

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE  
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020

## Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

### Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais, a Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (Distribuidora) submete à apreciação de V.Sas., o Relatório da Administração, as demonstrações contábeis e as respectivas notas explicativas relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020 , bem como o Relatório dos Auditores Independentes.

A Distribuidora tem como principal atividade a prestação de serviços, incluindo os serviços de administração fiduciária, custódia e escrituração de fundos de investimento, bem como assessoria em operações estruturadas com ativos financeiros.

Com o objetivo de ampliar a margem de lucros em suas atividades, a Distribuidora deu continuidade ao planejamento de expansão de seu portfólio de fundos de investimento e intensificou sua atuação no segmento de estruturação e distribuição de produtos de captação, investindo para a evolução dos aspectos de governança que regem a instituição na busca da melhoria constante de seus processos e controles.

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Administradores e cotistas da  
Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.  
São Paulo - SP

### Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos assuntos descritos no parágrafo "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

### Base para opinião com ressalvas

#### Rendas a receber

Conforme mencionado nas notas explicativas nº 6.1 e 6.2, às demonstrações contábeis, no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Distribuidora mantinha registrado no ativo circulante saldo de Rendas a receber no montante de R\$ 8.380 mil, dos quais R\$ 2.045 mil, estão vencidos em até 180 dias. Não há política para constituição de provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, não tendo sido possível fazer estimativas por meio de procedimentos alternativos de auditoria. Como consequência, não nos foi determinar eventuais ajustes sobre o montante de rendas a receber e seus possíveis impactos sobre as demonstrações contábeis do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020.

### Credores diversos - País

Conforme mencionado, na nota explicativa nº 8, a Distribuidora possui depósitos recebidos a identificar no montante de R\$ 926 mil que estavam pendentes de conciliação em 31 de dezembro de 2020. Por meio de procedimentos de auditoria verificamos parte da conciliação desse saldo e até a conclusão de nossos exames não foi concluída a conciliação do montante de R\$ 422 mil, motivo pelo qual estamos impossibilitados de opinar, e por isso não opinamos, sobre a sua adequação e seus possíveis efeitos nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

### Valores a pagar a sociedades ligadas

Conforme mencionado na Nota explicativa nº 8, a Distribuidora possui registrado na Rubrica “Valores a pagar de sociedades ligadas” o montante de R\$ 80 mil. Por meio do procedimento de confirmação externa (circularização), junto a parte relacionada, nos foi informado o montante de R\$4.342 mil de saldo a pagar, que não estão refletidos nos registros contábeis e para os quais a Administração não nos apresentou documentação apropriadas e suficiente sobre a composição e conciliação desse montante. Consequentemente estamos impossibilitados de opinar, e por isso não opinamos, sobre a sua adequação e seus possíveis efeitos nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

### Outras despesas administrativas

Conforme mencionado na nota explicativa nº 8 e 14.b, a Distribuidora possui registrado na Rubrica “Outras despesas administrativas” o montante de R\$ 3.589 mil dos quais o montante de R\$3.000 mil refere-se a contratação de serviços de consultoria, com parte relacionada, para os quais a Administração não nos apresentou documentação apropriadas e suficiente que formalize a efetiva prestação de serviço por parte do contratado. Consequentemente estamos impossibilitados de opinar, e por isso não opinamos, sobre a sua adequação e seus possíveis efeitos contábeis e tributários nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

### Rendas de prestação de serviços

Conforme mencionado na nota explicativa nº 10, no semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Distribuidora registrou receita com prestação de serviços de taxas de Administração no montante de R\$ 15.891, receita com prestação de serviços de escrituração no montante de R\$ 11.511 mil e rendas de outros serviços de taxa de custódia no montante de R\$ 1.471 para os quais não foram apresentados diversos documentos selecionados para exame e controles apropriados e suficientes que nos permitisse concluir sobre este montante, não tendo sido possível fazê-lo por meio de procedimentos alternativos de auditoria. Adicionalmente não tivemos acesso aos controles da integridade dessas receitas auferidas no semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020, também, sobre as receitas destas mesmas rubricas registradas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, não tendo sido possível fazê-lo por meio de procedimentos alternativos de auditoria a fim de determinar a necessidade da reapresentação das demonstrações contábeis anteriores, conforme previsto pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros, aprovado pela Resolução CMN 4.007/11. Consequentemente, não nos foi possível, nas circunstâncias, formar uma opinião sobre a integridade dos registros das referidas receitas e concluir sobre os possíveis efeitos, se houver, nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020 e sobre a necessidade de reapresentar demonstrações contábeis anteriores.

### Rendas de prestação de serviço de assessoria

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 10 às demonstrações contábeis, no semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020, a Distribuidora registrou receita com prestação de serviços de assessoria no montante de R\$ 5.625 mil. A referida receita é reconhecida por ocasião do recebimento e emissão da nota fiscal, em desacordo com o regime de competência que estabelece que as receitas devem ser registradas quando da prestação de serviços, conforme determina a Circular nº1.273 do Banco Central do Brasil.

