	(1.287)	(346)
Contribuição social - alíquota de 15%	(927)	(229)
Total	(2.213)	(575)

Ativo fiscal diferido

Em 30 de junho de 2021, a DTVM passou a constituir ativo fiscal diferido sobre diferenças temporárias no cálculo de imposto de renda e da contribuição social conforme requerido pela resolução 4.842, de 30 de julho de 2020, que entrou em vigor em 01 de janeiro de 2021. O saldo do ativo fiscal diferido em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 1.177 e seu valor presente é de R\$ 966.

O ativo fiscal diferido é constituído à alíquota de previsão de realização do ativo fiscal diferido. Em 31 de dezembro de 2021, a alíquota do ativo fiscal diferido é de 25% para IRPJ e 15% para CSLL.

A movimentação e prazo de realização do ativo fiscal diferido está demonstrada abaixo:

	Saldo em 12/2020	Constituição 1ª Semestre	2ª Semestre	Saldo em 12/2021
Movimentação Ativo fiscal diferido				
Participações dos empregados nos lucros	-	294	309	603
Provisão para perdas	-	18	-	18
Provisão para contingência	-	217	32	249
Outras provisões	-	49	258	307
Total	-	578	599	1.177

	Saldo em 12/2021	2022	2023	2024	2025
Prazo de realização					
Participações dos empregados nos lucros	603	603	-	-	-
Provisão para perdas	18	-	-	18	-
Provisão para contingência	249	-	-	-	249
Outras provisões	307	307	-	-	-
Total	1.177	910	-	18	249

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

21. Lucro (prejuízo) por quota

O cálculo do lucro líquido por quota foi feito com base no lucro apurado pela Distribuidora, atribuído aos quotistas controladores e na média ponderada das quotas, de acordo com a movimentação do exercício, quando aplicável, conforme demonstrado a seguir:

	<u>2º semestre</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro (prejuízo) líquido atribuível aos quotistas	1.285	4.608	560
<i>Média ponderada no número de quotas</i>			
Quantidade de quotas no início do semestre/exercício	3.750.285	3.750.285	3.750.285
Quantidade de quotas no final do semestre/exercício	3.750.285	3.750.285	3.750.285
Lucro (prejuízo) líquido básico por quota	0,34	1,23	0,15

22. Ativos e passivos contingentes

a) Ativos contingentes

Não há ativos contingentes registrados em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

b) Passivos contingentes

Em 31 de dezembro de 2021 a provisão para contingência cível/fiscal perfazia o montante de R\$ 623 (R\$ 503 em 31 de dezembro 2020). As provisões levam em consideração a opinião da Administração, suportada por seus assessores jurídicos, tendo como política o seu reconhecimento quanto a probabilidade de perda ser provável ou quando houver expectativa de desembolso futuro de caixa.

A DTVM, por ser a administradora dos Fundos de Investimentos Imobiliários, pode figurar como parte em processos relativos a estes fundos. Os processos em que é identificado a responsabilidade inteiramente dos cotistas dos fundos, mesmo que a DTVM possa aparecer como parte do processo, não são provisionados ou divulgados, enquanto sua característica ao risco seja remota, mesmo que o processo em si tenha classificação diferente desta. Esta análise é efetuada inclusive para Fundos encerrados.

A movimentação das provisões para contingências no período está abaixo apresentada:

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

	31/12/2021			31/12/2020		
	Cível/Fiscal	Trabalhista	Total	Cível/Fiscal	Trabalhista	Total
Saldo no início do semestre/ exercício	503	-	503	462	60	522
Constituições	120	-	120	41	-	41
Reversões / realizações	-	-	-	-	(60)	(60)
Saldo no final do semestre/ exercício	623	-	623	503	-	503

c) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis

	31/12/2021		31/12/2020	
	Valor Reclamado	Valor Provisionado	Valor Reclamado	Valor Provisionado
Riscos Cível/ fiscal	623	623	503	503
Total	623	623	503	503

d) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

As contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas da seguinte forma:

	31/12/2021	31/12/2020
	Valor Reclamado	Valor Reclamado
Riscos fiscais	201.241	174.681
Outros	1.531	865
Total	202.772	175.546

No exercício de 2020, o Fundo de Investimento Grand Plaza Shopping administrado pela Rio Bravo Investimentos DTVM Ltda. foi autuado no valor atualizado de R\$182.669 (R\$ 165.368 em 2020) relativo à exigência de IRPJ, CSLL, PIS, COFINS e ainda multa por ausência de declaração ECD para os períodos de 2016 a 2018, sob a alegação de que o Fundo de Investimento Grand Plaza Shopping estaria sujeito à tributação aplicável às pessoas jurídicas. O processo encontra-se em esfera administrativa e a Rio Bravo e o cotista majoritário do fundo foram incluídos no polo passivo como responsáveis solidários.

