

**FIR Capital Partners – Gestão de
Investimentos S.A.**

*Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2020 e 2019*

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Conteúdo

Balanços patrimoniais	2
Demonstrações de resultados	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstrações dos fluxos de caixa	7
Notas explicativas às demonstrações financeiras	8-16

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

<u>ATIVO</u>	31.12.2020	31.12.2019
CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	4.432,94	90.811,51
Contas a receber de clientes	786.500,00	666.200,00
Impostos e contribuições a recuperar	206.517,88	232.735,31
Créditos diversos	1.778.727,28	1.777.713,80
Total do ativo circulante	2.776.178,10	2.767.460,62
NÃO CIRCULANTE		
Impostos e contribuições a recuperar	943.339,41	943.339,41
Imobilizado, líquido	-	38,03
Total do ativo não circulante	943.339,41	943.377,44
TOTAL DO ATIVO	3.719.517,51	3.710.838,06

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

<u>PASSIVO</u>	31.12.2020	31.12.2019
CIRCULANTE		
Fornecedores	2.345,02	3.276,15
Impostos a recolher	2.366,50	5.039,93
Outras obrigações	-	13.500,00
Total do passivo circulante	4.711,52	21.816,08
NÃO CIRCULANTE		
Empréstimos com partes relacionadas	2.770.818,31	2.770.818,31
Provisões diversas	50.000,00	-
Total do passivo não circulante	2.820.818,31	2.770.818,31
TOTAL DO PASSIVO	2.825.529,83	2.792.634,39
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	9.251.943,00	9.251.943,00
Prejuízos Acumulados	(8.357.955,32)	(8.333.739,33)
Total do patrimônio líquido	893.987,68	918.203,67
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	3.719.517,51	3.710.838,06

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

	31.12.2020	31.12.2019
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	224.087,81	121.449,25
LUCRO BRUTO	224.087,81	121.432,25
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Gerais e administrativas	(225.494,76)	(623.470,65)
Tributárias	(26.986,05)	(18.763,72)
Outras receitas (despesas), líquidas	1.277,88	-
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E DOS IMPOSTOS	(27.115,12)	(520.802,12)
RESULTADO FINANCEIRO		
Receitas Financeiras	2.899,28	20.877,34
Despesas financeiras	(0,15)	(0,02)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(24.215,99)	(499.924,80)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(24.215,99)	(499.924,80)

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

	Capital social	Prejuízos Acumulados	Resultado do período	Total
Saldo em 31/12/2018	9.251.943,00	(7.908.095,07)	-	1.343.847,93
Transferência para reservas		(425.644,26)	499.924,80	74.280,54
Resultado do período			(499.924,80)	(499.924,80)
Saldo em 31/12/2019	9.251.943,00	(8.333.739,33)	-	918.203,67
Transferência para reservas		(24.215,99)	24.215,99	-
Resultado do período			(24.215,99)	(24.215,99)
Saldo em 31/12/2020	9.251.943,00	(8.357.955,32)	-	893.987,68

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

	31.12.2020	31.12.2019
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido do exercício	(24.215,99)	(499.924,80)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	38,03	71,89
	(24.177,96)	(499.852,91)
Variações nos ativos (passivos) operacionais:		
Contas a receber de clientes	(120.300,00)	(606.200,00)
Impostos e contribuições a recuperar	26.217,43	117.195,96
Créditos diversos	(1.013,48)	(221.369,06)
Fornecedores	(931,13)	(427.092,89)
Impostos e contribuições a recolher	(2.673,43)	(356.421,51)
Outras obrigações	36.500,00	-
Caixa gerado (consumido) pelas operações	(62.200,61)	(1.493.887,50)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	(86.378,57)	(1.993.740,41)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Empréstimos com parte relacionadas	-	456.218,14
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	-	456.218,14
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(86.378,57)	(1.537.522,27)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	90.811,51	1.628.333,78
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	4.432,94	90.811,51
AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA NO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(86.378,57)	(1.537.522,27)

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

1 Contexto operacional

Fundada em 1999, a FIR Capital Partners Gestão de Investimentos S/A é uma Sociedade Anônima de capital fechado, voltada para assessoria empresarial e gestão de fundos de capital para investimentos diversos em empreendimentos nascentes, emergentes e em expansão, com grande potencial de crescimento.