Consequentemente, não nos foi possível concluir sobre os eventuais efeitos nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020, também, sobre as receitas destas mesmas rubricas registradas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, não tendo sido possível fazê-lo por meio de procedimentos alternativos de auditoria a fim de determinar a necessidade da reapresentação das demonstrações contábeis anteriores, conforme previsto pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros, aprovado pela Resolução CMN 4.007/11. Consequentemente, não nos foi possível, nas circunstâncias, formar uma opinião sobre a integridade dos registros das referidas receitas e concluir sobre os possíveis efeitos, se houver, nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020 e sobre a necessidade de reapresentar demonstrações contábeis anteriores.

### Outras despesas operacionais

A Distribuidora mantém registrado na Rubrica “Outras despesas operacionais” na demonstração do resultado do semestre findo em 31 de dezembro de 2020 o montante de R\$ 192 mil, referente a regularização do lançamento contábil da transação firmada por compra de valores e bens no montante de R\$ 199 mil, que foi objeto de ressalva na opinião dos auditores independentes, sobre as demonstrações contábeis do semestre findo em 30 de junho de 2020. Consequentemente o resultado do segundo semestre está a menor naquele montante em 31 de dezembro de 2020.

### Outras despesas administrativas

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 12, a Distribuidora mantém registrado na Rubrica “Despesas de manutenção e conservação” na demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2020 o montante de R\$ 5.003 mil, dos quais o montante de R\$ 4.799 mil, refere-se a despesas com implantação da nova sede, para os quais não foi elaborada pela Administração avaliação sobre o efetivo benefício econômico futuro desses gastos. Consequentemente não podemos concluir sobre a correto registro e seus impactos tributários desses montantes no resultado do semestre e exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

### Crédito tributário

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 15 a Distribuidora possui em 31 de dezembro de 2020, o montante de R\$ 6.694 mil de saldo diferenças temporárias, correspondente ao crédito tributário no montante de R\$ 2.677 mil. Não foram preparados e apresentados estudos sobre a projeção de resultados tributários futuros conforme determina a Resolução nº 4.842/2020 do Conselho Monetário Nacional. Consequentemente, ficamos impossibilitados de concluir sobre possíveis efeitos nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, também, sobre os valores destas mesmas rubricas registradas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, não tendo sido possível fazê-lo por meio de procedimentos alternativos de auditoria a fim de determinar a necessidade da reapresentação das demonstrações contábeis anteriores, conforme previsto pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros, aprovado pela Resolução CMN 4.007/11. Consequentemente, não nos foi possível, nas circunstâncias, formar uma opinião sobre a integridade dos registros dos créditos tributários e concluir sobre os possíveis efeitos, se houver, nas demonstrações contábeis do semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2020 e sobre a necessidade de reapresentar demonstrações contábeis anteriores

### Limites operacionais

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 17 - Limites Operacionais (acordo de Basileia), a Distribuidora apurou o índice de Basileia para 31 de dezembro de 2020 em 12,05%. Devido aos possíveis impactos das qualificações mencionadas acima, não nos foi possível concluir sobre os possíveis desenquadramentos dos limites operacionais.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a Distribuidora, 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 é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança e Administração da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis. 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 contábeis, 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 com ressalvas. 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 Distribuidora;
- 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 Distribuidora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Distribuidora a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 15 de junho de 2021.



**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

Valores em R\$ mil

	<b>NE</b>	<b>31/12/20</b>	<b>31/12/19</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>9.628</b>	<b>3.570</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4</b>	<b>920</b>	<b>1.533</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>920</b>	<b>1.533</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>	<b>5</b>	<b>541</b>	<b>1.424</b>
Carteira própria		541	1.424
<b>Provisão p/ perdas esperadas associadas ao risco de crédito</b>	<b>6</b>	<b>(895)</b>	<b>(559)</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>	<b>6</b>	<b>9.061</b>	<b>1.171</b>
<b>OUTROS VALORES E BENS</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Despesas antecipadas		1	1
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>4.914</b>	<b>2.699</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>2.491</b>
Carteira própria		-	2.491
<b>OUTROS ATIVOS</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>12</b>
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>168</b>	<b>154</b>
Particip.coligadas/controladas: no país		-	154
Outros investimentos		168	-
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>	<b>7</b>	<b>4.734</b>	<b>42</b>
Outras imobilizações de uso		5.107	261
(Depreciações acumuladas)		(373)	(219)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>14.542</b>	<b>6.269</b>

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**  
CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E 2019**

Valores em R\$ mil

	<b>PASSIVO</b>	<b>NE</b>	<b>31/12/20</b>	<b>31/12/19</b>
<b>CIRCULANTE</b>			<b>9.602</b>	<b>2.560</b>
<b>OUTROS PASSIVOS</b>	<b>8</b>		<b>9.602</b>	<b>2.560</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			<b>12</b>	<b>12</b>
<b>EXIGÍVEL A LONGO PRAZO</b>			<b>12</b>	<b>12</b>
<b>OUTROS PASSIVOS</b>	<b>8</b>		<b>12</b>	<b>12</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			<b>4.928</b>	<b>3.697</b>
Capital:	<b>9.a</b>		1.567	1.567
De Domiciliados no país			1.567	1.567
Reservas de lucros	<b>9.c</b>		3.268	2.031
Ajustes de avaliação patrimonial			93	99
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			<b>14.542</b>	<b>6.269</b>

