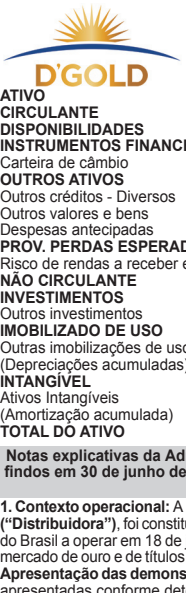


F.D'Gold Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(MF) 08.673.569/0001-20
Demonstrações Contábeis



Balço Patrimonial em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 - Valores em R\$ 1.000

ATIVO	NE	30/06/22	31/12/21
CIRCULANTE		59.127	52.423
DISPONIBILIDADES	4.9	6.088	27.668
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		456	14.633
Carteira de câmbio	5	456	14.633
OUTROS ATIVOS		53.861	10.822
Outros créditos - Diversos	5	29.376	10.348
Outros valores e bens	5	22.986	-
Despesas antecipadas	5	1.499	474
PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:		(1.278)	(700)
Risco de rendas a receber e outros créditos	5	(1.278)	(700)
NÃO CIRCULANTE		4.4	615
INVESTIMENTOS		20	20
Outros investimentos		20	20
IMOBILIZADO DE USO	4.3.i-6.a	575	2.014
Outras imobilizações de uso		1.203	3.849
(Depreciações acumuladas)		(628)	(1.835)
INTANGÍVEL	4.3.ii-6.b	20	7
Ativos Intangíveis		113	97
(Amortização acumulada)		(93)	(90)
TOTAL DO ATIVO		59.742	54.464

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras nos semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional: A F.D'GOLD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), foi constituída em 12 de dezembro de 2006 e autorizada pelo Banco Central do Brasil a operar em 18 de janeiro de 2007. Tem por objetivo atuar preponderantemente no mercado de ouro e de títulos e valores mobiliários em seu nome e/ou em nome de terceiros. **2. Apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, o Balço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas. As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 8º, da Resolução CMN nº. 4818/20, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, substancialmente no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável. A Administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras de Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade. A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Diretoria da Distribuidora em 19 de julho de 2022. **3. Pandemia - COVID 19:** Em 11 de março de 2020, a OMS - ORGANIZAÇÃO MUNDIAL DA SAÚDE declarou o surto como uma pandemia em função dessa declaração, viagens nacionais e internacionais foram drasticamente reduzidas e a mobilidade de pessoas fortemente reduzida. Este fato e as ações para conter esta pandemia resultaram em mudanças macroeconômicas e fortes oscilações no mercado financeiro e de capitais brasileiro. Na DTVM houve um impacto positivo em relação ao aumento dos negócios dada as dificuldades logísticas impostas, a DTVM por possuir logística e aeronaves próprias conseguiu, além de manter o volume de seus negócios, incorporar novos volumes especialmente no período entre março e agosto de 2020. **4. Principais práticas contábeis:** **4.1. Apuração de resultado:** O regime de apuração do resultado é o de competência. As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os rendimentos e as despesas de natureza financeira são calculados com base no método exponencial, observando-se o critério "pro rata" dia. **4.2. Estimativas contábeis:** Na preparação das demonstrações financeiras foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos, e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido à subjetividade inerente ao processo de sua determinação. A Administração da Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos mensalmente. **4.3. Não circulante:** i. **Imobilizado de uso:** são registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidas pela legislação tributária, sendo de 20% ao ano para "Sistema de processamento de dados e de transportes" e de 10% ao ano para as demais coisas; ii. **Intangível:** são registrados os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Distribuidora ou exercidos com essa finalidade. São representados por softwares, registrados pelo custo de aquisição e amortizados pelo método linear, com base na vida útil estimada e segundo parâmetros e taxas estabelecidas pela legislação tributária à taxa de 20% ao ano. **4.4. Demais ativos circulantes e não circulantes:** São apresentados pelo valor de realização incluindo, quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço. **4.5. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment):** Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN nº 4924/21, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (impairment), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas. No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e exercício 31 de dezembro de 2021 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos. **4.6. Passivos circulantes:** i. **Demais passivos circulantes:** são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços; ii. **Provisões:** uma provisão é reconhecida no balanço quando a Distribuidora possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **4.7. Resultado recorrente e não recorrente:** As políticas internas da Distribuidora consideram como recorrentes os resultados oriundos das operações realizadas de acordo com o objeto social previsto em seu estatuto social, ou seja, a prática de operações ativas, passivas e acessórias e serviços autorizados a distribuidora de valores, de acordo com as disposições legais e regulamentares aplicáveis a sua espécie de instituição financeira. A Distribuidora em R\$ 30 de junho de 2022 possuía um Resultado não operacional de R\$ 4.280 decorrente da venda de uma aeronave no semestre. (Em 30 de junho de 2021 não possuía resultado não operacional). **4.8. Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social:** A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de: a) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021; b) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021; c) 15% a partir de 01/01/2022. **4.9. Caixa e equivalentes de caixa:** As disponibilidades, são representadas por Caixa e equivalente de caixa em moeda nacional e/ou estrangeiras, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Instituição para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

