

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos.

Srs. Diretores do

**AMARIL FRANKLIN CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES LTDA**

Belo Horizonte – MG

### Opinião

Examinamos as Demonstrações Contábeis da **Amaril Franklin Corretora de Títulos e Valores Ltda**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, 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 Contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Amaril Franklin Corretora de Títulos e Valores Ltda** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no 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 a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, 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 contábeis e o relatório do auditor

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

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

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

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre 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 contábeis.

Como parte de auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa

opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtemos 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 Entidade.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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 deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificados durante nossos trabalhos.

Belo Horizonte, 15 de março de 2023

Mattoso Auditores Independentes  
& Associados Ltda.  
CRCMG N° 002.684/O

Fernanda Vilela Matoso  
Contadora CRCMG 81.292/O-8

## **Relatório da Administração**

A Administração da Amaril Franklin Corretora de Títulos e Valores Ltda., em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete-se à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis relativas ao 2º Semestre de 2022, comparados com o mesmo período anterior, juntamente com o Parecer dos Auditores Independentes.

A Corretora tem como objetivo a constante agregação de valores visando aperfeiçoar o atendimento ao cliente, nosso maior patrimônio. Para tanto, destacamos a firmeza nos propósitos do corpo funcional na consecução dos objetivos comerciais e corporativos de forma a atender de maneira eficiente as exigências do cenário conjuntural.

Aproveitamos a oportunidade para registrar nossos sinceros agradecimentos aos colaboradores desta Instituição Financeira e aos nossos clientes e demais parceiros pela confiança depositada.

Belo Horizonte, 13 de março de 2023.

A Administração.

**AMARIL FRANKLIN CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES LTDA**  
CNPJ nº 17.312.661/0001-55

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Em milhares de reais)

**ATIVO**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>21.815</b>	<b>22.023</b>
<b>Disponibilidades</b>		<b>4.746</b>	<b>3.461</b>
<b>Aplicações Interfinanceiras de Liquidez</b>		-	-
<b>Títulos e Valores Mobiliários</b>	<b>4</b>	<b>11.861</b>	<b>14.949</b>
Carteira Própria		6.893	10.219
Vinculados a garantias		4.968	4.730
<b>Outros Créditos</b>		<b>5.208</b>	<b>3.613</b>
Rendas a Receber		167	300
Negociação e Intermediação de Valores	<b>5</b>	4.558	2.889
Diversos		483	424
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>1.467</b>	<b>1.752</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>1.243</b>	<b>1.427</b>
<b>Outros Créditos</b>		<b>1.243</b>	<b>1.427</b>
Devedores por depósitos em garantia	<b>6</b>	1.221	1.405
Diversos		22	22
<b>PERMANENTE</b>		<b>224</b>	<b>325</b>
<b>Investimentos</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Outros Investimentos	<b>7</b>	1	1
<b>Imobilizado de Uso</b>	<b>8</b>	<b>102</b>	<b>198</b>
Outras Imobilizações em Uso		1.858	1.857
Depreciações Acumuladas		(1.756)	(1.659)
<b>Intangível</b>	<b>9</b>	<b>121</b>	<b>126</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>23.282</b>	<b>23.774</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**AMARIL FRANKLIN CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES LTDA**  
CNPJ nº 17.312.661/0001-55

**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Em milhares de reais)

**PASSIVO**

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>11.392</b>	<b>11.115</b>
<b>Outras Obrigações</b>		<b>11.392</b>	<b>11.115</b>
Recursos Disponíveis de Clientes		9.149	-
Carteiro de Câmbio		822	243
Sociais e Estatutárias		-	-
Fiscais e Previdenciárias	<b>11a</b>	218	190
Negociação e Intermediação de Valores	<b>5</b>	750	10.192
Diversas	<b>11b</b>	452	490
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>630</b>	<b>975</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>630</b>	<b>975</b>
<b>Outras Obrigações</b>		<b>630</b>	<b>975</b>
Diversas		-	183
Fiscais e Previdenciárias	<b>11c</b>	630	792
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>12</b>	<b>11.260</b>	<b>11.684</b>
Capital – De Domiciliados no País		6.750	6.750
Reservas de Lucros		3.647	3.976
Ajustes de Avaliação Patrimonial		863	958
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>23.282</u></b>	<b><u>23.774</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
 (Em Milhares de Reais)