**A DIRETORIA**

**REINALDO DANTAS**  
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO SEMETRES E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

Valores em R\$ mil

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO	NE	2º-SEM-20	31/12/20	31/12/19
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>73</b>	<b>255</b>	<b>143</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		73	255	143
<b>DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>(491)</b>	<b>(993)</b>	<b>(183)</b>
Provisão p/ perdas esperadas associadas ao risco de crédito		(491)	(993)	(183)
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>(418)</b>	<b>(738)</b>	<b>(40)</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>2.922</b>	<b>6.046</b>	<b>2.747</b>
Receitas de prestação de serviços	10	24.984	35.058	6.812
Despesas de pessoal	11	(4.813)	(8.177)	(1.279)
Outras despesas administrativas	12	(14.731)	(17.398)	(2.115)
Despesas tributárias	13	(2.345)	(3.308)	(792)
Resultado de participação em coligadas e controladas		-	45	10
Outras receitas operacionais		19	21	113
Outras despesas operacionais		(192)	(195)	(2)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>2.504</b>	<b>5.308</b>	<b>2.707</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>2.504</b>	<b>5.308</b>	<b>2.707</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>		<b>(3.042)</b>	<b>(4.071)</b>	<b>(720)</b>
Provisão para imposto de renda	15	(1.884)	(2.517)	(437)
Provisão para contribuição Social	15	(1.158)	(1.554)	(283)
<b>(PREJÚIZO) LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE / EXERCÍCIO</b>		<b>(538)</b>	<b>1.237</b>	<b>1.987</b>
Nº de cotas.....:		<b>3.730.000</b>	<b>3.730.000</b>	<b>3.730.000</b>
(Prejuízo) / Lucro por cota .....R\$		<b>-0,14</b>	<b>0,33</b>	<b>0,53</b>

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**  
**CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDO EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2020 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019**

Valores em R\$ mil

<b>DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>2º-SEM-20</b>	<b>31/12/20</b>	<b>31/12/19</b>
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>	<b>(538)</b>	<b>1.237</b>	<b>1.987</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>(28)</b>	<b>(6)</b>	<b>53</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:	<u>(28)</u>	<u>(6)</u>	<u>53</u>
Ajuste TVM	(47)	(10)	89
IR de ajuste TVM	19	4	(36)
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>	<b>(566)</b>	<b>1.231</b>	<b>2.040</b>

**A DIRETORIA**

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**  
**CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Valores em R\$ mil

Semestre de 01/07/20 a 31/12/20

	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/20	1.567	2.031	121	1.775	5.494
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			(28)	-	(28)
(Prejuízo) do semestre				(538)	(538)
Destinações:		1.237		(1.237)	
Reserva especial de lucros		1.237		(1.237)	
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	1.567	3.268	93	-	4.928
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	1.237	(28)	(1.775)	(566)

Exercício de 01/01/20 a 31/12/20

	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/20	1.567	2.031	99	-	3.697
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			(6)	-	(6)
Lucro líquido do exercício				1.237	1.237
Destinações:		1.237		(1.237)	
Reserva especial de lucros		1.237		(1.237)	
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/20	1.567	3.268	93	-	4.928
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	1.237	(6)	-	1.231

Exercício de 01/01/19 a 31/12/19

	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/19	1.567	602	46	-	2.215
Reversão de reservas		(475)		475	
Dividendos distribuídos				(475)	(475)
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos			53		53
Lucro líquido do exercício				1.987	1.987
Destinações:		1.904		(1.987)	(83)
Juros capital próprio				(83)	(83)
Reserva especial de lucros		1.904		(1.904)	
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/19	1.567	2.031	99	-	3.697
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	1.429	53	-	1.482

**A DIRETORIA**

**REINALDO DANTAS**  
Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

**PLANNER TRUSTEE D.T.V.M. LTDA.**

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DO SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 (Método Indireto)**

Valores em R\$ mil

<b>Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto</b>	<b>2º-SEM-20</b>	<b>31/12/20</b>	<b>31/12/19</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício	(538)	1.237	1.987
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	140	153	25
Provisão para operações de créditos de liquidação duvidosa	491	993	183
Resultado de participações em coligadas/controladas	-	(45)	(10)
Provisão de impostos no resultado	3.042	4.071	720
<b>Lucro líquido do semestre e exercício ajustado</b>	<b>3.135</b>	<b>6.409</b>	<b>2.905</b>
<b>Varição de Ativos e Obrigações</b>			
	2.740	(2.207)	(1.007)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros	3.868	3.368	(2.181)
(Aumento) redução de outros ativos	(5.435)	(8.547)	554
(Aumento) redução de outros valores e bens	2	-	-
Aumento (redução) em outros passivos	4.305	2.972	620
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>	<b>5.875</b>	<b>4.202</b>	<b>1.898</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>			
Alienações de:			
Investimentos	-	199	-
Inversões em:			
Investimentos	(168)	(168)	-
Imobilizado de uso	(4.839)	(4.846)	-
<b>Caixa líquido usado nas atividades de investimento</b>	<b>(5.007)</b>	<b>(4.815)</b>	<b>-</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>			
Pagamento de juros de capital próprio	-	-	(83)
Dividendos/Lucros pagos	-	-	(475)
<b>Caixa líquido usado nas atividades de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(558)</b>
<b>Aumento (Diminuição) líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>868</b>	<b>(613)</b>	<b>1.340</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	52	1.533	193
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	920	920	1.533

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

## 1. Contexto operacional

A Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), está localizada à Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3900, 10º andar, Condomínio Edifício Pedro Mariz, B31, na cidade e estado de São Paulo, tem por objetivo atuar no mercado de títulos e valores mobiliários em seu nome ou em nome de terceiros.

