

ASSET1 INVESTIMENTOS S/A.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Relatório da administração	3
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	4
Balanços patrimoniais	6
Demonstrações do resultado	7
Demonstrações do resultado abrangente	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	11

Diretoria

Asset1 Investimentos S/A

Diretores do Comitê Executivo

Marcello Siniscalchi
Marcelo de Lima Fatio
Bruno Silva Carvalho

Relatório da administração

A Asset 1 Investimentos S.A. (“Companhia”) apresenta as Demonstrações Financeiras relativas ao ano e exercício findos em 31 de dezembro de 2022, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis à CVM – Comissão de Valores Mobiliários (data de Registro: 11/03/2020) e como gestora de carteiras de valores mobiliários, baseada no Código ANBIMA de Regulação e Melhores Práticas para Administração de Recursos de Terceiros.

Perfil Corporativo

A Asset1 é uma gestora de recursos independente constituída em 15 de outubro de 2019 pela união de sócios oriundos de diferentes instituições financeiras, com foco na gestão de fundos de investimentos multimercado, regulados pela Instrução CVM n.º 555, de 17 de dezembro de 2014, tais fundos têm como objetivo o investimento em ativos com riscos diversos, tais como: títulos públicos, títulos privados, ações, moedas, taxas de juros, commodities, derivativos, além de cotas de fundos de investimento de renda fixa, ações e multimercado. Os ativos podem ser locais e/ou internacionais e negociados no Brasil ou exterior.

No início do ano de 2022, o Itaú Unibanco S/A., passou a fazer parte da sociedade com ações preferencias, deliberado em ata de 07 de janeiro de 2022.



KPMG Assurance Services Ltda.

Rua Verbo Divino, 1400 - Parte, Chácara Santo Antônio,

CEP 04719-911, São Paulo - SP

Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo - SP - Brasil

Telefone 55 (11) 3940-1500

kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

Aos Acionistas da

Asset 1 Investimentos S.A

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Asset 1 Investimentos S.A (Companhia), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações 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, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Asset 1 Investimentos S.A em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras". 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.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

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

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

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas 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 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, 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.

Responsabilidades dos auditores 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 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 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 a administração 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, 31 de março de 2023

KPMG Assurance Services Ltda.
CRC 2SP-023228/O-4



Silbert Christo Sasdelli Júnior
Contador CRC 1SP230685/O-0

Asset1 Investimentos S.A

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

Ativo	Nota	2022	2021
Circulante			
Caixa e equivalente de caixa	4	16.402.669	3.535.898
Contas a Receber	5	2.125.453	4.447.354
Mútuo com Sócios a receber		2.500	-
Despesas Antecipadas		19.938	49.554
Outros Créditos		99.227	98.667
Total do ativo circulante		18.649.786	8.131.473
Não-Circulante			
Outros ativos		-	15.300
Imobilizado	6	458.996	645.399
Intangível	7	50.880	50.880
Total do ativo circulante		509.876	711.579
Total do Ativo		19.159.662	8.843.052

Passivo	Nota	2022	2021
Circulante			
Fornecedores		37.737	94.972
Mútuo com Sócios	15.c	-	3.129.474
Obrigações Fiscais	8	1.282.564	2.130.911
Obrigações Trabalhistas	8	505.517	170.353
Contas a pagar		242.092	140.744
Dividendos a pagar	9	238.954	-
Total do passivo circulante		2.306.864	5.666.454
Patrimônio Líquido			
Capital Social	9.a	10.005.000	5.000
Reserva legal	9.d	965.322	1.000
Reserva de retenção de lucros	9.c	5.882.476	3.170.598
Total do Patrimônio Líquido		16.852.798	3.176.598
Total do Passivo		19.159.662	8.843.052

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Asset1 Investimentos S.A

Demonstrações de resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	Nota	2022	2021
Receita operacional líquida	10	<u>32.481.074</u>	<u>48.212.447</u>
Outras despesas operacionais		<u>(9.782.083)</u>	<u>(7.905.819)</u>
Despesas Gerais e Administrativas	11	(4.899.989)	(4.149.640)
Despesas de Pessoal	12	(4.688.873)	(3.573.294)
Despesas de Depreciação	6	(193.220)	(182.885)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		<u>22.698.991</u>	<u>40.306.628</u>
Resultado Financeiro líquido	13	928.738	472.705
Resultado antes dos impostos		<u>23.627.729</u>	<u>40.779.333</u>
Imposto de renda e Contribuição Social	14	(4.341.291)	(5.719.880)
Lucro Líquido dos exercícios		<u>19.286.439</u>	<u>35.059.453</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Asset1 Investimentos S.A