	2º Semestre Findo em:	Exercícios:	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>2.013</b>	<b>3.641</b>	<b>1.963</b>
Resultado de Operações com Títulos Valores Mobiliários	1.355	2.382	915
Rendas de Aplicações Interfinanceiras	-	-	-
Resultado com Operações de Câmbio	658	1.259	1.048
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>	<b>2.013</b>	<b>3.641</b>	<b>1.963</b>
<b>OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>	<b>(2.145)</b>	<b>(3.935)</b>	<b>(3.071)</b>
Receitas de Prestação de Serviços	1.164	2.523	3.336
Despesas de Pessoal	(2.078)	(3.894)	(3.670)
Outras Despesas Administrativas	(911)	(1.889)	(2.042)
Despesas Tributárias	(192)	(465)	(456)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	(128)	(209)	(239)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>(132)</b>	<b>(294)</b>	<b>(1.108)</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>-</b>	<b>(35)</b>	<b>-</b>
Provisão para Imposto de Renda	-	(19)	-
Provisão para Contribuição Social	-	(15)	-
<b>LUCRO (PREJUÍZO) DO SEMESTRE / EXERCÍCIO</b>	<b>(132)</b>	<b>(329)</b>	<b>(1.108)</b>
<b>(PREJUÍZO) LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO</b>	<b>(132)</b>	<b>(329)</b>	<b>(1.108)</b>
Número de Ações	6.750.000	6.750.000	6.750.000
Lucro (Prejuízo) Líquido por Ação	(0,02)	(0,05)	(0,16)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(Em Milhares de Reais)

	<b>2º Semestre Findo em:</b>	<b>Exercícios:</b>	
	<b><u>31/12/2022</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>	<b><u>31/12/2021</u></b>
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	(132)	(329)	(1.108)
Outros resultados abrangentes	(18)	(95)	(961)
<b>Resultado Abrangente</b>	<b><u>(150)</u></b>	<b><u>(423)</u></b>	<b><u>(2.069)</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA  
OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Em Milhares de Reais)

	Capital	Reservas de Lucros			Ajuste líquido de	Lucros	Total
	Realizado	Legal	Estatutárias	Especial	Avaliação Patrimonial	(Prejuízos) acumulados	
<b>Saldos em 30/06/2022</b>	<b>6.750</b>	<b>981</b>	<b>1.745</b>	<b>1.053</b>	<b>882</b>	<b>-</b>	<b>11.410</b>
Prejuízo líquido do Exercício						(132)	(132)
Lucros distribuídos				-			
Ajuste avaliação patrimonial					(18)		(18)
Atualização de tít. patrimoniais - BOVMESB							
Destinações				(132)		132	-
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>6.750</b>	<b>981</b>	<b>1.745</b>	<b>921</b>	<b>863</b>	<b>-</b>	<b>11.260</b>
Mutações do período				(132)	(18)		(150)
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	<b>6.750</b>	<b>981</b>	<b>1.745</b>	<b>2.458</b>	<b>1.919</b>	<b>-</b>	<b>13.853</b>
Prejuízo líquido do Exercício						(1.108)	(1.108)
Lucros distribuídos				(100)			(100)
Ajuste avaliação patrimonial					(961)		(961)
Atualização de tít. patrimoniais - BOVMESB							
Destinações		-	-	(1.108)		1.108	-
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>6.750</b>	<b>981</b>	<b>1.745</b>	<b>1.250</b>	<b>958</b>	<b>-</b>	<b>11.684</b>
Mutações do período				(1.208)	(961)		(2.169)
<b>Saldos em 31/12/2021</b>	<b>6.750</b>	<b>981</b>	<b>1.745</b>	<b>1.250</b>	<b>958</b>	<b>-</b>	<b>11.684</b>
Prejuízo líquido do Exercício						(329)	(329)
Lucros distribuídos				-			-
Ajuste avaliação patrimonial					(95)		(95)
Atualização de tít. patrimoniais - BOVMESB							
Destinações		-	-	(329)		329	-
<b>Saldos em 31/12/2022</b>	<b>6.750</b>	<b>981</b>	<b>1.745</b>	<b>921</b>	<b>863</b>	<b>-</b>	<b>11.260</b>
Mutações do período				(329)	(95)		(423)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
 (Em Milhares de Reais)

