

São Paulo, 16 de novembro de 2022

BANCO CENTRAL DO BRASIL

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS – JUNHO 2022
DOCUMENTO 9010**

Em cumprimento à IN BCB 236 de 17/02/2022, encaminhamos a V.Sa.

Relatório da Diretoria sobre os Negócios Sociais
e os principais fatos administrativos do período.

Demonstrações Financeiras:

- Balanço
- Demonstração do Resultado
- Demonstração do Fluxo de Caixa
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Resultado Abrangente

Notas Explicativas

RAI – Relatório da Auditoria

Documentos relacionados a esta correspondência foram publicados em 16/11/2022 no
sítio eletrônico www.sagiturcorretora.com.br

Declaramos nossa responsabilidade quanto ao conteúdo dos documentos contidos nos
arquivos citados acima.

Atenciosamente,

ANA MARIA
COELHO DA
MATA:1467962
9886

Assinado de forma
digital por ANA MARIA
COELHO DA
MATA:14679629886
Dados: 2022.11.16
10:43:58 -03'00'

VALDEMIR
SOPRANI:5380
7405887

Assinado de forma digital
por VALDEMIR
SOPRANI:53807405887
Dados: 2022.11.16
11:56:04 -03'00'

Sagitur Corretora De Câmbio S/A.
CNPJ Nº 61.444.949/0001-75

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1SP0088327/O-0
CPF Nº 538.074.058-87

São Paulo, 16 de novembro de 2022

Aos Senhores Quotistas, Clientes, Colaboradores da **Sagitur Corretora de Câmbio S/A**, em cumprimento às disposições legais, vem apresentar as Demonstrações Contábeis acompanhadas das suas respectivas notas explicativas e do Relatório de Auditores Independentes, sendo todos referentes ao exercício de 1º de janeiro de 2022 a 30 de junho de 2022. Os documentos obedeceram a observâncias das normas estabelecidas pelo Banco Central do Brasil (BACEN), pelo Conselho Monetário Nacional (CMN) e, de acordo com o modelo do documento previsto pelo Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF). Este documento lista os pontos principais dentre os processos desenvolvidos durante este exercício.

→ **Auditoria:**

De acordo com a Resolução CMN nº 3.198 de 27/05/2004, informamos que no exercício de janeiro / junho de 2022 os Auditores Independentes prestaram, exclusivamente, serviços de Auditoria Interna e Externa, para os quais foram contratados, sem realizar quaisquer outros serviços que eventualmente pudessem criar conflito de interesse e perda de independência ou de objetividade em relação aos trabalhos de Auditoria.

→ **Prevenção de Lavagem de Dinheiro e Combate ao Financiamento do Terrorismo:**

A Sagitur Corretora de Câmbio S/A. com o compromisso de prevenir e combater a Lavagem de Dinheiro e o Financiamento ao Terrorismo e a Corrupção em suas operações, atividades e relacionamentos, atua continuamente para assegurar a conformidade e o atendimento das regulamentações editadas pelos Órgãos Reguladores, e demais entes que dispõem desta competência. Reafirmando tal compromisso, atua ativamente no aprimoramento dos controles existentes, fundamentais para o processo de prevenção, detecção de situações com indícios de Lavagem de Dinheiro. A área de compliance é a responsável por esse acompanhamento prévio, formalizando pareceres.



→ **Mudança de Sociedade Empresarial:**

A Sagitur efetuou mudança em seu modelo de Sociedade Empresarial, deixando de ser uma limitada para uma Sociedade Anônima. Assim, sua razão social passou a ser Sagitur Corretora de Câmbio S/A, com alteração registrada junto a Jucesp em data 24.06.2022, e autorização concedida pelo Banco Central do Brasil em data de 14.06.2022. Tal modificação faz com que a Sagitur tenha mais facilidade em atuar no mercado financeiro, podendo efetuar a negociação de ações com parceiros e investidores que tenham interesse em participar do mercado financeiro. Para tanto, tais parcerias serão submetidas aos órgãos Reguladores para aprovação e posterior ingresso na sociedade.

