

# Falcon Holding Financeira S.A.

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas acompanhadas do relatório do auditor independente

Em 31 de dezembro de 2022



# Índice

	<b>Página</b>
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas	3
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas	6
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022	11

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas

---

**Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.**

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -  
12º andar, Itaim Bibi, São Paulo (SP)  
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas e Administradores da  
**Falcon Holding Financeira S.A.**  
São Paulo – SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Falcon Holding Financeira S.A. (“Companhia”) e sua controlada, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira individual e consolidada da Falcon Holding Financeira S.A. e suas controladas em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados, para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil – Bacen.

## 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 individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Companhia, 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

### Auditoria dos valores correspondentes ao período anterior

As demonstrações contábeis individuais da Falcon Holding Financeira S.A. referentes ao período de 24 de novembro (data de constituição) a 31 de dezembro de 2021, não foram examinados por nós nem por outros auditores independentes, todavia fomos capazes de realizar outros procedimentos persuasivos de auditoria sobre tais saldos.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

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

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

Os responsáveis pela governança da Companhia e sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 individuais e consolidadas.

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 financeiras individuais e consolidadas, 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 Companhia e sua controlada;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração;
- Concluímos 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 Companhia e sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas 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 e sua controlada a não mais se manter em continuidade operacional;

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada; e
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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, 05 de julho de 2023

Grant Thornton Auditoria e Consultoria Ltda.  
CRC 2SP-034.766/O-0



Thiago Benazzi Arteiro  
Contador CRC 1SP-273.332/O-9

## Falcon Holding Financeira S.A.

### Balanços patrimoniais individuais e consolidados em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

ATIVO									
Notas	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2022	Controladora 31/12/2021 (não auditado)	Notas	Controladora 31/12/2022	Consolidado 31/12/2022	Controladora 31/12/2021 (não auditado)		
<b>Ativo circulante</b>				<b>Passivo circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	4	6.092	7.078	501.000	Impostos a Recolher	1.660	6.575	-	
Títulos e valores mobiliários	5	-	1.532.806						
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>6.092</b>	<b>1.539.884</b>	<b>501.000</b>	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>1.660</b>	<b>6.575</b>	<b>-</b>	
<b>Ativo não circulante</b>				<b>Patrimônio líquido</b>					
Investimentos	6	1.528.877	-	-	Capital social	7.1	1.002.000	1.002.000	501.000
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.528.877</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	Reserva de Capital	7.2	499.000	499.000	-
					Reserva legal	7.3	1.616	1.616	-
					Reserva de lucros	7.4	30.693	30.693	-
				<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.533.309</b>	<b>1.533.309</b>	<b>501.000</b>	
<b>Total do ativo</b>		<b>1.534.969</b>	<b>1.539.884</b>	<b>501.000</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>1.534.969</b>	<b>1.539.884</b>	<b>501.000</b>	

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

# Falcon Holding Financeira S.A.

## Demonstrações dos resultados individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021  
(data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

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

		Controladora	Consolidado	Controladora
		31/12/2022	31/12/2022	Período de
	Notas			24/11/2021 à
				31/12/2021
				(Não auditado)
<b>Receitas de intermediação financeira</b>				
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	8	-	47.393	-
Impostos e contribuições sobre a receita financeira	8	-	(2.201)	-
<b>Lucro bruto</b>		-	45.192	-
<b>Despesas operacionais</b>				
Despesas gerais e administrativas	9	(1.050)	(4.377)	-
Despesas tributárias	9	(1.660)	(1.674)	-
Resultado de equivalência patrimonial	6	28.877	-	-
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>		<b>26.167</b>	<b>39.141</b>	-
<b>Resultado financeiro</b>				
Rendimento de aplicações financeiras	10	6.142	6.142	-
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>32.309</b>	<b>45.283</b>	-
Provisão para imposto de renda		-	(6.278)	-
Provisão para contribuição Social		-	(6.696)	-
<b>Lucro líquido do exercício/período</b>		<b>32.309</b>	<b>32.309</b>	-
Resultado por ação (em reais)		R\$ 0,03	R\$ 0,06	

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Falcon Holding Financeira S.A.

### Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidadas Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

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

	Controladora	Consolidado	Controladora
	31/12/2022	31/12/2022	Período de 24/11/2021 à 31/12/2021 (Não auditado)
Resultado líquido do exercício/período	<u>32.309</u>	<u>32.309</u>	-
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado abrangente do exercício/período	<u><u>32.309</u></u>	<u><u>32.309</u></u>	<u><u>-</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Falcon Holding Financeira S.A.

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

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

	Capital social	Reserva de Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros acumulados	Total do patrimônio líquido
<b>Saldos em 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades)</b>	-	-	-	-	-	-
Integralização de capital	501.000	-	-	-	-	501.000
<b>Saldos em 31 dezembro de 2021 (não auditado)</b>	<u>501.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>501.000</u>
Integralização de capital	501.000	499.000	-	-	-	1.000.000
Resultado do exercício	-	-	-	-	32.309	32.309
<b><u>Destinações do resultado do exercício:</u></b>						
Reserva legal	-	-	1.616	-	(1.616)	-
Reserva de Lucros	-	-	-	30.693	(30.693)	-
<b>Saldos em 31 dezembro de 2022</b>	<u>1.002.000</u>	<u>499.000</u>	<u>1.616</u>	<u>30.693</u>	<u>-</u>	<u>1.533.309</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Falcon Holding Financeira S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados - Método indireto Exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

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

	Controladora	Consolidado	Controladora Período de 24/11/2021 à 31/12/2021 (Não auditado)
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2022</u>	
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Resultado líquido do exercício/período	32.309	32.309	-
<b>Ajustes por:</b>			
Resultado de equivalência patrimonial	(28.877)	-	-
<b>Resultado líquido do exercício/período ajustado</b>	<u>3.432</u>	<u>32.309</u>	-
Redução (aumento) nos ativos operacionais			
Empréstimo e recebíveis	-	(1.532.806)	-
(Redução) aumento nos passivos operacionais			
Obrigações tributárias	1.660	6.575	-
<b>Caixa líquido proveniente/(aplicado) nas atividades operacionais</b>	<u>5.092</u>	<u>(1.493.922)</u>	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>			
Aquisição de participação em controladas	(1.500.000)	(1.500.000)	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<u>(1.500.000)</u>	<u>(1.500.000)</u>	-
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>			
Aumento de Capital Social	501.000	2.001.000	501.000
Reserva de Capital	499.000	499.000	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>	<u>1.000.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>501.000</u>
<b>(Redução)/Aumento líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(494.908)</u>	<u>(493.922)</u>	<u>501.000</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	501.000	501.000	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	6.092	7.078	501.000
<b>(Redução)/Aumento líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(494.908)</u>	<u>(493.922)</u>	<u>501.000</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **1. Contexto operacional**

A Falcon Holding Financeira S.A. (“Companhia”), localizada na Rua Doutor Manoel Pedro, nº 365, bairro Cabral – Curitiba/PR foi constituída por meio da Assembleia Geral de Constituição, realizada no dia 24 de novembro de 2021.

O objeto social da Companhia se dá através da prestação de serviços de holding de instituições financeiras.

### **2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas estabelecidas no Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro (Cosif) e normatizações do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (Bacen), apresentadas em conformidade com a Resolução BACEN nº 2/2020 e Resolução BACEN nº 4.818/2020.

Com intuito de reduzir gradualmente a assimetria da divulgação das demonstrações financeiras entre o padrão contábil previsto no Cosif em relação aos padrões internacionais (IFRS), o Banco Central por meio da Resolução BCB nº 2/2020, regulamentou novos procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As principais alterações implementadas foram: as contas do balanço patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade; os saldos do balanço patrimonial do período estão apresentados comparativamente com do final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas; inclusão das informações dos resultados recorrentes e não recorrentes; e a inclusão da demonstração do resultado abrangente. As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o lucro líquido ou o patrimônio líquido.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, quando aplicável, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN.