	<b>2º Semestre Findo em:</b>	<b>Exercícios:</b>	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>			
Lucro (Prejuízo) líquido do período	(132)	(329)	(1.108)
Depreciação e Amortização	127	247	210
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(18)	(95)	(961)
<b>Variação nos ativos e passivos</b>			
Aumento (diminuição) Carteira Própria	263	3.326	3.453
Aumento (diminuição) Títulos Vinculados a Garantia	27	(239)	(211)
Aumento (diminuição) Outros Cred. Rend. a Receber	(25)	133	(178)
Aumento (diminuição) Negoc. Interm. de Valores	(710)	(11.112)	2.139
Aumento (diminuição) Outros Créditos - Diversos	20	(59)	74
Aumento (diminuição) Outras Obr. Outros depósitos	962	9.149	-
Aumento (diminuição) Outras Obr. Carteira Cambio	455	579	242
Aumento (diminuição) Obrig. Fiscais/Previdenciárias	85	(133)	(661)
Aumento (diminuição) Outras Obrigações - Diversas	(38)	(38)	46
<b>Disponibilidades líquidas geradas pelas atividades operacionais</b>	<b>1.016</b>	<b>1.431</b>	<b>3.045</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>			
Compra de Imobilizado	(2)	(2)	(4)
Aquisição de ativo de intangível	(70)	(145)	(118)
<b>Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades investimentos</b>	<b>(71)</b>	<b>(146)</b>	<b>(122)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>			
Dividendos e juros sobre capital distribuídos	-	-	(100)
<b>Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>945</b>	<b>1.285</b>	<b>2.824</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>			
No início do período	3.801	3.461	638
No fim do período	4.746	4.746	3.461
<b>AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>945</b>	<b>1.285</b>	<b>2.824</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

## **AMARIL FRANKLIN CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO DE 2021**

(Em milhares de reais)

#### **1- CONTEXTO OPERACIONAL**

A **Amaril Franklin Corretora de Títulos e Valores Ltda.**, tem por objeto a intermediação em negócios nas bolsas de valores; comprar, vender e distribuir títulos e valores mobiliários; encarregar-se da administração de carteira de valores e custódia de títulos; subscrição de títulos; prestar serviços técnicos; exercer funções de agente fiduciário por ordem de terceiros; intermediar e exercer operação de câmbio para liquidação pronta no mercado interbancário, arbitragens no país e exterior; organizar e administrar clubes de investimentos; promover o lançamento de títulos e valores mobiliários públicos e particulares; praticar operações de conta margem e realizar operações compromissadas.

#### **2- BASE DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

##### **Declaração de Conformidade**

As demonstrações financeiras da Corretora são elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com as diretrizes emanadas do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BCB), estando as mesmas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

##### **Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas**

A preparação das demonstrações financeiras requer que a Administração efetue julgamentos, elabore estimativas e adote premissas baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes, que afetam os montantes apresentados de ativos e passivos, bem como os valores das despesas. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas demonstrações financeiras.

Estimativas e premissas significativas são utilizadas no caso da Corretora principalmente na: (i) definição da vida útil e do valor residual dos bens do imobilizado, e (ii) contabilização de provisões.

A Corretora revisa suas estimativas e premissas de forma contínua e, pelo menos, anualmente. Os efeitos decorrentes dessas revisões são reconhecidos no período em que as estimativas são revisadas e alteradas, se impactar apenas esse período,

ou também em períodos posteriores, se impactar tanto o período presente como períodos futuros.

### **Moeda funcional e apresentação**

A moeda funcional da Corretora e a moeda de apresentação das demonstrações financeiras é o Real. As informações financeiras são apresentadas em milhares de reais, exceto onde indicado de outra forma, e foram arredondadas para a casa de milhar mais próxima.