→ **Mudança de Endereço da Sede Social:**

Diante da necessidade de modernização e de aproximação do centro financeiro paulista, a sede da Sagitur passou a ser na Rua Alcides Lourenço da Rocha nº 167 – 5º Andar – Conjunto 52 – Brooklin – São Paulo – SP. – CEP.: 04571-910. Diante da necessidade de adequação à nova realidade, encerrou suas atividades da filial sito à Travessa Casalbuono 120 Loja 1026, Vila Guilherme – São Paulo – SP – CEP.: 02089-900. Manteve-se a filial sito à Avenida Roque Petroni Junior nº 1089 – Loja 104 I – Jardim das Acácias – CEP.: 04707-000.

→ **Desempenho de Negócios:**

Os Assuntos referentes ao contexto operacional, gerenciamento de risco e Ouvidoria encontram-se em nossas Notas Explicativas. Assim sendo, a Diretoria agradece aos seus Clientes e parceiros pela confiança depositada e aos colaboradores pelo comprometimento da obtenção dos resultados apresentados.

Atenciosamente.

ANA MARIA
COELHO DA
MATA:146796
29886

Assinado de forma
digital por ANA
MARIA COELHO DA
MATA:14679629886
Dados: 2022.11.16
10:42:44 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
Sócia Administradora

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Ilmos. Srs.

Quotistas e Diretores da

Sagitur Corretora de Câmbio Ltda.

São Paulo, SP.

Opinião Adversa

Examinamos as demonstrações financeiras da **Sagitur Corretora de Câmbio Ltda. (“Sagitur”)** que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o semestre findo naquela data, bem como, as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, devido à importância dos assuntos discutidos no parágrafo a seguir intitulado “Base para opinião adversa sobre as demonstrações financeiras” acima referidas não representam adequadamente, em todos aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Sagitur Corretora de Câmbio Ltda. (“Sagitur”)**, em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (“BCB”).

Base para opinião adversa sobre as demonstrações financeiras

a) Não atendimento ao princípio da competência

A “**Sagitur**”, não vem observando o regime de competência para o registro de suas operações, sendo assim, no período examinado não foram registrados o montante de R\$ 232 mil referente as despesas, conseqüentemente, o resultado e o patrimônio, estão superavaliados em igual valor. Deste modo, não foi atendido o disposto na Circular BCB nº 1.273/87, que instituiu o PLANO CONTÁBIL DAS INSTITUIÇÕES DO SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL – COSIF, atualizada pela Resolução CMN n.º 4858/20 e Resolução BCB n.º 92/2021 e a Norma Brasileira de Contabilidade, NBC TG Estrutura Conceitual.

b) Contabilização incorreta

Estão contabilizados incorretamente no grupo “Outros Créditos – Diversos – Adiantamento a Fornecedores, no montante de R\$ 158 mil, as despesas incorridas durante o primeiro semestre, não levadas a débito no resultado.

c) Falta do registro contábil das contingências passivas

Através do procedimento de auditoria definido pela NBC TA 505 – Confirmações externas (circularizações) recebemos as informações dos assessores jurídicos que detalham processos judiciais contra a Sociedade com risco de contingência classificado como provável, no montante de R\$ 229 mil, entretanto, a Administração não fez seu registro em desacordo com a Resolução CMN n.º 3823/2009.

d) Representação formal da sobre as responsabilidades da Administração

Conforme preconizado na NBC TA 580 (R1) Representações formais, a Administração da Sociedade não forneceu as representações formais sobre a responsabilidade da Administração e dos responsáveis pela governança na elaboração das demonstrações financeiras e pela integridade das informações fornecidas ao auditor relacionadas naquela norma. Não foi possível realizar exame alternativo para obtermos asseguração sobre este assunto. Como consequência, não nos foi possível concluir os efeitos desta limitação sobre as demonstrações financeiras da Sociedade finda em 30 de junho de 2022.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada: “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”.