Demonstrações dos resultados abrangentes do exercício

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	2022	2021
Lucro Líquido dos exercícios	<u>19.286.439</u>	<u>35.059.453</u>
Outros resultados abrangentes do exercício		-
Resultado abrangente dos exercícios	<u>19.286.439</u>	<u>35.059.453</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Asset1 Investimentos S.A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

		Reservas de Lucros			Lucros / (Prejuízos) Acumulados	Total
		Capital Social	Reserva Legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2020		5.000	-	1.897.744	-	1.902.744
Lucro líquido do exercício		-	-	-	35.059.453	35.059.453
Distribuição de dividendos	9.b	-	-	-	(33.785.599)	(33.785.599)
Reserva Legal		-	1.000	-	(1.000)	-
Reserva de Lucros		-	-	1.272.854	(1.272.854)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		5.000	1.000	3.170.598	-	3.176.598
Aumento de capital	9.a	10.000.000	-	-	-	10.000.000
Lucro líquido do exercício		-	-	-	19.286.439	19.286.439
Distribuição de dividendos	9.b	-	-	-	(15.371.285)	(15.371.288)
Dividendos a distribuir	9.b	-	-	-	(238.954)	(238.954)
Reserva Legal	9.d	-	964.322	-	(964.322)	-
Reserva de Lucros	9.c	-	-	2.711.878	(2.711.878)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022		10.005.000	965.322	5.882.476	-	16.852.798

Asset1 Investimentos S.A

Demonstrações dos fluxos de caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em reais)

	2022	2021
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido dos exercícios	<u>19.286.439</u>	<u>35.059.453</u>
Ajustes por:		
Depreciação e amortização	193.220	182.885
Imposto de renda e contribuição social	4.341.291	5.719.880
Baixa de imobilizado	11.214	-
Lucro líquido ajustado	<u>23.832.163</u>	<u>40.962.218</u>
Variações em:		
Contas a Receber	2.321.901	(1.847.404)
Outros Créditos	(560)	(60.473)
Despesas Antecipadas	29.616	78.398
Outros ativos	15.300	(15.300)
Fornecedores	(57.235)	(401)
Obrigações Fiscais	(128.335)	(269.354)
Obrigações Trabalhistas	335.164	108.023
Mútuos	(3.131.974)	1.438.000
Contas a pagar	101.351	(22.040)
Total da variação entre ativos e passivos	(514.771)	(2.028.551)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(5.061.303)	(5.109.105)
Caixa Líquido Proveniente das /(Utilizado) nas atividades operacionais	<u>18.256.090</u>	<u>33.824.562</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de Imobilizado/Intangível	(18.031)	(111.045)
Caixa Líquido Proveniente das /(Utilizado) nas atividades de investimento	<u>(18.031)</u>	<u>(111.045)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Recursos provenientes de aporte de capital	10.000.000	-
Dividendos pagos	(15.371.285)	(33.785.599)
Caixa Líquido Proveniente das /(Utilizado) nas atividades de financiamento	<u>(5.371.285)</u>	<u>(32.347.599)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>12.866.774</u>	<u>1.365.918</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início dos exercícios	<u>3.535.895</u>	<u>2.169.977</u>
Caixa e equivalentes de caixa no final dos exercícios	<u>16.402.669</u>	<u>3.535.895</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto Operacional

A ASSET1 Investimentos S.A. (“Companhia”), anteriormente denominada ASSET1 Investimentos Ltda, fundada em outubro de 2019 como sociedade limitada e, em 22 de julho de 2021, foi transformada em sociedade por ações.

Em 07 de Janeiro de 2022, foi realizada uma Assembleia Geral Extraordinária com o objetivo de deliberar a entrada do novo sócio Itaú Unibanco S/A., com participação nominal de 15% (quinze por cento) na sociedade mediante ingresso de capital no total de R\$ 10.000.000 (dez milhões de reais).

Possui sede localizada Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.600 - sala 52 – Vila Nova Conceição - CEP 04543-000, na cidade de São Paulo – SP, e tem como objeto social atividades de gestão de fundos por contrato ou comissão, no país ou no exterior, podendo participar do capital de outras sociedades que tenham este mesmo objeto social. Atualmente a companhia não tem investimento em outras sociedades.