A administração da Corretora autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras em 15 de março de 2023.

## **3- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

### **a) Apuração do resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência e inclui os rendimentos e despesas de natureza financeira.

### **b) Títulos e valores mobiliários**

São classificados de acordo com a intenção da administração na data de operação e podem ser assim sumariados: (i) **Títulos disponíveis para a venda** - os títulos e valores mobiliários que não se enquadram como para negociação, nem como mantidos até o vencimento são avaliados ao valor de mercado, com contrapartida à conta específica do patrimônio líquido denominada "Ajuste de Avaliação Patrimonial"; e (ii) **Títulos mantidos até o vencimento** - os títulos e valores mobiliários, exceto ações resgatáveis, para os quais haja intenção e capacidade financeira da Instituição de mantê-los em carteira até o vencimento são avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos com contrapartida ao resultado do período.

Os ganhos e perdas dos títulos disponíveis para venda, quando realizados, são reconhecidos na data de negociação, na demonstração de resultado, com contrapartida à conta específica do patrimônio líquido, denominado "Ajuste ao Valor de Mercado-TVM".

### **c) Investimento**

O Título Patrimonial BOVMESB até 30/12/2019 era ajustado ao valor patrimonial informado pela Bolsa. Em 31/12/2019 foi constituída provisão para perda sobre referido investimento face ao enquadramento do mesmo no disposto no COSIF (11.1.13). Referida provisão não implica em renúncia aos direitos da Corretora sobre os ativos remanescentes sobre o acervo líquido resultante da liquidação da BOVMESB que serão oportunamente exercidos.

#### d) Imobilizado

É demonstrado ao custo ajustado por depreciações acumuladas e são calculadas pelo método linear, às alíquotas descritas na **nota 8**.

#### e) Redução ao valor recuperável de ativos

O Imobilizado e outros ativos não circulantes são anualmente revistos para se identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando houver perda estimada, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo.

#### f) Outros passivos circulante e exigível a longo prazo

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos sociais e variações monetárias calculadas em base pro-rata temporis.

### 4- TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Títulos de renda fixa	1.494	1.307
Cotas de fundo de investimento	3.177	6.868
Ações de Companhia Aberta	2.222	2.044
<b>Títulos e Valores Mobiliários – Carteira Própria (Nota 4.1)</b>	<b>6.893</b>	<b>10.219</b>
<b>Títulos de Renda–Vinculados a prestação de garantia (Nota 4.2)</b>	<b>4.968</b>	<b>4.730</b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>11.861</u></b>	<b><u>14.949</u></b>

#### 4.1. Títulos e Valores Mobiliários – Carteira Própria

São representados por letras de créditos agrícolas, letras de crédito imobiliário, cotas de fundos de investimento administrados por bancos de primeira linha e ações de Companhia abertas.

#### 4.2. Fundo de Investimento – Vinculados a prestação de garantia e operações

Estão representados pelos seguintes fundos de investimento no Banco BM&F Bovespa:

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Vinculado às Operações de Compensação (FI Liquidez Câmara B3 Multimercado IE)	4.968	4.730
<b>Total</b>	<b><u>4.968</u></b>	<b><u>4.730</u></b>

## 5- NEGOCIAÇÃO E INTERMEDIÇÃO DE VALORES

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Ativo Circulante		
Caixa de registro e liquidação	1.750	1.904
Devedores conta liquidação pendente	2.808	985
	<u>4.558</u>	<u>2.889</u>
Passivo Circulante		
Credores conta liquidação pendente	(i) 750	10.192
	<u>750</u>	<u>10.192</u>

(i) Em cumprimento da Instrução Normativa BCB 66/2020, parte dos valores anteriormente registrados na rubrica foi transferida para Recursos Disponíveis de Clientes, no montante de R\$ 9.149 mil.