Somos independentes em relação a “**Sagitur**”, 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 (“**CFC**”) e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida foi suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Conforme nota explicativa n.º 23 – Limites operacionais, a Sociedade apurou o Índice de Basiléia para 30 de junho de 2022, negativo em 0,50%, demonstrando deficiência de capital, indicando a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa

quanto à capacidade de continuidade operacional da “**Sagitur**”. Sendo assim, na data acima descrita, a “**Sagitur**”, apresenta um excesso de passivo circulante em relação aos ativos circulantes de R\$ 41 mil. Os impactos que a mensuração e registro dos itens mencionados no parágrafo “Base para opinião adversa sobre as demonstrações financeiras” resultará em um índice diferente do apurado e, conseqüentemente aumento do seu desenquadramento. Em consequência da situação patrimonial acima descrita, a instituição também se encontra desenquadrada nos limites operacionais de PR Nível I, de Capital Principal, do Imobilizado e de Adicional de Capital Principal, instituídos pela Resolução CMN nº 4.958, de 21 de outubro de 2021, configurando situação de anormalidade operacional. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da “**Sagitur**” 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 Sociedade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da “**Sagitur**” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que uma 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 de uma 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:

- i. 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.
- ii. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Sociedade.
- iii. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração
- iv. 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 circunstâncias que possa levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da “**Sagitur**”. Se concluirmos que existe uma 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 Sociedade a não mais manter-se em continuidade operacional.

- v. 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.
- vi. 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, 07 de novembro de 2022.

FINAUD Auditores Independentes SS

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0

CVM n.º 12.238

**ALMIR
MATIAS
GRUJE:154042
09810**

Assinado de forma digital por ALMIR

MATIAS GRUJE:15404209810

Dados: 2022.11.07 12:56:25 -03'00'

Almir Matias Gruje

Contador

1SP 212.435/O-4

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ: 61.444.949/0001-75
BALANÇOS PATRIMONIAIS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022
E EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(R\$. Mil)

ATIVO	n.e	Semestre	Exercício	PASSIVO	n.e.	Semestre	Exercício
		30.06.22	31.12.21			30.06.22	31.12.21
CIRCULANTE		1.493	739	CIRCULANTE		1.534	580
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	551	497	Relações Interdependências		172	28
Títulos e Valores Mobiliários		4	4	Ordens de Pagamento		172	28
Fundos de Investimentos		4	4	Outras Obrigações		1.362	552
Outros Créditos		926	223	Carteira de Cambio	6	707	119
Carteira de Câmbio	6	616	92	Fiscais e Previdenciárias	9	565	369
Diversos	7	310	131	Diversas	10	90	64
Outros Valores e Bens		12	15				
Despesas Antecipadas		12	15				
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado de Uso	8	41	38	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		-	197
Outras Imobilizações de Uso		93	89	Capital Social			
Depreciação		(52)	(51)	De Domiciliados No País	11	1.136	1.036
Intangível		3	3	Aumento de Capital		-	100
Amortização		(3)	(3)	Prejuízos acumulados		(1.136)	(939)
TOTAL DO ATIVO		1.534	777	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO		1.534	777

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

ANA MARIA COELHO DA MATA:1467 9629886
Assinado de forma digital por ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
 Dados: 2022.11.04 14:05:49 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
 Sócia-Administradora

VALDEMIR SOPRANI:5380740 5887
Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Dados: 2022.11.07 12:12:20 -03'00'

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC-1SP 088.327/0-0

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ: 61.444.949/0001-75
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021

DISCRIMINAÇÃO	(R\$. Mil)			TOTAL
	CAPITAL SOCIAL	AUMENTO DE CAPITAL	LUCROS (PREJUIZOS) ACUMULADOS	
SALDOS EM 01.JAN.2021	1.036	-	-362	674
Prejuízo do Semestre			(645)	(645)
SALDOS EM 30.JUN.2021	1.036	-	(1.007)	29
MUTAÇÕES	-	-	(645)	(645)
SALDOS EM 01.JAN.2022	1.036	100	(939)	197
Aumento de Capital em reais	100	(100)		
Prejuízo do Semestre			(197)	(197)
SALDOS EM 30.JUN.2022	1.136	-	(1.136)	-
MUTAÇÕES	100	(100)	(197)	(197)

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras.

ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
 Assinado de forma digital por ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
 Dados: 2022.11.04 14:06:30 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
 Sócia-Administradora

VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Dados: 2022.11.07 12:12:58 -03'00'

Valdemir Soprani
 Contador CRC-1SP 088.327/0-0

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ: 61.444.949/0001-75
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 e 2021

		(R\$. Mil)	
	n.e.	30.06.22	30.06.21
RESULTADO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		644	552
Resultado de Operações de Câmbio	12	644	552
RESULTADO BRUTO DA INTERMED. FINANCEIRA		644	552
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		(841)	(1.197)
Rendas de Prestação de Serviços		68	118
Despesas de Pessoal	13	(500)	(517)
Outras Despesas Administrativas	14	(423)	(777)
Despesas Tributárias	15	(36)	(46)
Outras Receitas/Despesas Operacionais		50	25
RESULTADO OPERACIONAL		(197)	(645)
RESULTADO NAO OPERACIONAL		-	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUT. SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		(197)	(645)
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-
Prejuízo do Período		(197)	(645)
Quantidade de Quotas:	11	1.136	1.036
Prejuízo por quotas		(0,1734)	(0,6226)

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
 629886
 Assinado de forma digital por ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
 Dados: 2022.11.04 14:07:03 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
 Sócia-Administradora

VALDEMIR SOPRANI:538074058
 87
 Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Dados: 2022.11.07 12:13:33 -03'00'

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC-1SP 088.327/0-0

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ: 61.444.949/0001-75
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - METODO INDIRETO
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 e 2021

	(R\$. Mil)	
	30.06.22	30.06.21
Fluxo de Caixa das atividades operacionais		
Prejuízo do período	(197)	(645)
Depreciação e amortização	1	2
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento)/Redução em outros créditos	-700	(114)
Aumento/(Redução) em outras obrigações	954	1.223
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades operacionais	58	466
Fluxo de Caixa das atividades de investimentos		
Compras de Imobilizado	(4)	(6)
Baixa de ativos permanentes	-	23
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de investimentos	-4	17
Fluxo de Caixa das atividades de financiamento		
Pagamentos de Lucros/Dividendos	0	0
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos	0	0
Aumento/Redução líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	54	483
Aumento (Redução) nas disponibilidades:	54	483
No início do semestre	497	818
No final do semestre	551	1.301

As notas explicativas integram as Demonstrações Financeiras

ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
Assinado de forma digital por ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886
 Dados: 2022.11.04 14:07:28 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
 Sócia-Administradora

VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 05887

Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887
 Dados: 2022.11.07 12:13:56 -03'00'

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC-1SP 088.327/0-0

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA
CNPJ: 61.444.949/0001-75
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 e 2021

	(R\$. Mil)	
	30.06.22	30.06.21
Prejuízo do Período	(197)	(645)
(+/-) Ganhos/Perdas de conversão das Demonstrações Contábeis	0	0
(+ -) Ganhos ou Perdas Atuariais (benefícios a empregados)	0	0
(+ -) Mudanças nos valores justos de instrumentos de Hedge	0	0
(+/-) Parcela de outros resultados abrangentes	0	0
RESULTADO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	(197)	(645)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	(197)	(645)

As Notas Explicativas são Parte Integrante das Demonstrações Financeiras

ANA MARIA
 COELHO DA
 MATA:1467
 9629886

Assinado de forma digital por ANA MARIA COELHO DA MATA:14679629886 Dados: 2022.11.04 14:08:17 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
 Sócia-Administradora

VALDEMIR
 SOPRANI:53807
 405887

Assinado de forma digital por VALDEMIR SOPRANI:53807405887 Dados: 2022.11.07 12:14:23 -03'00'

Valdemir Soprani
 Contador
 CRC1SP 088327/0-0

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Em 14 de setembro de 2016 conforme instrumento particular de alteração contratual da sociedade **SAGITUR VIAGENS TURISMO EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES LTDA**, alterou o objeto social para realizar operações no mercado de câmbio, com a nova denominação social para **SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA**.

Em 24 de junho de 2022, foi registrado na Junta Comercial do Estado de São Paulo - JUCESP a alteração contratual com a entrada de nova sócia, aumento de capital no montante de R\$ 100 mil e do fechamento da loja situada a Travessa Casalbuno, n.º 120, Loja 1026 São Paulo – SP.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, o Balanço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas.

