

## Carta de Apresentação – Junho 2023

Salvador, 21 de agosto de 2023.

A BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), integra o Conglomerado Prudencial, sendo subsidiária integral do Banco BOCOM BBM S.A. Suas operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro e certas operações têm a coparticipação ou intermediação de instituições associadas integrantes do Grupo Financeiro. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacional e administrativa comuns é absorvido, segundo a praticabilidade e a razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente.

Apresentamos as demonstrações financeiras da BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A que foram elaboradas com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a instituições financeiras reguladas pelo Banco Central do Brasil (BACEN), em consonância com as normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

As resoluções Bacen nº 2/2020 e 4.818/2020 consolidaram os critérios gerais e os procedimentos para divulgação das demonstrações contábeis individuais.

A administração do Banco é responsável pela elaboração dessas demonstrações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras, requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, quando for o caso. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem: realização de ativos fiscais diferidos, provisão para demandas trabalhistas, fiscais, cíveis e outras provisões. Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua liquidação.

A relação das demonstrações contidas no arquivo acompanhadas das notas explicativas são, conforme segue:

- Balanços Patrimoniais
- Demonstrações do Resultado do Exercício
- Demonstrações do Resultado Abrangente
- Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
- Demonstração do Fluxo de Caixa

As Demonstrações financeiras foram divulgadas em diretório público ([www.bocombbm.com.br](http://www.bocombbm.com.br)) em 23 de agosto de 2023.

---

A relação dos diretores estatutários são, conforme segue:

- Alexandre Cabral
- Alexandre Lowenkron
- Cassio Fernando Von Gal
- Leonardo Freitas Oliveira
- Luiz Augusto Maffazioli Guimaraes
- Monique Verboonen de Carvalho
- Leandro Ribeiro Nogueira

---

Alexandre Lowenkron

---

Aline Gomes do Nascimento Ribeiro

## Resumo do Relatório do Comitê de Auditoria

O Comitê de Auditoria do Banco BOCOM BBM S.A. ("Comitê") tem suas atribuições definidas pelo seu Regimento Interno, em conformidade com a Resolução do Conselho Monetário Nacional ("CMN") nº 4.910/2021, e assessora de forma independente o Conselho de Administração ("CA") do Conglomerado BOCOM BBM ("Conglomerado").

O Comitê possui atuação única para todas as instituições que compõem o Conglomerado e, dentre as suas atribuições, assessora o CA da seguinte forma: com a avaliação da fidedignidade das demonstrações financeiras, com a verificação do cumprimento das exigências legais e regulamentares, no monitoramento da efetividade e independência dos trabalhos desenvolvidos pelas auditorias interna e independente, e na avaliação de efetividade dos sistemas de controles internos.

O processo de supervisão efetuado pelo Comitê se baseia nas informações recebidas do CA e nas apresentações efetuadas pelas Diretorias das áreas de negócios e de suporte do Conglomerado. O Comitê também pode se pautar nos documentos e apresentações feitas pelos responsáveis pelo gerenciamento de riscos, controles internos e *Compliance* e pelo resultado dos trabalhos dos auditores independentes e dos auditores internos.

O Comitê é composto por 03 (três) membros, sendo 02 (dois) membros independentes e um Diretor do Conglomerado.

O Comitê realizou reuniões periódicas para acompanhamento dos itens abaixo, conforme segue:

- Acompanhamento das atividades da empresa responsável pela atividade de auditoria independente;
- Acompanhamento das atividades da auditoria interna do Conglomerado;
- Apreciação das demonstrações financeiras das empresas do Conglomerado; e
- Apreciação dos documentos regulatórios encaminhados para o Comitê.