Durante o exercício de 2019 e 2020, a FIR Capital Partners geriu os seguintes Fundos:

- i) O Gerador Convida Aratu Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia é um FIP para investir em Companhias Alvo chamadas Cone Aratu Fase 1 S.A. e a Convida Fase 1 A S.A. Essas empresas são voltadas para o desenvolvimento e/ou aquisição de ativos imobiliários e ativos operacionais relacionados ao Projeto Convida e/ou Projeto Aratu, na Região Nordeste do Brasil. No exercício de 2019, a FIR Capital Partners realizou a administração e gestão deste Fundo, sendo o mesmo encerrado em 28 de junho de 2019.
- ii) FIP Biotec e Ciências da Vida, Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, com sua operação iniciada em 01 de novembro de 2019, tem o objetivo preponderante de obter rendimentos de longo prazo aos seus Cotistas, por meio de investimentos, diretos e/ou indiretos, em Valores Mobiliários de emissão de Companhias-Alvo, com sede social localizada no Estado de Minas Gerais ou com atuação no Estado de Minas Gerais, que possuam alto potencial de crescimento e atuação no setor de biotecnologia e ciências da vida. Entende-se que biotecnologia e ciências da vida cobrem um amplo espectro de áreas de aplicação, incluindo saúde humana, saúde animal, agricultura, meio ambiente, biotecnologia industrial, envolvendo em suas atividades fim. A FIR Capital Partners é a administradora deste FIP desde sua constituição.
- iii) Biotec Vita Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, com sua operação foi iniciada em 19 junho de 2020, o objetivo do Fundo é obter rendimentos de longo prazo aos Cotistas por meio do investimento de, no mínimo, 90% (noventa por cento) de seus recursos em Ativo Alvo. A Companhia Alvo é a VITA PARTICIPAÇÕES S.A., sociedade anônima fechada com sede em Belo Horizonte/MG. A FIR Capital Partners é a administradora deste FIP desde sua constituição.
- iv) Legacy Fundotec Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, com sua operação iniciada em dezembro de 2018, o objetivo do Fundo é investir em companhias brasileiras, com registro ou não de companhia aberta perante a CVM, em qualquer setor econômico, ou sociedades constituídas no exterior sob a forma de limited partnerships, segregated portfolio companies e outros tipos societários, desde que possuam ativos localizados no Brasil que correspondam a 90% (noventa por

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

cento) ou mais daqueles constantes das suas demonstrações contábeis. A FIR Capital Partners é a administradora e gestora deste FIP desde julho de 2019.

Os fundos citados acima foram adaptados à ICVM 578, de 30 de agosto de 2016, sendo regulamentados por esta instrução.

A FIR Capital Partners como administradora e gestora de fundos de investimentos, oferece às empresas do portfólio: recursos financeiros, aconselhamento estratégico, aperfeiçoamento na governança corporativa, apoio na gestão, assistência na contratação de executivos-chave e parcerias estratégicas.

2 Base de apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC T 19.41) adotadas no Brasil, requeridas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações - Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, nos Pronunciamentos Contábeis (CPC) homologados pelos órgãos reguladores.

O processo de elaboração das demonstrações financeiras envolve a utilização de estimativas contábeis. Essas estimativas foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise da recuperabilidade do ativo imobilizado e do imposto de renda diferido ativo, assim como análise de demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências e demais ativos e passivos na data do balanço.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação ocorrer, provavelmente, nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

3 Principais práticas contábeis

a. Apuração do resultado

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

A receita de venda de serviços é reconhecida no resultado quando todos os riscos e benefícios inerentes ao serviço são transferidos para o comprador. A receita de serviços prestados é reconhecida no resultado, em função de sua realização. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa na sua realização.

