



**FIDD Administração de Recursos  
Ltda.**

**Demonstrações financeiras**

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
com Relatório dos Auditores Independentes

**FIDD Administração de Recursos Ltda.**

Demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

## **Índice**

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras ..... 3

### **Demonstrações financeiras auditadas**

|   |    |
|---|----|
| Balancos patrimoniais .....   | 7  |
| Demonstrações do resultado.....   | 8  |
| Demonstrações do resultado abrangente .....                                   | 9  |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) ..... | 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 2022, e suas respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, 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 2022, 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.

## **Incerteza significativa relacionada com a continuidade operacional**

Em 31 de dezembro de 2021 a Sociedade apresenta passivo a descoberto no montante de R\$ 1.354.071 e capital circulante líquido negativo de R\$ 45.764. Conforme apresentado na nota explicativa nº 13, uma parcela substancial de suas obrigações é devida às partes relacionadas à FIDD Distribuição de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. no valor de R\$ 1.476.811, à Fidere Participações Societárias Ltda. no valor de R\$ 119.500 e à acionistas no montante de R\$ 515.950. 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.

## **Ênfase**

### **Distribuição antecipada de dividendos**

Sem modificar nossa opinião, chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 14.2, que descreve que a Sociedade distribuiu lucros antecipados no montante de R\$ 825.598 cujos montantes são significativos em relação a sua posição patrimonial e financeira e aos resultados de suas operações.

## **Outros assuntos**

### **Reclassificações de valores correspondentes ao exercício anterior**

As demonstrações financeiras da Sociedade relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram por nós auditadas, com relatório emitido em 31 de março de 2022, sem modificação.

Após a emissão do relatório de auditoria, a Administração objetivando a melhor apresentação das demonstrações financeiras, procedeu com a reclassificação dos valores de partes relacionadas, conforme apresentado na Nota Explicativa nº 3.11.

## **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.

## **Responsabilidade da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras--Continuação**

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;

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras--Continuação**

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

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

São Paulo, 29 de março de 2023.

### **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.

### Balancos patrimoniais Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

| Ativo                                | Notas | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Passivo e patrimônio líquido (passivo a descoberto)                    | Notas | 31/12/2022  | 31/12/2021<br>(Reclassificado) |
|--------------------------------------|-------|------------|------------|--|-------|-------------|--------------------------------|
| <b>Circulante</b>                    |       |            |            | <b>Circulante</b>  |       |             |                                |
| Caixas e equivalentes de caixa       | 5     | 275.019    | 7.143      | Empréstimos  | 10    | 370.545     | -                              |
| Títulos e valores mobiliários        | 6     | 605.398    | -          | Obrigações fiscais e trabalhistas                                      | 11    | 667.087     | 69.234                         |
| Contas a receber                     | 7     | 360.838    | 175.695    | Outras obrigações  | 12    | 252.752     | 55.233                         |
| Impostos a compensar                 | -     | 234        | 233        | <b>Total do passivo circulante</b>                                     |       | 1.290.384   | 124.467                        |
| Adiantamento a fornecedores          | -     | 2.462      | 1.231      | <b>Não circulante</b>  |       |             |                                |
| Outros ativos                        | -     | 669        | -          | Partes relacionadas  | 13    | 2.112.261   | 2.584.561                      |
| <b>Total do ativo circulante</b>     |       | 1.244.620  | 184.302    | <b>Total do passivo não circulante</b>                                 |       | 2.112.261   | 2.584.561                      |
| <b>Não circulante</b>                |       |            |            | <b>Patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>                       |       |             |                                |
| Partes relacionadas                  | 13    | 206.562    | 110.000    | Capital social   | 14.1  | 2.038.300   | 2.038.300                      |
| <b>Total do ativo não circulante</b> |       | 206.562    | 110.000    | Adiantamento para futuro aumento de capital                            | 14.4  | 3.769.000   | -                              |
| <b>Não circulante</b>                |       |            |            | Prejuízos acumulados   | 14.3  | (7.161.371) | (3.845.487)                    |
| Imobilizado                          | 8     | 14.676     | -          |  |       | (1.354.071) | (1.807.187)                    |
| Intangível                           | 9     | 582.716    | 607.539    | <b>Total do passivo e do patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b> |       | 2.048.574   | 901.841                        |
| <b>Total do ativo não circulante</b> |       | 597.392    | 607.539    |  |       |             |                                |
| <b>Total do ativo</b>                |       | 2.048.574  | 901.841    |  |       |             |                                |