### Conclusões.

Após apreciarem as questões supracitadas e considerando as suas responsabilidades e limitações de escopo decorrentes do alcance da sua atuação, o Comitê entendeu que no semestre encerrado em 30/06/2023:

- os sistemas de controles internos, normativos internos e as estruturas de gerenciamento de riscos são adequados ao porte e complexidade do Conglomerado e ao apetite de risco aprovado pela administração, tendo sido acompanhado o atendimento do previsto na regulamentação vigente, com evidenciação das deficiências detectadas;
- o escopo e a qualidade dos trabalhos da auditoria interna e da auditoria independente são satisfatórios, inclusive quanto à verificação do atendimento dos normativos internos e externos, com evidenciação das deficiências detectadas e atuando com adequada independência;
- as práticas contábeis adotadas pelo Conglomerado estão alinhadas com as requeridas e adotadas no Brasil, incluindo o cumprimento das normas publicadas pelo CMN e pelo BACEN;

- são adequadas as informações fornecidas pela PwC, nas quais o Comitê apoia sua recomendação sobre as demonstrações contábeis, não sendo identificada situação que prejudique a objetividade e independência da atividade do auditor independente; e
- as demonstrações contábeis relativas a 30/06/2023 foram elaboradas em conformidade com as normas pertinentes e com as práticas contábeis aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN.

Rio de Janeiro, 17 de agosto de 2023

Luiz Augusto Maffazioli Guimarães – Coordenador do Comitê.

Eduardo Bouzan Guimarães Roedel

Luiz Eduardo Esteves Gomes de Souza

---

***BOCOM BBM***  
***Corretora de***  
***Câmbio e Valores***  
***Mobiliários S.A.***  
***Demonstrações financeiras em***  
***30 de junho de 2023***  
***e relatório do auditor independente***



## ***Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras***

Aos Administradores e Acionistas  
BOCOM BBM Corretora de Câmbio e  
Valores Mobiliários S.A.

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações financeiras da BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

### **Base para opinião**

---

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Corretora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outros assuntos**

---

#### **Auditoria dos valores correspondentes ao exercício e semestre anterior**

O exame das demonstrações financeiras relativas ao exercício e semestre findos em 31 de dezembro de 2022 e 30 de junho de 2022, apresentadas para fins de comparação, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria com data de 20 de março de 2023 e 24 de agosto de 2022 respectivamente, sem ressalvas.

#### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

A administração da Corretora 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 (BACEN) 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.



BOCOM BBM Corretora de Câmbio e  
Valores Mobiliários S.A.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Corretora 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 Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Corretora 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 a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte 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:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Corretora.
- 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 Corretora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Corretora a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



BOCOM BBM Corretora de Câmbio e  
Valores Mobiliários S.A.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 15 de agosto de 2023

*PricewaterhouseCoopers*  
PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by:  
Hugo Lisboa  
Signed By: HUGO LISBOA FERREIRA 10048469750  
CPF: 10048469750  
Signing Time: 15 de agosto de 2023 | 15:48 BRT  
ICP Brasil  
Hugo Lisboa Ferreira  
Contador CRC 1RJ116875/O-0

**Balanco Patrimonial***(Em milhares de Reais)*

	Nota Explicativa	30/06/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante e Realizável de Longo Prazo</b>		<b>22.082</b>	<b>23.262</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>4</b>	<b>247</b>	<b>58</b>
Depósitos Bancários		247	58
<b>Aplicações Interfinanceiras de Liquidez</b>	<b>4</b>	<b>17.527</b>	<b>18.406</b>
Aplicações em Depósitos Interfinanceiros		17.527	18.406
<b>Títulos e Valores Mobiliários</b>	<b>6</b>	<b>2.815</b>	<b>2.639</b>
Vinculados a Prestação de Garantias		2.815	2.639
<b>Outros Créditos</b>		<b>1.412</b>	<b>2.145</b>
Créditos Tributários	<b>11</b>	184	182
Diversos	<b>5</b>	1.228	1.963
<b>Outros Valores e Bens</b>		<b>81</b>	<b>14</b>
Despesas Antecipadas		81	14
<b>Permanente</b>		<b>19</b>	<b>21</b>
<b>Imobilizado de Uso</b>		<b>19</b>	<b>21</b>
Móveis e equipamentos		27	27
(-) Depreciação Móveis e Equipamentos		(8)	(6)
<b>Total do Ativo</b>		<b>22.101</b>	<b>23.283</b>

