



**FIDD Administração de Recursos
Ltda.**

Demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021
e de 2020
com Relatório dos Auditores Independentes

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020.

Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras3

Demonstrações financeiras auditadas

Balancos patrimoniais	7
Demonstrações do resultado	8
Demonstrações do resultado abrangente	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	10
Demonstrações dos fluxos de caixa	11
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras.....	12

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Cotistas e Administradores da
FIDD Administração de Recursos Ltda.
São Paulo – SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **FIDD Administração de Recursos Ltda. (“Sociedade”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e suas respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **FIDD Administração de Recursos Ltda.** em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela 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 financeiras”. Somos independentes em relação a Sociedade, 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.

Ênfase

Continuidade operacional da Sociedade

Em 31 de dezembro de 2021 a Sociedade apresenta passivo a descoberto no montante de R\$ 1.807.187 e capital circulante negativo de R\$ 1.807.340. Conforme apresentado na nota explicativa nº 10, uma parcela substancial de suas obrigações é devida às partes relacionadas FIDD Distribuição de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. e Pedro Salmeron Carvalho nos montantes de R\$ 1.706.763 e R\$ 607.386, respectivamente, com a qual a Sociedade possui um contrato de mútuo para a manutenção das operações. Assim, as demonstrações financeiras da Sociedade foram preparadas no pressuposto de continuidade normal dos negócios, considerando a geração de caixa operacional ou a manutenção do suporte financeiro das partes relacionadas credora da Sociedade e não incluem quaisquer ajustes relativos à realização e classificação dos valores de ativos e passivos, que seriam requeridos no caso de descontinuidade de suas operações. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.

Distribuição antecipada de lucros

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 11.2, que descreve que a Sociedade distribuiu lucros antecipados no montante de R\$ 239.962 (R\$ 151.613 em 2020), mesmo apresentando prejuízos acumulados em suas operações. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.

Responsabilidade 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 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 Sociedade 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Sociedade 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 mantivemos 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 Sociedade;
- 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 Sociedade. 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 Sociedade a não mais se manter em continuidade operacional;

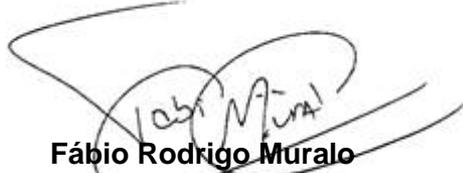
Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras--Continuação

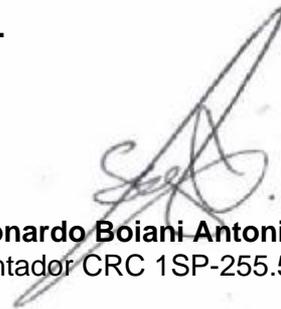
Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 31 de março de 2022.

Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP-031.269/O-1



Fábio Rodrigo Muralo
Contador CRC 1SP-212.827/O-0



Leonardo Boiani Antoniazzi
Contador CRC 1SP-255.559/O-5

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Balanços patrimoniais Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Notas	31/12/2021	31/12/2020	Passivo e patrimônio líquido (passivo a descoberto)	Notas	31/12/2021	31/12/2020
Circulante				Circulante			
Caixas e equivalentes de caixa	5	7.143	303.176	Obrigações fiscais e trabalhistas	8	69.234	13.952
Contas a receber	6	175.695	-	Outras obrigações	9	55.233	77.885
Partes relacionadas	10	110.000	-	Partes relacionadas	10	2.584.561	-
Impostos a compensar	-	233	-	Total do passivo circulante		2.709.028	91.837
Adiantamento a fornecedores	-	1.231	229				
Total do ativo circulante		294.302	303.405				
Não circulante				Não circulante			
Intangível	7	607.539	-	Partes relacionadas	10	-	272.228
Total do ativo não circulante		607.539	-	Total do passivo não circulante		-	272.228
				Patrimônio líquido (passivo a descoberto)			
				Capital social	11.1	2.038.300	2.038.300
				Prejuízos acumulados	-	(3.845.487)	(2.098.960)
						(1.807.187)	(60.660)
Total do ativo		901.841	303.405	Total do passivo e do patrimônio líquido (passivo a descoberto)		901.841	303.405