## Falcon Holding Financeira S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Pronunciamento CPC	Resolução CMN
CPC 00 (R1) – Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro	4.144/12
CPC 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos	3.566/08
CPC 02 (R2) – Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações Financeiras	4.524/16
CPC 03 (R2) – Demonstração dos Fluxos de Caixa	3.604/08
CPC 04 (R1) – Ativo Intangível	4.534/16
CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas	3.750/09
CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro	4.007/11
CPC 24 – Evento Subsequente	3.973/11
CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes	3.823/09
CPC 27 – Ativo Imobilizado	4.535/16
CPC 33 (R1) – Benefícios a Empregados	4.877/20
CPC 41 – Resultado por Ação	3.959/19
CPC 46 – Mensuração do Valor Justo	4.748/19

Na presente data, não é possível estimar quando os demais pronunciamentos contábeis do CPC serão aprovados pelo Bacen, e se a utilização deles será de maneira prospectiva ou retrospectiva.

A Companhia iniciou as suas atividades em 24 de novembro de 2021 em razão disso, essas demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de forma comparativa com período de 24 de novembro de 2021 a 31 de dezembro de 2021.

Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia em 05 de julho de 2023.

### 2.1. Resoluções do CMN que entrarão em vigor em períodos futuros:

- Resolução CMN nº 4.966/2021 – com início de vigência principal em 01 de janeiro de 2025, dispõe sobre os critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge), incorporando conceitos do CPC 48 – Instrumentos Financeiros. A Resolução estabelece a obrigação de elaborar e manter a disposição um plano para a implementação da regulamentação prevista na norma, até 31 de dezembro de 2022.
- Resolução CMN nº 4.975/2021 – com início de vigência em 01 de janeiro de 2025, aprova a adoção do CPC 06 (R2) que dispõe sobre o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil por instituição financeira, seja na condição de arrendadora, quanto na de arrendatária.
- Resolução BCB nº 239 com início de vigência em 01 de julho de 2023, altera a Circular nº 3.809, de 25 de agosto de 2016, que estabelece os procedimentos para o reconhecimento de instrumentos mitigadores no cálculo da parcela dos ativos ponderados pelo risco (RWA) referente às exposições ao risco de crédito sujeitas ao cálculo do requerimento de capital mediante abordagem padronizada (RWACPAD).

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

- Resolução BCB nº 240 com início de vigência em 01 de julho de 2023, altera a Resolução BCB nº 229, de 12 de maio de 2022, que estabelece os procedimentos para o cálculo da parcela dos ativos ponderados pelo risco (RWA) referente às exposições ao risco de crédito sujeitas ao cálculo do requerimento de capital mediante abordagem padronizada (RWACPAD), de que tratam a Resolução CMN nº 4.958, de 21 de outubro de 2021, e a Resolução BCB nº 200, de 11 de março de 2022.
- Resolução BCB nº 255 com início de vigência em 01 de janeiro de 2025, dispõe sobre a utilização do Padrão Contábil das Instituições Reguladas pelo Banco Central do Brasil (Cosif) pelas administradoras de consórcio e instituições de pagamento e sobre a estrutura do elenco de contas do Cosif.
- Resolução BCB nº 318 com início de vigência em 01 de janeiro de 2025, define os subgrupos contábeis do elenco de contas do Padrão Contábil das Instituições Reguladas pelo Banco Central do Brasil (Cosif) para utilização pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.
- Resolução BCB nº 239 com início de vigência em 01 de julho de 2025, altera a Circular nº 3.809, de 25 de agosto de 2016, que estabelece os procedimentos para o reconhecimento de instrumentos mitigadores no cálculo da parcela dos ativos ponderados pelo risco (RWA) referente às exposições ao risco de crédito sujeitas ao cálculo do requerimento de capital mediante abordagem padronizada (RWACPAD).

Estas normas não produziram alterações nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, pois trata-se de normativos prospectivos.

### **2.2. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas exige 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 futuros podem divergir dessas estimativas.

#### **Estimativas**

Estimativas e premissas em que os critérios são revistos de maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

### **2.3. Demonstrações financeiras consolidadas**

A Falcon Holding Financeira S.A. foi constituída em 24 de novembro de 2021, com o objetivo de administrar e controlar todas as sociedades do grupo, devidamente destacadas a seguir com a indicação dos respectivos percentuais de participação da controladora ao final de 2022 e em 2021, a Falcon Holding Financeira S.A., não detinha investimentos em sociedades controladas, por essa razão os saldos consolidados não estão sendo apresentados de forma comparativa.