## 6- OUTROS CRÉDITOS - LONGO PRAZO

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Ativo não circulante		
Ação de desmutualização de tributos federais	(i) 1.221	1.221
Ação declaratória de tributos Municipais	(ii) -	184
	<u>1.221</u>	<u>1.405</u>

(i) Refere-se a depósito judicial efetuado espontaneamente pela Corretora em dezembro de 2019 relativo a pretensão débito de PIS e COFINS que incidiriam sobre as receitas de vendas de ações em 2007 e 2008, constantes no processo 10680.72835/2010-63, no qual os advogados que patrocinam a causa, reportaram prognóstico de “perda possível”, o que não requer a constituição de provisão passiva (nota 15).

(ii) Refere-se a baixa da provisão para fazer face à contingência em relação ao ISSQN, que no período compreendido entre 1999 a 2003, cuja legalidade de cobrança foi questionada em juízo, e o pedido julgado como improcedente. (nota 11-d).

## 7- INVESTIMENTOS

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
BOVMESB	849	849
CETIP EDUCACIONAL	1	1
	<u>850</u>	<u>850</u>
<b>(-) PROVISÃO P/ PERDAS EM TÍT. PATRIMONIAIS</b>	<u>(849)</u>	<u>(849)</u>
<b>TOTAL</b>	<u>1</u>	<u>1</u>

## 8- IMOBILIZADO DE USO

	Taxa de depreciação	31.12.21	Adição	Baixas	31.12.22
Terrenos	-	10	-	-	10
Edificações	4%	110	-	-	110
Instalações	10%	47	-	-	47
Móveis e utensílios	10%	100	-	-	100
Sistema de comunicação	10%	15	-	-	15
Informática	20%	1.462	1	-	1.463
Veículos	20%	113	-	-	113
<b>TOTAL</b>		<b>1.857</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.858</b>
<b>Depreciação acumulada</b>		<b>(1.659)</b>	<b>(97)</b>	<b>-</b>	<b>(1.756)</b>
		<b>198</b>	<b>(97)</b>	<b>-</b>	<b>102</b>

## 9- INTANGÍVEL

	Taxa de amortização	31.12.21	Adição	Baixas	31.12.22
Direito de uso	100%	223	145	-	368
<b>TOTAL</b>		<b>223</b>	<b>145</b>	<b>-</b>	<b>368</b>
<b>Amortização acumulada</b>		<b>(97)</b>	<b>(149)</b>	<b>-</b>	<b>(247)</b>
		<b>126</b>	<b>-4</b>	<b>-</b>	<b>121</b>

## 10-RECURSOS DISPONIVEIS DE CLIENTES

Em cumprimento da Instrução Normativa BCB 66/2020, parte dos valores anteriormente registrados na rubrica Negociação e Intermediação de Valores – Credores Conta Liquidação Pendente, foi transferida para esta rubrica no montante de R\$ 9.149 mil no exercício de 2022.

## 11-OUTRAS OBRIGAÇÕES

### Circulante

#### a) Fiscais e previdenciárias

	31.12.22	31.12.21
Impostos e contribuições s/ serviços terceiros	9	7
Impostos e contribuições s/ salários	151	135
Outros impostos e contribuições	58	48
	<b>218</b>	<b>190</b>

## b) Diversas

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Salários e honorários a pagar	396	420
Outras contas a pagar	56	70
	<u>452</u>	<u>490</u>

## Não Circulante

### c) Fiscais e previdenciárias

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Imp. e Contribuições Diferido - BMF Bovespa	630	790
Imp. e Contribuições Diferido - Petrobras	-	2
	<u>630</u>	<u>792</u>

### d) Diversas – longo prazo

Sob esse título, encontra-se baixada a provisão para fazer face à contingência em relação ao ISSQN, que no período compreendido entre 1999 a 2003 era atribuído a certas atividades da Corretora, cuja legalidade de cobrança foi questionada judicialmente, tendo-se depositado os valores correspondentes em juízo, mas o pedido foi julgado improcedente, conforme mencionado na **nota 6**.

## 12-PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### a) Capital social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, está representado por 6.750.000 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00.

### b) Reservas de lucros

- Legal – Constituída à base de 5% sobre o lucro líquido do exercício, após considerados os juros sobre o capital, limitada a 20% do capital social.
- Estatutária – Constituída à base de 20% do lucro líquido do exercício, após considerados os juros sobre o capital e a reserva legal.

