

FIDD PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.  
CNPJ Nº 37.789.078/0001-47  
NIRE 35300563409

**ATA DE ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA  
REALIZADA EM 27 DE FEVEREIRO DE 2023**

1. **DATA, LOCAL E HORA:** Aos 27 de fevereiro de 2023, às 10:00 horas, na sede da FIDD PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A. ("Companhia"), localizada na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, na Rua Cardeal Arcoverde, 2450, 4º andar, conj. 401, parte, Pinheiros, CEP 05.408-0003.

2. **CONVOCAÇÃO E PRESENÇA:** Dispensadas as formalidades de convocação, tendo em vista a presença da totalidade dos acionistas da Companhia, conforme assinatura no livro de presença de acionistas, nos termos do parágrafo 4º do art. 124 da Lei n.º 6.404, de 15 de dezembro de 1976, conforme alterada ("Lei 6.404").

3. **MESA:** PEDRO SALMERON CARVALHO – Presidente, BIANCA BENEDETTI GALVÃO DE ARAUJO BORSATO – Secretária.

4. **ORDEM DO DIA:** Apreciar as contas dos administradores, examinar o balanço patrimonial e o de resultado econômico, relacionados ao exercício findo em 31/12/2021 e período de 20/07/2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31/12/2020.

**DELIBERAÇÕES:** Após a leitura dos documentos mencionados na ordem do dia, que foram colocados à disposição de todos os sócios, conforme recibo, postos em discussão e votação, foram aprovados sem reservas e restrições, as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas do Exercício findo em 31/12/2021 e período de 20/07/2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31/12/2020, com Relatório dos auditores Independentes, com a abstenção dos legalmente impedidos. Os sócios consignam que não houve lucros a serem distribuídos em relação ao referido período.

5. **ENCERRAMENTO, LAVRATURA, APROVAÇÃO E ASSINATURA DA ATA:** Não havendo nada mais a tratar, o presidente declarou a Assembleia Geral encerrada e suspendeu os trabalhos para a lavratura da presente ata, na forma de sumário dos fatos ocorridos, conforme faculta o artigo 130, § 1º, da Lei 6.404, que foi lida e achada conforme por todos os presentes. O registro da presença dos acionistas na presente ata e Livro de Presença de Acionistas foi realizado com a assinatura do presidente da mesa. **ASSINATURAS:** Mesa: PEDRO SALMERON CARVALHO – Presidente; BIANCA BENEDETTI GALVÃO DE ARAUJO BORSATO – Secretária. **Acionistas Presentes:** Pedro Salmeron Carvalho; Bianca Benedetti Galvão de Araujo Borsato; e Alexandre Noboru Chara.

*Certifico que a presente é cópia fiel da original, lavrada em livro próprio.*

São Paulo, 27 de fevereiro de 2023.

Mesa:

\_\_\_\_\_  
PEDRO SALMERON CARVALHO  
Presidente

\_\_\_\_\_  
BIANCA BENEDETTI GALVÃO DE ARAUJO  
BORSATO  
Secretária

9230UC  
02 00 00



SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO  
ECONOMICO - JUCESP  
SEDE

*Peruf*  
GISENA SIMIEMA CESCHIN  
SECRETÁRIA GERAL

CERTIFICADO DE REGISTRO  
SOB O NÚMERO:

97.818/23-9



**JUCESP**

# PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://izisign.com.br/Verificar/1213-D1A3-DF2A-EA14> ou vá até o site <https://izisign.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 1213-D1A3-DF2A-EA14



## Hash do Documento

6C3E98665188B93FCBEFDDE389A04B45BC6ED0065F8348FB59FC1EA426B63924

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 01/03/2023 é(são) :

- PEDRO SALMERON CARVALHO (Signatário) - 263.459.498-41  
em 28/02/2023 20:34 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital
- BIANCA BENEDETTI GALVAO DE ARAUJO BORSATO  
(Signatário) - 220.971.148-73 em 28/02/2023 16:01 UTC-03:00  
**Tipo:** Certificado Digital



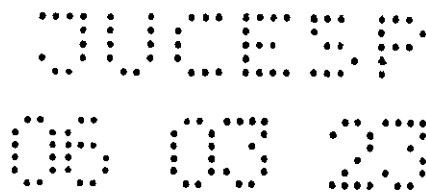
# FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)

## Balancos patrimoniais individuais e consolidados Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

Ativo	Notas	Controladora		Notas	Consolidado	
		31/12/2021	31/12/2020		31/12/2021	31/12/2020
<b>Circulante</b>						
Caixas e equivalentes de caixa	4	25.414	1.000.721		79.302	2.631.776
Contas a receber	5	-	-		598.377	-
Outras contas a receber	6	-	-		56.180	229
Créditos tributários	-	-	-		1.754	-
		25.414	1.000.721		735.613	2.632.005
<b>Não circulante</b>						
Partes relacionadas	12	1.717.348	-		-	-
Investimento	7	453.162	-		-	-
Imobilizado	8	222.886	-		503.898	410.442
Intangível	9	241.284	-		1.944.342	1.030.271
		2.634.658	-		2.448.240	1.440.713
<b>Total do ativo</b>		<b>2.660.072</b>	<b>1.000.721</b>		<b>3.183.853</b>	<b>4.072.718</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>						
<b>Circulante</b>						
Obrigações fiscais e trabalhistas	10	1.599	-		-	194.748
Perdas com investimento	7.1	1.803.573	365.957		-	-
Outras obrigações	11	-	-		258.037	62.617
Partes relacionadas	12	1.000.000	-		1.679.713	-
		2.805.172	365.957		2.635.451	267.363
<b>Não circulante</b>						
Partes relacionadas	12	6.238.612	2.000.000		6.935.998	5.450.162
		6.238.612	2.000.000		6.935.998	5.450.162
<b>Patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>						
Capital social	13 a	2.738.097	2.738.097		2.738.097	2.738.097
Prejuízos acumulados		(9.121.809)	(4.103.333)		(9.121.809)	(4.103.333)
		(6.383.712)	(1.365.236)		(6.383.712)	(1.365.236)
Participação de não controladores		-	-		(3.884)	429
		(6.383.712)	(1.365.236)		(6.387.596)	(1.364.807)
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido (passivo a descoberto)</b>		<b>2.660.072</b>	<b>1.000.721</b>		<b>3.183.853</b>	<b>4.072.718</b>