#### **Controlada**

Falcon Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.(i)

100,00%

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Nas demonstrações financeiras consolidadas, foram eliminadas as participações societárias, os saldos das contas patrimoniais ativas e passivas e os resultados oriundos das transações entre as empresas do grupo. As participações de não controladores são destacadas no patrimônio líquido e no resultado do período.

A controlada Falcon Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., foi constituída em têm como objetivo social: subscrever, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissões de títulos e valores mobiliários para revenda; intermediar oferta pública e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado; comprar e vender títulos e valores mobiliários, por conta própria e de terceiros, observa a regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários nas suas respectivas áreas de competência; encarregar-se da administração de carteiras e da custódia de títulos e valores mobiliários; incumbir-se da subscrição, da transferência e da autenticação de endossos, de desdobramento de cautelas, de recebimento e pagamento de resgates, juros e outros proventos de títulos e valores mobiliários; exercer funções de agente fiduciário; instituir, organizar e administrar fundos e clubes de investimento; constituir sociedade de investimento – capital estrangeiro e administrar a respectiva carteira de títulos e valores mobiliários; praticar operações no mercado de cambio de taxas flutuantes; realizar operações de conta margem, conforme regulamentação da Comissão de Valores Mobiliários; realizar operações compromissadas; realizar operações de compra e venda de metais preciosos no mercado físico, por conta própria e de terceiros, nos termos da regulamentação baixadas pelo Banco Central do Brasil; operar em bolsas de mercadorias e futuros, por conta própria e de terceiros, observada regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários nas suas respectivas áreas de competência; prestar serviços de intermediação e de assessoria ou assistência técnica em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais; emprestar títulos e valores mobiliários integrantes das respectivas carteiras aos seus comitentes, exclusivamente para oferta de garantia desde que atendidas as condições estabelecidas no art. 2º, inciso XV e parágrafos 1º a 4º, do Regulamento anexo à Resolução nº 1.120, de 1986; emitir moeda eletrônica, nos termos da regulamentação em vigor; e exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários.

### **Prática contábil das controladas**

O exercício social das controladas incluídas na consolidação é coincidente com o da controladora. Suas práticas e políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme nas demonstrações financeiras consolidadas.

### **3. Principais práticas contábeis**

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:

#### **3.1. Apuração do resultado**

O regime contábil de apuração do resultado é o de competência e considera os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais, calculados a índices ou taxas oficiais, “pro rata” dia, incidentes sobre ativos e passivos atualizados até as datas dos balanços.

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **3.2. Caixa e equivalentes de caixa**

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de disponibilidades em moeda nacional e aplicações em renda fixa de liquidez com conversibilidade imediata ou 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 Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

### **3.3. Instrumentos financeiros**

#### **Títulos e valores mobiliários**

A carteira de títulos e valores mobiliários está demonstrada pelos seguintes critérios de registro e avaliação contábeis:

- I. Títulos para negociação;
- II. Títulos disponíveis para venda;
- III. Títulos mantidos até o vencimento.

Na categoria títulos para negociação estão registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. Na categoria títulos mantidos até o vencimento, estão aqueles para os quais existem intenção e capacidade da Distribuidora de mantê-los em carteira até o vencimento. Na categoria títulos disponíveis para venda, estão registrados os títulos e valores mobiliários que não se enquadram nas categorias I e III.

Os títulos e valores mobiliários classificados nas categorias I e II estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, calculados “*pro rata*” dia, ajustados ao valor de mercado, computando-se a valorização ou a desvalorização decorrente de tal ajuste em contrapartida a:

- a) Adequada conta de receita ou despesa no resultado do período, quando relativa a títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação;
- b) Conta destacada do patrimônio líquido, líquida dos efeitos tributários, quando relativa a títulos e valores mobiliários classificados na categoria “títulos disponíveis para venda”. Os ajustes ao valor de mercado realizados na venda desses títulos são transferidos para o resultado do período.

Os títulos e valores mobiliários classificados na categoria “mantidos até o vencimento” estão demonstrados pelo valor de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, calculados “*pro rata*” dia.