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Demonstrações do resultado Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Lucro operacional bruto			
Receita operacional líquida	12	1.141.308	141.492
		1.141.308	141.492
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	13	(2.532.103)	(1.409.912)
Despesas tributárias	14	(2.742)	(21.922)
		(2.534.845)	(1.431.834)
Resultado financeiro			
Receitas financeiras	15	69	4.252
Despesas financeiras	15	(21.975)	(38.916)
		(21.906)	(34.664)
Imposto de renda e contribuição social	16	(91.122)	(13.527)
Prejuízo do exercício		<u>(1.506.565)</u>	<u>(1.338.533)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Demonstrações do resultado abrangente Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Prejuízo do exercício	(1.506.565)	(1.338.533)
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do exercício	<u><u>(1.506.565)</u></u>	<u><u>(1.338.533)</u></u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Notas	Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2019		1.738.200	(608.814)	1.129.386
Aumento de capital social		300.100	-	300.100
Distribuição antecipada de lucro	11.2	-	(151.613)	(151.613)
Prejuízo do exercício		-	(1.338.533)	(1.338.533)
Saldos em 31 de dezembro de 2020		2.038.300	(2.098.960)	(60.660)
Distribuição antecipada de lucro	11.2	-	(239.962)	(239.962)
Prejuízo do exercício		-	(1.506.565)	(1.506.565)
Saldos em 31 de dezembro de 2021		2.038.300	(3.845.487)	(1.807.187)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Demonstrações dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(1.506.565)	(1.338.533)
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação	-	30.707
Amortização	13.021	-
Resultado na baixa de direitos de uso	-	(56.216)
Ajuste a Valor Presente de arrendamento	-	36.684
Acréscimo / (decréscimo) nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(175.695)	-
Obrigações fiscais e trabalhistas	55.282	(14.104)
Impostos a compensar	(233)	-
Adiantamento a fornecedores	(1.002)	74.190
Outras obrigações	(22.652)	31.360
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	<u>(1.637.844)</u>	<u>(1.235.912)</u>
Das atividades de investimentos		
Aquisições de intangível	(620.560)	(69.605)
Baixa de imobilizado	-	334.091
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	<u>(620.560)</u>	<u>264.486</u>
Das atividades de financiamento		
Aumento do capital social	-	300.100
Distribuições antecipadas de lucro	(239.962)	(77.195)
Partes relacionadas	2.202.333	272.228
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>1.962.371</u>	<u>495.133</u>
Redução de caixa e equivalentes de caixa	<u>(296.033)</u>	<u>(476.293)</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	303.176	779.469
No final do exercício	7.143	303.176
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>(296.033)</u>	<u>(476.293)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A **FIDD Administração de Recursos Ltda. (“FIDD ou Instituição”)** foi constituída em 28 de janeiro de 2019, é uma sociedade limitada e domiciliada no Brasil. O endereço registrado do escritório da Instituição é Rua Cardeal Arcoverde, 2450 - Pinheiros, São Paulo - SP, 05408-003.

A Instituição explora as seguintes atividades:

- a) A Administração de carteiras de valores mobiliários;
- b) A participação em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou qualquer outra forma permitida por lei.

2. Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Autorização

A autorização para emissão das demonstrações financeiras foi concedida pela Sociedade em 31 de março de 2022.

2.2. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

- **Base de mensuração** – As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado;
- **Moeda funcional e moeda de apresentação** – Estas informações são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Sociedade;
- **Uso de estimativas e julgamentos** – As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as normas do CPC, as quais exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas, quando necessário, são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no próprio período em quaisquer períodos futuros afetados. As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas no pressuposto da continuidade dos negócios da Sociedade.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente ao período apresentado nessas demonstrações financeiras.