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



**FIDF Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDF Participações Societárias Ltda.)**

**Demonstrações dos resultados individuais e consolidados**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020**

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

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2020	31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2020
<b>Receitas operacionais</b>					
Receita operacional líquida	14	-	-	3.122.804	141.492
		-	-	3.122.804	141.492
<b>Despesas operacionais</b>					
Despesas gerais e administrativas	15	(172.310)	(169)	(7.300.991)	(2.766.269)
Despesas tributárias	16	(428)	(170)	(32.569)	(43.324)
Despesas de equivalência patrimonial	7.1	(4.191.103)	(2.931.354)	-	-
Outras receitas/despesas		(243.411)	(811.837)	(243.411)	-
		(4.607.252)	(3.743.530)	(7.576.971)	(2.809.593)
<b>Resultado financeiro</b>					
Receitas financeira	17	62	-	131	4.252
Despesas financeira	17	(411.286)	-	(477.631)	(256.850)
		(411.224)	-	(477.500)	(252.598)
Imposto de renda e contribuição social	18	-	-	(91.122)	(13.527)
<b>Prejuízo do exercício/período</b>		<b>(5.018.476)</b>	<b>(3.743.530)</b>	<b>(5.022.789)</b>	<b>(2.934.226)</b>
Atribuído aos acionistas não controladores		-	-	4.313	(809.304)

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

DUE SP  
05 03 20

**FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)**

**Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidados**

**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020**

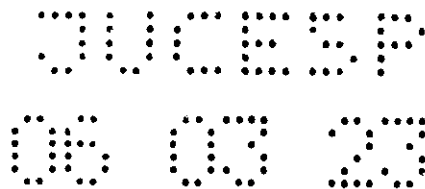
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2020	31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2020
Prejuízo dos exercícios/períodos	(5.018.476)	(3.743.530)	(5.022.789)	(2.934.226)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
<b>Resultados abrangentes dos exercícios/períodos</b>	<b>(5.018.476)</b>	<b>(3.743.530)</b>	<b>(5.022.789)</b>	<b>(2.934.226)</b>
Atribuído aos acionistas não controladores	-	-	4.313	(809.304)

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

Este documento foi assinado digitalmente por Sergio Venditti e Pedro Salmeron Carvalho. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br/443> e utilize o código FD02-E33D-410A-45C2.





## FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)

### Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

**Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020**

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

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2020	31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>				
Prejuízo dos exercícios/periodos	(5.018.476)	(3.743.530)	(5.018.476)	(3.743.530)
<b>Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>				
Depreciação	19.208	-	19.992	21.904
Amortização	2.447	-	54.298	1.554
Equivalência patrimonial	4.191.103	2.931.354	-	-
Provisão para perdas de liquidação duvidosa	-	-	63.953	-
<b>Decréscimo nas contas de ativo</b>				
Contas a receber	-	-	(662.330)	-
Outras contas a receber	-	-	(55.951)	(229)
Créditos tributários	-	-	(1.754)	-
<b>Acréscimo nas contas de passivo</b>				
Obrigações fiscais e trabalhistas	3.197	-	502.955	194.746
<b>Caixa líquido proveniente das / (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<b>(802.521)</b>	<b>(612.176)</b>	<b>(5.097.313)</b>	<b>(3.525.555)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>				
Aquisições de investimentos	(4.192.701)	(2.925.260)	-	-
Perdas em investimentos	(1.803.573)	(365.897)	-	(359.774)
Aquisições de imobilizado	(242.094)	-	(113.448)	(432.346)
Aquisições de intangível	(243.711)	-	(968.369)	(1.031.825)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(6.482.079)</b>	<b>(3.291.157)</b>	<b>(1.081.817)</b>	<b>(1.823.545)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>				
Constituição de capital social	-	1.000	-	1.000
Capital Social	-	2.737.097	-	2.737.097
Outras obrigações	2.788.028	365.957	165.420	93.046
Partes relacionadas	3.521.265	2.000.000	3.465.549	5.150.162
<b>Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento</b>	<b>6.309.293</b>	<b>5.104.054</b>	<b>3.630.969</b>	<b>7.981.305</b>
Participação de não controladores	-	-	(4.313)	(429)
<b>Aumento / (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(975.307)</b>	<b>1.000.721</b>	<b>(2.552.474)</b>	<b>2.631.776</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	1.000.721	-	2.631.776	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício/período	25.414	1.000.721	79.302	2.631.776
<b>Aumento / (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(975.307)</b>	<b>1.000.721</b>	<b>(2.552.474)</b>	<b>2.631.776</b>

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

**FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

## **1. Contexto operacional**

A FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.) (“Companhia”) foi constituída em 20 de julho de 2020.

A Companhia tem por objeto social a participação em outras empresas, nacionais ou estrangeiras, na condição de sócia, acionista quotista ou qualquer outra forma permitida por lei, em caráter permanente ou temporário, como controladora ou minoritária.

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

A Companhia vem ao longo dos últimos anos implantando um Plano de Negócios pautado no crescimento dos investimentos em controladas operacionais, sendo essas 100% detidas pela Companhia direta ou indiretamente. A Companhia dará continuidade no seu Plano de Negócios, tendo em vista a geração de resultado operacional padrão para o seu seguimento de atuação e de suas controladas.