As perdas de caráter permanente no valor de realização dos títulos e valores mobiliários classificados nas categorias “títulos disponíveis para venda” e “títulos mantidos até o vencimento” são reconhecidos no resultado do exercício/período.

Os títulos classificados como “títulos para negociação”, independentemente da sua data de vencimento, estão classificados integralmente no curto prazo, conforme estabelecido pela Circular Bacen nº 3.068/01.

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **3.4. Outros ativos e passivos circulantes e a longo prazo**

Demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais auferidos e/ou incorridos até as datas dos balanços, calculados “pro rata” dia e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo de ativos ao seu valor de mercado ou de realização.

### **3.5. Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais estão sendo efetuados de acordo com os critérios definidos na Carta Circular no 3.429/10 e na Resolução Bacen no 3.823/09 que aprova o Pronunciamento Técnico no 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

- **Ativos contingentes**

Não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.

- **Passivos contingentes**

São incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota.

- **Provisões**

São reconhecidas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, se for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. Obrigações legais (fiscais e previdenciárias) – referem-se às demandas judiciais ou administrativas onde estão sendo contestadas a legalidade ou constitucionalidade de tributos e contribuições, as quais são integralmente reconhecidas nas demonstrações contábeis, independente da probabilidade de perda.

### **3.6. Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) – Lucro Real**

O encargo do imposto de renda é calculado à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R\$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- a) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- b) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- c) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- d) 16% a partir de 01/08/2022 (MPV 1.115/22).

## Falcon Holding Financeira S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 3.7. Avaliação do valor recuperável dos ativos

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável.

De acordo com a Resolução CMN no 3.566/08, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, na mensuração e na 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 período as eventuais perdas apuradas.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021, não foram registradas perdas no valor recuperável dos ativos.

### 3.8. Estimativas

A preparação das demonstrações contábeis requer a adoção de estimativas por parte da Administração, impactando certos ativos e passivos, divulgações sobre receitas e despesas nos períodos demonstrados. Uma vez que, o julgamento da Administração envolve estimativas referentes à probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os montantes reais podem diferir dessas estimativas. A Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos mensalmente.

### 3.9. Resultados recorrentes e não recorrentes

As políticas internas da Companhia consideram como recorrentes e não recorrentes os resultados oriundos e/ou não, das operações realizadas de acordo com as atividades típicas da Companhia e suas controladas.

Além disto, a Administração considera como não recorrentes os resultados que não estejam previstos para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Observado esse regramento, salienta-se que o lucro líquido no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, no montante de R\$ 32.309 foi obtido exclusivamente com base em resultados recorrentes.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Individual 31/12/2022	Consolidado 31/12/2022	Individual 31/12/2021
Conta corrente	10	7.078	501.000
Aplicação financeira (i)	6.082	-	-
<b>Total</b>	<b>6.092</b>	<b>7.078</b>	<b>501.000</b>

- (i) O montante é composto por aplicações financeiras em certificados de depósito bancário que possuem liquidez imediata e taxa de remuneração de 98% do CDI. Conforme CPC 46, a aplicação financeira em questão é considerada nível 2.

## Falcon Holding Financeira S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 5. Títulos e valores mobiliários

	<b>Consolidado</b>
	<b>31/12/2022</b>
Letras financeiras do tesouro	1.532.806
<b>Total</b>	<b>1.532.806</b>

Os títulos e valores mobiliários mantidos pela controlada Falcon DTVM Ltda. em 31/12/2022 são 122 quantidades de LFT com vencimento em 01/09/2027 e valor bruto de R\$ 1.532.806.

O montante é composto por aplicações financeiras em Letras Financeiras do Tesouro - LFT que possuem liquidez imediata e taxa de remuneração de Selic mais 0,10% ao ano.

### 6. Investimentos

A Companhia possui a totalidade do seu capital social investido na Falcon Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., registrada sob CNPJ nº 47.215.387/0001-67. Diante disso, os resultados mensais apurados da investida são lançados mensalmente no ativo como investimentos da companhia.