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto na Resolução CMN 4818/2020, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

A administração avaliou a capacidade da Sociedade em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras de Sociedade foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

As demonstrações financeiras, incluindo as notas explicativas, são de responsabilidade da administração da Sociedade e foram aprovadas em 29 de julho de 2022.

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

Os principais critérios adotados para a elaboração das demonstrações contábeis são os seguintes:

a) apuração de resultados

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

b) Disponibilidades

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, e aplicações cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

c) estimativas contábeis

As demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis brasileiras, incluem algumas contas cujos valores são determinados por estimativas baseadas na experiência passada, legislação vigente, probabilidade de ocorrência de eventos sujeitos ou não ao controle da Administração, etc. Essas estimativas são revistas pelo menos anualmente buscando-se determinar valores que mais se aproximem das efetivas liquidações de ativos ou passivos considerados.

d) imobilizado de uso

Estão contabilizados ao custo da aquisição e as depreciações efetuadas pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens sendo 20% a.a. para Sistemas de Processamento de Dados e 10% a.a. para Instalações, Móveis e Equipamentos, Sistemas de Comunicação.

e) ativo e passivo circulante e não circulante

São demonstrados pelos valores de realização e liquidação, respectivamente, e contemplam as variações monetárias, bem como os rendimentos e encargos auferidos ou incorridos até a data do balanço, reconhecidos em base "pró rata" dia.

f) Provisão para imposto de renda e contribuição social

O imposto de Renda e a Contribuição Social, quando aplicáveis, são calculados com base no Lucro Tributável ajustado nos termos da Legislação pertinente.

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

g) Férias e 13.º salários a pagar

Constituída com base nos direitos adquiridos pelos empregados até a data do balanço e inclui as parcelas dos encargos sociais correspondentes.

h) Valor de recuperação dos ativos (impairment)

Os ativos não financeiros estão sujeitos à avaliação do valor recuperável em períodos anuais ou em maior frequência se as condições ou circunstâncias indicarem a possibilidade de perda dos seus valores. Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, não existem indícios de redução no valor recuperável de ativos não financeiros.

i) Obrigações legais (fiscais e previdenciárias)

Referem-se a demandas judiciais que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de tributos e contribuições e são provisionadas.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXAS

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras

Disponibilidades	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa	65	121
Banco Conta Movimento	174	255
Disponibilidades em moeda estrangeira	312	121
Total	<u>551</u>	<u>497</u>

5. DISPONIBILIDADES EM MOEDAS ESTRANGEIRAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Dólar Americano	310	116
Dólar Canadense	1	1
Euro	1	4
Total	<u>312</u>	<u>121</u>

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

6. CARTEIRA DE CÂMBIO

	<u>30/06/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>	<u>Ativo</u>	<u>Passivo</u>
Obrigações por compra de câmbio	0	300	0	20
Câmbio comprado a liquidar	301	0	20	0
Direitos sobre venda de câmbio	206	0	78	0
Câmbio vendido a liquidar	0	422	0	99
Adiant. em moeda nacional recebidos-	-11	-15	-6	0
Total	<u>616</u>	<u>707</u>	<u>92</u>	<u>119</u>

7. OUTROS CRÉDITOS - DIVERSOS

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Adtos Salariais	4	0
Fornecedores	158	0
Impostos a Recuperar	137	131
Devedores Diversos	11	0
Total	<u>310</u>	<u>131</u>

8. IMOBILIZADO DE USO

Imobilizações de uso	Taxa Anual de Depreciação	<u>30/06/2022</u>		<u>31/12/2021</u>	
		<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u>	<u>Líquido</u>	<u>Líquido</u>
Consórcio		32	0	32	28
Instalações	10%	4	4	0	0
Móveis e Utensílios	10%	25	20	5	6
Equip. de Proc. de Dados	20%	17	16	1	1
Equip. Com./Segurança	10%	15	12	3	3
Total		<u>93</u>	<u>52</u>	<u>41</u>	<u>38</u>

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

a) Movimentação do custo

	<u>31/12/2021</u>			<u>30/06/2022</u>	
	Custo	Adições	Baixas	Transf.	Custo
Consórcio	28	4	0	00	32
Instalações	4	0	0	0	4
Móveis e Utensílios	25	0	0	0	25
Equip. de Proc. De Dados	17	0	0	0	17
Equip. Comunic./Segurança	15	0	0	0	15
Total	89	0	0	0	93