Embora os indicadores financeiros da Companhia não terem apresentado um bom desempenho em 31 de dezembro de 2021, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas no pressuposto de continuidade normal dos negócios considerando outras informações que precisam ser divulgadas para uma adequada interpretação da realidade operacional da Companhia, conforme descrito abaixo:

- a) As operações da Sociedade tiveram início efetivo em 20 de janeiro de 2021 e encontram-se em fase de pleno desenvolvimento. Ao longo de 2022 foram contratados dois novos diretores para suas investidas, sendo um Administrativo Financeiro (estatutário na FIDD Administração de Recursos Ltda. (FIDD Adm.) e não estatutário na FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (FIDD DTVM)) e outro de Gestão (estatutário na FIDD Administração de Recursos Ltda. (FIDD Adm.)), o que contribuiu para uma melhor organização do Grupo, expectativa de crescimento e compromisso com o futuro;
- b) O modelo de negócio da Companhia está baseado em contratos de prestação de serviços para fundos de investimentos. Em 2021 o volume de patrimônio líquido de fundos de investimentos superou a marca de R\$ 2,1 bilhões, para o encerramento de 2022 estima-se elevação deste volume para R\$ 5.3 bilhões com um portfólio de 66 fundos operacionais e 20 em implementação; e

## 1. Contexto operacional--Continuação

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

- d) Para o exercício de 2023 a FIDD DTVM entrará no SPB (Sistema de Pagamentos Brasileiro) e no SPI (Sistema de Pagamentos Instantâneos) do Banco Central do Brasil, o que será fundamental para completar a oferta de produtos e posicionar a Companhia e suas investidas no mesmo nível da concorrência. Isto, aliado aos valores de excelência na prestação de serviços fiduciários e de constante investimento em tecnologia e automatização de processos, deverá gerar o impulsionamento dos resultados Companhia.

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

### 1.2. Impactos do Covid-19

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada COVID-19 (Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde – OMS, onde eventuais efeitos produzidos pelas ações governamentais para conter sua disseminação poderá impactar negativamente os negócios da Companhia e, conseqüentemente, suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Nesse sentido, a Companhia esclarece que, em consonância com o disposto no CPC 24 – Eventos Subsequentes e, diante das atuais informações e dados sobre essa pandemia e os potenciais impactos na atividade econômica global, não há como aferir nesse momento quais efeitos relevantes podem impactar suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a continuidade dos seus negócios e/ou as estimativas contábeis mais significativas. Entretanto, a Companhia segue monitorando de forma diligente toda e qualquer informação a respeito do tema para que decisões tempestivas possam ser tomadas para minimizar seus reflexos.

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

### 2.1. Autorização

A autorização para emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi concedida pela Diretoria da Companhia em 24 de fevereiro de 2023.

### 2.2. Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

**Base de mensuração** - as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado.

**Moeda funcional e moeda de apresentação** - estas informações são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

**Uso de estimativas e julgamentos** - a informação financeira foi preparada de acordo com as normas do CPC, as quais exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas, quando necessário, são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no próprio período em quaisquer períodos futuros afetados.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021 foram elaboradas no pressuposto da continuidade dos negócios da Companhia.

## FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

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

### 2.2.1. Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas incluem a consolidação integral das seguintes controladas:

<u>Investidas</u>	<u>% - Participação</u>	<u>% - Participação</u>
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fidere Participações Societárias Ltda.	99,90%	99,90%
FIDD Administração de Recursos Ltda.	99,76%	99,76%

### **Investidas, componentes das demonstrações financeiras consolidadas:**

**Fidere Participações Societárias Ltda. (Fidere Participações)** - foi constituída em 21 de janeiro de 2019. A Sociedade tem por objeto social a participação em outras sociedades na qualidade de sócia, acionista ou qualquer outra forma permitida por Lei.

A Fidere Participações possui investimento em empresa controlada que é avaliado pelo método de equivalência patrimonial:

<u>Investida (Controlada)</u>	<u>% - Participação</u>	
	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (FIDD DTVM)	99,9%	99,9%

**A FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (FIDD DTVM)** é uma sociedade limitada e domiciliada no Brasil, localizada na rua Cardeal Arcoverde, 2450 - Pinheiros, São Paulo - SP, 05408-003. Foi constituída em 10 de julho de 2020 e tem por objeto social:

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

### **2.2.1. Demonstrações financeiras consolidadas--Continuação**

- a) Subscriver, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissões de títulos e valores mobiliários para revenda;
- b) Intermediar oferta pública e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado;
- c) Comprar e vender títulos e valores mobiliários, por conta própria e de terceiros, observada a regulamentação baixada pelo Banco Central do Brasil (Bacen) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) nas suas respectivas áreas de competência;
- d) Encarregar-se da administração de carteiras e da custódia de títulos e valores mobiliários;
- e) 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;
- f) Exercer funções de agente fiduciário;
- g) Instituir, organizar e administrar fundos e clubes de investimento, conforme autorização da Comissão de Valores Mobiliários;
- h) Constituir sociedade de investimento - capital estrangeiro e administrar a respectiva carteira de títulos e valores mobiliários;
- i) Operar em bolsas de mercadorias e de 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;
- j) Prestar serviços de intermediação e de assessoria ou assistência técnica em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais; e
- k) Exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários.

**FIDD Administração de Recursos Ltda. (FIDD Administração)** - foi constituída em 28 de janeiro de 2019, é uma sociedade limitada e domiciliada no Brasil. O endereço registrado do escritório da Instituição é Rua Cardeal Arcoverde, 2450 - Pinheiros, São Paulo - SP, 05408-003.

A Instituição explora as seguintes atividades:

- a) A Administração de carteiras de valores mobiliários; e
- b) A participação em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou qualquer outra forma permitida por lei.

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

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente aos exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

#### **3.1. Apuração do resultado**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência. A Companhia reconhece a receita, quando aplicável, e somente quando:

- i) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e
- ii) É provável que benefícios econômicos-futuros fluirão para a Companhia.

Quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido transferidas para o cliente. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada operação.

#### **3.1. 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.

#### **3.2. Ativo circulante**

São apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.

#### **3.3. Passivos**

Reconhecidos no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou como resultado de eventos passados, sendo provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidá-los. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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

#### **3.4. Investimentos**

Os investimentos em empresas controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial.

#### **3.5. Imobilizado**

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

A depreciação é calculada pelo método linear tendo como referência o valor do custo menos o valor residual e a vida útil remanescente. As estimativas de vidas úteis estão demonstradas conforme segue:

- Moveis e utensílios - 10 anos;
- Instalações administrativas - 10 anos;
- Máquinas e equipamentos - 10-15 anos; e
- Computadores e periféricos – 5 anos.

Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação dos ativos são revisados e ajustados quando existir uma indicação de mudança significativa desde a última data de balanço.