<b>Controlada</b>		<b>31/12/2022</b>
Falcon Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (i)	100%	1.528.877
<b>Total</b>		<b>1.528.877</b>

Conforme citado anteriormente na “Nota Explicativa 2.3”, a Companhia possui participações societárias na Falcon Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., a qual apresentamos a movimentação do investimento no quadro abaixo:

	<b>Controladora</b>
<b>Falcon Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (i)</b>	
<b>Saldo inicial em 31 de dezembro de 2021</b>	-
Aportes de capital	1.500.000
Equivalência Patrimonial	28.877
<b>Saldo Final em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.528.877</b>

### 7. Patrimônio líquido

#### 7.1. Capital Social

O capital social subscrito da Companhia, em 31 de dezembro de 2022, é de R\$ 1.002.000 (um milhão e dois mil reais), divididos em 501.000 (quinhentas e uma mil) ações ordinárias e sem valor nominal e 501.000 (quinhentas e uma mil) ações preferenciais e sem valor nominal.

Acionistas	Quantidade de Ações			% participação
	ON	PN	TOTAL	
Catalise Capital Partners Ltda.	250.500	250.500	501.000	50,00%
Vencatos Participações Ltda.	250.500	250.500	501.000	50,00%
<b>Total</b>	<b>501.000</b>	<b>501.000</b>	<b>1.002.000</b>	<b>100,00%</b>

## Falcon Holding Financeira S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 7.2. Reserva de Capital

Em 26 de janeiro de 2022, foram subscritas e integralizadas 501.000 (quinhentos e uma mil) ações nominativas, sendo 250.500 (duzentos e cinquenta mil e quinhentas) ações ordinárias ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada uma e 250.500 (duzentos e cinquenta mil e quinhentas) ações preferencias ao preço de emissão de R\$ 1,00 (um real) cada, nessa data o valor Integralizado foi R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais), sendo parte do preço de emissão no montante de R\$ 501.000,00 (quinhentos e um mil reais), destinados à conta de capital social e R\$ 499.000,00 (quatrocentos e noventa e nove mil reais) destinado à conta de reserva de capital.

### 7.3. Reserva Legal

A reserva legal é constituída anualmente como resultado da destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram destinados para constituição da reserva legal o montante de R\$ 1.616 (R\$ - em 2021).

### 7.4. Distribuição de dividendos/ Reserva de lucros

Conforme definido no Estatuto social da Companhia, os dividendos não serão obrigatórios no exercício social em que a administração julgar incompatível com a situação financeira, podendo a Diretoria propor à Assembleia Geral Ordinária que se distribua dividendo inferior ao obrigatório previsto na Lei das Sociedades Anônimas ou nenhum dividendo.

A Assembleia Geral poderá, também, se não houver oposição de nenhum acionista presente, deliberar a distribuição de dividendos inferior ao obrigatório ou a retenção de todo o lucro, desde que aprovado pela maioria dos votos dos acionistas presentes.

Não ocorreu a distribuição de dividendos no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período findo em 31 de dezembro de 2021.

O lucro auferido no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, no montante de R\$ 30.693, foi destinado para reserva de lucros.

## 8. Rendas com Títulos e Valores mobiliários

O resultado é composto por receitas auferidas por aplicações em letras financeiras do Tesouro - LFT, deduzidos das despesas financeiras incorridas no exercício/período findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	Consolidado	Consolidado
	31/12/2022	Período de 24/11/2021 a 31/12/2021
Rendas com Títulos e Valores Mobiliários	47.393	-
Impostos e contribuições sobre a receita financeira	(2.201)	-
<b>Total</b>	<b>45.192</b>	<b>-</b>

## Falcon Holding Financeira S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### 9. Despesas operacionais

	Individual 31/12/2022	Consolidado 31/12/2022	Individual Período de 24/11/2021 a 31/12/2021	Consolidado Período de 24/11/2021 a 31/12/2021
Gerais e Administrativas	1.050	4.377	-	-
Despesas tributárias	1.660	1.674	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>2.710</b>	<b>6.051</b>	-	-

### 10. Resultado Financeiro

O resultado é composto por receitas auferidas por aplicações em certificados de depósitos bancários, deduzidos das despesas de juros com emissões e despesas financeiras incorridas no exercício/período findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

	Individual 31/12/2022	Consolidado 31/12/2022
Rendimento de aplicações financeiras	6.142	6.142
<b>Total</b>	<b>6.142</b>	<b>6.142</b>

### 11. Provisão para contingências

A Companhia não tem conhecimento e nem registrou em 31 de dezembro de 2022 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.

