

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

São Paulo, 04 de março de 2021.

Ilmos. Senhores Diretores e Cotistas da
BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
São Paulo SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.** (“Instituição”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à “Instituição”, 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.

Outros Assuntos

As demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram examinadas por nós, cujo relatório datado de 19 de março de 2020 continha a ressalva sobre o registro contábil de adiantamentos aos administradores da corretora no valor de R\$ 201 compondo o saldo de R\$ 231 mil da Nota Explicativa no. **6 Outros Créditos – Diversos – Devedores Diversos País.**

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da “Instituição” é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

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

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às “Instituição” autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Instituição.
- 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 Instituição. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

VENEZIANI AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP13744/O-1
SIDNEY REY VENEZIANI
CONTADOR CRC 1SP061028/O-1

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.			
CNPJ(MF) 16.944.141/0001-00			
BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM			
Valores em R\$ mil			
A T I V O	NE	31/12/20	31/12/19
CIRCULANTE		4.256	6.556
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.g	1.993	4.113
DISPONIBILIDADES		1.993	4.113
OUTROS CRÉDITOS		2.257	2.421
Carteira de câmbio	5	1.661	1.614
Rendas a receber	6	483	379
Diversos	6	114	429
(Provisão para outros créditos liquidação duvidosa)		(1)	(1)
OUTROS VALORES E BENS		6	22
Despesas antecipadas		6	22
NÃO CIRCULANTE		7.526	5.881
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		7.143	5.356
TVM E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS	4	7.050	5.275
Carteira própria		7.050	5.275
OUTROS CRÉDITOS	6 e 10	93	81
Créditos tributários		93	81
INVESTIMENTOS		2	2
Outros investimentos		2	2
IMOBILIZADO DE USO		297	412
Outras imobilizações de uso		836	955
(Depreciações acumuladas)		(539)	(543)
INTANGÍVEL		84	111
Ativos Intangíveis		138	138
(Amortização acumulada)		(54)	(27)
TOTAL DO ATIVO		11.782	12.437

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(MF) 16.944.141/0001-00

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM

Valores em R\$ mil

P A S S I V O	NE	31/12/20	31/12/19
CIRCULANTE		7.302	8.692
RELAÇÕES INTERDEPENDÊNCIAS		1.972	3.498
Recursos em transito de terceiros		1.972	3.498
OUTRAS OBRIGAÇÕES		5.330	5.194
Carteira de câmbio	5	2.883	2.792
Sociais e estatutárias	6	150	-
Fiscais e previdenciárias (demais)	6	325	363
Diversas	6	1.972	2.039
NÃO CIRCULANTE		106	106
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO		106	106
OUTRAS OBRIGAÇÕES	6	106	106
Diversas - Passivo contingente		106	106
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.374	3.639
Capital:	7.a	3.850	3.850
De Domiciliados no país		3.850	3.850
Reservas de lucros	7.b	555	-
Ajustes de avaliação patrimonial		(31)	(2)
(Prejuízos acumulados)		-	(209)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		11.782	12.437

AIRTON DA SILVA JUNIOR
 Diretor

REINALDO DANTAS
 Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(MF) 16.944.141/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM

Valores em R\$ mil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	NE	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		4.033	7.318	7.812
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		65	155	312
Resultado de operações de câmbio		3.968	7.163	7.500
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		4.033	7.318	7.812
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(3.190)	(5.870)	(7.459)
Receitas de prestação de serviços		4.024	8.078	8.014
Despesas de pessoal		(2.134)	(4.184)	(3.806)
Outras despesas administrativas		(4.488)	(8.626)	(10.899)
Despesas tributárias		(588)	(1.144)	(1.167)
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa		-	8	(9)
Provisão (Reversão) de provisões operacionais		-	-	399
Outras receitas operacionais		3	16	21
Outras despesas operacionais		(7)	(18)	(12)
RESULTADO OPERACIONAL		843	1.448	353
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		(41)	(34)	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		802	1.414	353
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	9	(306)	(543)	(562)
Provisão para imposto de renda		(184)	(323)	(240)
Provisão para contribuição Social		(120)	(213)	(162)
IRPJ - Ativo fiscal diferido		(1)	(4)	(100)
CSLL - Ativo fiscal diferido		(1)	(3)	(60)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO/SEMESTRE		496	871	(209)
Nº de cotas.....:		3.850.000	3.850.000	3.850.000
Lucro/(Prejuízo) por mil cotasR\$		128,69	226,15	-54,31