#### **3.6. Intangível**

São registrados pelo custo de aquisição e amortizados ao longo de sua vida útil estimada, quando aplicável.

#### **3.7. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)**

A Administração revisa periodicamente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração, ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

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

#### **3.8. Demais ativos e passivos (circulantes e não circulantes)**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

#### **3.9. Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias:

- (i) Custo amortizado;
- (ii) Valor justo por meio do resultado; e
- (iii) Valor justo por meio do resultado abrangente.

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte.

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

#### 3.10. Ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes são as seguintes:

- a) **Ativos contingentes:** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito provável são apenas divulgados em nota explicativa; e
- b) **Passivos contingentes:** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e/ou divulgados.

#### 3.11. Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda, quando aplicável, é constituída com base no lucro presumido (tributável) à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% e a provisão para contribuição social à alíquota de 9%, conforme legislação em vigor.

As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

#### 3.12. Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas

As demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas foram elaboradas pelo método indireto partindo das informações contábeis, em conformidade com as instruções contidas no CPC 03 – Demonstrações dos fluxos de caixa.

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

#### 3.13. Adoção de novos pronunciamentos, alterações e interpretações de pronunciamentos emitidos pelo IASB e CPC

A Companhia não adotou antecipadamente a IFRS nova e revisada a seguir, já emitida e ainda não vigente:

Pronunciamento	Descrição	Aplicável com início em ou após
Alterações à IAS 1	Classificação de Passivos como circulantes ou Não Circulantes.	01/01/2023
Alterações à IFRS 3	Referência à Estrutura Conceitual.	01/01/2022
Alterações à IAS 16	Imobilizado — Recursos Antes do Uso Pretendido.	01/01/2022
Alterações à IAS 37	Contratos Onerosos – Custo de Cumprimento do Contrato.	01/01/2022
Melhorias Anuais ao Ciclo de IFRSs 2018 – 2020	Alterações à IFRS 1 - Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, IFRS 9 – Instrumentos Financeiros e IFRS 16 - Arrendamentos.	01/01/2022

Para a norma com início previsto para janeiro de 2023, a Administração está avaliando potenciais impactos e neste momento, não se espera que sua adoção tenha um impacto relevante sobre as demonstrações financeiras da Companhia em períodos futuros, já para as demais normas que são aplicáveis com início em janeiro de 2022, não foram identificados impactos relevantes até a emissão dessas demonstrações financeiras individual e consolidada.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Bancos	25.414	1.000.721	79.302	2.628.096
Aplicações financeiras	-	-	-	3.680
	<b>25.414</b>	<b>1.000.721</b>	<b>79.302</b>	<b>2.631.776</b>

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins, sendo que a Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor.

## FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

### 5. Contas a receber

	<b>Consolidado</b>
	<b>31/12/2021</b>
Contas a receber (a)	662.330
(-) Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito (b)	(63.953)
	<b>598.377</b>

- (a) Trata-se de rendas a receber oriundas de serviços prestados, relacionados à administração, controladoria e custódia de fundos de investimento; e
- (b) A provisão para créditos com liquidação duvidosa foi calculada com base no histórico e nos riscos de inadimplência, bem como na realização de créditos a receber, em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir eventuais perdas da carteira de recebíveis.

#### 5.1. Composição do contas a receber por faixa de vencimento:

	<b>Consolidado</b>
	<b>31/12/2021</b>
A vencer	541.792
Vencidos até 14 dias	3.500
Vencidos de 15 a 30 dias	33.813
Vencidos de 31 a 60 dias	5.790
Vencidos de 61 a 90 dias	6.079
Vencidos de 91 a 120 dias	-
Vencidos de 121 a 150 dias	6.079
Vencidos de 151 a 180 dias	10.079
Vencidos acima de 180 dias	55.198
Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito	(63.953)
	<b>598.377</b>

#### 5.2. Movimentação das provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	-
Constituição de provisão	(63.953)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<b>(63.953)</b>

### 6. Outras contas a receber

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
Adiantamento a fornecedores	1.679	229
Adiantamento a funcionários	5.511	-
Outros valores a receber - (a)	48.990	-
	<b>56.180</b>	<b>229</b>

- (a) Se refere a saldos a receber de fundos de investimentos, decorrente de ressarcimento de despesas liquidadas antecipadamente pagas pela FIDD DTVM (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas).

## FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

### 7. Investimentos

	<b>Controladora</b>
	<b>31/12/2021</b>
Fidere Participações Societárias Ltda. (a)	453.162
	<b>453.162</b>

(a) Refere-se à participação de 99,90% no capital da Fidere Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas).

#### 7.1. Movimentação dos investimentos

A movimentação dos investimentos da controladora em 31 de dezembro de 2021 está assim apresentada:

Investidas	Saldo inicial	Aumento de capital	Distribuição desproporcional	Equivalência patrimonial	Saldo em 31/12/2021
Fidere Participações Societárias Ltda.	(305.236)	3.446.550	-	(2.688.152)	453.162
FIDD Administração de Recursos Ltda.	(60.721)	-	(239.901)	(1.502.951)	(1.803.573)
<b>Total</b>	<b>(365.957)</b>	<b>3.446.550</b>	<b>(239.901)</b>	<b>(4.191.103)</b>	<b>(1.350.411)</b>

A movimentação dos investimentos da controladora em 31 de dezembro de 2020 está assim apresentada:

Investidas	Saldo inicial	Adições/baixas	Distribuição antecipada	Equivalência patrimonial	Saldo em 31/12/2020
Fidere Participações Societárias Ltda.	2.626.689	(1.430)	-	(2.930.495)	(305.236)
FIDD Administração de Recursos Ltda.	(209.414)	299.941	(150.389)	(859)	(60.721)
<b>Total</b>	<b>2.417.275</b>	<b>298.511</b>	<b>(150.389)</b>	<b>(2.931.354)</b>	<b>(365.957)</b>