3.1. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência. A Sociedade reconhece a receita, quando aplicável, e somente quando:

- i) O valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- ii) É provável que benefícios econômico-futuros fluirão para a Sociedade.

Quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Sociedade. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido transferidas para o cliente. A Sociedade baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada operação.

3.2. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras cujo vencimento seja de até 90 dias da data da aplicação, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado.

As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado.

3.3. Intangível

Os ativos intangíveis compreendem os softwares adquiridos de terceiros, mensurados pelo custo total de aquisição deduzidos das despesas de amortização.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

3.4. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment)

A Administração da Sociedade revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos, com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas operacionais, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.5. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Sociedade e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário são demonstrados como não circulantes.

3.6. Ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes:

- a) Ativos contingentes:** São reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito provável são apenas divulgados em nota explicativa;
- b) Passivos contingentes:** São provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e/ou divulgados.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

3.7. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias:

- (i)** Custo amortizado;
- (ii)** Valor justo por meio do resultado;
- (iii)** Valor justo por meio do resultado abrangente.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

3.8. Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda, quando aplicável, é constituída com base no lucro presumido (tributável) à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% e a provisão para contribuição social à alíquota de 9%, conforme legislação em vigor.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

3.9. Demonstração dos fluxos de caixa

A demonstração dos fluxos de caixa foi elaborada pelo método indireto partindo das informações contábeis, em conformidade com as instruções contidas no CPC 03 – Demonstrações dos fluxos de caixa.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Adoção de novos pronunciamentos, alterações e interpretações de pronunciamentos emitidos pelo IASB e CPC

Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas e ainda não vigentes

A Sociedade não adotou antecipadamente as IFRSs novas e revisadas a seguir, já emitidas e ainda não vigentes:

Pronunciamento	Descrição	Aplicável a períodos anuais com início em ou após
Alterações à IAS 1	Classificação de Passivos como circulantes ou Não Circulantes.	01/01/2023
Alterações à IFRS 3	Referência à Estrutura Conceitual.	01/01/2022
Alterações à IAS 16	Imobilizado — Recursos Antes do Uso Pretendido.	01/01/2022
Alterações à IAS 37	Contratos Onerosos – Custo de Cumprimento do Contrato.	01/01/2022
Melhorias Anuais ao Ciclo de IFRSs 2018 –2020	Alterações à IFRS 1 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, IFRS 9 – Instrumentos Financeiros e IFRS 16 - Arrendamentos.	01/01/2022

A Administração está avaliando potenciais impactos e, neste momento, não se espera que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Sociedade em períodos futuros.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2021	31/12/2020
Bancos	5.966	299.496
Aplicações financeiras (a)	1.117	3.680
	7.143	303.176

(a) São representadas por aplicações de liquidez imediata realizadas automaticamente pelas instituições financeiras, com remuneração baseada no certificado de depósito interbancário (CDI).

6. Contas a receber

	31/12/2021	31/12/2020
Clientes – (a)	175.695	-
	175.695	-

(a) Saldo composto referente a prestação de serviços de administração, estruturação e controladoria para fundos de investimentos.

7. Intangível

Refere-se a software desenvolvido para gerenciamento de Fundos administrados pela Sociedade.