**Balanco Patrimonial***(Em milhares de Reais)*

	<b>Nota Explicativa</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante e Exigível de Longo Prazo</b>		<b>2.425</b>	<b>5.095</b>
<b>Outras Obrigações</b>	<b>5</b>	<b>2.425</b>	<b>5.095</b>
Sociais e Estatutárias		338	1.416
Fiscais e Previdenciárias		1.212	2.853
Diversas		875	826
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>7</b>	<b>19.676</b>	<b>18.188</b>
<b>Capital</b>		<b>8.755</b>	<b>8.755</b>
De Domiciliados no País		8.755	8.755
<b>Reservas de Lucros</b>		<b>10.921</b>	<b>9.433</b>
<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>		<b>22.101</b>	<b>23.283</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

## Demonstração do Resultado do Exercício

(Em milhares de Reais, exceto lucro por ação em circulação)

	Nota Explicativa	30/06/2023	30/06/2022
<b>Receitas da Intermediação Financeira</b>		<b>1.734</b>	<b>961</b>
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários		575	747
Rendas de Aplicações Interfinanceiras de liquidez	<b>8</b>	1.159	214
<b>Resultado Bruto da Intermediação Financeira</b>		<b>1.734</b>	<b>961</b>
<b>Outras Receitas (Despesas) Operacionais</b>		<b>1.160</b>	<b>2.954</b>
Receitas de Prestação de Serviços	<b>12</b>	3.241	5.647
Despesas Administrativas	<b>13</b>	(1.757)	(2.258)
Despesas Tributárias		(294)	(420)
Outras Receitas Operacionais	<b>14</b>	6	6
Outras Despesas Operacionais	<b>14</b>	(35)	(20)
Outras Despesas Administrativas		(1)	(1)
<b>Resultado Operacional</b>		<b>2.894</b>	<b>3.915</b>
<b>Resultado antes da Tributação sobre o Lucro e Participações</b>		<b>2.894</b>	<b>3.915</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>11</b>	<b>(1.068)</b>	<b>(1.465)</b>
Provisão para Imposto de Renda		(695)	(612)
Provisão para Contribuição Social		(375)	(293)
Ativo Fiscal Diferido		2	(560)
<b>Participações de Administradores/Empregados no Lucro</b>		<b>(338)</b>	<b>(593)</b>
<b>Lucro Líquido do Semestre</b>		<b>1.488</b>	<b>1.857</b>
<b>Lucro por Ação (em R\$)</b>		<b>11,68</b>	<b>14,58</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**Demonstração do Resultado Abrangente***(Em milhares de Reais)*

	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Lucro Líquido do Semestre</b>	<b>1.488</b>	<b>1.857</b>
<b>Resultados Abrangentes no Semestre</b>	<b>1.488</b>	<b>1.857</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido***(Em milhares de Reais)*

	Capital	Reservas de Lucros		Lucros Acumulados	Total
		Legal	Estatutária		
<b>Semestre Findo em 30 de junho de 2022</b>					
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2022</b>	8.755	408	5.535	-	14.698
Lucro Líquido do Semestre				1.857	1.857
Destinações:					
- Reservas	-	93	1.764	(1.857)	-
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	<b>8.755</b>	<b>501</b>	<b>7.299</b>	<b>-</b>	<b>16.555</b>
<b>Mutações no Semestre</b>	<b>-</b>	<b>93</b>	<b>1.764</b>	<b>-</b>	<b>1.857</b>
<b>Semestre Findo em 30 de junho de 2023</b>					
<b>Saldos em 1º de janeiro de 2023</b>	8.755	637	8.796	-	18.188
Lucro Líquido do Semestre				1.488	1.488
Destinações:					
- Reservas	-	74	1.414	(1.488)	-
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	<b>8.755</b>	<b>711</b>	<b>10.210</b>	<b>-</b>	<b>19.676</b>
<b>Mutações no Semestre</b>	<b>-</b>	<b>74</b>	<b>1.414</b>	<b>-</b>	<b>1.488</b>