### 8. Imobilizado

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Instalações administrativas	-	-	267.467	262.768
Computadores e periféricos	162.179	-	218.878	114.843
Móveis e utensílios administrativos	73.633	-	73.633	47.795
Equipamentos de comunicação	6.282	-	6.282	6.940
	<b>242.094</b>	<b>-</b>	<b>566.260</b>	<b>432.346</b>
(-) Depreciação acumulada	(19.208)	-	(62.362)	(21.904)
	<b>222.886</b>	<b>-</b>	<b>503.898</b>	<b>410.442</b>

#### 8.1. Controladora – movimentação de 31/12/2020 a 31/12/2021

Descrição	Taxas anuais médias (%)	Saldo inicial em 31/12/2020	Adições	Depreciação acumulada	Imobilizado líquido em 31/12/2021
Computadores e periféricos	20%	-	162.179	(15.166)	147.013
Móveis e utensílios administrativos	10%	-	73.633	(3.682)	69.951
Equipamentos de comunicação	10%	-	6.282	(360)	5.922
			<b>242.094</b>	<b>(19.208)</b>	<b>222.886</b>

## FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

### 8. Imobilizado--Continuação

#### 8.2. Consolidado – movimentação de 31/12/2020 a 31/12/2021

Descrição	Taxas anuais médias (%)	Saldo			Depreciação acumulada	Imobilizado líquido em 31/12/2021
		inicial em 31/12/2020	Adições	Baixas		
Instalações administrativas	10%	251.820	-	(4.819)	(17.018)	229.983
Computadores e periféricos	20%	106.106	112.772	-	(20.836)	198.042
Móveis e utensílios administrativos	10%	45.804	27.829	-	(3.682)	69.951
Equipamentos de comunicação	10%	6.712	-	(430)	(360)	5.922
		<b>410.442</b>	<b>140.601</b>	<b>(5.249)</b>	<b>(41.896)</b>	<b>503.898</b>

#### 8.3. Consolidado – movimentação de 20/07/2020 (data de início das atividades da Sociedade) a 31/12/2020

Descrição	Taxas anuais médias (%)	Saldo inicial em		Depreciação acumulada	Imobilizado líquido em 31/12/2020
		20/07/2020	Adições		
Instalações administrativas	10%	-	262.768	(10.948)	251.820
Computadores e periféricos	20%	-	114.843	(8.737)	106.106
Móveis e utensílios administrativos	10%	-	47.795	(1.991)	45.804
Equipamentos de comunicação	10%	-	6.940	(228)	6.712
		-	<b>432.346</b>	<b>(21.904)</b>	<b>410.442</b>

### 9. Intangível

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Softwares	243.711	-	2.000.194	12.455
Softwares em desenvolvimento (a)	-	-	-	1.019.370
	<b>243.711</b>	-	<b>2.000.194</b>	<b>1.031.825</b>
(-) Depreciação acumulada	(2.447)	-	(55.852)	(1.554)
	<b>241.264</b>	-	<b>1.944.342</b>	<b>1.030.271</b>

- (a) Desde março de 2020 o respectivo software encontrava-se em desenvolvimento por empresas terceirizadas. O objetivo deste software é de suportar o cadastro das operações da Companhia e a conclusão de seu desenvolvimento. Durante o exercício de 2021, o software passou a ser utilizado nas operações da Companhia iniciando assim a amortização do saldo contábil de acordo com a vida útil do bem.

**FIDD Participações Societárias S.A.**

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

**9. Intangível--Continuação****Controladora - Movimentação de 31/12/2020 a 31/12/2021**

Descrição	Taxa de amortização (%)	Saldo inicial em 31/12/2020	Adições	Amortização acumulada	Intangível líquido
Softwares	20%	-	243.711	(2.447)	241.264
		-	243.711	(2.447)	241.264

**Consolidado - Movimentação de 31/12/2020 a 31/12/2021**

Descrição	Taxa de amortização (%)	Saldo inicial em 31/12/2020	Adições	Transferências	Amortização acumulada	Intangível líquido em 31/12/2021
Softwares em desenvolvimento	-	1.019.370	-	(1.019.370)	-	-
Softwares	20%	10.901	969.923	1.019.370	(55.852)	1.944.342
		1.030.271	969.923	-	(55.852)	1.944.342

**Consolidado - Movimentação de 31/12/2019 a 31/12/2020**

Descrição	Taxa de amortização (%)	Saldo inicial em 31/12/2019	Adições	Amortização acumulada	Intangível líquido em 31/12/2020
Softwares em desenvolvimento	-	-	1.019.370	-	1.019.370
Softwares	20%	3.002	9.453	(1.554)	10.901
		3.002	1.028.823	(1.554)	1.030.271

**10. Obrigações fiscais e trabalhistas**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS a recolher	-	-	215.764	34.654
Fundo de Garantia do Tempo de Serviço - FGTS a recolher	-	-	22.018	9.172
Provisão de férias e 13º salário	-	-	237.618	105.311
Imposto Sobre Serviços - ISS a Recolher	-	-	27.641	4.985
Contribuições Sociais Retidas na Fonte - CSRF a Recolher	-	-	9.762	4.106
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF – salários	-	-	83.511	25.872
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF – terceiros	780	-	8.807	-
Programa de Integração Social - Pis e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS a recolher	819	-	46.833	3.476
IRPJ - Imposto de Renda - Pessoa Jurídica e CSLL - Contribuição Social sobre o Lucro Líquido a recolher	-	-	45.747	7.170
	1.599	-	697.701	194.746

# FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

## 11. Outras obrigações

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Contas a pagar (a)	258.037	92.230
Adiantamentos recebidos	-	387
	<b>258.037</b>	<b>92.617</b>

(a) Os saldos de contas a pagar estão compostos da seguinte forma:

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Estratégia e governança	20.679	-
Auditorias e consultorias	49.200	-
Brindes corporativos	12.570	-
Assessoria, sistemas, tecnologia e telecomunicação (i)	118.733	88.810
Outros valores a pagar	56.855	3.807
	<b>258.037</b>	<b>92.617</b>

(i) Saldos compostos principalmente por serviços de assessoria voltados para a implementação do software que começou a operar plenamente no ano de 2021 e que foi desenvolvido em especial para suportar o cadastro das operações da Companhia.