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 2022 e de 2021

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

|  | <u>Notas</u> | <u>31/12/2022</u>  | <u>31/12/2021</u>  |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| <b>Receitas operacionais</b>           |              |                    |                    |
| Receitas operacionais líquidas         | 15           | 3.710.808          | 1.141.308          |
|  |              | <u>3.710.808</u>   | <u>1.141.308</u>   |
| <b>Despesas operacionais</b>           |              |                    |                    |
| Despesas gerais e administrativas      | 16           | (5.544.511)        | (2.532.103)        |
| Despesas tributárias                   | 17           | (110.424)          | (2.742)            |
|  |              | <u>(5.654.935)</u> | <u>(2.534.845)</u> |
| <b>Resultado financeiro</b>            |              |                    |                    |
| Receitas financeiras                   |              | 16.011             | 69                 |
| Despesas financeiras                   |              | (172.287)          | (21.975)           |
|  | 18           | <u>(156.276)</u>   | <u>(21.906)</u>    |
| Imposto de renda e contribuição social | 19           | (389.883)          | (91.122)           |
|  |              | <u>(389.883)</u>   | <u>(91.122)</u>    |
| <b>Prejuízo do exercício</b>           |              | <u>(2.490.286)</u> | <u>(1.506.565)</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 2022 e de 2021

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

|   | <u>31/12/2022</u>  | <u>31/12/2021</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Prejuízo do exercício</b>                      | (2.490.286)        | (1.506.565)        |
| Outros resultados abrangentes                     | -                  | -                  |
| <b>Total do resultado abrangente do exercício</b> | <u>(2.490.286)</u> | <u>(1.506.565)</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 2022 e de 2021

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

|  | <u>Notas</u> | <u>Capital social</u> | <u>Adiantamento para<br/>futuro aumento de capital<br/>(AFAC)</u> | <u>Prejuízos<br/>acumulados</u> | <u>Total</u>       |
|--|--------------|-----------------------|---|---------------------------------|--------------------|
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2020 (passivo a descoberto)</b> |              | 2.038.300             | -   | (2.098.960)                     | (60.660)           |
| Distribuição antecipada de dividendos                          | 14.2         | -                     | -   | (239.962)                       | (239.962)          |
| Prejuízo do exercício  | 14.3         | -                     | -   | (1.506.565)                     | (1.506.565)        |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2021 (passivo a descoberto)</b> |              | <u>2.038.300</u>      | <u>-</u>  | <u>(3.845.487)</u>              | <u>(1.807.187)</u> |
| Distribuição antecipada de dividendos                          | 14.2         | -                     | -   | (825.598)                       | (825.598)          |
| Adiantamento para futuro aumento de capital                    | 14.4         | -                     | 3.769.000   | -                               | 3.769.000          |
| Prejuízo do exercício  | 14.3         | -                     | -   | (2.490.286)                     | (2.490.286)        |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022 (passivo a descoberto)</b> |              | <u>2.038.300</u>      | <u>3.769.000</u>  | <u>(7.161.371)</u>              | <u>(1.354.071)</u> |