### c) Ajuste de Avaliação Patrimonial – Nota 3.b (i)

### d) Juros sobre capital próprio / Lucros distribuídos

No exercício de 2022, a Corretora não constituiu juros sobre o capital próprio e não distribuiu dividendos.

### 13-IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto de renda é calculado com base no lucro real, que partindo do resultado contábil é ajustado por adições e exclusões previstas na legislação fiscal, tendo no presente semestre, sido objeto de exclusão, os dividendos recebidos. A contribuição social é calculada em bases semelhantes às do imposto de renda.

### 14-RESPONSABILIDADES DIVERSAS

A Corretora tem a responsabilidade pela administração das carteiras de Clubes de Investimentos. Além dessa responsabilidade, existem outras registradas em contas de compensação, representadas, principalmente por valores recebidos de terceiros para custódia em 31.12.2022 no montante de R\$ 48.097 mil (R\$ 34.307 mil, em 31.12.2021) e por operações nos mercados “a termo” e “de opções”, por conta de clientes em 31.12.2022 no montante de R\$ 9.940 mil (R\$ 9.175 mil, em 31.12.2021).

### 15-CONTINGÊNCIA

A Corretora vem questionando judicialmente (processo nº 1038913-87.2019.4.01.3400) notificação que lhe foi imposta pela Secretaria da Receita Federal em relação a pretensos débitos de PIS e COFINS que incidiriam sobre as receitas de vendas de ações em 2007 e 2008 e das multas isoladas, constantes no processo 10680.72835/2010-63. Atualmente o processo encontra-se concluso para decisão no TRF da 1ª Região (nota 6, i).

### 16-CONTAS DE COMPENSAÇÃO

As contas de compensação que registram responsabilidades diversas assumidas pela Corretora, estão assim distribuídas:

	<u>31.12.22</u>	<u>31.12.21</u>
Títulos para Negociação	11.861	14.949
Títulos Cauçionados	849	849
Depositários De Valores em Custódia	291.731	289.961
Contratos de Ações Ativ. Financeiros e Mercadorias	9.940	9.176
Depósitos de Margem de Clientes	3.761	5.463
Contratos de Administração de Carteiras	52.356	39.806
Rendas de TVM - Controle	1.355	590
	<u><b>371.853</b></u>	<u><b>360.794</b></u>

## **17-INSTRUMENTOS FINANCEIROS**

Todas as operações estão refletidas nos registros contábeis e as aplicações financeiras obedecem aos requisitos de segurança e credibilidade das instituições financeiras, atendendo a critérios gerenciais definidos.

## **18-OUTRAS INFORMAÇÕES**

### **a. Gestão de riscos e de capital**

Em atendimento ao disposto nas Resoluções CMN nºs 4.192/13 e 4.193/13, a corretora implementou as estruturas de gerenciamento de riscos e de capital, contendo metodologias, políticas e estratégias capazes de avaliar, monitorar e controlar os riscos, apurar o Patrimônio de Referência (PR), de Nível I e de Capital Principal, bem como a necessidade ou não de constituir o Adicional de Capital Principal na instituição.

### **b. Gestão de riscos de mercado**

O risco de mercado é definido como a possibilidade de perdas ocasionadas por mudanças no comportamento das taxas de juros, câmbio, preços das ações e preços de commodities, em função dos descasamentos de prazos, moedas e indexadores das carteiras ativa e passiva da Instituição.

A supervisão dos riscos permite a análise de exposições frente aos limites estabelecidos e a identificação de tendências por meio da utilização de modelos específicos, bem como o controle das exigências de capital.

A Amaril Franklin CTV Ltda realiza supervisão e monitoramento periódico para mensurar e gerenciar o risco das suas posições, condizentes com a realidade do mercado e com os limites e condições estabelecidos pela Alta Administração.