## 12. Partes relacionadas

As operações da Companhia junto a partes relacionadas estão apresentadas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
<b>Ativo não circulante</b>				
Fidere Participações Societárias Ltda. (a)	1.717.346	-	-	-
	<b>1.717.346</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Passivo</b>				
FIDD Administração de Recursos Ltda. (b)	110.000	-	-	-
2TM Participações S/A (c)	5.000.000	2.000.000	5.000.000	2.000.000
Sifra S/A (d)	2.128.610	-	2.128.611	2.217.346
Mútuo – Sócios (e)	-	-	1.487.100	932.816
	<b>7.238.610</b>	<b>2.000.000</b>	<b>8.615.711</b>	<b>5.150.162</b>
<b>Circulante</b>				
Não circulante	1.000.000	-	1.679.713	-
	6.238.610	2.000.000	6.935.998	5.150.162

- (a) O montante de R\$ 1.717.346, refere-se a empréstimos cedidos para a empresa Fidere Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas), que poderão ser convertidos em aumento de capital;
- (b) O montante de R\$ 110.000 refere-se a mútuo realizado com a empresa FIDD Administração de Recursos Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas), que provavelmente serão convertidos em aumento de capital;

## 12. Partes relacionadas--Continuação

- (c) Instrumento de mútuo conversível em participação societária e outras avenças ("Contrato"), celebrado com a empresa 2TM Participações S/A, com hipótese de conversão do mútuo em participação societária. As partes ratificaram e acordaram que os desembolsos do mútuo pela 2TM Participações S/A em favor da FIDD Participações Societárias S.A. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas), ocorreriam da seguinte forma:
- (i) O valor de R\$ 2.000.000 (dois milhões de Reais) em dezembro de 2020, R\$ 500.000 (quinhentos mil Reais) em fevereiro de 2021 e por fim o montante de R\$ 2.500.000 (dois milhões e quinhentos mil de Reais) em maio de 2021. O vencimento do Mútuo ocorrerá em 29 de dezembro de 2023, podendo ser prorrogado de comum acordo entre as partes.
- (d) Refere-se ao contrato de mútuo firmado pela empresa Fidere Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas) com a empresa Sifra S/A. em 12 de dezembro de 2019, no valor de R\$ 2.000.000,00, para possibilitar os investimentos da Sociedade, com encargos de IPCA + 9% a.a., com vencimento previsto para 31 de dezembro de 2023. Em 20 de agosto de 2021, foi celebrado o "Segundo aditivo ao instrumento particular de mútuo com fiança (Aditivo)", com o objetivo de firmar cessão para a nova mutuária FIDD Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas), das obrigações assumidas pela mutuária Fidere Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas), devendo a mutuária permanecer como responsável solidária. Desta forma, a partir da data supracitada, o saldo devedor à Sifra S/A correspondente ao montante de R\$ 2.128.611 passou a ser responsabilidade da FIDD Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas) sendo classificado no não circulante o montante de R\$ 1.128.611 e R\$ 1.000,000 no circulante; e
- (e) Refere-se aos contratos de mútuos firmados com os acionistas, para possibilitar os investimentos da Companhia, com encargos de Selic pro rata dia, com montante de R\$ 444.831 classificado no não circulante e o restante com vencimentos superiores a 12 meses sendo classificado no não circulante. A realização do valor está suportada, substancialmente, pelas operações que a Companhia está desenvolvendo.

## 13. Patrimônio líquido

### a) Capital social

Em 20 de julho de 2020 o capital social da empresa era de R\$ 1.000 (um mil de Reais) totalmente subscrito e integralizado. Em 01 de dezembro de 2020 houve aumento de capital no montante de R\$ 2.737.097, através da cessão de quotas da **Fidere Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas)**, totalizando em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o capital social totalmente subscrito e integralizado na ordem de R\$ 2.738.097, dividido em 2.738.097 ações ordinárias ao valor nominal de R\$ 1,00 cada.

**13. Patrimônio líquido--Continuação****b) Aquisição de cotas FIDD Administração de Recursos Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas)**

Em 30 de novembro de 2020, a empresa adquiriu 1.734.200 (um milhão, setecentas e trinta e quatro mil e duzentas) quotas de emissão, tendo em vista que esta empresa, apresentou prejuízos no ano corrente, impactando em perdas registradas na Controladora **Fidere Participações Societárias Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas)** na ordem de R\$ 209.414.

**c) Distribuição antecipada de lucros**

O montante de R\$ 150.389, refere-se à distribuição de lucros antecipados aos sócios da FIDD Administração de Recursos Ltda. (Sociedade componente das demonstrações financeiras consolidadas).

**d) Participações de não controladores**

As participações de não controladores no patrimônio líquido são apresentadas das seguintes formas:

Patrimônio Líquido	Fidere Participações Societárias Ltda.	FIDD Administração de Recursos Ltda.
Saldo do patrimônio líquido no encerramento do exercício	453.615	(1.807.187)
(x) participação do controlador - %	99,90%	99,76%
<b>Total</b>	<b>453.161</b>	<b>(1.802.850)</b>
(x) participação de não controladores - %	0,10%	0,24%
<b>Total</b>	<b>453</b>	<b>(4.337)</b>

**e) Prejuízos do exercício/período**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020, a Companhia apresentou prejuízos no montante de R\$ 5.018.476 (R\$ 3.743.530 em 2020), substancialmente, em decorrência das despesas administrativas e do cálculo de equivalência patrimonial de suas investidas.

## FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

### 14. Receitas líquidas

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Receita de serviços prestados	3.362.055	149.965
(-) Imposto Sobre Serviços – ISS	(95.112)	(2.999)
(-) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS	(122.304)	(4.499)
(-) Programa de Integração Social – PIS	(21.835)	(975)
	<b>3.122.804</b>	<b>141.492</b>

As receitas são compostas pelas operações da FIDD DTVM e da FIDD Administração de Recursos Ltda. (Sociedades componentes das demonstrações financeiras consolidadas), que são responsáveis pela administração, controladoria e custódia de fundos de investimentos.