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 2022 e de 2021

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

|   | <u>31/12/2022</u>  | <u>31/12/2021</u>  |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>  |                    |                    |
| Prejuízo do exercício   | (2.490.286)        | (1.506.565)        |
| <b>Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b> |                    |                    |
| Depreciação e amortização   | 25.820             | 13.021             |
| Despesas com juros de empréstimos   | 170.737            | -                  |
| <b>Aumento / (diminuição) nos ativos e passivos operacionais</b>                          |                    |                    |
| Instrumentos financeiros  | (605.398)          | -                  |
| Contas a receber  | (185.143)          | (175.695)          |
| Impostos a compensar  | (1)                | (233)              |
| Adiantamento a fornecedores   | (1.231)            | (1.002)            |
| Outros ativos   | (669)              | -                  |
| Juros pagos   | 44.725             | -                  |
| Obrigações fiscais e trabalhistas   | 597.853            | 55.282             |
| Outras obrigações   | 197.519            | (22.652)           |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>                                 | <u>(2.246.074)</u> | <u>(1.637.844)</u> |
| <b>Das atividades de investimentos</b>  |                    |                    |
| Aquisições de intangível  | (15.673)           | (620.560)          |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>                             | <u>(15.673)</u>    | <u>(620.560)</u>   |
| <b>Das atividades de financiamento</b>  |                    |                    |
| Empréstimos   | 199.808            | -                  |
| Distribuições antecipadas de dividendos   | (825.598)          | (239.962)          |
| Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)  | 3.769.000          | -                  |
| Partes relacionadas   | (613.587)          | 2.202.333          |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>                          | <u>2.529.623</u>   | <u>1.962.371</u>   |
| <b>Aumento / (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>                               | <u>267.876</u>     | <u>(296.033)</u>   |
| No início do exercício  | 7.143              | 303.176            |
| No final do exercício   | 275.019            | 7.143              |
| <b>Aumento / (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>                               | <u>267.876</u>     | <u>(296.033)</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 2022 e de 2021  
(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.

#### **1.1. Plano de continuidade operacional**

O Grupo FIDD (Grupo) que é formado pelas empresas (FIDD Participações Societárias S.A., Fidere Participações Societárias Ltda., FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. e FIDD Administração de Recursos Ltda.), vem ao longo dos últimos anos implantando um Plano de Negócios pautado no crescimento dos investimentos em controladas operacionais, sendo essas 100% detidas pelo Grupo direta ou indiretamente. O Grupo dará continuidade no seu Plano de Negócios, tendo em vista a geração de resultado operacional padrão para o seguimento de atuação das empresas.

Embora os indicadores financeiros do Grupo não terem apresentado um bom desempenho em 31 de dezembro de 2022, as demonstrações financeiras da Sociedade foram preparadas no pressuposto de continuidade normal dos negócios considerando outras informações que precisam ser divulgadas para uma adequada interpretação da realidade operacional da Sociedade, conforme descrito abaixo:

- a) As operações da Sociedade tiveram início efetivo em 20 de janeiro de 2021 e encontram-se em fase de pleno desenvolvimento. Ao longo de 2022 foram contratados dois novos diretores para as empresas do Grupo, sendo um Administrativo Financeiro (estatutário na FIDD Administração de Recursos Ltda. e não estatutário na FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.) e outro de Gestão (Estatutário na FIDD Administração de Recursos Ltda.) e que em fevereiro de 2023, tornou-se estatutário também da FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., passando a atuar como Diretor de Custódia e Controladoria de fundos, o que contribuiu para uma melhor organização do Grupo, expectativa de crescimento e compromisso com o futuro;
- b) O modelo de negócio da Sociedade está baseado em contratos de prestação de serviços para fundos de investimentos. Em 2022 o volume de patrimônio líquido de fundos de investimentos superou a marca de R\$ 0,9 bilhão, com um portfólio de 37 fundos operacionais; e

## **FIDD Administração de Recursos Ltda.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto operacional--Continuação**

#### **1.1. Plano de continuidade operacional--Continuação**

- c) Para o exercício de 2023 a empresa do Grupo, “FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.” entrará no SPB (Sistema de Pagamentos Brasileiro) e no SPI (Sistema de Pagamentos Instantâneos) do Banco Central do Brasil, o que será fundamental para completar a oferta de produtos e posicionar o Grupo no mesmo nível da concorrência. Isto, aliado aos valores de excelência na prestação de serviços fiduciários e de constante investimento em tecnologia e automatização de processos, deverá gerar o impulsionamento dos resultados do Grupo.

Caso necessário, os acionistas do Grupo contribuirão com o capital necessário para o complemento dos investimentos que não puderem ser financiados com capital de terceiros, suportando financeiramente assim, a exemplo do que já foi feito no início de suas atividades.