9. OUTRAS OBRIGAÇÕES – FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Impostos s/ serviços de terceiros	30	16
Impostos s/ salários	135	61
Pis/Cofins/Iss/Iof	400	292
Total	565	369

10. OUTRAS OBRIGAÇÕES – DIVERSAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Despesas com Pessoal	10	10
Despesas Administrativas	16	54
Credores Diversos	64	0
Total	90	64

11. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social em 30/junho/2022 é de R\$. 1.136 e em 31/12/2021 era de R\$. 1.036 e está representado por 1.136 quotas no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente subscritas e integralizadas em moeda nacional.

Em 31 de dezembro de 2021, por meio de alteração de contrato social, foi aprovado pela Administração o aumento de capital de R\$ 1.036 para R\$ 1.136 com aumento de capital em moeda nacional e homologado pelo Banco Central do Brasil em 24/05/2022.

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

12. RESULTADO DE OPERAÇÕES DE CÂMBIO

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Receitas de câmbio	716	947
Despesas de câmbio	-72	(395)
	644	552

13. DESPESAS DE PESSOAL

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Proventos	350	347
Benefícios	68	85
Encargos sociais	82	85
	500	517

14. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Comunicações	7	7
Processamento de Dados	116	152
Sistema Financeiro	209	394
Serviços Técnicos Especializados	80	63
Terceiros	0	2
Aluguel	0	45
Manutenção	0	5
Seguros	0	26
Depreciação e Amortização	1	2
Outras	10	81
	423	777

15. DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
ISS	3	6
Pis	4	4
Cofins	28	27
Outras	1	9
	36	46

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

16. PREJUÍZO FISCAL E BASE NEGATIVA

A Sagitur possui saldo de prejuízo fiscal e base negativa conforme demonstrado abaixo, para os quais não foram apurados valores de crédito tributário devido a Corretora não possuir estimativa futura de recuperação dos valores.

Prejuízo Fiscal e Base Negativa (Saldo)	30/06/2022	30/06/2021
IRPJ	(774)	(1.091)
CSLL	(774)	(1.091)

17. CONTINGÊNCIAS

As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e apuração pelas autoridades fiscais.

Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis de tempo.

18. REMUNERAÇÃO DO CAPITAL PRÓPRIO

Em 30/junho/2022 e 31/dezembro/2021 a Sociedade não distribuiu juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9 da Lei 9249/95.

19. PARTES RELACIONADAS

A Corretora não possui transações com outras partes relacionadas.

20. REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO

A remuneração paga aos administradores está assim representada: Honorários da Diretoria em jun/2022 – R\$. 0 e (R\$ 42 em dez/2021).

21. PREVENÇÃO À LAVAGEM DE DINHEIRO

Em cumprimento à legislação específica e às melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, em especial, no Cadastro; esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância uníssona com a gestão de riscos e controles internos.

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

22. GERENCIAMENTO DE RISCOS

A Resolução nº 4.557/17 e atualizações posteriores, dispõe sobre a estrutura de gerenciamento integrado de riscos e a estrutura de gerenciamento de capital (GIR), conforme segue:

a) Risco operacional:

O risco operacional é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falhas, deficiências ou inadequações de processos internos, pessoas e sistemas ou eventos externos, incluindo o risco legal associado à inadequação ou deficiência em contratos firmados pela Sociedade, às sanções em razão de descumprimento de dispositivos legais e às indenizações por danos a terceiros decorrentes de suas atividades. A Sociedade dispõe de política e estrutura de gerenciamento de risco operacional, capaz de identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar os riscos associados a suas atividades através de processo de autoavaliação de riscos e controles, captura e registro de incidentes e perdas operacionais, monitoramento de ações corretivas e indicadores de riscos, além de processo estruturado de comunicação através de comitês. A estrutura de gerenciamento de riscos e suas ferramentas são compatíveis com a natureza e complexidade das atividades da Sociedade. Este processo visa garantir a qualidade do ambiente de controles internos e garante a aderência às diretrizes locais e regulamentação vigente.