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

As receitas com taxas de administração de fundos de investimento são reconhecidas de acordo com o regime de competência, aplicando-se de forma aritmética o percentual definido no regulamento dos fundos sobre o capital prometido ou sobre o patrimônio líquido, conforme aplicável.

b. Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas, incluem o valor residual do ativo imobilizado e provisão para perda na realização de investimentos permanentes e em fundos de investimentos, entre outras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

c. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis

A moeda funcional é o Real, mesma moeda de apresentação das demonstrações financeiras. Os ativos e passivos monetários, denominados em moedas estrangeiras, foram convertidos para reais pela taxa de câmbio da data de fechamento do balanço, e as diferenças decorrentes de conversão de moeda foram reconhecidas no resultado do exercício.

d. Ativos circulantes e não circulantes

Caixa e equivalentes de caixa

As disponibilidades incluem caixa e equivalentes de caixa composto por numerário em espécie e depósitos bancários.

Contas a receber de clientes

As contas a receber não possuem caráter de financiamento e são avaliadas pelo valor presente, o qual é representado pelo valor faturado, incluindo impostos, deduzido da provisão para créditos de liquidação duvidosa.

Instrumentos Financeiros

A Companhia possui aplicações em fundos de capital empreendedor classificadas no ativo não circulante, tratando-se de ativos financeiros sem mercado ativo ou cotação pública e cujo valor justo não pode ser confiavelmente mensurado. Essas aplicações são, portanto, registradas pelo custo, sendo avaliado, na data do balanço, se há evidência objetiva de que estão sendo registradas por valor acima de seu valor recuperável (*impairment*). Se houver alguma evidência decorrente, principalmente, do reconhecimento de provisões nos próprios fundos de capital empreendedor, a perda cumulativa é reconhecida na demonstração do resultado.

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

A Companhia não possui aplicações em instrumentos financeiros derivativos.

Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Demais ativos circulantes e não circulantes

São apresentados pelo valor presente líquido de realização.

Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente 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.

e. Passivo circulante e não circulante

São demonstrados pelo valor presente, representado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, das variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

f. Provisões

Uma provisão é reconhecida no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

g. Imposto de renda e contribuição social

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de impostos e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor ou substancialmente em vigor na data do balanço.

O imposto de renda e a contribuição social estão constituídos com base no lucro contábil ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal e no cálculo baseado nas alíquotas vigentes na data de encerramento das demonstrações contábeis.

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

h. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

A Companhia não pratica transações significativas de vendas ou compras em longo prazo com valores pré-fixados, e as de curto prazo não são relevantes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações estão mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

i. Demonstrações do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa são preparadas e apresentadas de acordo com o Pronunciamento Contábil CPC 03 - demonstração dos fluxos de caixa, de 13/06/08, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

j. Lucro por ações

Calculado considerando-se as quantidades de ações existentes nas datas dos balanços.

4 Disponibilidades

As disponibilidades representam saldos em espécies e depósitos bancários.

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
CAIXA	3.128,62	3.128,62
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1.304,32	35.274,96
APLIC.FINANC.DE LIQ.IMEDIATA	-	52.407,93
Total	4.432,94	90.811,51

5 Contas a receber de clientes

O saldo a receber é originado de operações de vendas com clientes nacionais.

Conforme análise da Administração, os saldos apresentados correspondem ao valor presente dos recebíveis, sendo que não foram necessários ajustes deste valor presente no exercício atual ou anterior.

6 Impostos a recuperar

Os impostos a recuperar podem ser assim compostos:

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
IRRF S/SERV.PRESTADOS	1.080,00	930,00
IRRF S/APLIC.FINANC.	7.509,16	6.951,22
PIS NÃO CUMULATIVO	26.550,94	29.439,32
COFINS NÃO CUMULATIVO	121.273,16	134.605,01
IRPJ 2014	-	11.986,38
SALDO DE DECLARAÇÃO IRPJ 2015	17.089,07	16.730,97
IRPJ 2016	10.135,78	9.900,82
IRPJ 2018	22.159,77	21.571,59
CSLL S/SERVICOS PRESTADOS	720,00	620,00
Total	206.517,88	232.735,31

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o valor das diferenças temporárias dedutíveis, prejuízos fiscais não utilizados, e créditos fiscais não utilizados para os quais nenhum ativo fiscal diferido está sendo reconhecido no balanço patrimonial é de R\$943.339,41.