### **c. Gestão de riscos operacionais**

Em atendimento à Resolução no. 3.380/06 do Conselho Monetário Nacional, que dispõe sobre a implementação da estrutura de gerenciamento do risco operacional, a Corretora instituiu uma estrutura de avaliação de Risco, ligada diretamente à Diretoria Executiva Administrativa e Financeira, composta por titulares das áreas administrativas e de controle. Essa estrutura tem a responsabilidade de identificar, gerir e acompanhar o risco operacional.

A Corretora mantém adequado monitoramento da carteira de negociações, zelando pelo seu alinhamento com as políticas e estratégias definidas. Adota a metodologia de “Abordagem do Indicador Básico” para cálculo da parcela do Patrimônio de Referência Exigido (PRE). A descrição da estrutura e os relatórios a que se referem os artigos 3º e 4º da Resolução CMN 3.380/06 e

artigos 3º e 6º da Resolução CMN 3.464/07 encontram-se arquivados na sede social da Corretora.

#### **d. Gestão de riscos de crédito**

A Corretora dispõe de estrutura de gerenciamento de risco de crédito, destinada a implementar políticas e estratégias de gerenciamento do Risco de Crédito de acordo com o disposto na Resolução no. 4.557/17 do Conselho Monetário Nacional. São responsabilidades dessa estrutura: executar a política de risco de crédito, fixar limites e aprovar operações.

#### **e. Gestão de risco socioambiental**

Conforme estabelece a Resolução CMN nº 4.327, de 25 de abril de 2014, foi implementada e aprovada pela Diretoria a Política de Responsabilidade Socioambiental (PRSA) vinculada a **unidade única** responsável pelo Gerenciamento de Riscos na Instituição.

#### **f. Plano para a implementação da Regulamentação Contábil conforme disposto na Resolução CMN nº 4.966/21 do Bacen.**

Em atendimento ao disposto no art. 76 da Resolução CMN nº 4.966/21, apresentamos, de forma resumida, o plano para implementação da regulamentação contábil estabelecida nesta resolução.

A frente de trabalho foi estruturada nos principais pilares normativos: (i) Reconhecimento, Classificação, Mensuração e Baixa; (ii) Perda Esperada; (iii) Contabilidade; e (iv) Evidenciação.

✓ A execução das atividades está sendo realizada pela Amaril Corretora de Títulos e Valores Ltda. em etapas conforme descrito a seguir: Identificação das principais diferenças de requisitos entre as normas atuais e a Resolução CMN nº 4.966/21;

✓ Avaliação dos procedimentos, controles e sistemas, identificando as necessidades de adequação;

✓ Identificação da necessidade de adequação de modelos e parâmetros existentes para cálculo de perdas esperadas; e

✓ Estabelecimento de planos de implantação detalhados considerando os processos e sistemas.

A Amaril Corretora de Títulos e Valores Ltda. entende que o maior impacto da adoção da Resolução CMN nº 4.966/21 está no efeito da perda esperada associada ao risco de crédito. Entretanto, cabe destacar que, conforme o art. 67 da Resolução CMN 4.966/21, o Bacen poderá divulgar normas adicionais que sejam necessárias à execução da Resolução.

### **19-Ouvidoria**

Visando assegurar a estrita observância das normas regulamentares aos direitos dos consumidores, bem como melhor atender ao disposto na Resolução nº 3477/07, revogada pela Resolução CMN nº 3.849/10 e na Instrução CVM nº

529/12 revogada pela Resolução 43/21 a Corretora dispõe de uma área de Ouvidoria, que atua como um canal de comunicação com os clientes e visa equacionar eventuais questões que não tenham sido prontamente solucionadas por outros canais, dispondo para tanto, de uma estrutura composta por um Ouvidor e um diretor de Ouvidoria, contando com uma plataforma de número telefônico 0800-2831449, que permite ligações gratuitas a clientes e a terceiros, bem como do e-mail [ouvidoria@amarilfranklin.com.br](mailto:ouvidoria@amarilfranklin.com.br).

---

Afrânio Mourão Franklin  
Diretor

---

Amaril Franklin  
Diretor

---

Fernando Horta Franklin  
Diretor

---

Noe De Souza Santana  
Diretor

---

Mariana Cristina T S Ferreira  
Contadora CRC/MG 110.290/0-6