Diante da Cisão parcial da sócia anterior Planner Holding Financeira S.A., nos termos do “Protocolo e Justificação para Cisão Parcial com a versão do acervo patrimonial cindido para nova sociedade e da versão do acervo patrimonial para a Planner Holding Financeira II S.A., arquivado na JUCESP em 9 de julho de 2020 e deferido pelo Banco Central do Brasil em 6 de outubro de 2020, a Planner Financeira II S.A. passa a ser a nova controladora da Distribuidora, cabendo ressaltar que na nas negociações foram incluídas condições suspensivas, as quais foram sendo cumpridas e ratificadas nos 1º, 2º e 3º aditamentos, sendo o último datado de 23 de setembro de 2020.

## 2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas estabelecidas no Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro (COSIF) e normatizações do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

Com intuito de reduzir gradualmente a assimetria da divulgação das demonstrações contábeis entre o padrão contábil previsto no Cosif em relação aos padrões internacionais (IFRS), o Banco Central através da Resolução BCB n.º 2/2020, regulamentou novos procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. As principais alterações implementadas foram: as contas do Balanço Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade; os saldos do Balanço Patrimonial do período estão apresentados comparativamente com do final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas; inclusão das informações dos resultados recorrentes e não recorrentes; e a inclusão da Demonstração do Resultado Abrangente. As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o Lucro Líquido ou o Patrimônio Líquido.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, quando aplicável, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN.

As demonstrações contábeis são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação, expressa em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

A emissão destas demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 9 de junho de 2021.

### 3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os depósitos bancários disponíveis e títulos e valores mobiliários, com conversibilidade imediata ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias, conforme prevê a Resolução CMN nº 3.604/08.

c) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Instituição estão contemplados abaixo:

c.1) Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários, classificados na categoria "títulos disponíveis para venda", são ajustados pelo valor de mercado, sendo a diferença entre os valores atualizados pela curva do papel e os valores de mercado registrada em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários.



Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Na categoria títulos para negociação estão registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados "pro rata" dia, ajustados ao valor de mercado, computando-se a valorização ou a desvalorização decorrentes de tal ajuste em contrapartida na adequada conta de receita ou despesa, líquida dos efeitos tributários, no resultado do período.

c.2) Provisão para perda esperada associada ao risco de crédito

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados.

d) Investimentos

Está representado por investimento em obras de arte. Em 31 de dezembro de 2019 estava representado por investimento na antiga controlada "Planner Redwood Asset Management Administração de Recursos Ltda.", vendida durante o segundo semestre de 2020.

e) Imobilizado

É demonstrado pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear à taxa anual de 20% para sistema de processamento de dados e sistema de transportes; e, 10% para as demais contas.

f) Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovados pela Resolução nº 3.823/09, da seguinte forma:

- Ativos contingentes: não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- 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;

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

- Provisões: são reconhecidas nas informações financeiras quando, baseadas na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. As ações relativas a causas trabalhistas e cíveis classificadas como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são contabilizadas com base na expectativa de perda da Administração e divulgadas em notas explicativas; e
- 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.

g) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos e encargos incorridos até a data do balanço, calculados "pro rata dia", e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo de ativos ao seu valor de mercado ou de realização. Os saldos realizáveis e exigíveis em até 12 meses são classificados no ativo e passivo circulantes, respectivamente.

h) Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A provisão para contribuição social está sendo calculada à alíquota de 15%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

i) Redução de valor recuperável de ativos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01, aprovado pela Resolução CMN no. 3.566/08, é reconhecida uma perda por impairment se o valor de contabilização de um ativo ou uma unidade geradora de caixa excede seu valor recuperável. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxos de caixa substancialmente independentes de outros ativos e grupos.

j) Partes relacionadas

A divulgação de informações sobre as partes relacionadas é efetuada em consonância a Resolução CMN nº. 3.750/09, que determinou a adoção do Pronunciamento Técnico - CPC 05, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, referente à divulgação de informações sobre as partes relacionadas.

k) Mensuração a valor justo

A metodologia aplicada para mensuração do valor justo em ativos e passivos financeiros, quando aplicável, é baseada no cenário econômico e nos modelos de precificação desenvolvidos pela Administração, que incluem a captura de preços médios praticados no mercado, dados divulgados pelas diversas associações de classe, o valor das quotas de fundos de investimento divulgados pelos seus administradores, bolsa de valores e bolsa de mercadorias e de futuros, aplicáveis para a data base de balanço. Assim quando da efetiva liquidação financeira destes itens, os resultados poderão vir a ser diferentes dos estimados.

l) Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações contábeis exige que a Administração efetue certas estimativas e adote premissas, no melhor de seu julgamento, que afetam os montantes de certos ativos e passivos, financeiros ou não, receitas e despesas e outras transações, tais como: (i) o valor justo de determinados ativos e passivos financeiros; (ii) as taxas de depreciação e amortização dos itens do ativo imobilizado e intangível; (iii) provisões necessárias para absorver eventuais riscos decorrentes da provisão para perda esperada associada ao risco de crédito e dos passivos contingentes e (iv) expectativa de realização do crédito tributário. Os valores de eventual liquidação desses ativos e passivos, financeiros ou não, podem vir a ser diferentes dos valores apresentados com base nessas estimativas.

m) Resultado por cota

Calculado com base na quantidade de cotas na data do balanço.

n) Juros sobre capital próprio

A Administração da Distribuidora decide sobre o pagamento dos juros sobre capital próprio caso haja lucro na empresa, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

o) Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para sua emissão, compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base de autorização para sua emissão e
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 4. Disponibilidades

São representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em mercado aberto, aplicações em renda fixa e operações compromissadas, 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 Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo:

	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e equivalentes de caixa	<u>920</u>	<u>1.533</u>
Caixa	1	-
Depósitos bancários	919	1.533
Total caixa e equivalente de caixa	<u>920</u>	<u>1.533</u>

#### 5. Instrumentos financeiros

a. Títulos disponíveis para venda: em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a carteira de títulos e valores mobiliários está classificada como "disponível para venda" e representada por:

	Classificação	Vencimento	31/12/2020		31/12/2019	
			Valor do custo	Saldo contábil	Valor do custo	Saldo contábil
Circulante						
Carteira própria			386	541	1.258	1.424
Letras Financeiras do Tesouro	Disponível para venda	-	-	-	388	388
Ações em Companhias Abertas	Disponível para venda	Sem Vencimento	88	178	352	544
Cotas de fundos de investimento	Disponível para venda	Sem Vencimento	298	363	518	492
Não circulante			-	-	2.492	2.491
Carteira própria			-	-	2.492	2.491
Letras Financeiras do Tesouro	Disponível para venda	01/09/21 a 01/03/26	-	-	2.492	2.491
Total			<u>386</u>	<u>541</u>	<u>3.750</u>	<u>3.915</u>

Os valores de mercado das ações de companhias abertas e dos títulos públicos e privados foram apurados, respectivamente, com base no preço de fechamento na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão no último pregão antes do encerramento do exercício e no preço médio e nas taxas de juros divulgados pela ANBIMA no último dia útil antes do encerramento do período.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As cotas de fundos de investimento foram atualizadas pelo respectivo valor justo da cota, no último dia útil do exercício e refere-se ao Essencial Fundo de Investimento Multimercado - Investimento no Exterior, constituído sob forma de condomínio aberto, com prazo de duração indeterminado, cujo objetivo é proporcionar rentabilidade aos cotistas por meio de aplicação de no mínimo 67% de seus recursos em ativos no exterior.

Os demais títulos foram apurados pelo preço médio de negociação, ou quando não disponível, a Administração da Distribuidora adota parâmetro para cálculo do valor de mercado, obtido mediante técnica interna de precificação.

As ações de companhias abertas estão custodiadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão. Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC). As cotas de fundos de investimento estão custodiadas no administrador do fundo integrante da carteira.

6. Outros ativos

6.1. São representados por:

	31/12/2020	31/12/2019
Circulante		
Rendas a receber: (Vide nota explicativa nº 6.2)	8.380	877
Serviços prestados a receber (a)	4.636	877
Taxa de administração de fundos (b)	3.744	-
Diversos	681	294
Adiantamentos e antecipações salariais	37	-
Devedores por compra de valores e bens (f)	8	-
Impostos e contribuições a compensar (c)	66	140
Valores a receber de sociedades ligadas (Vide nota explicativa. nº 14)	-	14
Devedores diversos - País	570	140
Total	<u>9.061</u>	<u>1.171</u>
Não circulante - Outros ativos	(12)	(12)
Diversos		
Devedores por depósito em garantia (e)	(12)	(12)
Perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa: (d)	(895)	(559)
Provisões sobre serviços prestados a receber	(895)	(559)

(a) Representadas por valores a receber de novos serviços prestados de coordenação, estruturação e distribuição pública de ativos;

(b) O valor aumentou significativamente devido a reestruturação societária mencionada na nota explicativa nº 1;

(c) Representado substancialmente por impostos e contribuições recolhidos antecipadamente e a compensar;

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (d) Refere-se às possíveis perdas com valores a receber de serviços prestados de assessoria e administração de fundos;  
(e) Refere-se a processo cível com a Cipla S.A. conforme destacado na nota explicativa nº 16.  
(f) Refere-se ao valor a receber pela venda da participação na sociedade Planner Redwood Asset Management Administração de Recursos Ltda.