Descrição	Taxa anual de amortização (%)	Custo	Amortização acumulada	2021 Líquido	2020 Líquido
Softwares (a)	4%	620.560	(13.021)	607.539	-
		620.560	(13.021)	607.539	-

(a) Embora o desenvolvimento do respectivo software tenha iniciado no exercício de 2019, sua disponibilização para uso por parte da Sociedade, ocorreu somente no mês de janeiro de 2021.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Intangível--Continuação

A movimentação do intangível está detalhada a seguir:

Custo	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Softwares	-	620.560	-	620.560
	-	620.560	-	620.560

Amortização acumulada	31/12/2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Softwares	-	(13.021)	-	(13.021)
	-	(13.021)	-	(13.021)

8. Obrigações fiscais e trabalhistas

	31/12/2021	31/12/2020
IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte – terceiros	-	810
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social a recolher	1.023	972
CSRF - Contribuições Sociais Retidas na Fonte a recolher	20	3.206
IRPJ - Imposto de Renda - Pessoa Jurídica e CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido a recolher	45.746	7.170
ISS - Imposto Sobre Serviços a recolher	7.945	635
PIS - Programa de Integração Social e COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social a recolher	14.500	1.159
	69.234	13.952

9. Outras obrigações

	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores – (a)	55.233	77.885
	55.233	77.885

- (a) Saldo composto por prestação de serviços de estratégia e governança prestados pela empresa Iguana Investimentos Ltda., no montante de R\$ 20.679, aquisição de brindes corporativos no valor de R\$ 12.570, prestação de serviços de assessoria, sistemas e tecnologia referente a diversos fornecedores no montante de R\$ 16.815 e os demais valores a pagar à fornecedores no valor de R\$ 5.169. Em 31 de dezembro de 2020 o saldo era composto principalmente pelo valor de R\$ 75.000 a pagar ao fornecedor Pixelwolf Consultoria em Tecnologia Ltda., referente a prestação de serviços de tecnologia.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Partes relacionadas

São reavaliadas transações entre as empresas do grupo de acordo com características acordadas entre as partes, as quais podem diferir das condições usuais de mercado. Os mútuos não preveem a incidência de juros, estando registrados por seus valores nominais, não existindo vencimentos previamente definidos.

Ativo circulante	31/12/2021	31/12/2020
FIDD Participações Societárias S.A.	110.000	-
	110.000	-

Passivo	31/12/2021	31/12/2020
Pedro Salmeron Carvalho	607.386	272.228
Alexandre Noboru Chara	60.146	-
Bianca Benedetti Galvão de Araujo Borsato	85.266	-
Fidere Participações Societárias Ltda.	125.000	-
FIDD Distribuição de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.	1.706.763	-
	2.584.561	272.228

Passivo circulante	2.584.561	-
Passivo não circulante	-	272.228

11. Patrimônio líquido

11.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social da Sociedade é de R\$ 2.038.300 (2.038.300 em 2020), totalmente subscrito e integralizado, dividido em 2.038.300 (2.038.300 em 2020) quotas, ao valor nominal de R\$ 1 cada.

11.2. Distribuição de lucros

No exercício de 2021 a Sociedade distribuiu lucros antecipados na ordem de R\$ 239.962 (R\$ 151.613 em 2020).

12. Receita operacional líquida

	31/12/2021	31/12/2020
Receita de serviços prestados	1.209.546	149.965
PIS — Programa de Integração Social	(7.844)	(975)
COFINS — Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	(36.204)	(4.499)
ISS – Imposto Sobre Serviços	(24.190)	(2.999)
	1.141.308	141.492

13. Despesas gerais e administrativas

	31/12/2021	31/12/2020
Despesas com pessoal	(1.698.610)	(803.588)
Amortizações	(13.021)	(144.619)
Despesas de ocupação	(34.601)	(75.887)
Despesas com consultoria	(107.582)	(303.548)
Despesas rateadas	(567.743)	-
Outras despesas administrativas	(110.546)	(82.270)
	(2.532.103)	(1.409.912)

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Despesas tributárias

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Taxa de fiscalização de estabelecimento – TFE	(2.742)	(3.135)
Despesas com IPTU	-	(18.517)
Outras despesas tributárias	-	(270)
	<u>(2.742)</u>	<u>(21.922)</u>

15. Resultado financeiro

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Rendimentos de aplicações financeiras	69	4.252
Despesas financeiras	(21.975)	(38.916)
	<u>(21.906)</u>	<u>(34.664)</u>