	30/06/22	31/12/21
Caixa	4.885	-
Depósitos bancários	236	1.245
Reservas livres - STR BACEN	967	730
Aplicações temporárias em ouro	-	25.693
Total caixa e equivalentes de caixa	6.088	27.668
5. Composição de saldos relevantes:		
Ativo Circulante	30/06/22	31/12/21
Instrumentos Financeiros		
Carteira de Câmbio	456	14.633
Câmbio comprado a liquidar	-	1.044
Direitos sobre vendas de câmbio	456	13.589
Outros Ativos		
Outros créditos - Diversos	29.376	10.348
Adiantamentos e antecipações salariais	39	43
Adiantamentos p/ pagamento por nossa conta	26	50
Devedores diversos País	37	38
Impostos e contribuições a compensar	-	4
Devedores por Depósitos em Garantia - Apreensão de ouro (a) - (b)	28.733	9.672
Pagamentos a ressarcir	541	541
Outros valores e bens	22.986	-
Outros ativos não financeiros - Ouro (c)	22.986	-
Despesas Antecipadas	1.499	474
Vale Refeição/Alimentação	31	27
Vale Transporte	3	2
Prêmios de Seguros	1.465	445
Ativo Não Circulante	30/06/22	31/12/21
Provisão de perdas esperadas associadas a riscos	(1.278)	(700)
Riscos de valores a receber de ouro apreendido (a)	(1.278)	(700)

Dirceu Santos Frederico Sobrinho - Diretor

PASSIVO	NE	30/06/22	31/12/21
CIRCULANTE		4.6	32.229
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		18.465	22.070
Carteira de câmbio	5	18.465	22.070
OUTROS PASSIVOS		13.764	9.003
Sociais e estatutárias	5	470	-
Fiscais e previdenciárias	5	9.806	7.250
Diversas	5	3.488	1.753
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		27.513	23.391
Capital:	7.a	20.000	20.000
De Domiciliados no país		20.000	20.000
Reservas de lucros	7.b	41	3.391
Lucros acumulados		7.472	-
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		59.742	54.464

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 - Valores em R\$ 1.000

	Capital Realizado	Reservas Especiais de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Semestre de 01/01/22 a 30/06/22				
Saldos no início do semestre em 01/01/22	20.000	3.391	-	23.391
Lucros intermediários	-	(3.350)	-	(3.350)
Lucro líquido do semestre	-	-	7.472	7.472
Saldos no fim do semestre em 30/06/22	20.000	41	7.472	27.513
Mutações do semestre:	-	(3.350)	7.472	4.122
Semestre de 01/01/21 a 30/06/21				
Saldos no início do semestre em 01/01/21	4.000	34.655	-	38.655
Lucros intermediários	-	(14.000)	-	(14.000)
Aumento de capital	16.000	(16.000)	-	-
Lucro líquido do semestre	-	-	694	694
Saldos no fim do semestre em 30/06/21	20.000	4.655	694	25.349
Mutações do semestre:	16.000	(30.000)	694	(13.306)