AIRTON DA SILVA JUNIOR

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.						
CNPJ(MF) 16.944.141/0001-00						
DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
Valores em R\$ mil						
Semestre de 01/07/20 a 31/12/20						
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/20	3.850	-	-	(8)	166	4.008
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos				(23)	-	(23)
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre					496	496
Destinações:					(662)	(107)
Juros capital próprio					(107)	(107)
Reserva especial de lucros			555		(555)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	3.850	-	555	(31)	-	4.374
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	555	(23)	(166)	366
Exercício de 01/01/20 a 31/12/20						
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/20	3.850	-	-	(2)	(209)	3.639
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos				(29)	-	(29)
Lucro líquido/ (prejuízo) do exercício					871	871
Destinações:					(662)	(107)
Juros capital próprio					(107)	(107)
Reserva especial de lucros			555		(555)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	3.850	-	555	(31)	-	4.374
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	-	555	(29)	209	735
Exercício de 01/01/19 a 31/12/19						
	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/19	3.300	200	921	(2)	-	4.419
Lucros intermediários			(921)		-	(921)
Aumento de capital	550	-	-		-	550
Redução de capital	-	(200)	-		-	(200)
Lucro líquido/ (prejuízo) do exercício					(209)	(209)
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/19	3.850	-	-	(2)	(209)	3.639
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	550	(200)	(921)	-	(209)	(780)

AIRTON DA SILVA JUNIOR

 REINALDO DANTAS
 Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(MF) 16.944.141/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

Valores em R\$ mil

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício	496	871	(209)
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	55	118	125
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	-	(8)	9
Provisão (Reversão) de provisões operacionais	-	-	(399)
Provisão de impostos no resultado	304	536	402
Provisão (reversão) de impostos diferidos	2	7	160
	857	1.524	88
Varição de Ativos e Obrigações			
	(4.119)	(3.712)	2.670
(Aumento) redução em TVM e instrumentos financeiros derivativos	457	(1.804)	(722)
(Aumento) créditos tributários	(13)	(12)	159
(Aumento) redução de outros créditos	3.611	186	(883)
(Aumento) redução de outros valores e bens	4	16	13
Aumento (redução) em relações interfinanceiras	(3.131)	(1.526)	1.800
Aumento (redução) em outras obrigações	(4.666)	43	2.743
Imposto de renda e contribuição social pagos	(381)	(615)	(440)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(3.262)	(2.188)	2.758
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Alienações de:			
Imobilizado de uso	47	47	-
Inversões em:			
Imobilizado de uso	(20)	(22)	(95)
Inversões líquidas no intangível	-	-	(80)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	27	25	(175)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimento pela integralização de capital	-	-	550
Pagamentos pela redução de capital	-	-	(200)
Pagamento de juros de capital próprio	43	43	-
Dividendos/Lucros pagos	-	-	(921)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	43	43	(571)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(3.192)	(2.120)	2.012
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	5.185	4.113	2.101
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	1.993	1.993	4.113

AIRTON DA SILVA JUNIOR
 Diretor

REINALDO DANTAS
 Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(MF) 16.944.141/0001-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

Valores em R\$ mil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	496	871	(209)
RESULTADO ABRANGENTE	(22)	(29)	-
Ajustes que serão transferidos para resultados:			
Ajuste TVM	(22)	(29)	-
Ajuste TVM	(37)	(48)	-
IR de ajuste TVM	15	19	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	474	842	(209)