### **2. Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras**

#### **2.1. Autorização**

A autorização para emissão das demonstrações financeiras foi concedida pela Sociedade em 29 de março de 2023.

#### **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.

## **FIDD Administração de Recursos Ltda.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2. Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras--Continuação**

### **2.2. Declaração de conformidade--Continuação**

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 2022 foram elaboradas no pressuposto da continuidade dos negócios da Sociedade.

## **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.

## **FIDD Administração de Recursos Ltda.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **3. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.3. Imobilizado**

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. A depreciação é calculada pelo método linear às taxas permitidas pela legislação fiscal.

#### **3.4. Intangível**

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

#### **3.5. 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.

#### **3.6. 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.

## **FIDD Administração de Recursos Ltda.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **3. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação**

#### **3.7. 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.

#### **3.8. 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 Sociedade ou da contraparte.

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

#### 3.9. 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.

#### 3.10. 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.

#### 3.11. Reclassificações

A Administração da Sociedade, após a reavaliação de determinados temas e objetivando a melhor apresentação de suas demonstrações financeiras, com base nas orientações emanadas pela “Resolução CMN nº 4.858 de 23 de outubro de 2020” e “CPC 26 (R1) - Apresentação das Demonstrações Financeiras”, procedeu às reclassificações, de forma retrospectiva, em seu balanço patrimonial para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

O quadro a seguir demonstra os efeitos das reclassificações nas demonstrações financeiras:

| Ativo                 |              |                                  |                         |  |
|-----------------------|--------------|----------------------------------|-------------------------|--|
|                       | <u>Notas</u> | <u>31/12/2021<br/>(Anterior)</u> | <u>Reclassificações</u> | <u>31/12/2021<br/>(Reclassificado)</u> |
| <b>Circulante</b>     |              |                                  |                         |  |
| Partes relacionadas   | (i)          | 110.000                          | (110.000)               | -                                      |
| <b>Não circulante</b> |              |                                  |                         |  |
| Partes relacionadas   | (i)          | -                                | 110.000                 | 110.000                                |
| Passivo               |              |                                  |                         |  |
|                       | <u>Notas</u> | <u>31/12/2021<br/>(Anterior)</u> | <u>Reclassificações</u> | <u>31/12/2021<br/>(Reclassificado)</u> |
| <b>Circulante</b>     |              |                                  |                         |  |
| Partes relacionadas   | (i)          | 2.584.561                        | (2.584.561)             | -                                      |
| <b>Não circulante</b> |              |                                  |                         |  |
| Partes relacionadas   | (i)          | -                                | 2.584.561               | 2.584.561                              |

(i) Reclassificações ocorridas nas linhas de partes relacionadas, para adequada segregação e apresentação entre ativo e passivo circulante e não circulante.

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Normas emitidas, mas ainda não vigentes

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas ainda não vigentes até a data de emissão das demonstrações financeiras da Sociedade, estão descritas a seguir. A Sociedade pretende adotar essas normas e interpretações novas e alteradas, se cabível, quando entrarem em vigor:

| Pronunciamento                                  | Descrição   | Aplicável a períodos anuais com início em ou após |
|---|---|---|
| IFRS 17 - Contratos de Seguro (CPC 50)          | Reconhecimento e mensuração, apresentação e divulgação para contratos de Seguro         | 01/01/2023  |
| Alterações ao IAS 1                             | Classificação de passivos como circulante ou não circulante                             | 01/01/2023  |
| Alterações ao IAS 8                             | Definição de estimativas contábeis  | 01/01/2023  |
| Alterações ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 | Divulgação de políticas contábeis   | 01/01/2023  |
| Alterações ao IAS 12                            | Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação | Mais antigo período comparativo apresentado       |

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

### 5. Caixa e equivalentes de caixa

|                            | 31/12/2022     | 31/12/2021   |
|----------------------------|----------------|--------------|
| Bancos                     | 9.006          | 5.966        |
| Aplicações financeiras (a) | 266.013        | 1.177        |
|                            | <b>275.019</b> | <b>7.143</b> |