Os fundos da ASSET1 buscam gerar retornos em diversos mercados, sem preferência por direção ou classe de ativos. A equipe de gestão tem experiência no mercado de juros, moedas e bolsa, tanto no Brasil, quanto no exterior.

2 Apresentação e elaboração das Demonstrações financeiras

a. Base de preparação

Declaração de conformidade

A Companhia elaborou e está apresentando as suas demonstrações financeiras de acordo com a NBC TG 1000, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, através das Resoluções no 1.255/09, no 1.285/10 e no 1.319/10. Estes pronunciamentos foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) através do CPC PME - Contabilidade para pequenas e médias empresas.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração da Companhia na sua gestão.

A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 31 de março de 2023.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não-derivativos designado pelo valor justo por meio do resultado que são mensurados pelo valor justo a cada data de reporte e reconhecidos nos balanços patrimoniais.

c. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e, também, a moeda de apresentação.

3 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

a. Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão incluídas na seguinte nota explicativa:

Nota Explicativa nº 6 - Imobilizado - Taxas de depreciação e valores residuais.

b. Incertezas sobre premissas e estimativas

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Administração entende que não há incertezas que comprometam a continuidade das operações e dos negócios da Companhia.

c. Mensuração do valor justo

Para aumentar a consistência e a comparabilidade nas mensurações do valor justo e nas divulgações correspondentes, a Companhia classifica em três níveis as informações (inputs) aplicadas nas técnicas de avaliação utilizadas na mensuração do valor justo. A hierarquia de valor justo dá a mais alta prioridade a preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos e a mais baixa prioridade a dados não observáveis, como apresentado a seguir:

- **Informações de Nível 1:** são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- **Informações de Nível 2:** são informações que são observáveis para o ativo ou passivo, seja direta ou indiretamente, exceto preços cotados incluídos no Nível 1.
- **Informações (inputs) de Nível 3:** são dados não observáveis para o ativo ou passivo.

Os ativos financeiros mantidos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 estão classificados no Nível 2.

d. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, classificados na categoria de valor justo por meio do resultado, compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo.

e. Instrumentos Financeiros

(i) Reconhecimento e mensuração inicial

O contas a receber de clientes são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financeiro significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado a valor justo, mais ou menos, para um item não mensurado a Valor justo por meio do resultado (“VJR”), os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

(ii) Classificação e mensuração subsequente

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado, ao Valor justo por meio de outros resultados abrangentes (“VJORA” – instrumento de dívida, ao VJORA – instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pelo venda de ativos financeiros; e
- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Caixa e equivalentes de caixa são classificados na categoria a valor justo pelo resultado.

Contas a receber, mútuos com sócios a receber e outros créditos são classificados na categoria de custo amortizado.

Passivos financeiros – classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

Fornecedores, mútuos com sócios e contas a pagar são classificados na categoria passivos financeiros ao custo amortizado.

(iii) Desreconhecimento

Ativos financeiros

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando:

- os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram; ou
- transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação em que:
- substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos; ou
- a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

Passivos financeiros

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido ao valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

(iv) Compensação

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial, quando e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia não possui instrumentos derivativos e não adota contabilização de hedge.

f. Contas a receber

O saldo de contas a receber é demonstrado pelos valores históricos e não foram ajustados a valor presente, em virtude de serem constituídos de créditos de curto prazo, sem juros embutidos. Atualmente, a gestão da Companhia entende que não seja necessária a constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois não existem títulos em atraso e não há histórico de atraso desses recebíveis

O saldo de contas a receber corresponde a valores de taxas de gestão e performance a receber de fundos de investimento pela prestação de serviços de gestão de suas carteiras.

g. Imobilizado

Reconhecimento e mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e provisões para redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Periodicamente, a Companhia avalia os itens do seu ativo imobilizado, realizando baixa dos itens obsoletos, danificados ou quando estes não geram mais benefício econômico futuro.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação dos recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado e são reconhecidos nas rubricas de “Outras despesas” ou “Outras receitas” no resultado.

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios econômicos futuros associados a esses gastos fluirão para a Companhia e que seus custos possam ser medidos de forma confiável. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado conforme incorridos.