**Demonstração dos Fluxos de Caixa**
*(Em milhares de Reais)*

	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>		
<b>Lucro Líquido do Semestre</b>	<b>1.488</b>	<b>1.857</b>
<b>Ajustes ao Lucro Líquido</b>	<b>(6)</b>	<b>566</b>
Despesas com Provisões Cíveis, Trabalhistas e Fiscais	(3)	5
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos	(2)	560
Depreciações e Amortizações	(1)	1
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>1.482</b>	<b>2.423</b>
(Aumento) em Títulos e Valores Mobiliários	(176)	(748)
(Aumento) em Outros Créditos	735	783
IR e CSLL pagos no período	(288)	(372)
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações	(2.379)	(2.147)
Redução em Outros Valores e Bens	(67)	(58)
<b>Caixa Líquido aplicado nas Atividades Operacionais</b>	<b>(2.175)</b>	<b>(2.542)</b>
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento:</b>		
Aquisição de Imobilizado de Uso e de Arrendamento	3	-
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamento</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
<b>Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(690)</b>	<b>(119)</b>
Início do Semestre	18.464	4.483
Fim do Semestre	17.774	4.364
<b>Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>(690)</b>	<b>(119)</b>

As Notas Explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 1. Contexto Operacional

A BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), integra o Grupo Financeiro Banco BOCOM BBM, sendo subsidiária integral do Banco BOCOM BBM S.A. Suas operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro e certas operações têm a coparticipação ou intermediação de instituições associadas integrantes do Grupo Financeiro. O benefício dos serviços prestados entre essas instituições e os custos das estruturas operacional e administrativa comuns é absorvido, segundo a praticabilidade e a razoabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente.

### 2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Financeiras da Corretora foram elaboradas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira considerando as alterações da Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, em consonância com as normas e instruções do Banco Central do Brasil – BACEN, e estão sendo apresentadas em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A elaboração dessas demonstrações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras, requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, quando for o caso. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem: realização de ativos fiscais diferidos, provisão para demandas trabalhistas, fiscais, cíveis e outras provisões. Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua liquidação.

As resoluções Bacen nº 2/2020 e 4.818/2020 consolidaram os critérios gerais e os procedimentos para divulgação das demonstrações contábeis individuais.

A Administração avaliou a habilidade da Corretora em continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significantes sobre a sua capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas com base nesse princípio.

Em 15 de Agosto de 2023, a diretoria examinou as demonstrações e autorizou a sua emissão.

#### 2.1. Moeda Funcional

Os elementos apresentados nas demonstrações contábeis da BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora") são mensurados a partir da moeda de seu ambiente econômico primário, no qual a instituição atua ("moeda funcional"). Nesse sentido, a moeda funcional da Corretora é o Real e as Demonstrações Financeiras estão apresentadas em milhares de reais.

#### 2.2. Resolução CMN 4.966/21 – Instrumentos Financeiros

A Resolução CMN nº 4.966/2021 estabelece novas regras de contabilização dos instrumentos financeiros, tal como a classificação e reconhecimento das operações de proteção (contabilidade de hedge) pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Para cumprimento desta Resolução, o Bocom BBM, líder do conglomerado prudencial, elaborou e mantém a disposição do Banco Central do Brasil seu plano de implementação na data prevista pela legislação.

### 3. Principais Práticas Contábeis

#### (a) Resultado das Operações

É apurado pelo regime de competência e inclui as corretagens sobre operações em bolsas de valores reconhecidas por ocasião da realização das operações e rendas de prestação de serviços.

De acordo com a Resolução BCB nº 2/20, os resultados recorrentes e não recorrentes devem ser apresentados de forma segregada.

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 3. Principais Práticas Contábeis (Continuação)

	30/06/2023	30/06/2022
<b>Lucro Líquido Recorrente</b>	<b>1.089</b>	<b>1.857</b>
<b>Eventos Extraordinários</b>	<b>399</b>	-
Rendas de Títulos Renda Variável	399	-
<b>Lucro Líquido</b>	<b>1.488</b>	<b>1.857</b>

#### (b) Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos

Os Títulos e Valores Mobiliários são classificados, de acordo com a Circular do BACEN nº 3.068/01, nas seguintes categorias:

- I- Títulos para Negociação;
- II- Títulos Disponíveis para Venda;
- III- Títulos Mantidos até o Vencimento;

Os Títulos classificados nas categorias I e II são ajustados pelo seu valor de mercado, sendo o ajuste dos primeiros contabilizado diretamente ao resultado e o ajuste dos segundos contabilizado em conta específica do patrimônio, líquido dos efeitos tributários. Os Títulos classificados como mantidos até o vencimento são avaliados pelo custo acrescido dos rendimentos auferidos.