	30/06/22	31/12/21
Passivo Circulante		
Instrumentos Financeiros		
Carteira de câmbio	18.465	22.070
Câmbio vendido a liquidar - ouro	18.465	21.003
Obrigações por compra de câmbio	-	1.067
Outros Passivos		
Sociais e estatutárias	470	-
Dividendos e bonificações a pagar	470	-
Fiscais e previdenciárias	9.806	7.250
Impostos e contribuições sobre lucros a pagar	4.436	2.379
Impostos e contribuições sobre salários	101	101
Impostos e contrib. sobre serviços terceiros	1.403	1.815
Outros	10	1
PIS e Cofins	205	295
IOF a recolher	404	392
CFEM a pagar	3.247	2.267
Diversas	3.488	1.753
Despesas de pessoal	303	198
Despesas com Comissões	808	1.389
Despesas com Refino	774	-
Seguros a pagar	1.418	21
Outras despesas administrativas	185	135
Cretores diversos - país	-	10
6. Imobilizado de Uso e Intangível:		
a. Imobilizado:		
	30/06/22	31/12/21
	Taxa de depreciação - %	Valor líquido
Instalações	10 152 (86)	66 74
Móveis e equipamentos de uso	10 273 (176)	97 116
Sistema de comunicação	10 22 (9)	14 15
Sistema de processamento de dados	20 183 (113)	70 64
Sistema de transporte - Veículos	20 542 (215)	327 367
Sistema de transporte - Aeronave	10 - -	1.376 -
Sistema de segurança	10 31 (30)	1 2
Total	1.203 (628)	575 2.014
b. Intangível:		
	30/06/22	31/12/21
	Taxa de amortização - %	Valor líquido
Softwares	20 113 (93)	20 7
Total	113 (93)	20 7

7. Patrimônio líquido: a) Capital Social: O capital social de R\$ 20.000, está representado por 20.000 cotas, totalmente subscritas e integralizadas por cotistas domiciliados no país. Em 20 de julho de 2021 foi aprovado pelo Banco Central do Brasil a alteração de capital social de R\$ 4.000 para R\$ 20.000, no montante de R\$ 16.000 com a emissão de 16.000.000 de novas cotas. O aumento de capital foi realizado mediante a incorporação do saldo da conta de Reservas Especiais de Lucros de exercícios anteriores apresentada no balanço patrimonial de 31 de dezembro de 2020. **b) Reservas de lucros:** No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 foram revertidos o montante de R\$ 3.350 (R\$ 14.000 em 30 de junho de 2021) de reservas especiais de lucros para pagamento de dividendos aos sócios. No semestre encerrado em 30 de junho de 2021 foram revertidos de reservas especiais de lucros o montante de R\$ 16.000 para aumento do capital social. **c) Dividendos:** No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 foram distribuídos dividendos por decisão dos controladores no montante de R\$ 3.350 (R\$ 14.000 em 31 de dezembro de 2021). **d) Juros sobre capital próprio:** No semestre encerrado em 30 de junho de 2022 e 2021 não foram pagos juros sobre capital próprio, conforme Resolução CMN nº 4872/20.