AIRTON DA SILVA JUNIOR
 Diretor

REINALDO DANTAS
 Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS

DO SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E
EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019
(EM REAIS MIL)

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A BROKER BRASIL CORRETORA DE CÂMBIO LTDA (“Corretora”), constituída em 30/07/2012, foi autorizada a operar pelo Banco Central do Brasil em 11/09/2012, com prazo de duração indeterminado. A sociedade tem por objeto social a intermediação em operações de câmbio e a prática de operações no mercado de câmbio, e vem operando regularmente no mercado financeiro.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 7º, da Resolução CMN nº 4.720 de 30 de maio de 2019, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações Financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BACEN, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis 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, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

Estas informações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Corretora em 29 de janeiro de 2021.

3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**a) Apuração de resultado**

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Permanente

- **Investimentos** – Está representado por investimento em obras de arte.
- **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 estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% ao ano para “sistema de processamento de dados e sistema de transporte” e, de 10% ao ano para as demais contas.

- **Intangível:** Corresponde aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção das atividades da Corretora ou exercidos com tal finalidade, e aqueles com vida útil definida são amortizados linearmente durante o período estimado do benefício econômico do bem.

c) Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo

São apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) Passivos circulantes e exigíveis a longo prazo

Demais passivos circulantes e exigíveis a longo prazo - São demonstradas pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

Provisões - Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Broker Brasil 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.

e) 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 provisão para contribuição social está sendo calculada à alíquota de 15%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

f) Contingências

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os ativos contingentes são reconhecidos quando a administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

g) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

	31/12/2020	31/12/2019
Ativo Circulante		
Disponibilidades	1.993	4.113
Caixa	-	1
Depósitos bancários	5	69
Reservas livres	2	-
Moedas estrangeiras	1.986	4.043
Total de caixa e equivalentes de caixa	1.993	4.113

4- TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Os títulos e valores mobiliários estão classificados como “**Títulos Disponíveis para Venda**”, demonstrados abaixo o valor de custo, de mercado e classificação por vencimento:

	Vencimento	31/12/2020		31/12/2019	
		Valor do custo	Valor de mercado	Valor do custo	Valor de mercado
Longo Prazo					
Carteira própria		7.102	7.050	5.278	5.275
De					
Letras Financeiras do Tesouro	01/03/2023 a 01/03/2026	7.102	7.050	5.278	5.275
Total		7.102	7.050	5.278	5.275

5- OPERAÇÕES DE CÂMBIO

	31/12/2020	31/12/2019
Ativo	1.661	1.614
Cambio comprado a liquidar	1.478	1.158
Direito sobre vendas de câmbio	1.410	1.173
(-) Adiantamento em moeda nacional recebidos	(1.227)	(717)
Passivo	2.883	2.792
Câmbio vendido a liquidar	1.411	1.161
Obrigações por compras de cambio	1.472	1.157
Obrigações por vendas realizadas	-	474

6- COMPOSIÇÃO DE SALDOS RELEVANTES

	31/12/2020	31/12/2019
Ativo Circulante		
Outros Créditos		
Rendas a receber	483	379
Corretagem de câmbio a receber	461	335
Serviços prestados a receber	22	44
Diversos	114	429
Adiantamentos e antecipações	6	13
Impostos e contribuições a compensar	34	122
Devedores Caução de Aluguel	63	63
Devedores diversos - País	11	231
Ativo Não Circulante		
Outros Créditos		
Diversos	93	81
Créditos tributários (NE 10)	93	81
Passivo Circulante		
Outras Obrigações		
Sociais e estatutárias	150	-
Juros sobre o capital próprio	150	-
Fiscais e previdenciárias	325	363
Impostos e contribuições sobre lucro a pagar	13	79
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	7	8
Impostos e contribuições sobre salários	108	124
Outros	197	152
Diversas	1.972	2.039
Obrigações por aquisição de bens e direitos	3	2
Provisão para pagamentos a efetuar	1.969	2.032
Credores diversos País	-	5
	31/12/2020	31/12/2019
Passivo Não Circulante		
Outras Obrigações		
Diversas	106	106
Provisão para passivos contingentes (ver NE 12)	106	106

7- PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O capital social é de R\$ 3.850, representado por 3.850.000 cotas, totalmente integralizadas na data do balanço, por cotistas domiciliados no País.