Os Instrumentos Financeiros Derivativos, de acordo com a Circular 3.082/02 do BACEN, são ajustados ao valor de mercado.

#### (c) Ativos Circulante e Não Circulante

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base "pro rata" dia) e cambiais auferidos, deduzidos das correspondentes rendas de realização futura e/ou provisão para perdas. Os saldos com vencimento em até 12 meses estão classificados no ativo circulante.

As operações de negociação e intermediação de valores são demonstradas pelo valor das operações de compra ou venda de títulos, realizadas junto às Bolsas de Valores, por conta própria ou de clientes, pendentes de liquidação dentro do prazo regulamentar.

O ativo permanente é demonstrado ao custo, deduzido de provisões para perdas consideradas permanentes.

#### (d) Passivos Circulante e Não Circulante

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias (em base "pro rata" dia) e cambiais incorridos, deduzidos das correspondentes despesas a apropriar. Os saldos com vencimento em até 12 meses estão classificados no passivo circulante.

#### (e) Tributos

A provisão para o imposto de renda é constituída com base no lucro real, à alíquota de 15%, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240 mil. A provisão para contribuição social é constituída à alíquota de 15%.

Os impostos ativos e passivos diferidos decorrentes de diferenças temporárias foram constituídos em conformidade com as Resoluções do Conselho Monetário Nacional – CMN nº 3.059 de 20 de dezembro de 2002 e 3.355 de 31 de março de 2006 e levam em consideração o histórico de rentabilidade e a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros fundamentados em estudo técnico de viabilidade. Os impostos diferidos foram constituídos com base na alíquota esperada para o Imposto de Renda de 25% e para a Contribuição Social de 15%.

Em 31 de março de 2021, foi publicado a Medida Provisória Nº 1.034/2021, alterando a Lei Nº 7.689/1988 com intuito de majorar a alíquota da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) devida pelas pessoas jurídicas do setor financeiro. Na BOCOM BBM CCVM terá a majoração da alíquota da CSLL de 15% para 20%, entre o período de 01/07/2021 até 31/12/2021, e a partir de 01/01/2022 a alíquota será de 15%, conforme as alterações proposta pela MP 1.034/2021.

As despesas de PIS, COFINS e ISS correntes são calculadas de acordo com a legislação vigente para cada tributo. O PIS e COFINS são oferecidos à tributação no regime cumulativo à alíquota de 4,65%, conforme previsto na legislação. O ISS é calculado segundo a previsão legal municipal.

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 3. Principais Práticas Contábeis (Continuação)

#### (f) Lucro por Ação

Calculado com base na média ponderada de ações em circulação no período.

#### (g) Redução ao Valor Recuperável de Ativos ("Impairment")

De acordo com o CPC 01, aprovado pela Resolução do CMN nº 3.566/08, com base na análise anual (no mínimo) da administração, se o valor contábil dos ativos da Corretora exceder o seu valor recuperável, é reconhecida uma perda por "impairment" no resultado.

#### (h) Aplicações Interfinanceiras de Liquidez

As aplicações interfinanceiras são demonstradas pelo custo de aquisição, de aplicação ou de liberação, acrescidos de variações cambiais, monetárias e juros contratualmente pactuados. Quando o valor de mercado for inferior, é efetuada provisão para ajuste do ativo ao valor de realização.

#### (i) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

De acordo com o CPC 25, aprovado pela Resolução do CMN nº 3.823/09 e pela circular nº 3.429/09. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais, fiscais e previdenciárias são efetuados de acordo com os critérios descritos abaixo:

Contingências ativas – Não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.

Contingências passivas – São reconhecidas nas demonstrações financeiras quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como perda remota não requerem provisão e divulgação.

Obrigações legais – fiscais e previdenciárias - Referem-se a demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos e contribuições. O montante discutido é quantificado e registrado contabilmente.

#### (j) Caixa e equivalente de Caixa

São representadas por disponibilidades em caixa e ativos financeiros de alta liquidez com vencimentos originais que não chegam a três meses, sujeitos a risco insignificante de mudanças em seu valor justo, e utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

#### (k) Permanente

Demonstrado ao custo combinado com os seguintes aspectos:

- Depreciação do imobilizado de uso e de arrendamento (móveis, utensílios, máquinas e equipamentos) calculada pelo método linear, com base em taxas anuais que refletem a vida útil-econômica dos bens (10%).