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

### 6. Títulos e valores mobiliários

|  | 31/12/2022 |                           |                |                |
|--|------------|---------------------------|----------------|----------------|
|  | Vencimento | Hierarquia do valor justo | Valor de custo | Saldo contábil |
| <b>Valor justo por meio do resultado</b> |            |                           |                |                |
| Aplicações em títulos públicos - LFT     | 28/02/2025 | Nível 1                   | 600.000        | 605.398        |
| <b>Total</b>                             |            |                           | <b>600.000</b> | <b>605.398</b> |

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

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Contas a receber

|               | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|---------------|----------------|----------------|
| Cientes – (a) | 360.838        | 175.695        |
|               | <u>360.838</u> | <u>175.695</u> |

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

### 8. Imobilizado

Refere-se a móveis e equipamentos de informática para uso nas atividades da Sociedade.

| Descrição                  | Taxa anual de depreciação (%) | Custo         | Depreciação acumulada | 31/12/2022 Líquido |
|----------------------------|-------------------------------|---------------|-----------------------|--------------------|
| Móveis e equipamentos      | 10%                           | 2.599         | (21)                  | 2.578              |
| Computadores e periféricos | 20%                           | 13.075        | (977)                 | 12.098             |
|                            |                               | <u>15.674</u> | <u>(998)</u>          | <u>14.676</u>      |

A movimentação do imobilizado está detalhada a seguir:

| Custo                      | 31/12/2021 | Adições       | Baixas | 31/12/2022    |
|----------------------------|------------|---------------|--------|---------------|
| Móveis e equipamentos      | -          | 2.599         | -      | 2.599         |
| Computadores e periféricos | -          | 13.075        | -      | 13.075        |
|                            | -          | <u>15.674</u> | -      | <u>15.674</u> |

| Depreciação acumulada      | 31/12/2021 | Adições      | Baixas | 31/12/2022   |
|----------------------------|------------|--------------|--------|--------------|
| Móveis e equipamentos      | -          | (21)         | -      | (21)         |
| Computadores e periféricos | -          | (977)        | -      | (977)        |
|                            | -          | <u>(998)</u> | -      | <u>(998)</u> |

|                             |          |               |          |               |
|-----------------------------|----------|---------------|----------|---------------|
| <b>Total do imobilizado</b> | <b>-</b> | <b>14.676</b> | <b>-</b> | <b>14.676</b> |
|-----------------------------|----------|---------------|----------|---------------|

### 9. Intangível

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

| Descrição | Taxa anual de amortização (%) | Custo          | Amortização acumulada | 31/12/2022 Líquido | 31/12/2021 Líquido |
|-----------|-------------------------------|----------------|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Softwares | 4%                            | 620.560        | (37.844)              | 582.716            | 607.539            |
|           |                               | <u>620.560</u> | <u>(37.844)</u>       | <u>582.716</u>     | <u>607.539</u>     |

A movimentação do intangível está detalhada a seguir:

| Custo     | 31/12/2021     | Adições | Baixas | 31/12/2022     |
|-----------|----------------|---------|--------|----------------|
| Softwares | 620.560        | -       | -      | 620.560        |
|           | <u>620.560</u> | -       | -      | <u>620.560</u> |

| Amortização acumulada | 31/12/2021      | Adições         | Baixas | 31/12/2022      |
|-----------------------|-----------------|-----------------|--------|-----------------|
| Softwares             | (13.021)        | (24.823)        | -      | (37.844)        |
|                       | <u>(13.021)</u> | <u>(24.823)</u> | -      | <u>(37.844)</u> |

|                            |                |                 |          |                |
|----------------------------|----------------|-----------------|----------|----------------|
| <b>Total do intangível</b> | <b>607.539</b> | <b>(24.823)</b> | <b>-</b> | <b>582.716</b> |
|----------------------------|----------------|-----------------|----------|----------------|

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Empréstimos

|                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
|                                    | <u>31/12/2022</u> |
| Empréstimos de capital de giro (a) | 370.545           |
|                                    | <u>370.545</u>    |

- (a) Para fazer frente às necessidades de caixa ao longo do exercício de 2022, a Sociedade contraiu empréstimos de capital de giro junto ao Banco ARBI. O vencimento dos empréstimos está previsto para julho de 2023, sendo as taxas pactuadas nas operações de 25,34 % a.a. A Sociedade possui a previsão de pagamento das parcelas de acordo com o seu vencimento.