	30/06/22	30/06/21
8. Outras Despesas Administrativas:		
Outras despesas administrativas	(10.211)	(10.904)
Despesas de alugueis	(189)	(186)
Despesas de comunicações	(30)	(43)
Despesas com manutenção e conservação	-	(2)
Despesas de material	(5)	(27)
Despesas de processamento de dados	(603)	(646)
Despesas com comissões	(4.261)	(4.154)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(55)	(76)
Despesas de serviços de terceiros	(94)	(51)
Despesas de serviços técnicos especializados	(797)	(1.077)
Despesas de transporte	(2.691)	(3.345)
Despesas de viagem no País	(640)	(343)
Despesas com depreciação e amortização	(192)	(189)
Outras despesas administrativas	(654)	(765)
9. Despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social:	30/06/22	30/06/21
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	13.081	1.298
(-) Participações de empregados nos lucros	(101)	-
Adições/exclusões	821	266
Lucro Real/ (Prejuízo) fiscal	13.801	1.564
Base de cálculo	13.801	1.564
Imposto de Renda - 15% + adicional 10%	(3.438)	(379)
(-) Incentivos fiscais - P.A.T.	-	10
Contribuição Social - (15%)	(2.070)	(235)
Total da provisão de IRPJ e CSLL	(5.508)	(604)
10. Partes relacionadas: 10.1. Os saldos das operações ativas, passivas, de receitas e despesas envolvendo partes relacionadas são os seguintes:		
	30/06/22	31/12/21
Ativo		
Operações com partes relacionadas (Sócio)	-	6.125
Aquisição de ouro (1)	-	-
Despesas	-	-
D'Gold Purificação de Metal Precioso Ltda.	-	-
Outras despesas administrativas - refino de ouro e comissões (2)	383	609

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras
2022, o total de R\$ 28.733 mil em ouro apreendidos, contabilizados nas contas "devedores por depósitos em garantia" e na conta "Outros ativos não financeiros - Ouro", no Grupo "Outros créditos" no "Ativo circulante". Os assessores jurídicos juntamente com a Administração estão enviando esforços na solução e restituição do ouro apreendido à F.D'Gold", porém, sem êxito até emissão deste relatório. Não foi possível determinar a existência de eventuais impactos sobre as demonstrações contábeis da findas em 30 de junho de 2022. **(b) Ação Civil Pública com pedido de tutela antecipada:** Conforme descrito na nota explicativa n.º 20, a "F.D'Gold" é citada como polo passivo da Ação Civil Pública com Pedido de Tutela Antecipada, decorrente do Procedimento: Notícia de Fato nº 1.23.008.000149/2021-00, na qual o Ministério público Federal, pleiteia, junto ao juízo: "a concessão da tutela provisória de urgência, suspendendo-se a autorização da requerida para compra de ouro nos Municípios de Itaituba, Jacareacanga e Novo Progresso/PA enquanto não implementados mecanismos capazes de evitar, ao menos, a aquisição de ouro", além de outras penalidades. Até a emissão dessas demonstrações, a "F.D'Gold", ainda não havia sido citada judicialmente, na figura de seus assessores jurídicos, para que apresentasse defesa em face a ação pública mencionada. Não nos foi possível determinar a existência de eventuais impactos sobre as demonstrações contábeis findas em 30 de junho de 2022. **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras:** A Administração da "F.D'Gold" é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da "F.D'Gold" continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, o não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da "F.D'Gold" 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 uma 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 demons-

Demonstração do Resultado			
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 - Valores em R\$ 1.000			
	NE	30/06/22	30/06/21
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		22.795	15.238
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		22.795	15.238
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		22.795	15.238
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(13.994)	(13.940)
Despesas de pessoal		(2.109)	(2.207)
Outras despesas administrativas	8	(10.211)	(10.904)
Despesas tributárias		(1.098)	(780)
Despesas com provisões		(579)	-
Outras receitas operacionais		4	14
Outras despesas operacionais		(1)	(63)
RESULTADO OPERACIONAL		8.801	1.298
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	4.7	4.280	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		13.081	1.298
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	4.8-9	(5.508)	(604)
Provisão para imposto de renda		(3.438)	(369)
Provisão para contribuição social		(2.070)	(235)
PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO		(101)	-
LUCRO LÍQUIDO DOS SEMESTRES	4.1	7.472	694
Lucro de cotas		20.000,00	4.000,00
Lucro por mil cotas - R\$		373,62	173,43

Demonstração do Resultado Abrangente		
Semestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 - Valores em R\$ 1.000		
	30/06/22	30/06/21