16. Imposto de renda e contribuição social

Tributada pelo lucro presumido, o IRPJ e a CSLL foram calculados sobre as receitas financeiras e o faturamento sendo apurado os valores conforme quadro abaixo:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Receita bruta sujeita a presunção IRPJ– 32%	1.033.851	149.965
	<u>1.033.851</u>	<u>149.965</u>
Outras receitas	130	8.373
Base de cálculo	330.962	56.362
Alíquota de imposto de renda - 15%	49.644	8.484
Adicional de Alíquota - 10%	11.691	-
Imposto de renda	<u>(61.335)</u>	<u>(8.454)</u>
Receita bruta sujeita a presunção CSLL– 32%	1.033.851	149.965
	<u>1.033.851</u>	<u>149.965</u>
Outras receitas	130	8.373
Base de cálculo	330.962	56.362
Contribuição social alíquota de - 9%	<u>(29.787)</u>	<u>(5.073)</u>
Total Imposto de renda e contribuição social	<u><u>(91.122)</u></u>	<u><u>(13.527)</u></u>

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Instrumentos financeiros

Gerenciamento de risco financeiro

a) Visão geral

A Sociedade apresenta exposição ao seguinte risco advindo do uso de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição da Sociedade a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Sociedade, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital da Sociedade. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

A Sociedade mantém operações com instrumentos financeiros, que são administradas por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a Sociedade não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo para mitigar riscos associados aos seus instrumentos financeiros e durante o exercício também não efetuou aplicações de caráter especulativo ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados são condizentes com as políticas e estratégias definidas pela Administração da Sociedade.

Classificação dos instrumentos financeiros

À exceção de caixa e equivalentes de caixa que estão classificados ao valor justo por meio do resultado, os demais instrumentos financeiros ativos e passivos são classificados pelo custo amortizado.

As operações da Sociedade estão sujeitas ao fator de risco abaixo descrito:

i. Risco de crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco do crédito na data das demonstrações financeiras foi:

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota explicativa nº 5)	7.143	303.176
Contas a receber (Nota explicativa nº 6)	175.695	-

Decorre de a possibilidade da Sociedade sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Sociedade adota como prática a análise das situações financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como a definição de limites de crédito e acompanhamento permanente das posições em aberto.

FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Provisão para contingências

A Sociedade não tem conhecimento, nem registrou em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 qualquer provisão para demandas judiciais, tendo em vista que, com base em seus assessores jurídicos, não possui contingências judiciais com avaliação de risco de perda provável ou possível de perda.

19. Relação com auditores

A Empresa de auditoria independente por nós contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o período, além da auditoria externa.

20. Outros assuntos - Impactos do Covid-19

O ano de 2021 foi mais um ano bastante desafiador no enfrentamento da pandemia de COVID-19, o avanço da vacinação e a adoção de protocolos de convivência social conseguiram reduzir de forma significativa os casos de infecções e conseqüentemente de óbitos. A Administração permanece atenta aos dados externos e internos com o intuito de realizar os ajustes necessários conforme as mudanças que venham a ocorrer no cenário da saúde e que possa impactar o cenário econômico, em especial o mercado de capitais.

Em novembro de 2021 a OMS relatou ao mundo sobre o surgimento de uma nova variante do Coronavírus denominada de Ômicron. Isso trouxe muita preocupação, pois não se sabia quais seriam os reais impactos desta variante, porém vem se mostrando menos agressiva e com menor número de contágios registrados.

A Administração permanece com a adoção de uma dinâmica de trabalho em "home office" em vários setores da empresa, sem prejuízo da qualidade e da continuidade dos serviços, mas zelando pela preservação da saúde dos funcionários da Instituição e de seus familiares.

21. Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes após o encerramento das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

* * *

Pedro Salmeron
Diretor

Sérgio Venditti
Contador - CRC 1SP124.501/O-7