Depreciação

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual, exceto pela conta de marcas e patentes que são adquiridas separadamente e são demonstradas pelo custo histórico e não são amortizadas ao longo do tempo.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

h. Redução ao valor recuperável - *Impairment*

Os valores contábeis dos ativos da Companhia são revisados a cada data de balanço para determinar se há sinal de perda em relação ao valor de recuperação (*impairment*). Caso exista a referida indicação, estima-se o valor a recuperar do ativo. Reconhece-se a perda no valor de recuperação (*impairment*), caso o valor contábil do ativo seja superior ao seu valor recuperável.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a administração concluiu que não houve necessidade para reconhecimento de perda pelo valor recuperável nas demonstrações financeiras da Companhia.

i. 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. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado.

j. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

k. Receita operacional

A Companhia é uma gestora de fundos de investimento constituídos no Brasil, fazendo jus a percentuais, definidos contratualmente, das taxas de administração e de performance devidas pelos respectivos fundos de investimento.

As taxas de gestão são geradas de acordo com o percentual fixo e/ou variável sobre o valor do patrimônio líquido dos fundos de investimento e reconhecidas na medida da prestação dos respectivos serviços.

As taxas de performance são reconhecidas quando o retorno dos ativos sob gestão ultrapassam certos referenciais de retorno (benchmark) ou outros referenciais de performance de acordo com o regulamento de cada fundo.

Quando o retorno excede os mencionados referenciais contratuais, as taxas de performance são reconhecidas como receita semestralmente, anualmente, quando do resgate, ou conforme outro critério definido contratualmente. Os valores são reconhecidos no momento em que houver a certeza do seu valor e recebimento.

l. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre investimentos e ganhos e perdas cambiais. A receita de juros é reconhecida no resultado, por meio do método dos juros efetivos.

m. Passivos contingentes, provisões e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Provisões para riscos - são avaliados por assessores jurídicos e pela Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa que possa gerar uma saída de recursos que seja mensurável com suficiente segurança. São constituídas provisões para os processos classificados como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e divulgados em notas explicativas.

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.

n. Imposto de renda e contribuição social e outros impostos

A Asset1 optou pelo regime de tributação pelo lucro presumido, cuja tributação incide sobre a presunção aplicável à sua atividade operacional, acrescido das demais receitas operacionais tributáveis.

O imposto de renda e a contribuição social são apurados de forma definitiva a cada trimestre civil. A alíquota do imposto de renda aplicável é de 15%, acrescida do adicional de 10% incidente sobre o lucro tributável que exceder a R\$ 60.000 (sessenta mil reais) no trimestre. A alíquota da contribuição social aplicável é de 9% sobre o lucro tributável.

As alíquotas de PIS e COFINS, estão sob regime não cumulativo de apuração. As alíquotas utilizadas são de 0,65% e 3%.

A alíquota de ISS incidente sobre as receitas de gestão de carteira, incluindo a gestão de fundos nacionais, é de 2%. Os valores devidos a título de PIS, COFINS e ISS são contabilizados como despesas de impostos sobre faturamento.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia tinha o saldo de caixa e equivalentes de caixa assim composto:

	2022	2021
Bancos	95.284	171.309
Aplicações interfinanceiras de liquidez (i)	16.307.385	3.364.589
Total	16.402.669	3.535.898

- (i) Em 31 de dezembro de 2022 as aplicações financeiras estão representadas substancialmente por CDB com lastro em DI, com remuneração de 96% do DI até 100% DI aplicados junto a XP Investimentos S/A e/ou Itaú Unibanco S/A. Os respectivos vencimentos serão entre janeiro de 2023 e novembro de 2024 com liquidez imediata.

5 Contas a receber

O saldo de contas a receber em 31 de dezembro de 2022 e 2021 esta relacionado às taxas de gestão e performance devidas pelos Fundos. Tais saldos são calculados mensalmente e pagos no início do período subsequente, conforme regulamento.

	2022	2021
Taxa de gestão a receber	2.125.453	4.447.354
Total	2.125.453	4.447.354

O saldo de contas a receber foi liquidado até o dia 30 de janeiro de 2023 em sua totalidade.

6 Imobilizado

	%	Custo				Depreciação/Amortização Acumulada				Líquido	
		2021	Adições	Baixas (**)	2022	2021	Adições	Baixas (**)	2022	2021	2022
		(*)									
Moveis e Utensílios	20%	291.173	17.004	(13.460)	294.717	103.448	60.287	(2.247)	161.488	187.725	133.229
Computador e Periféricos	20%	462.337	1.027	-	463.364	136.808	92.655	-	229.463	325.529	233.901
Equipamentos e instalações	20%	202.388	-	-	202.388	70.243	40.279	-	110.522	132.145	91.866
Total		955.898	18.031	(13.460)	960.469	310.499	193.220	(2.246)	501.473	645.399	458.996