Em 30 de maio de 2019, aprovaram o aumento de capital social no montante de R\$ 350, mediante a emissão de 350.000 novas cotas, totalmente subscritas e integralizadas, com o valor unitário de R\$ 1,00 por cota. Este processo foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 17 de julho de 2019.

Em 10 de dezembro de 2018, aprovaram o aumento de capital social no montante de R\$ 200, mediante a emissão de 200.000 novas cotas, totalmente subscritas e integralizadas, com o valor unitário de R\$ 1,00 por cota. Este processo foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 28 de fevereiro de 2019.

b) Reservas de Lucros

As reservas de lucros são destinadas no encerramento do exercício social.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 foram destinados para reservas especiais de lucros o saldo de lucro no exercício no montante de R\$ 555, após a compensação de prejuízos anteriores.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019, foi revertido de reservas especiais de lucros o montante de R\$921 para pagamento de dividendos aos cotistas.

c) Dividendos

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019, foi revertido de reservas especiais de lucros o montante de R\$921 para pagamento de dividendos aos cotistas.

8- JUROS DE CAPITAL PRÓPRIO

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 foram pagos juros sobre capital próprio no montante de R\$ 107, conforme Resolução Bacen nº 4.706 de 19/12/2018, líquido dos efeitos tributários no montante de R\$ 43 de IR e R\$ 26 de CS.

9 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A conciliação da despesa de imposto de renda (“IR”) e contribuição social (“CS”) é a seguinte:

	31/12/2020	31/12/2019
	IR/CS	IR/CS
Resultado antes da tributação sobre o lucro	1.414	353
(-) Juros sobre capital próprio	(176)	-
Lucro	1.238	353
Adições (exclusões)		
Despesas não dedutíveis	26	1.127
Provisão / (reversão) de contingências trabalhistas	-	(400)
Provisão/ (reversão) para créditos de liquidação duvidosa	(8)	(1)
Apropriação de gastos com ativos diferidos	(10)	1
Lucro real	1.246	1.080
(-) Incentivos fiscais - PAT	7	7
Encargos à alíquota de 15% de IR	(187)	(162)
Adicional do IR de 10%	(100)	(85)
IRPJ sobre JCP	(43)	
Encargos de CS de 15%	(187)	(162)
CS sobre JCP	(26)	
Total de despesas com IR e CS	(536)	(402)
(-) IRPJ Ativo fiscal diferido (NE 10.1)	(4)	(100)
(-) CSLL Ativo fiscal diferido (NE 10.1)	(3)	(60)
Total das despesas	(543)	(562)

10 - CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS

10.1. Créditos tributários sobre despesas temporárias

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 e 2019, foram lançados os efeitos tributários sobre despesas temporariamente indedutíveis e ajuste de valor ao mercado sobre os títulos e valores mobiliários, conforme tabela abaixo:

	(Despesas) em 31/12/2020	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Ajuste de valor ao mercado	(52)	13	8	21
Provisão para devedores duvidosos	(1)	-	-	-
Contingências trabalhistas	(106)	27	16	43
Gastos com ativos diferidos	(74)	18	11	29
Total	(233)	58	35	93

	(Despesas) em 31/12/2019	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Ajuste de valor ao mercado	(3)	1	-	1
Provisão para devedores duvidosos	(9)	2	2	4
Contingências trabalhistas	(106)	27	16	43
Gastos com ativos diferidos	(83)	21	12	33
Total	(201)	51	30	81

10.2. Estudos para a realização dos créditos tributários

A Administração, com base nas suas projeções de resultados, entende que irá auferir resultados tributáveis em até três anos para absorver os créditos tributários registrados nas demonstrações contábeis. Essa estimativa é periodicamente revisada, de modo que eventuais alterações na perspectiva de recuperação desses créditos sejam tempestivamente consideradas nas demonstrações financeiras.