6.2. Aging List das rendas a receber em 31 de dezembro de 2020

Descrição	Serviços prestados	Taxa Administração de Fundos	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.518	3.583	7.101
Valores vencidos de 30 a 60 dias	384	-	384
Valores vencidos de 61 a 90 dias	-	-	-
Valores vencidos de 91 a 180 dias	349	17	366
Valores vencidos acima de 180 dias	385	144	529
Total	4.636	3.744	8.380

7. Imobilizado

	Taxa de Depreciação	31/12/20			31/12/19
		Custo	Depreciação e amortização	Líquido	Líquido
Imobilizado de Uso					
Instalações (a)	10%	3.489	(82)	3.407	-
Móveis e equipamentos de uso (a)	10%	839	(23)	816	2
Equipamentos de comunicação	10%	125	(125)	-	-
Processamento de dados (a)	20%	534	(39)	495	-
Veículos	20%	120	(104)	16	40
Total		5.107	(373)	4.734	42

(a) aquisições para adequação do novo escritório ocupado no período.

Movimentação do Imobilizado

	31/12/19	Adições	Depreciações	31/12/20
Instalações	-	3.489	(82)	3.407
Móveis e Equipamentos de uso	2	837	(23)	816
Equipamentos de comunicação	-	-	-	-
Processamento de dados	-	534	(39)	495
Veículos	40	-	(24)	16
Total	42	4.860	(168)	4.734

## PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

### 8. Outros passivos

	31/12/2020	31/12/2019
Fiscais e Previdenciárias	3.596	605
Impostos e contribuições s/lucros	2.500	370
Impostos e contribuições a recolher	1.034	169
Impostos e contribuições diferidos	62	66
Diversas:	6.018	1.967
Obrigações p/aquisição de bens e direitos	386	-
Despesas de pessoal	708	69
Outras despesas administrativas (a)	3.589	-
Provisão demandas judiciais (não circulante) (Vide nota explicativas nº 16)	12	12
Valores a pagar a sociedades ligadas (c)	80	-
Credores diversos - País (b)	1.243	1.886
Total	9.614	2.572
Circulante	9.602	2.560
Não circulante	12	12

- (a) Refere-se substancialmente a despesas a pagar de assessorias e consultorias no montante de R\$ 3.110.
- (b) Valor refere-se a depósitos recebidos a identificar no valor de R\$926 (R\$418 em 31 de dezembro de 2019); valores a restituir e a repassar R\$20 (R\$32 em 31 de dezembro de 2019); e, a valores recebidos da empresa emissora das debentures na qual a Distribuidora atua como agente fiduciário no montante de R\$ 297 (R\$ 1.436 em 31 de dezembro de 2019).
- (c) Com o evento da Cisão mencionado na Nota Explicativa 1, foram recebidos diversos fundos para administração da Distribuidora onde foram prestados serviços durante o período de transição que gerou um acerto de contas que está em discussão entre as partes e, portanto, nada foi registrado até o momento.

### 9. Patrimônio Líquido

#### a. Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2020 e 2019 no montante de R\$1.567, está representado por 3.730.000 cotas, totalmente integralizadas nas datas das demonstrações contábeis, por cotistas domiciliados no País.

#### b. Dividendos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não foram pagos dividendos; e no exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram pagos dividendos aos sócios no montante de R\$ 475.

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

c. Destinação dos lucros

Em atendimento a Resolução CMN nº 3.605, a Distribuidora destina o saldo de lucros acumulados para reservas de lucros no encerramento do balanço anual.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi destinado o saldo de lucros do exercício para reservas especiais de lucros no montante de R\$ 1.237 (R\$ 1.904 em 31 de dezembro de 2019);

d. Juros sobre capital próprio

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 não foram pagos juros sobre capital próprio; e, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019, conforme deliberação em Ata de Reunião de Sócios realizada em 27 de dezembro de 2019, foi aprovada e pagos juros sobre capital próprio no montante de R\$115, lançados no patrimônio líquido conforme Resolução CMN nº 4.706, pelo valor líquido dos efeitos tributários pelo montante de R\$83.

10. Receita de prestação de serviços

	2020	2019
Rendas de administração de fundos (a)	15.891	-
Rendas de prestação de serviços de assessoria (b)	5.625	6.602
Rendas de comissão de colocação de títulos (c)	11.511	210
Rendas de outros serviços (d)	2.031	-
	<u>35.058</u>	<u>6.812</u>

- (a) A Distribuidora iniciou a administração de fundos no exercício de 2020 e a receita é referente estas taxas de administração;  
(b) Refere-se a serviços prestados de assessoria de agente fiduciário;  
(c) Refere-se a comissão da colocação e distribuição de títulos;  
(d) Refere-se a taxa de custódia no montante de R\$1.471 e taxa de escrituração no montante de R\$560.