Os demais processos de riscos fiscais classificados como perda possíveis, são representados substancialmente a autos de infração relacionados ao não recolhimento da CPMF sobre as operações financeiras realizadas nas contas-correntes dos Fundos de Investimento administrados pela Rio Bravo, relacionados aos períodos compreendidos entre 03 de setembro de 2003 e 31 de dezembro de 2007 no valor de R\$ 5.804 (R\$ 10.317 em 31 de dezembro de 2020).

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

d) Órgãos reguladores

Não existem processos administrativos em curso por parte do Sistema Financeiro Nacional que possam impactar representativamente o resultado e as operações da Distribuidora.

23. Partes relacionadas

	Ativo	
	2021	2020
RIO BRAVO INVESTIMENTOS LTDA	4	1
RIO BRAVO ADVISORY LTDA	52	4
UNIK PARTICIPACOES S.A.	67	110
RIO BRAVO FINANCIAL PART. S.A.	-	130
FOSUN INVESTIMENTOS (BRASIL) LTDA.	70	60
RBI PARTNERSHIP PARTICIPACOES S.A	164	163
GUIDE INVESTIMENTOS S.A. CCTVM	79	133
TOTAL	436	601

	Passivo	
	2021	2020
RIO BRAVO ADVISORY LTDA	2	147
RIO BRAVO INVESTIMENTOS HOLDING S.A	180	47
GUIDE INVESTIMENTOS S.A. CCTVM	23	317
TOTAL	205	511

24. Gerenciamento de riscos

O nível de risco aceitável na condução dos negócios é definido pela Alta Administração da Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

a) Risco de crédito

Possibilidade de ocorrência de perdas para a Distribuidora, associadas ao não cumprimento pelos seus clientes. A Administração entende que o risco de crédito incorrido pela Distribuidora é imaterial, dado que a quase totalidade das operações realizadas está no âmbito de câmaras de pagamento — CBLC e BM&F.

b) Risco de mercado

Os riscos de mercado estão relacionados a prejuízos potenciais decorrentes de mudanças em fatores de risco como taxas de juros e de câmbio, índices e preços. A Distribuidora faz a gestão desses riscos buscando otimizar a relação risco-retorno através de modelos internos e uso de ferramentas de gestão baseadas nas melhores práticas adotadas pelo mercado. Além disso,

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

emprega-se uma política conservadora na administração das exposições a riscos de mercado, supervisionando e controlando de forma independente.

O gerenciamento de risco de mercado é efetuado de forma centralizada, por área administrativa que mantém independência com relação à mesa de operações. A Distribuidora encontra-se apta a atender às exigências da Resolução CMN nº 3.464/07, que trata da estrutura de gerenciamento do risco.

c) Risco de liquidez

A gestão dos riscos de liquidez verifica a ocorrência de desequilíbrios entre ativos negociados e passivos exigíveis e, portanto, descasamentos entre pagamentos e recebimentos, que possam afetar a capacidade de pagamento da Distribuidora, levando em conta as diferentes moedas e os prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. A Administração entende que o risco incorrido pela Distribuidora é imaterial, dado que a quase totalidade das operações é realizada em curto prazo.

d) Risco operacional

Foram desenvolvidas ações visando à implementação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução CMN nº 3.380/2006, que alcançam o modelo de gestão, o conceito, as categorias e a política de risco operacional, os procedimentos de documentação e o armazenamento de informações e os relatórios de gerenciamento do risco operacional, visando a diminuir ao máximo a possibilidade de fraudes e falhas relacionadas ao negócio, às pessoas e aos processos envolvidos, incluindo os riscos legais associados à inadequação ou à deficiência dos contratos firmados pela Distribuidora, bem como as sanções em razão do descumprimento de dispositivos legais e a indenizações por danos a terceiros decorrentes das atividades desenvolvidas.

e) Risco Socioambiental

A presente Política de Responsabilidade Socioambiental (“Política Socioambiental”) define as diretrizes, responsabilidades e recomendações adotadas pela Rio Bravo DTVM, em suas atividades, em conformidade com a exigência da Resolução nº 4.327, de 25 de abril de 2014, emitida pelo Banco Central do Brasil.