31/12/2020	Imposto de Renda	Contribuição Social	Total dos impostos diferidos
Até 3 anos (*)	58	35	93
Total	58	35	93

31/12/2019	Imposto de Renda	Contribuição Social	Total dos impostos diferidos
Até 3 anos (*)	51	30	81
Total	51	30	81

(*) Os créditos tributários sobre contingências trabalhistas, cíveis e fiscais dependem de decisão judicial para serem revertidos ou realizados, portanto a expectativa da Administração é que sejam realizados em até 3 anos.

11 - PARTES RELACIONADAS

a) Operações com partes relacionadas

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, a Corretora movimentou operações com a parte relacionada **TakeLog Logística de Comércio Exterior Ltda**, no valor total movimentado de R\$ 2.948 (R\$ 5.377 em 31 de dezembro de 2019), gerando um ganho operacional de R\$ 5 (R\$ 7 em 31 de dezembro de 2019).

b) Direitos e obrigações

	31/12/2020	31/12/2019
	Ativo (Passivo)	Ativo (Passivo)
Outros Créditos - Diversos		
Devedores diversos País		
Diretores e sócios	-	202

c) Remuneração do pessoal chave da administração

A remuneração total do pessoal chave da administração para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 foi de R\$ 1.197 (R\$ 371 em 31 de dezembro de 2019) a qual é considerada benefício de curto prazo.

12- CONTINGÊNCIAS

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 existiam processos trabalhistas com risco de perda provável no montante de R\$106, com a respectiva provisão constituída.

A Decisão 623/2019 – COPAT de 25 de abril de 2019 do Comitê de Decisão de Processo Administrativo Sancionador e de Termo de Compromisso que aprovou a aplicação da penalidade de multa à Corretora no valor de R\$ 1.105 mil, no qual a Administração da corretora constituiu a respectiva provisão.

13- GERENCIAMENTO DA ESTRUTURA DE CAPITAL

Visando o atendimento à Resolução nº 4.557 de 23/02/2017, do Banco Central do Brasil, a Broker Brasil, adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos pela mesma, de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

14- GERENCIAMENTO DE RISCOS

Gestão de risco operacional:

– Foram desenvolvidas ações visando à implementação de estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução nº 4.557 de 23/02/2017, que alcançam o modelo de gestão, o conceito, as categorias e política de risco operacional, os procedimentos de documentação e armazenamento de informações, e os relatórios de gerenciamento do risco operacional.

Gestão de risco de mercado:

– O gerenciamento de risco é efetuado de forma centralizada, por área Administrativa que mantém independência com relação à mesa de operações. A Broker Brasil encontra-se apta a atender as exigências da Resolução nº 4.557 de 23/02/2017, que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado, nos prazos estabelecidos.

15- OUVIDORIA

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução CMN nº 4.860, de 23 de outubro de 2020 do Banco Central do Brasil.

16- EVENTO SUBSEQUENTE

Em 31 de dezembro de 2019, a Organização Mundial de Saúde (OMS) emitiu o primeiro alerta de uma nova doença que estariam ocorrendo devido a um novo Coronavírus (COVID-19).

Esse evento acabou afetando a economia mundial e, certamente, poderá gerar impactos que devem ser refletidos, em alguma extensão, nos demonstrativos contábeis e financeiros das empresas brasileiras.

Nesse momento, a Administração da Corretora ainda não pode mensurar os efeitos econômicos decorrentes da propagação do Coronavírus (COVID-19).

AIRTON DA SILVA JUNIOR
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador
CRC 1 SP 110330/O-6