11. Despesas de pessoal

	2020	2019
Despesas de honorários	(800)	(25)
Despesas de proventos	(4.513)	(792)
Despesas de encargos sociais	(1.713)	(257)
Despesas de benefícios	(1.111)	(181)
Outras despesas	(40)	(24)
	<u>(8.177)</u>	<u>(1.279)</u>



PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

12. Outras despesas administrativas

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Despesas com serviços técnicos especializados (a)	(8.827)	(1.583)
Despesas com comunicações	(26)	(4)
Despesas com processamento de dados	(1.557)	(83)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(105)	(66)
Despesas com publicação	(18)	(19)
Despesas com eventos, promoções e relações públicas	(338)	(6)
Despesas com associação de classe	(38)	(22)
Despesas com aluguel	(596)	(40)
Despesas manutenção e conservação (b)	(5.003)	(184)
Despesas com transportes	(62)	(37)
Despesas com depreciação	(153)	(25)
Outras despesas	(675)	(46)
	<u>(17.398)</u>	<u>(2.115)</u>

(a) Representado principalmente por gastos relativos a serviços prestados nas operações de agente fiduciário.

(b) O crescimento do saldo nesta rubrica se refere principalmente a alterações de leiaute, adequação, adaptações de infraestrutura, além de personalizações e automações implementadas na nova sede.

13. Despesa tributária

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Impostos sobre serviços de qualquer natureza - ISS	(1.276)	(342)
Contribuição ao Cofins	(1.413)	(278)
Contribuição ao Pis	(230)	(45)
Outras despesas tributárias	(389)	(127)
	<u>(3.308)</u>	<u>(792)</u>

14. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas estão representadas por:

a. Operações com a controladora

Em 31 de dezembro de 2020 estava representado por valores a receber de sociedade ligada Planner Corretora de Valores S.A., classificado em "Outras Obrigações - Diversas", no montante de R\$80 (R\$14 em 31 de dezembro de 2019 classificado em "Outros Créditos - Diversos").

b. Operações com relacionadas

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 houve pagamentos referente serviços de assessoria para a Planner Serviços Ltda. no montante de R\$579 (R\$1.274 em 31 de dezembro de 2019) e para Banvox Consultoria Ltda. no montante de R\$ 3.000 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2019).

PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

c. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 31 de dezembro de 2020 foram pagos remuneração ao pessoal-chave da administração no montante de R\$800 (R\$25 em 31 de dezembro de 2019); e em 31 de dezembro de 2019 foram pagos remuneração ao pessoal-chave da administração referente Dividendos e Juros sobre o Capital próprio divulgado na nota explicativa nº9.

15. Imposto de Renda e Contribuição Social

Demonstrativo do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social:

	2020		2019	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	5.308	5.308	2.707	2.707
Base de cálculo	<u>5.308</u>	<u>5.308</u>	<u>2.707</u>	<u>2.707</u>
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	158	158	5	5
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	864	864	14	14
Gastos com ativos diferidos	4.799	4.799	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	(45)	(45)	(10)	(10)
Resultado de marcação ao mercado	-	-	-	-
Juros sobre capital próprio	-	-	(114)	(114)
Dividendos Recebidos	(3)	(3)	(14)	(14)
Amortização de gastos com ativos diferidos	(101)	(101)	-	-
Lucro real	<u>10.980</u>	<u>10.980</u>	<u>2.588</u>	<u>2.588</u>
(-) Compensação Prejuízos Fiscais	(622)	(622)	(776)	(776)
Total da Base de cálculo dos impostos	<u>10.358</u>	<u>10.358</u>	<u>1.812</u>	<u>1.812</u>
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	(2.566)	(1.554)	(428)	(271)
(-) Incentivos Fiscais (PAT)	49	-	11	-
IR e CS - Juros s/ Capital próprio (efeito tributário)	-	-	(20)	(12)
Total	<u>(2.517)</u>	<u>(1.554)</u>	<u>(437)</u>	<u>(283)</u>

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 a Distribuidora utilizou os saldos de prejuízos fiscais e base negativa da contribuição social no montante de R\$622 que apresentava em 31 de dezembro de 2019. A Distribuidora não constituiu créditos tributários sobre diferenças temporárias no montante de R\$2.677 (R\$559 em 2019), provenientes de perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa, contingências cíveis e gastos com ativos diferidos, uma vez que os critérios estabelecidos na Resolução nº 4.842 do Conselho Monetário Nacional, não foram atendidos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 16. Demandas judiciais

Os processos de natureza tributária, trabalhista e cível, classificados com base na opinião dos assessores jurídicos como risco de perda provável, são provisionadas na Rubrica "Outras Obrigações". Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, estava provisionado o montante de R\$ 12, amparado por depósito judicial civil no mesmo valor.

Os passivos contingentes referentes processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda possível, não são reconhecidos contabilmente.

Em 31 de dezembro de 2020, havia processos cíveis classificados como risco de perda possível no montante de R\$ 1.095 (R\$ 0 em 2019); e, processos administrativos sancionador, classificados como risco de perda possível, os quais possuem o objetivo de apurar a responsabilidade da Distribuidora, na qualidade de agente fiduciária, de títulos e valor mobiliário, em se tratando de processos administrativos ainda não foram mensurados valores.

#### 17. Gerenciamento de riscos

A Distribuidora tem aperfeiçoado continuamente seus sistemas tecnológicos voltados ao controle e prevenção de riscos, visando reduzir possíveis perdas, por meio do acompanhamento constante de suas operações e garantias prestadas.