### 4. Disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro 2022, o saldo de disponibilidades era composto basicamente por depósito bancário e aplicações em depósitos interfinanceiros, conforme abaixo:

	30/06/2023	31/12/2022
<b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		
Depósitos Bancários - Banco BOCOM BBM	247	58
Aplicações em Depósitos Interfinanceiros (a)	17.527	18.406
	<b>17.774</b>	<b>18.464</b>

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 4. Disponibilidades e aplicações interfinanceiras de liquidez (Continuação)

(a) As aplicações interfinanceiras de liquidez em 30 de junho de 2023 referem-se a aplicações em certificados de depósitos interbancários do Banco BOCOM BBM S.A., no montante de R\$ 17.527 mil, com vencimentos entre setembro de 2023 e junho de 2024 sendo passíveis de liquidações diárias, sem perda substancial de valor. Em 31 de dezembro de 2022 o montante era de R\$ 18.406 mil com vencimentos entre fevereiro e dezembro de 2023.

### 5. Outros Créditos/Outras Obrigações

	Outros Créditos		Outras Obrigações	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Diversos</b>				
Rendas a Receber (a)	773	967	-	-
Impostos a Compensar	268	844	-	-
Credito Tributário de Impostos e Contribuições	184	182	-	-
Depósito Judicial	155	150	-	-
Outros (b)	32	2	875	826
	<b>1.412</b>	<b>2.145</b>	<b>875</b>	<b>826</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.073</b>	<b>1.813</b>	<b>834</b>	<b>789</b>
Realizável/Exigível a Longo Prazo	339	332	41	37
	<b>1.412</b>	<b>2.145</b>	<b>875</b>	<b>826</b>

(a) Em 30 de junho de 2023, o montante de rendas a receber refere-se majoritariamente a administração sobre fundos de investimento.

(b) No semestre findo em 30 de junho de 2023, o saldo de outras obrigações referem-se majoritariamente a gratificações com a administração e encargos com funcionários.

	Outras Obrigações	
	30/06/2023	31/12/2022
<b>Sociais e Estatutárias</b>		
Gratificações e Participações a Pagar (a)	338	329
Dividendos propostos	-	1.087
	<b>338</b>	<b>1.416</b>
<b>Circulante</b>	<b>338</b>	<b>1.416</b>

(a) Obrigação devida com a administração referente a bonificação. Esta é uma remuneração variável e sua metodologia de cálculo está demonstrada na NE 8.

	Outras Obrigações	
	30/06/2023	31/12/2022
<b>Fiscais e Previdenciárias</b>		
Provisão p/ Impostos e Contribuições s/ Lucro	1.069	2.705
Impostos e Contribuições a Recolher	94	103
Outras	49	45
	<b>1.212</b>	<b>2.853</b>
<b>Circulante</b>	<b>1.163</b>	<b>2.805</b>
Exigível a Longo Prazo	49	48
	<b>1.212</b>	<b>2.853</b>

### 6. Títulos e Valores Mobiliários

No semestre findo em 30 de junho de 2023, o montante de R\$ 2.815 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 2.639) refere-se à cotas do fundo de liquidez da B3 vinculados a prestação de garantias.

	30/06/2023	31/12/2022
<b>I - Títulos e valores Mobiliários</b>	<b>2.815</b>	<b>2.639</b>
<b>Títulos para negociação</b>	<b>2.815</b>	<b>2.639</b>
<b>Carteira Própria</b>	<b>2.815</b>	<b>2.639</b>
<b>Vinculados a Prestação de Garantias</b>	<b>2.815</b>	<b>2.639</b>
Cotas de Fundos dados em garantia	2.815	2.639

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 7. Patrimônio Líquido

#### a) Capital Social

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 o capital social é de R\$ 8.755 mil, dividido em 127.374 ações nominativas, sem valor nominal, sendo 63.687 ações ordinárias e 63.687 ações preferenciais.

#### b) Reserva Legal

Constituída à alíquota de 5% do lucro líquido apurado em cada balanço, até atingir o limite previsto na legislação societária de 20% do Capital Social.