	%	Custo			Depreciação/Amortização Acumulada			Líquido	
		2020	Adições	2021	2020	Adições	2021	2020	2021
		(*)							
Moveis e Utensílios	20%	280.873	10.300	291.173	46.522	56.926	103.448	234.351	187.725
Computador e Periféricos	20%	367.342	94.995	462.337	50.231	86.576	136.808	317.111	325.529
Equipamentos e instalações	20%	196.638	5.750	202.388	30.860	39.383	70.243	165.778	132.145
Total		844.853	111.045	955.898	127.613	182.885	310.499	717.240	645.399

(*) Refere-se a taxa de depreciação utilizada para depreciação

(**) Refere-se baixa de computadores do ativo imobilizado em decorrência de venda.

7 Intangível

	%	Custo		Depreciação/Amortização Acumulada			Líquido		
		2021	Adições	2022	2021	Adições	2022	2021	2022
Marcas e Patentes	(**)	50.880	-	50.880	-	-	-	50.880	50.880
Total		50.880		50.880				50.880	50.880

	%	Custo		Depreciação/Amortização Acumulada			Líquido		
		2020	Adições	2021	2020	Adições	2021	2020	2021
Marcas e Patentes	(**)	50.880	-	50.880	-	-	-	50.880	50.880
Total		50.880		50.880				50.880	50.880

(**) Marcas e patentes não possui amortização

8 Obrigações fiscais, previdenciárias e trabalhistas

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia tinha o saldo de obrigações fiscais, previdenciárias e trabalhistas assim composto:

	2022	2021
Obrigações fiscais		
IRPJ a recolher	821.739	1.361.398
CSLL a recolher	331.474	511.827
Cofins s/faturamento a recolher	61.443	130.655
ISSQN a recolher	40.961	87.103
Pis s/faturamento a recolher	13.312	28.308
CIDE Importação	3.107	4.302
PIS, COFINS e CSLL lei 10833 retido	5.689	3.245
ISS Importação	766	2.150
IRRF s/serviços de terceiros	2.842	1.017
INSS retido de terceiros	472	422
ISSQN retido de terceiros	758	484
Total	1.282.564	2.130.911
Obrigações Trabalhistas		
Contribuição para o INSS	107.320	75.325
Provisão de férias	55.658	41.997
IRRF sobre folha de pagamento	317.901	34.792
Provisão INSS sobre férias	15.427	10.947
Contribuição para o FGTS	4.772	7.242
Outros	4.439	50
Total	505.517	170.353

9 Patrimônio Líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2021 o Capital Social da Companhia estava assim apresentado:

	<u>Total ações</u>	<u>Capital social (%)</u>
Sócio		
Asset 1 Participações Ltda	150.000	100%

Em Janeiro de 2022 mediante a Ato Societário houve o ingresso de novo sócio na Companhia, o Itaú Unibanco S/A, com aporte societário de R\$ 10.000.000 (dez milhões de Reais), dessa forma nessa transação as ações foram alteradas para preferenciais e ordinárias que passaram a ter composição conforme abaixo:

	<u>Total ações</u>	<u>Tipo</u>	<u>Capital social(%)</u>
Sócio			
Asset 1 Participações Ltda	150.000	Ordinárias	85%
Itaú Unibanco S/A.	26.471	Preferências	15%
Total	176.471		100%

b. Distribuição de dividendos

Do lucro líquido obtido pela Companhia em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 15.371.285 (R\$ 33.785.599 em 2021), foi pago como distribuição de lucros no exercício de 2022 e o valor de R\$ 238.954 será distribuído no início de 2023 .

c. Reservas de retenção de lucros

Após a distribuição de dividendos, o saldo remanescente de R\$ 2.711.878 (R\$ 1.272.854 em 2021) o qual foi destinado para reservas de retenção de lucros.

d. Reserva legal

A sua constituição é feita anualmente conforme determina o artigo 193 da lei 6404/76 e suas alterações posteriores na proporção de 5% do lucro líquido do exercício, não podendo exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social, além do capital investido pelo acionista e somente poderá ser utilizada para compensar futuros prejuízos ou aumentar o capital da Companhia. Em 31 de dezembro de 2022, o saldo da reserva legal é de R\$ 965.322 (R\$ 1.000 em 2021).

10 Receitas de prestação de serviços

A Companhia é gestora de fundos de investimento constituídos no Brasil, a qual faz jus a percentuais, definidos contratualmente, das taxas de administração, taxa de gestão e de performance devidas pelos respectivos fundos de investimento.