7 Provisões para contingências

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Companhia não figurava como autora ou ré em processos judiciais de natureza cíveis e fiscais, que deveriam ser provisionadas.

Quando existentes, a companhia acompanha os processos administrativos e judiciais em que ela figura como “autora” ou “ré” e, amparada na opinião dos assessores jurídicos, classifica as ações de acordo com a expectativa de insucesso. Periodicamente, são realizadas análises sobre as tendências jurisprudenciais e efetivadas, se necessário, a reclassificação dos riscos desses processos. Neste contexto, os processos contingentes avaliados como de risco de perda possível não são reconhecidos contabilmente.

8 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de dezembro 2020 e 2019, o capital social da Companhia, subscrito e integralizado em sua totalidade pela FIR Capital Partners Gestão de Investimentos S.A., está representado por 9.251.943 (nove milhões duzentos e cinquenta e um mil, novecentos e quarenta e três) ações, no valor total de R\$9.251.943,00

b. Política de distribuição de dividendos

A destinação dos resultados apurados ao final de cada exercício, após constituição de reserva legal de 5%, quando aplicável, é determinada pela Assembleia Geral. Conforme definido

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

pelo Estatuto Social, a Companhia poderá levantar balanços intermediários e, por deliberação do Conselho de Administração, declarar e distribuir dividendos.

9 Instrumentos financeiros

A Companhia possui instrumentos financeiros administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus das vigentes no mercado.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

10 Outros desdobramentos das demonstrações financeiras

a. Receita

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
REC.BRUTA PRESTACAO SERVICOS	252.831,36	138.940,00
IMP.INC.S/PRESTACAO DE SERVICO	(28.743,55)	(17.490,75)
Total	224.087,81	121.449,25

b. Despesas administrativas

Descrição	31.12.2020	31.12.2019
GASTOS DE INFRAESTRUTURA	(4.276,00)	(350,52)
DESP.GERAIS	(20.166,65)	(18.550,63)
DESP. DE VIAGEM	(271,34)	(1.082,65)
SERV PREST PESSOA JURIDICA	(199.382,74)	(603.414,96)
SEGUROS OPERATIVOS	(1.360,00)	-
DEPREC./AMORT./EXAUSTAO	(38,03)	(71,89)
Total	(225.494,76)	(623.470,65)

11 Outras informações

a. Benefícios pós-emprego a empregados

Não existe plano de benefícios pós-emprego, tais como complemento de aposentadoria, seguro e/ou assistência médica, nem remuneração baseada em participações em ações de seus administradores.

FIR Capital Partners – Gestão de Investimentos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em Reais, exceto quando informado de outra forma)

b. Remuneração dos administradores

Os administradores da Companhia foram remunerados por meio de honorários. No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019 não foram debitados na rubrica gastos com pessoal referentes a honorários da diretoria.

c. Cobertura de seguros

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

12 Transações com partes relacionadas

Em 02 de janeiro de 2020 foram conduzidas as conciliações contábeis analíticas no grupo de mútuos para adequar os saldos aos valores efetivamente recebidos de cada mutuante, o que não afetou o valor total do grupo.

a. Mútuo - Conta corrente

Descrição	31/12/2020	31/12/2019
GERADOR COMPANHIA SECURITIZADORA	871.589,72	1.364.335,29
BEDROCK S.A	1.673.526,05	1.331.853,48
NORDESTE GESTAO	<u>225.702,54</u>	<u>74.629,54</u>
	<u>2.770.818,31</u>	<u>2.770.818,31</u>

13 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes entre o encerramento do exercício – 31 de dezembro de 2020 – e a data de autorização para conclusão das Demonstrações Financeiras.
