

Demonstrações Financeiras

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63



Conteúdo

Relatório dos auditores independentes	3
Demonstração do balanço patrimonial	8
Demonstração do resultado e resultado abrangente	9
Demonstração das mutações no patrimônio líquido	10
Demonstração dos fluxos de caixa do exercício – método indireto	11
Notas explicativas às demonstrações financeiras	12



Relatório Dos Auditores Independentes Sobre As Demonstrações Financeiras

Ao conselho de administração e acionistas da

H2 KAPITAL S.A.

São Paulo, SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da H2 KAPITAL S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações de resultado e do resultado abrangente, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da H2 KAPITAL S.A. em 31 de dezembro de 2021 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.



Base Para Opinião

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

Ênfase

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 1, a companhia iniciou suas atividades em 07 de janeiro de 2021, razão pela qual não estão sendo apresentadas demonstrações financeiras comparativas com outros períodos. Nossa opinião não possui modificação em função deste assunto.

Responsabilidades Da Administração Pelas Demonstrações Financeiras

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.



Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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, a não ser que a administração pretenda liquidar a companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

O responsável pela governança da companhia é a sua administração, com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades Do Auditor Pela Auditoria Das Demonstrações Financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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



Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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 administração.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração da companhia.

Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração da companhia, 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. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

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



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.

Blumenau - SC, 28 de abril de 2022.



NEXT AUDITORES INDEPENDENTES S.S.

CRC-SC 8.765/O-4

Ricardo Artur Spezia – Sócio

Contador CRC-SC 028.595/O-2

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>ATIVO</u>		
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	4	333.507
Adiantamento a fornecedores		659
Tributos a recuperar		3
Total do ativo circulante		<u>334.169</u>
Ativo não circulante		
Partes relacionadas	5	116.000
Imobilizado	6	8.383
Total do ativo não circulante		<u>124.383</u>
Total do ativo		<u><u>458.552</u></u>
<u>PASSIVO</u>		
Passivo circulante		
Contas a pagar		13.668
Obrigações sociais e trabalhistas	7	72.740
Obrigações tributárias	8	143.999
Total do passivo circulante		<u>230.407</u>
Patrimônio líquido	9	
Capital social		200.000
Reserva legal		25.357
Lucros acumulados		2.788
Total do patrimônio líquido		<u>228.145</u>
Total do passivo + patrimônio líquido		<u><u>458.552</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Demonstração do resultado e do resultado abrangente do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>Notas</u>	<u>07/01/2021 a 31/12/2021</u>
Receita líquida	10	<u>1.060.029</u>
Despesas operacionais		
Despesas com vendas		(1.597)
Despesas com pessoal		(325.420)
Despesas gerais e administrativas		(109.332)
Despesas tributárias		<u>(251)</u>
Total das despesas operacionais		<u>(436.600)</u>
Lucro antes do resultado financeiro		<u>623.429</u>
Receitas financeiras		362
Despesas financeiras		<u>(140)</u>
Resultado financeiro líquido		<u>222</u>
IRPJ		(84.078)
CSLL		<u>(32.428)</u>
Resultado líquido do exercício		<u><u>507.145</u></u>
Outros resultados abrangentes		-
Resultado abrangente do exercício		<u><u>507.145</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Demonstração das mutações no patrimônio líquido do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>Capital social subscrito</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo em 07/01/2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização de capital	200.000	-		200.000
Distribuição de lucros			(479.000)	(479.000)
Lucro do exercício			507.145	507.145
Destinação reserva legal		25.357	(25.357)	-
Saldo em 31/12/2021	<u>200.000</u>	<u>25.357</u>	<u>2.788</u>	<u>228.145</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Demonstração dos fluxos de caixa – método indireto do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

	<u>31/12/2021</u>
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	
Lucro do exercício	507.145
Ajustado por:	
Depreciação e amortização do exercício	417
	<u>507.562</u>
(Aumento) das contas ativas	
Adiantamento a fornecedores	(659)
Tributos a recuperar	(3)
Aumento das contas passivas	
Contas a pagar	13.668
Obrigações sociais e trabalhistas	72.740
Obrigações tributárias	143.999
Caixa líquido operacional	<u>737.307</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Aquisição de imobilizado	(8.800)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimento	<u>(8.800)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	
Distribuição de lucros	(116.000)
Integralização de capital	200.000
Lucros distribuídos	(479.000)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento	<u>(395.000)</u>
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIV. DE CAIXA	<u><u>333.507</u></u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	333.507

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

1. Contexto operacional

A H2 KAPITAL S.A. ("Companhia"), tem sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, à Rua Fidêncio Ramos, nº 223, 4º andar, conj. 74, Vila Olímpia e foi fundada em 04 de janeiro de 2021 e iniciou suas atividades em 07 de janeiro de 2021.

A H2 KAPITAL S.A. é uma companhia com tempo indeterminado de duração cujo objetivo é a prestação de serviços.