	2022	2021
Receitas - taxa de gestão	34.422.962	46.076.911
Receitas - taxa de performance	2.175	5.022.659
Receita de prestação de serviços	34.425.137	51.099.571
Impostos sobre faturamento	1.945.075	2.887.124
Receita operacional líquida	32.481.074	48.212.447

11 Despesas Gerais e Administrativas

O saldo de despesas gerais e administrativas da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 da seguinte forma:

	2022	2021
Despesas de locação	1.199.982	991.924
Serviços de informação	721.510	832.764
Serviços de tecnologia	1.193.270	777.220
Outras despesas gerais e administrativas	421.617	562.275
Assessoria jurídica	444.645	560.315
Consultorias financeiras, econômica e empresarial	723.061	231.928
Assessoria contábil	104.518	113.539
Publicidade e Marketing	35.805	55.802
Consertos, instalações e manutenção	22.991	12.703
Taxas regulatórias	31.084	9.800
Outros serviços técnicos	1.506	1.370
Total	4.899.989	4.149.640

12 Despesas de Pessoal

O saldo de despesas com pessoal da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 da seguinte forma:

	2022	2021
Pró-labore	1.973.022	1.843.491
Salário, férias e 13º salário	690.112	555.109
Participação nos lucros	983.627	377.335
Benefícios para pessoal	385.219	252.747
INSS	602.248	491.743
FGTS	54.515	32.807
Outros	130	20.062
Total	4.688.873	3.573.294

13 Resultado financeiro

O saldo de resultado financeiro da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 da seguinte forma:

Receitas financeiras

	2022	2021
Descontos obtidos	6.478	13.758
Juros Ativos	11.857	105.129
Receitas sobre aplicações financeiras	1.841.637	369.482
Atualização Monetária Ativa	1.669	-
Total	1.861.640	488.369

Despesas financeiras

	2022	2021
Outras Taxas	30	8.415
Imposto sobre Operações Financeiras - IOF	5.931	3.643
Juros passivos	885.163	749
Multas passivos	33.574	-
Despesas bancárias	8.203	1.358
Taxa cambial	-	1.500
Total	932.902	15.664

Resultado financeiro líquido

928.738	472.705
----------------	----------------

14 Despesas com Imposto de Renda e Contribuição Social

O saldo de imposto de renda e contribuição social da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 da seguinte forma:

	2022	2021
Receita operacional	34.425.137	51.099.571
Rendimentos financeiros (*)	1.861.640	541.903
Base para o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social	13.085.994	16.893.977
(Presunção de 32% da receita operacional mais receita financeira)		
Imposto de Renda (15%)	1.927.243	2.534.065
Adicional de Imposto de Renda (10%)	1.234.755	1.665.377
Despesa com Imposto de Renda	3.161.998	4.199.442
Contribuição Social (9%)	1.179.293	1.520.439
Despesa com Contribuição Social	1.179.293	1.520.439
Total despesa imposto de renda e contribuição social	4.341.291	5.719.880

15 Partes relacionadas

a. Distribuição de lucros

Em 31 de dezembro de 2022 a ASSET1 realizou transações com partes relacionadas, representada pela distribuição de lucros ao quadro societário, no montante de R\$ 15.610.242 (R\$ 33.785.599 em 2021).

b. Remuneração da Administração

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a remuneração total (salários, benefícios) do pessoal-chave da administração, representado pelos sócios da Companhia foi de R\$ 1.973.022 (R\$ 1.843.491 em 2021).

c. Mútuo com sócios

Durante o exercício de 2022 houve quitação na totalidade dos saldos de Mútuos com sócios no montante de R\$ 3.129.474. Adicionalmente, a Companhia possui posição de R\$ 2.500 na conta de mútuos com sócios a receber que será integralmente liquidado no primeiro semestre de 2023.

16 Contingências

A administração da ASSET1 verificou que não existem ações de cunho trabalhista, civil e fiscal em curso e, desta forma, a Companhia não constituiu provisões em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

17 Instrumentos financeiros

Nos exercícios findos em 2022 e 2021, a Companhia não operou com derivativos.

18 Eventos Subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão. Não houve qualquer evento subsequente que requeresse ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras, além daqueles já incluídos nestas demonstrações financeiras.

* * *

Marcelo Fatio
Sócio Administrador

Marcelo Siniscalchi
Sócio Administrador

Fernando Henrique de Freitas Alves
CRC 1SP287275/O-2