### 15. Despesas com pessoal, gerais e administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Despesas com pessoal (Nota Explicativa nº 15.1)	-	-	(4.582.130)	(1.754.844)
Depreciações e amortizações	(21.655)	-	(128.927)	(144.619)
Despesas de ocupação	-	-	(237.841)	(75.887)
Despesas com consultoria	(139.462)	(169)	(1.570.964)	(599.727)
Despesas rateadas	-	-	(567.743)	-
Outras despesas administrativas	(11.193)	-	(213.386)	(191.192)
	<b>(172.310)</b>	<b>(169)</b>	<b>(7.300.991)</b>	<b>(2.766.269)</b>

#### 15.1. Despesas com pessoal

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Despesas de honorários	(216.000)	(71.400)
Despesas de pessoal – benefícios	(453.229)	(327.010)
Fundo de garantia do tempo de serviço	(167.933)	(73.101)
Previdência social	(480.189)	(256.374)
Despesas de pessoal – proventos	(3.117.488)	(954.092)
Treinamentos	(16.324)	-
Despesa de remuneração de estagiários	(130.967)	(72.867)
	<b>(4.582.130)</b>	<b>(1.754.844)</b>

### 16. Despesas tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
TFE - Taxa de fiscalização de estabelecimento	(428)	-	(6.782)	(3.135)
IPTU – Imposto predial e territorial urbano	-	-	(18.720)	(26.399)
IOF – Imposto sobre operações financeiras	-	-	(59)	(11.280)
Impostos/Taxas/Contribuições	-	(170)	(7.008)	(2.240)
Outras despesas tributárias	-	-	-	(270)
	<b>(428)</b>	<b>(170)</b>	<b>(32.569)</b>	<b>(43.324)</b>

## FIDD Participações Societárias S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

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

### 17. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Rendimentos de aplicações financeiras	62	-	131	4.252
Variações Monetárias/Juros Passivos	(411.286)	-	(477.631)	(256.850)
	<b>(411.224)</b>	<b>-</b>	<b>(477.500)</b>	<b>(252.598)</b>

### 18. Despesas de IRPJ e CSLL no resultado

#### 18.1. Reconciliação da despesa do imposto de renda e da contribuição social

	Consolidado	
	31/12/2021	De 20/07/2020 a 31/12/2021
Receita de serviços presumido (a)	<b>1.209.546</b>	<b>149.965</b>
Base 32%	387.055	47.989
Receita financeira	113	4.252
Base de presunção	<b>387.168</b>	<b>52.241</b>
(-) IRRF base 15%	(58.075)	(7.836)
(-) Adicional 10% (*)	(11.691)	-
(-) CSLL 9%	(34.845)	(4.702)
(+/-) Diferença de tributação pelo lucro presumido	13.489	(989)
Imposto de renda e contribuição social (no resultado)	<b>(91.122)</b>	<b>(13.527)</b>

(\*) Adicional de 10% sobre a base de presunção que superar R\$ 60.000 no trimestre de referência.

- (a) A receita bruta considerada para o cálculo do imposto de renda e da contribuição social do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020, corresponde às operações da FIDD Administração de Recursos Ltda., pois a Companhia e a Fidere Participações Societárias Ltda. não produziram receitas tributáveis. O cálculo não considera a receita proveniente das operações da FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (DTVM), pois seu regime de tributação é o Lucro Real.

### 19. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros

#### Considerações gerais

Os valores contábeis dos instrumentos financeiros, quando comparados com os valores que poderiam ser obtidos na sua negociação em mercado ativo ou, na ausência deste, com valor presente líquido ajustado com base na taxa vigente de juros no mercado, aproximam-se substancialmente de seus correspondentes valores de mercado.

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a Companhia não possui nenhum contrato que envolva operações com derivativos.

## 19. Gerenciamento de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

### Risco de liquidez

Risco de liquidez é o ponto em que a Companhia irá encontrar dificuldades em cumprir com seus passivos financeiros de curto prazo.

### Risco operacional

Risco operacional é o risco de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de uma variedade de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura da Companhia e de fatores externos, exceto riscos de crédito, mercado e liquidez, como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Riscos operacionais surgem de todas as operações da Companhia.

Os objetivos da Companhia são administrar o risco operacional para evitar a ocorrência de prejuízos financeiros e danos à sua reputação e buscar a eficácia de custos.

## 20. Provisão para contingências

A Companhia não tem conhecimento, nem registrou em 31 de dezembro de 2021 qualquer provisão para demandas judiciais, tendo em vista que, com base em seus assessores jurídicos, não possui contingências judiciais com avaliação de risco de perda provável ou possível de perda.

## 21. Relação com auditores

A Companhia de auditoria independente por nós contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o período, além da auditoria externa.

## 22. Eventos subsequentes

No dia 24 de novembro de 2022, o Banco Central do Brasil (BCB), no uso de suas atribuições legais, comunicou à FIDD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (FIDD DTVM) empresa controlada por Fidere Participações Societárias Ltda. (Fidere Participações) através do Ofício nº 31376/2022-BCB/DESUC, sobre o resultado da inspeção realizada neste exercício. Nesse ofício o BCB apontou o desenquadramento de alguns dos limites operacionais. A FIDD DTVM apresentou ao BCB, em 23 de dezembro de 2022, carta resposta ao ofício supracitado, mencionando que as ações adotadas ao longo do ano de 2022 e que continuarão sendo implementadas em 2023, já estão trazendo resultados positivos, prevendo reenquadramento dos indicadores em meados de 2023.

Em 26 de dezembro de 2022, o BCB, através do Ofício nº 33973/2022-BCB-DESUC, convocou a Administração e representante da empresa de auditoria a comparecer ao BCB no dia 04 de janeiro de 2023 (data esta que foi substituída posteriormente para o dia 05 de janeiro de 2023) para lavratura de termo de comparecimento, face à situação de descumprimento do limite mínimo de Patrimônio Líquido e desenquadramento de limites operacionais que se baseiam no Patrimônio de Referência. O respectivo termo de comparecimento notifica os representantes legais da FIDD DTVM a submeter à aprovação do BCB no prazo de trinta dias a contar da assinatura do respectivo documento, plano de regularização e cronograma de execução, prevendo o enquadramento em todos os limites operacionais em até 90 dias.