### 12. Gerenciamento de risco

A Companhia possui perfil de risco conservador na condução dos seus negócios, principalmente quanto ao uso de seus recursos financeiros próprios que estão concentrados exclusivamente em títulos públicos federais.

#### 12.1. Risco Operacional

Considerando que a Companhia detém o controle da Falcon DTVM e o foco de atuação da empresa controlada é a prestação de serviços na distribuição de cotas próprias de Fundos de Investimentos, Administração Fiduciária e Custódia, possui risco inerente alto associado ao risco operacional, de *compliance* e de tecnologia da informação que será mitigado com base em mecanismos de monitoramento e de controle previstos nas suas políticas institucionais.

A Companhia optou pela aplicação de abordagem padronizada / Indicador Básico para o cálculo da parcela dos ativos ponderados pelo risco (RWA) relativa ao capital requerido para o risco operacional.

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **12.2. Risco de Mercado**

Considerando seu perfil conservador, mantém seus recursos financeiros próprios, exclusivamente alocados em títulos públicos federais, apresentando, portanto, baixo nível de exposição residual ao risco de mercado, decorrente da variação de taxas de juros prefixadas.

### **12.3. Risco de Liquidez**

Não obstante, a alocação dos recursos próprios, exclusivamente em títulos públicos de liquidez imediata, a Empresa mantém monitoramento periódico adequado sobre seu fluxo de caixa, visando manutenção de um colchão de liquidez mínimo para honrar seus compromissos com clientes, contrapartes, fornecedores e colaboradores, suficientes inclusive para eventual enfrentamento de situação de estresse.

**ILCP** = Índice de Liquidez de Curto Prazo – 30 dias

A alta administração definiu como premissa, um baixo nível de exposição ao risco de liquidez mediante a manutenção de um colchão de liquidez mínimo que seja suficiente para cobertura de todos os seus compromissos, mitigando seu nível de risco a patamares aceitáveis, mesmo em situação de estresse, considerando a hipótese de interrupção de entradas no seu fluxo de caixa por um período de 30 dias.

### **12.4. Risco de Crédito**

Tendo seu foco em prestação de serviços não realizará operações de crédito tradicionais ou operações com limite de conta-margem, portanto, manterá baixo nível de exposição ao risco de crédito, restrito a operações com eventuais contrapartes que será mitigado com base em mecanismos de monitoramento e de controle relacionados ao Limite de Exposição por Cliente – LEC, observando o limite máximo de 25% do seu PR e de 600% de suas exposições concentradas conforme disposto na Resolução CMN nº 4.677/18.

### **12.5. Declaração de Apetite por Riscos**

A Empresa controlada Falcon DTVM Ltda., adota critérios para definição de apetite por riscos, considerando critérios quantitativos e qualitativos:

- a) Condições Macroeconômicas;
- b) Oportunidades de Negócios e riscos estratégicos;
- c) Demandas Comerciais;
- d) Previsão de Lançamento de Novos Produtos e Serviços;
- e) Projeções de crescimento dos negócios (Receitas e Ativos);
- f) Disponibilidade de Capital de Curto e Médio Prazo (Até 03 anos);
- g) Adequação da Estrutura Organizacional (Recursos Humanos, Estrutura, Tecnologia e Processos) e capacidade de gerenciamento e mitigação de riscos da instituição.

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

### **Metas de Crescimento - Projeções**

A Diretoria Executiva estabelece/revisa suas metas de crescimento semestralmente (visão prospectiva), aplicando percentuais de crescimento/redução de receitas e de despesas para os próximos 36 meses, considerando premissas do seu planejamento orçamentário.

Com base nessas premissas é elaborado e atualizado periodicamente o Plano de Capital, mediante projeções que deverão ser revisadas no mínimo anualmente ou em período inferior, em caso de alteração de orientações estratégicas relevantes.