Os riscos à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria, acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais.

O relatório com a descrição da estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de riscos e gerenciamento contínuo de capital está disponível no endereço <https://www.planner.com.br/>, no site da Distribuidora.

#### 18. Limites operacionais

A Distribuidora, em conjunto com sua controladora (Planner Holding Financeira II S.A.), adota o critério de patrimônio líquido consolidado, para atendimento aos limites operacionais e requerimentos de capital. O Índice calculado para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 é de 12,05% (10,96% em 31 de dezembro de 2019).

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 19. Análise de sensibilidade

Com intuito de proteger a Distribuidora contra a exposição a riscos de mercado e liquidez, são avaliadas sistematicamente pela área de Risco as posições mantidas pela Distribuidora. Assim, em conformidade com a Resolução nº 2, do Banco Central do Brasil, a Distribuidora utiliza para fins de sensibilidade dos valores contábeis, o abaixo disposto:

Conta	Valor		Obs.
	Provável de Realização Ativo/ (Passivo)	Possível Variação em função do risco %	
Caixa e Equivalente de Caixa	920	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	541	-	(b)
Negociação Intermediação de Valores (Líquido)	6.811	-	(a)
Total	8.272		

(a) Ausência de impacto; e

(b) Saldo líquido de risco já reconhecido pela contabilidade .

### Detalhamento (a)

#### Caixa e equivalente de caixa

Dado que este saldo trata de disponibilidade com liquidez imediata não se aplica análise de exposição aos riscos envolvidos pela análise de sensibilidade.

#### Negociação e Intermediação de Valores

A Distribuidora de forma geral não incorre em riscos de mercado ou liquidez em suas atividades, isto em razão de prestar essencialmente serviços que são recebidos através de débito nas contas correntes dos respectivos Clientes. Estes serviços são concentrados em clientes institucionais ou de grande porte, de forma que o único risco observável é o risco de crédito, aquele obtido através da mensuração da hipótese de inadimplência sobre os serviços prestados. Cabe lembrar que desde o início de suas operações a Distribuidora não efetivou nenhuma perda.

### Detalhamento (b)

#### Títulos e Valores Mobiliários

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020, as aplicações financeiras próprias são representadas pelos saldos do grupo do balanço: Instrumentos Financeiros (Títulos e Valores Mobiliários), que montam o saldo de R\$541 mil, sendo R\$ 363 mil de aplicação em ações e R\$178 mil relativos a e cotas de fundos de investimento.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ambas as rubricas são reconhecidas diariamente na contabilidade pelo seus respectivos valores de mercado, portanto registradas ao valor de realização e por apresentarem impacto irrelevante, são apresentadas na análise de sensibilidade com uma possível variação em função do risco percentual de 0%.

## 20. Outras informações

### Efeitos da Pandemia - COVID-19

Com relação aos impactos da pandemia, não ocorreram alterações relevantes no exercício findo em 31 de dezembro de 2020, nas operações que afetam as demonstrações contábeis, considerando que, com as indefinições na economia decorrentes do COVID-19 ocasionarem postergação na realização de alguns novos negócios, porém, mantivemos um nível de operação dentro da normalidade, ou seja, estando as provisões para perda associadas ao risco de crédito PECLD do período em linha com as nossas regras de provisionamento, e em patamares semelhantes aos históricos, e, ainda, conseguimos evoluir na contratação de novas operações, principalmente no segmento de fundos de investimentos.

Por oportuno, devemos destacar que o crescimento da receita com serviços na área de fundos de investimentos tem por principal justificativa a reestruturação operacional do Grupo, considerando a transferência de serviços até então prestados pela Planner Corretora de Valores.

Por fim, até o presente momento não utilizamos nenhum benefício disponibilizado pelo Governo, sendo oportuno ressaltar que em relação a possibilidade legal de prorrogação de impostos, optamos pelo pagamento na data de vencimento original.

## 21. Resultados recorrentes e não recorrentes

A Distribuidora no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020 obteve resultado não recorrente:

	2020			2019		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Outras Receitas (Despesas) Operacionais <sup>(1)</sup>	6.126	(4.698)	1.428	-	-1	-
Resultado Operacional	6.126	(4.698)	1.428	-	-	-
Resultado não Operacional <sup>(2)</sup>	-	(191)	(191)	-	-	-
Lucro Líquido	6.126	(4.889)	1.237	-	-	-

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2020 e 2019  
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

Resultados não recorrentes:

- (1) Referem-se a valores de adaptações em imóveis de terceiros da nova sede da Distribuidora no montante de R\$ 4.698 em 2020 (não houve valores em 2019).
- (2) Referem-se a prejuízos na alienação de investimentos na Planner Redwood Asset Management Administração de Recursos Ltda no montante de R\$ 191 em 2020 (não houve valores em 2019).

## 22. Eventos subsequentes

Em abril de 2021 a Distribuidora registrou créditos tributários de imposto de renda e contribuição social, decorrente de diferenças temporárias no montante de R\$ 2.442.

---

A DIRETORIA

Reinaldo Dantas  
Contador CRC 1 SP 110330/O-6