A companhia tem como objeto social a prestação de serviços de administração de carteiras de títulos, valores mobiliários, fundos de investimentos ou outros ativos, exclusivamente de titularidade de terceiros, pessoas físicas ou jurídicas, na categoria de gestor de recursos.

2. Base de preparação

a) Declaração de conformidade

Essas demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com os Pronunciamentos de Contabilidade (coletivamente "CPCs") emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), adotados no Brasil com aprovação do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

b) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia.

d) Uso de estimativas

A preparação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil 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 reais podem divergir dessas estimativas.

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões em relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

e) Gestão do capital

A Companhia busca alternativas de capital com o objetivo de satisfazer as suas necessidades operacionais, objetivando uma estrutura de capital que leve em consideração parâmetros adequados para os custos financeiros, os prazos de vencimento das captações e suas garantias.

3. Principais práticas contábeis

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

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

b) Imobilizado

Os bens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis e necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

c) Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por aquisições de bens, mercadorias ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal das atividades, sendo classificadas no passivo circulante se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas no passivo não circulante.

Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa efetiva de

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

juros. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente.

d) Demais passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos.

e) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

f) Imposto de renda e contribuição social

As despesas de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido do período compreendem os tributos correntes sobre a renda. Esses tributos são reconhecidos na demonstração do resultado à medida que são apurados.

Conforme facultado pela legislação fiscal vigente, a Empresa tem apurado o imposto de renda e a contribuição social incidentes sobre o lucro pelo regime do "Lucro Presumido", que é calculado com base nas alíquotas atualmente aplicáveis para o imposto de renda e para a contribuição social, que são de 25% e 9%, respectivamente.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>31/12/2021</u>
Conta corrente	1
Aplicações de liquidez imediata	<u>333.506</u>
	333.507

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

5. Partes relacionadas

Refere-se ao excesso de valores distribuídos aos acionistas no decorrer de 2021, os quais deverão ser repostos, conforme determina o Artigo 1.059 do Código Civil.

6. Imobilizado

	2021			Valor contábil
	Adições	Baixas	Depreciação	
Equipamentos de informática	8.800		(417)	8.383
Total	8.800		(417)	8.383

7. Obrigações sociais e trabalhistas

	31/12/2021
Salários	33.689
FGTS a pagar	2.929
INSS a pagar	15.151
Provisão para férias e encargos	20.971
	72.740

8. Obrigações tributárias

	31/12/2021
PIS a recolher	2.233
COFINS a recolher	10.307
ISS a recolher	6.957
IRRF a recolher	9.533
IRPJ a recolher	83.141
CSLL a recolher	31.828
	143.999

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

9. Patrimônio líquido

	<u>31/12/2021</u>
Capital social subscrito	200.000
(-) Antecipação de lucros	(479.000)
Lucro do exercício	<u>507.145</u>
	228.145

10. Receita líquida

	<u>31/12/2021</u>
Receita bruta de serviços	1.125.415
(-) Deduções da receita	<u>(65.386)</u>
	1.060.029

11. Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou arbitrais em qualquer esfera do poder judicial ou ainda em processos extrajudiciais perante órgãos da administração pública em face da Companhia.

12. Gestão de risco financeiro

12.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Empresa a expõe a determinados riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de riscos é realizada pela administração da Empresa que analisa estes riscos e define as principais diretrizes de atuação da Empresa.

Nesse contexto, a Empresa mantém políticas de gestão de risco global, de risco de taxa de juros, de risco de crédito e para a utilização de instrumentos financeiros, bem como para o investimento de excedentes de caixa.

(a) Risco de mercado

Risco de taxas de juros e inflação: o risco de taxa de juros decorre da parcela da dívida referenciada ao CDI e aplicações financeiras referenciadas em CDI, que podem afetar negativamente as receitas ou despesas financeiras caso ocorra um movimento desfavorável nas taxas de juros e inflação.

H2 KAPITAL S.A.

CNPJ: 40.297.139/0001-63

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras do período de 07 de janeiro de 2021 (data de início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)

(b) Risco de crédito

O risco de crédito relativo à prestação de serviços e comissões recebidas é minimizado por um controle estrito da base de clientes e gerenciamento ativo da inadimplência por meio de políticas claras referentes à concessão de serviços e comissões.

(c) Risco de liquidez

É o risco de a Empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência do descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa, são estabelecidas estratégias: (I) de caixa mínimo e (II) para desembolsos e recebimentos futuros (fluxos de caixa), sendo monitoradas periodicamente pela administração, com o objetivo de mitigar qualquer risco de liquidez.

12.2. Gestão de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seus recursos são os de garantir a existência de recursos suficientes para investimentos necessários para a continuidade do seu negócio e garantir a liquidez necessária para suas atividades comerciais.

Os recursos administrados para os investimentos nos ativos fixos da Empresa, requeridos para seu constante crescimento e atualização, são obtidos de recursos captados em linhas de financiamento de longo prazo, quando aplicável.

13. Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes até a publicação dessas demonstrações financeiras que requeiram divulgação.