Em 03 de fevereiro de 2023 a Administração da FIDD DTVM apresentou ao BCB seu plano de regularização contendo considerações e providências sobre as ocorrências identificadas no termo de comparecimento.

A Administração identificou a necessidade de mudanças na forma como os sócios efetivariam o aumento de capital na FIDD DTVM, um dos aspectos abordados no plano de regularização, substancialmente em função disso, este documento foi alterado e reenviado ao BCB na data de 15 de fevereiro de 2023.

Até a data de aprovação das presentes demonstrações financeiras individuais e consolidadas o órgão regulador não havia se manifestado sobre a última comunicação enviada pela FIDD DTVM. Em sua análise, a Administração da FIDD DTVM entende que os assuntos objeto de notificação pelo BCB, não afetarão as demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em seu conjunto.

**Pedro Salmeron**  
Diretor

**Sérgio Venditti**  
Contador - CRC 1SP124.501/O-7

## PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/FD02-E33D-410A-45C2> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

**Código para verificação: FD02-E33D-410A-45C2**



### Hash do Documento

6B108DDD7EEB429369C779A3198ECE8F4FD346765DA85CC9EF866F696D5477BD

6  
B  
1  
0  
8  
D  
D  
D  
7  
E  
E  
B  
4  
2  
9  
3  
6  
9  
C  
7  
7  
9  
A  
3  
1  
9  
8  
E  
C  
E  
8  
F  
4  
F  
D  
3  
4  
6  
7  
6  
5  
D  
A  
8  
5  
C  
C  
9  
E  
F  
8  
6  
6  
F  
6  
9  
6  
D  
5  
4  
7  
7  
B  
D

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 02/03/2023 é(são) :

Sérgio Venditti (Signatário) - 529.896.748-53 em 02/03/2023  
09:33 UTC-03:00

**Nome no certificado:** Sergio Venditti

**Tipo:** Certificado Digital

PEDRO SALMERON CARVALHO (Signatário) - 263.459.498-41  
em 01/03/2023 21:12 UTC-03:00

**Tipo:** Certificado Digital



FIDD Participações Societárias S.A.  
(anteriormente denominada FIDD  
Participações Societárias Ltda.)

**Demonstrações financeiras individuais e  
consolidadas**

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de  
20 de julho de 2020 (data de início das atividades da  
Companhia) a 31 de dezembro de 2020  
com Relatório dos auditores independentes

**FIDD Participações Societárias S.A.** (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)

Demonstrações financeiras individuais e consolidadas

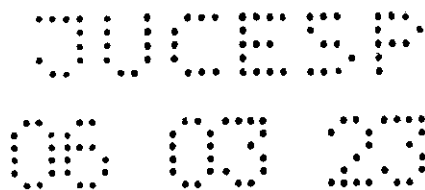
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e período de 20 de julho de 2020 (data de início das atividades da Companhia) a 31 de dezembro de 2020

## Índice

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas .....3

### **Demonstrações financeiras individuais e consolidadas auditadas**

Balancos patrimoniais individuais e consolidados.....	6
Demonstrações dos resultados individuais e consolidados .....	7
Demonstrações dos resultados abrangentes individuais e consolidados .....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (passivo a descoberto) individuais e consolidados .....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados .....	10
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais e consolidadas .....	11



Rua Castilho, 392 - 4º Andar  
Brooklin - São Paulo - SP  
CEP 04568-010  
São Paulo - Brasil  
T: +5511 5102-2510

[www.bakertillybr.com.br](http://www.bakertillybr.com.br)

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Aos Acionistas e Administradores da  
**FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)**  
São Paulo – SP

### **Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da **FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.) (Companhia)**, identificadas como controladora e consolidado, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021, e suas respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

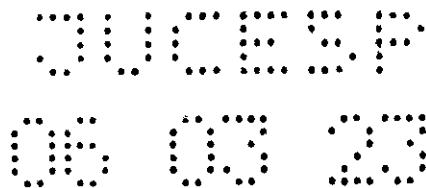
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada da **FIDD Participações Societárias S.A. (anteriormente denominada FIDD Participações Societárias Ltda.)**, em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa, individuais e consolidados, para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas financeiras adotadas no Brasil.

### **Base para opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

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 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.

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

Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia apresenta passivo a descoberto no montante de R\$ 6.383.712 e capital circulante negativo individual de R\$ 2.779.758 e consolidado de R\$ 1.899.838. Uma parcela substancial de suas obrigações é decorrente de transações com partes relacionadas que montam R\$ 7.238.612 e R\$ 8.615.711, individual e consolidado, respectivamente. Sua continuidade operacional está diretamente relacionada aos planos e esforços da Administração, com o objetivo de assegurar a recuperação financeira e retomada de lucratividade, conforme apresentado nas Notas Explicativas nº 1.1. e 24. Assim, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, foram preparadas no pressuposto da continuidade normal dos negócios da Companhia e nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.



## Ênfase

### **Transações com partes relacionadas**

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa nº 12 que descreve que em 31 de dezembro de 2021 a Companhia mantém valores a receber que montam R\$ 1.717.346, individual, e a pagar de R\$ 7.238.612 e R\$ 8.615.711, individual e consolidado, respectivamente, com partes relacionadas, cujos montantes são significativos em relação a sua posição patrimonial e financeira e aos resultados de suas operações. A realização dos créditos deverá ocorrer mediante a retenção de lucros oriundos de resultados futuros da Companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.

### **Responsabilidade da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

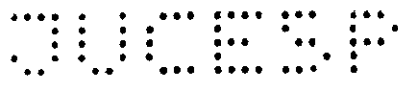
A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras 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 de a 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 ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**

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 individuais e consolidadas.



## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- 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 Companhia. 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 Companhia 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.

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, 24 de fevereiro de 2023.

**Baker Tilly 4Partners Auditores Independentes S.S.**

CRC 2SP-031.269/O-1

**Fábio Rodrigo Muralo**

Contador CRC 1SP-212.827/O-0

**Leonardo Boiani Antoniazzi**

Contador CRC 1SP-255.559/O-5

Baker Tilly 4 Partners atuando como Baker Tilly é membro da rede global da Baker Tilly International Ltd., cujos membros são pessoas jurídicas separadas e independentes.