b) Risco de mercado:

O risco de mercado é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela Sociedade, o que inclui o risco de variação das taxas de juros e risco de variação cambial. A Sociedade possui uma estrutura de gerenciamento de risco de mercado segregada das áreas de negócios proporcionando suficiente independência e autonomia para desempenho de suas atividades. A estrutura de gerenciamento de risco de mercado conta com políticas, procedimentos, papéis e responsabilidades, assim como metodologias e ferramentas que auxiliam o gerenciamento de risco na Sociedade. A área de gerenciamento de risco de mercado estabelece limites que asseguram o alinhamento das exposições ao risco de mercado com o apetite de risco da Sociedade e monitora continuamente os níveis de risco de mercado através de relatórios de stress e sensibilidade.

c) Risco de liquidez:

O risco de liquidez é definido como a possibilidade de a Sociedade não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações e possibilidade de a Sociedade não conseguir negociar a preço de mercado determinadas posições. A Sociedade possui uma estrutura de gerenciamento de risco de liquidez segregada das áreas de negócios proporcionando suficiente independência e autonomia para desempenho de suas atividades. A estrutura de gerenciamento de risco de liquidez conta com políticas,

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

procedimentos, papéis e responsabilidades, assim como metodologias e ferramentas que auxiliam o gerenciamento de risco na Sociedade.

Em complemento, a área de gerenciamento de risco de liquidez monitora o fluxo de caixa e a composição dos recursos disponíveis, os limites mínimos de liquidez, o colchão de liquidez e fornece diretrizes para o gerenciamento e mitigação do risco de liquidez, além de contemplar o plano de contingência para situações de estresse.

d) Risco socioambiental:

A Resolução nº 4.327/14 do CMN estabelece as diretrizes a serem seguidas na implementação da Política de Responsabilidade Socioambiental. A Sociedade, seguindo a regulamentação vigente, e de acordo com as melhores práticas de mercado implementou uma Política de Responsabilidade Socioambiental a qual aborda as diretrizes do gerenciamento do risco socioambiental, critérios de análise, assim como a governança, ações e o papel das áreas no gerenciamento do risco socioambiental.

23. LIMITES OPERACIONAIS (ACORDO DE BASILÉIA)

O Banco Central do Brasil (BACEN), por meio da Resolução CMN nº 4958/2021, deliberou a apuração do patrimônio de Referência Exigido (PRE).

O índice da Basileia para 30 de junho de 2022 é de -0,50% e (em 31 de dezembro de 2021 era de 1,39%).

O quadro a seguir demonstra a apuração do PRE:

	30.06.2022	31.12.2021
PR - Patrimônio de Referência Nível 1	(40)	97
RWAcpad – Risco de Crédito	357	136
RWAOPAD – Risco Operacional	5.911	6.756
RWACAM - Risco de câmbio	1.742	83
RWA	8.011	6.975
Margem de patrimônio em relação ao limite	(401)	(217)

24. OUVIDORIA

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução nº 4860/2020 do Banco Central do Brasil.

SAGITUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 61.444.949/0001-75
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA O
SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2022 E 2021
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

(EM R\$. 1.000)

25. PRESTAÇÃO DE OUTROS SERVIÇOS E POLÍTICA DE INDEPENDÊNCIA DO AUDITOR

Informamos que a Empresa contratada para auditoria das demonstrações contábeis da Instituição não prestou no período outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

26. EVENTO SUBSEQUENTE

Após o encerramento do semestre e exercício não houve eventos subsequentes relevantes até o encerramento destas demonstrações financeiras.

ANA MARIA Assinado de forma
digital por ANA
COELHO DA MARIA COELHO DA
MATA:1467 MATA:14679629886
9629886 Dados: 2022.11.04
14:04:51 -03'00'

Ana Maria Coelho da Mata
Sócia-Administradora

VALDEMIR Assinado de forma
digital por VALDEMIR
SOPRANI:53 SOPRANI:53807405887
807405887 Dados: 2022.11.07
12:09:36 -03'00'

Valdemir Soprani
Contador
CRC 1SP 088327/0-0