A Distribuidora reconhece a responsabilidade em exercer um papel transformador, que impacte a sociedade e o mercado de forma positiva, garantindo a integração das dimensões sociais e ambiental em suas estratégias, políticas, práticas e procedimentos, especialmente no âmbito de sua atuação com colaboradores e clientes

A política com a descrição detalhada da estrutura de gerenciamento de riscos encontra-se disponível no *site* www.riobravo.com.br.

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

f) Segurança Cibernética e da Informação

Os pilares da segurança da informação dão subsídios para proteger as informações da Rio Bravo. Portanto, quando mencionamos “segurança da informação” estamos falando de proteções voltadas às informações impressas, verbais e sistêmicas, bem como nos controles de acesso, vigilância, contingência de desastres naturais, contratações, cláusulas e demais questões que juntas formam uma proteção adequada para qualquer empresa.

Como a informação é todo e qualquer conteúdo ou dado que tenha valor para a organização ou pessoa. Além do que está armazenado nos computadores, a informação também está impressa em relatórios, documentos, arquivos físicos, ou até mesmo repassada através de conversas nos ambientes interno e externo. Por isso, todo cuidado é necessário na impressão de relatórios, jogar papéis no lixo, deixar documentos em cima da mesa, conversar sobre a empresa em locais públicos.

Os princípios básicos da segurança da informação são: confidencialidade, integridade e disponibilidade das informações. Outras características são: irrefutabilidade, autenticação e o controle de acesso. Os benefícios são evidentes ao reduzir os riscos com vazamentos, fraudes, erros, uso indevido, sabotagens, roubo de informações e diversos outros problemas que possam comprometer esses princípios básicos. (ISO 27002 A.5.1.1).

Os recursos e equipamentos que permitem o acesso à informação são autorizados e disponibilizados exclusivamente para o usuário desempenhar suas funções no Grupo Rio Bravo ou para outras situações formalmente permitidas:

Ao identificar qualquer irregularidade no recurso de tecnologia o Colaborador deve comunicar imediatamente à área de Segurança da Informação e/ou área de Compliance

A área de Compliance é responsável pela implementação de um sistema de supervisão que demonstre que os controles de segurança da informação estão sendo devidamente executados e alinhados com os níveis adotados pela Rio Bravo e indicados na presente Política. Esse monitoramento permitirá a detecção de eventuais desvios de conduta que possam colocar em risco: Clientes/Investidores, colaboradores e Grupo Rio Bravo.

E aplicam-se a administradores, gestores, sócios e colaboradores do Grupo Rio Bravo. Entende-se por Grupo todas as empresas sob controle comum da Rio Bravo Investimentos Holding S.A., incluindo a Rio Bravo Investimentos DTVM Ltda. (“Grupo” ou “Grupo Rio Bravo”).

Rio Bravo Investimentos Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Notas explicativas as demonstrações financeiras
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

25. Limites operacionais

Os limites operacionais, conforme definido pelo Banco Central através da Resolução 4.193/13 e atualizações, são calculados no nível do Consolidado Prudencial da empresa líder do grupo Guide e encontra-se disponível no site www.guide.com.br.

26. Eventos subsequentes

Até a emissão das demonstrações financeiras não houve qualquer evento relevante que possa comprometer estas demonstrações financeiras.

27. Outros assuntos

Efeito do COVID-19

Diante da pandemia do COVID-19, a Rio Bravo continua adotando medidas para minimizar quaisquer impactos que possam surgir aos seus colaboradores, clientes, fornecedores e conseqüentemente, à sua operação. As ações tomadas estão alinhadas às normas sanitárias da Organização Mundial de Saúde (OMS), do governo do Estado e da Prefeitura. Os colaboradores estão desde final de março de 2020 trabalhando em regime de home office e as visitas presenciais a nossos clientes, parceiros e viagens foram suspensas, tendo sido substituídas por reuniões virtuais, e as instalações da unidade da Rio Bravo têm seguido todas as orientações oficiais de higiene e saúde.

A administração está monitorando constantemente os desdobramentos decorrentes de tal pandemia, atuando de forma tempestiva para mitigar os seus efeitos.

Até o presente momento, não há fatos relevantes que remetam a um impacto nas demonstrações financeiras da Rio Bravo.