### 11. Obrigações fiscais e trabalhistas

|  | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| IRRF - Imposto de Renda Retido na Fonte – terceiros  | 6.798             | -                 |
| INSS - Instituto Nacional do Seguro Social a recolher  | 28.350            | 1.023             |
| CSRF - Contribuições Sociais Retidas na Fonte a recolher   | 7.935             | 20                |
| IRPJ - Imposto de Renda - Pessoa Jurídica e CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido a recolher          | 431.781           | 45.746            |
| ISS - Imposto Sobre Serviços a recolher  | 59.677            | 7.945             |
| PIS - Programa de Integração Social e COFINS - Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social a recolher | 132.546           | 14.500            |
|  | <u>667.087</u>    | <u>69.234</u>     |

### 12. Outras obrigações

|  | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Fornecedores – (a)                           | 71.208            | 55.233            |
| Adiantamentos de clientes – (b)              | 73.049            | -                 |
| Outras obrigações                            | 374               | -                 |
| Provisões para obrigações com impostos – (c) | 108.121           | -                 |
|  | <u>252.752</u>    | <u>55.233</u>     |

- (a) Saldo composto substancialmente por prestação de serviços de estratégia e governança, aquisição de brindes corporativos, prestação de serviços de assessoria, sistemas e tecnologia referente a diversos fornecedores.
- (b) Saldos compostos substancialmente por valores adiantados pelos fundos de investimentos e que serão convertidos em receita assim que concluída a prestação de serviço.
- (c) Montante provisionado para fazer frente aos impostos que estão em atraso relativos ao exercício de 2022. Os valores em aberto pela Sociedade serão parcelados junto aos devidos órgãos municipal e federal no exercício de 2023.

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Partes relacionadas

São reavaliadas transações entre as empresas do Grupo FIDD 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.

| <b>Ativo não circulante</b>         | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021<br/>(Reclassificado)</b> |
|-------------------------------------|-------------------|--|
| FIDD Participações Societárias S.A. | 206.562           | 110.000                                |
|                                     | <b>206.562</b>    | <b>110.000</b>                         |

  

| <b>Passivo não circulante</b>                            | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021<br/>(Reclassificada)</b> |
|--|-------------------|--|
| Pedro Salmeron Carvalho                                  | 515.950           | 607.386                                |
| Alexandre Noboru Chara                                   | -                 | 60.146                                 |
| Bianca Benedetti Galvão de Araujo Borsato                | -                 | 85.266                                 |
| Fidere Participações Societárias Ltda.                   | 119.500           | 125.000                                |
| FIDD Distribuição de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. | 1.476.811         | 1.706.763                              |
|  | <b>2.112.261</b>  | <b>2.584.561</b>                       |

### 14. Patrimônio líquido (passivo a descoberto)

#### 14.1. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Sociedade é de R\$ 2.038.300 (2.038.300 em 2021, totalmente subscrito e integralizado, dividido em 2.038.300 (2.038.300 em 2021) quotas, ao valor nominal de R\$ 1 cada.

#### 14.2. Distribuição de dividendos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Sociedade distribuiu lucros antecipados na ordem de R\$ 825.598 (R\$ 239.962 em 2021).

#### 14.3. Prejuízos acumulados

Em 31 de dezembro de 2022 a Sociedade apresenta prejuízos acumulados no montante de R\$ 7.161.371. Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 1.1. "Plano de continuidade operacional", para o ano de 2023, a Administração da Sociedade permanecerá com o processo de estabilização e redução de despesas iniciado no ano de 2022, bem como, envidará seus melhores esforços na busca pelo aumento das receitas em função do fortalecimento do *pipeline* e de ofertas de novos produtos e serviços ao mercado.

#### 14.4. Adiantamentos para futuro aumento de capital (AFAC)

Durante o exercício de 2022 a Sociedade recebeu aportes de capital pela controladora no montante de R\$ 3.769.000, os quais foram registrados por intermédio do instrumento particular de adiantamento para futuro aumento de capital, datado de 17 de dezembro de 2022. A Administração estima que este montante será convertido em capital social no decorrer do exercício de 2023.