#### c) Reserva Estatutária

De acordo com o estatuto social, é constituída pelo saldo remanescente do lucro líquido apurado em cada período, após as destinações legais.

### 8. Transações Relevantes com Partes Relacionadas

a) As transações com partes relacionadas foram compatíveis com as praticadas com terceiros, vigentes nas datas das operações.

	30/06/2023	31/12/2022
<b>Ativo</b>		
Disponibilidades - Banco BOCOM BBM	247	58
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		
Aplicações em depósitos Interfinanceiros - Banco BOCOM BBM	17.527	18.406
<b>Passivo</b>		
Outras Obrigações		
Dividendos propostos - Banco BOCOM BBM	-	1.087
Diversos - Banco BOCOM BBM	49	13
	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>Resultado</b>		
Rendas de Aplicações Interfinanceiras de Liquidez - Banco BOCOM BBM	1.159	214
Despesas Administrativas - Banco BOCOM BBM	(75)	(75)

As operações entre partes relacionadas foram efetuadas pelas taxas médias praticadas pelo mercado, vigentes nas datas das operações.

b) A remuneração do Pessoal Chave da Administração

A remuneração total será calculada da seguinte forma:

I) Remuneração Fixa e Variável

A remuneração total dos Participantes será composta de parcela fixa e de parcela variável semestralmente. A remuneração variável dos participantes será paga da seguinte forma:

(a) O valor equivalente a, no máximo, 50% (cinquenta por cento) da remuneração variável será pago em dinheiro, imediatamente disponível para o Participante ("Remuneração Curto Prazo"); e

(b) O valor equivalente a, no mínimo, 50% (cinquenta por cento) da remuneração variável será diferido para pagamento no prazo de 3 (três) anos, observado o disposto abaixo ("Remuneração Diferida" e, em conjunto com "Remuneração Curto Prazo", "Remuneração Variável");

Os montantes mínimos e máximos da Remuneração Variável dos Participantes serão fixados pela diretoria do Banco BOCOM BBM.

II) Remuneração Diferida

O pagamento da Remuneração Diferida será feito de forma escalonada a cada semestre em parcelas proporcionais ao período de diferimento ("Parcelas da Remuneração Diferida"), devendo todas as parcelas diferidas serem corrigidas pelo ROE antes de imposto.

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 8. Transações Relevantes com Partes Relacionadas (Continuação)

	30/06/2022	31/12/2022
<b>Passivo</b>		
<b>Estatutárias</b>	<b>338</b>	<b>330</b>
Remuneração Variável administradores – Curto Prazo	169	165
Remuneração Variável Diferida administradores – Longo Prazo	169	165
	30/06/2023	30/06/2022
<b>Resultado</b>	<b>(662)</b>	<b>(1.340)</b>
Remuneração Fixa	(324)	(747)
Remuneração Variável	(338)	(593)

### 9. Instrumentos Financeiros Derivativos

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro 2022, a Corretora não possuía e não realizou operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

### 10. Provisões e passivos por obrigação legal

A Corretora é parte em ações judiciais e processos administrativos, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, aspectos cíveis e outros assuntos.

#### Composição das Provisões

##### a) Provisões Fiscais e Previdenciárias

A BOCOM BBM Corretora de e Valores Mobiliários S.A. é parte em um processo fiscal para o qual os assessores jurídicos, internos e externos, julgaram o risco de perda como possível. Tal processo, cujo objeto de discussão é o preenchimento da DIPJ ano-base 1996, encontra-se em fase de embargos de execução fiscal e com valor, que não é relevante, integralmente depositado. Em 30 de junho de 2023, o saldo depositado em juízo registrado no ativo, mais precisamente na rubrica contábil "Interposição de outros recursos fiscais" era de R\$ 155 (31 de dezembro de 2022 – R\$ 150).