### **Plano de Capital e Definição de Apetite de Riscos**

O Plano de Capital é desenvolvido em consonância com a RAS - Declaração de Apetite por Riscos a partir das últimas demonstrações financeiras semestrais encerradas e respectivo DLO - Demonstrativo de Limite Operacional que é atualizado com base no plano orçamentário, visando identificar e quantificar os níveis de exposição aos riscos (RWA Ativos Ponderados pelo Risco) a serem incorridos nos 03 (três) exercícios seguintes, considerando expectativas de crescimento ou redução de ativos, passivos, receitas e despesas.

O Apetite de Risco é definido de forma iterativa com base na avaliação quantitativa e qualitativa, abrangendo o mercado de atuação da Empresa, perfil dos produtos e serviços, modelo de negócios e risco incorridos previstos no plano de negócios e nas metas projetadas para o Plano de Capital, considerando expectativas e os indicadores do Plano de Capital previstos para os 03 (três) anos subseqüentes, considerando o cenário com visão prospectiva.

Os critérios para definição do “Apetite por Risco” em termos quantitativos e qualitativos são aprovados pela Diretoria e sua aprovação será formalizada em ata de reunião e relatório a ser elaborado no mínimo em periodicidade anual.

**Nota 1:** O Plano de Capital correspondente ao ciclo de **2022/2025**, foi desenvolvido com base nas premissas do plano de negócios, tais como ameaças e oportunidades, pontos fortes e pontos fracos, metas de crescimento, dentre outros.

**Nota 2:** O consumo de capital previsto para os próximos 03 exercícios demonstra o Apetite de Risco (Quantitativo) da Empresa (**Visão Ex Ante**).

**Nota 3:** O consumo de capital apurado com base no último DLO é validado e demonstra a exposição atual de risco (Quantitativa) da Empresa (**Visão Ex Post**).

### **13. Acordo de Basiléia (limite operacional) – Patrimônio de Referência Exigido (PRE)**

As instituições financeiras estão obrigadas a manter um Patrimônio de Referência (“PR”) compatível com os riscos de suas atividades. O Banco Central do Brasil, através da Resolução CMN no 4.193/13, instituiu nova forma de apuração do Patrimônio de Referência (PR), e entram em vigor novas regras de mensuração do capital regulamentar pelo Método Padronizado de Basileia III, com nova metodologia de mensuração, análise e administração de riscos de crédito e riscos operacionais.

## **Falcon Holding Financeira S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e período de 24 de novembro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Conforme permitido pela Resolução no 2.283 do Banco Central do Brasil de 05 de junho de 1996 os limites da Distribuidora são calculados com base na totalidade dos ativos. De acordo com o Resumo Descritivo do Plano de Capital elaborado pela controlada Falcon DTVM Ltda., e apresentado em novembro de 2022 na inspeção documental do Banco Central, o índice de Basileia projetado para 31 de dezembro de 2022 era de 16,53%.

### **14. Partes relacionadas**

Não ocorreram transações envolvendo partes relacionadas no exercício/período findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

### **15. Outros assuntos**

#### **Plano de implementação 4.966**

A Falcon DTVM (controlada), no momento, não se enquadra para a evidenciação e prestação de informações sobre investimentos financeiros ou de crédito, visto que não possui características necessárias para:

- I – Gerenciamento e monitoramentos do risco de crédito da carteira de investimentos;
- II – Não possui ativos, aplicações ou produtos conforme definidos na Resolução nº 4.966/2021;
- III – No momento não faz necessário investimentos em tecnologia ou contratação de pessoal para análise de risco de crédito;
- IV – Não há necessidade de alterações de processos operacionais;
- V – Não foram identificados outros impactos que a Resolução nº 4.966/2021 possa trazer a carteira de investimentos da DTVM.

Por tanto, diante do exposto, a administração concluiu que não haverá impactos relevantes na Falcon DTVM empresa controlada com relação à implementação da Resolução nº 4.966/2021.

### **Covid-19**

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 Companhia não pode mensurar os efeitos econômicos decorrentes da propagação do coronavírus (Covid-19).

### **16. Relação com auditores**

A empresa de auditoria independente por nos contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o exercício/período, além da auditoria externa.

### **17. Eventos subsequentes**

Em 30 de março de 2023, foi concedida pelo BACEN o funcionamento da Controlada Falcon DTVM Ltda. através do processo aprovado nº 175981 cuja constituição foi autorizada pela Chefe do Deorf.

\* \* \*