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Receitas operacionais líquidas

|   | 31/12/2022       | 31/12/2021       |
|---|------------------|------------------|
| Receita de serviços prestados                                   | 3.930.016        | 1.209.546        |
| PIS — Programa de Integração Social                             | (25.550)         | (7.844)          |
| COFINS — Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social | (115.058)        | (36.204)         |
| ISS – Imposto Sobre Serviços                                    | (78.600)         | (24.190)         |
|   | <b>3.710.808</b> | <b>1.141.308</b> |

### 16. Despesas gerais e administrativas

|                                      | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Despesas com pessoal                 | (271.810)          | (47.520)           |
| Depreciações e amortizações          | (25.820)           | (13.021)           |
| Despesas de ocupação                 | (2.571)            | (34.601)           |
| Despesas com consultoria e terceiros | (675.484)          | (107.582)          |
| Despesas rateadas - (a)              | (4.143.714)        | (2.218.763)        |
| Outras despesas administrativas      | (425.112)          | (110.546)          |
|                                      | <b>(5.544.511)</b> | <b>(2.532.103)</b> |

- (a) Conforme estabelecido pelo contrato de compartilhamento de despesas, firmado entre as empresas FIDD Administração de Recursos Ltda. e a FIDD Distribuição de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., gastos e despesas em comum entre as empresas são compartilhados, na proporção do número de fundos de investimentos administrados por cada uma.

### 17. Despesas tributárias

|   | 31/12/2022       | 31/12/2021     |
|---|------------------|----------------|
| Taxa de fiscalização de estabelecimento – TFE | -                | (2.742)        |
| Despesas com IOF                              | (2.284)          | -              |
| Provisão multa e juros sobre impostos         | (108.125)        | -              |
| Outras despesas tributárias                   | (15)             | -              |
|   | <b>(110.424)</b> | <b>(2.742)</b> |

### 18. Resultado financeiro

|                                       | 31/12/2022       | 31/12/2021      |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|
| Rendimentos de aplicações financeiras | 16.011           | 69              |
| Juros passivos                        | (116.784)        | -               |
| Juros sobre empréstimos               | (53.953)         | -               |
| Demais despesas financeiras           | (1.550)          | (21.975)        |
|                                       | <b>(156.276)</b> | <b>(21.906)</b> |

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 19. 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:

|   | 31/12/2022       | 31/12/2021      |
|---|------------------|-----------------|
| Receita bruta sujeita a presunção IRPJ – 32%        | 3.776.623        | 1.033.851       |
| Outras receitas                                     | 8.785            | 130             |
| <b>Base de cálculo</b>                              | <b>1.217.305</b> | <b>330.962</b>  |
| Alíquota de imposto de renda - 15%                  | 182.596          | 49.644          |
| Adicional de Alíquota - 10%                         | 97.730           | 11.691          |
| Imposto de renda                                    | <b>(280.326)</b> | <b>(61.335)</b> |
| Contribuição social alíquota de - 9%                | <b>(109.557)</b> | <b>(29.787)</b> |
| <b>Total Imposto de renda e contribuição social</b> | <b>(389.883)</b> | <b>(91.122)</b> |

### 20. 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 2022 e de 2021, 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.

## FIDD Administração de Recursos Ltda.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20. Instrumentos financeiros--Continuação

#### 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>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota explicativa nº 5)               | 275.019           | 7.143             |
| Instrumentos financeiros – títulos públicos (Nota explicativa nº 6) | 605.398           | -                 |
| Contas a receber (Nota explicativa nº 7)                            | 360.838           | 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.

### 21. Provisão para contingências

A Sociedade não tem conhecimento, nem registrou em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 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.

### 22. Relação com auditores

A Empresa de auditoria independente por nós contratada, não realizou nenhum outro serviço durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, além da auditoria externa.

## **FIDD Administração de Recursos Ltda.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021  
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **23. Eventos subsequentes**

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes após o encerramento das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

\* \* \*

Pedro Salmeron  
Diretor

Felipe de Andrea  
Contador - CRC PR 067181