##### b) Passivo por Obrigação Legal

Com base em liminar obtida, a BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. assegurou a suspensão da exigibilidade dos créditos tributários do PIS/Pasep e da COFINS que forem apurados, com a incidência do ISS em suas bases de cálculo, bem assim sua respectiva escrituração para oportuna e futura compensação, em sendo o caso, com a respectiva dedutibilidade do ISS das bases de cálculo das referidas contribuições. Com base na referida liminar, a BOCOM BBM Corretora de Valores Mobiliários S.A. passou a recolher, a partir de novembro de 2018, PIS/Pasep e COFINS desconsiderando o imposto municipal em suas respectivas bases de cálculo, tendo sido constituído passivo para o saldo remanescente até dezembro de 2022, incluído na rubrica "Outras Obrigações Diversas" no Passivo Exigível a Longo Prazo, conforme se segue:

	30/06/2023	31/12/2022
PIS e COFINS	41	38
<b>Total – Passivos por Obrigação legal</b>	<b>41</b>	<b>38</b>

### 11. Imposto de Renda e Contribuição Social

As movimentações dos créditos tributários e da provisão para impostos diferidos sobre diferenças temporárias podem ser assim demonstradas:

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 11. Imposto de Renda e Contribuição Social (Continuação)

	30/06/2023	31/12/2022
<b>Crédito Tributário Ativo:</b>		
<b>Saldo em 1º de Janeiro</b>	<b>182</b>	<b>924</b>
Constituição (Reversão)		
- Com efeitos no resultado	2	(742)
<b>Saldo em 31 de Dezembro</b>	<b>184</b>	<b>182</b>
<b>Provisão para Impostos Diferidos: (*)</b>		
<b>Saldo em 1º de Janeiro</b>	<b>48</b>	<b>45</b>
Constituição (Reversão)		
- Com efeitos no resultado	2	3
<b>Saldo em 31 de Dezembro</b>	<b>50</b>	<b>48</b>

A conta "Outros Créditos – Diversos", no Ativo não circulante, inclui créditos tributários oriundos de diferenças temporárias no valor de R\$ 184 mil (31 de dezembro de 2022 - R\$ 182 mil). A realização da Base Negativa ocorreu em 2022 e a expectativa é que as diferenças temporárias se realizem até o ano de 2024, conforme prazo estipulado pelas Resoluções do Conselho Monetário Nacional (CMN) Nº 3.059 de 20 de dezembro de 2002 e nº 3.355 de 31 de março de 2006.

Descrição	2023	2022
Diferenças Temporárias:	184	182
Prejuízo Fiscal	-	-
Base Negativa	-	-
Crédito Tributário:	184	182

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais e da despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado dos períodos findos em 30 de Junho de 2023 e 30 de Dezembro de 2022 pode ser demonstrada como segue:

	30/06/2023		30/06/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
<b>Lucro (prejuízo) contábil antes do Imposto de Renda</b>	<b>2.556</b>	<b>2.556</b>	<b>3.321</b>	<b>3.321</b>
Lucro Líquido (Prejuízo)	1.488	1.488	1.857	1.857
(-/+ Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.068)	(1.068)	(1.465)	(1.465)
<b>Alíquota Fiscal</b>	<b>25%</b>	<b>15%</b>	<b>25%</b>	<b>15%</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>				
Pela alíquota fiscal	(639)	(383)	(830)	(498)
<b>Adições / Exclusões Permanentes</b>	<b>272</b>	<b>(66)</b>	<b>593</b>	<b>-</b>
<b>Adições / Exclusões Temporárias</b>	<b>-</b>	<b>4</b>	<b>(358)</b>	<b>(539)</b>
<b>Base Fiscal</b>	<b>2.827</b>	<b>2.494</b>	<b>3.556</b>	<b>2.783</b>
<b>Aproveitamento Prejuízo Fiscal e Base Negativa</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.063)</b>	<b>(835)</b>
<b>Base Fiscal com aproveitamento de Prejuízo Fiscal e Base Negativa</b>	<b>2.827</b>	<b>2.494</b>	<b>2.493</b>	<b>1.948</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente</b>	<b>(695)</b>	<b>(374)</b>	<b>(612)</b>	<b>(292)</b>
<b>Provisão Impostos Diferidos Passivos</b>	<b>(1)</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>(1)</b>
<b>Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado do exercício</b>	<b>(695)</b>	<b>(375)</b>	<b>(612)</b>	<b>(293)</b>

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado)

### 12. Receitas de Prestação de Serviços

	30/06/2023	30/06/2022
<b>Receitas de Prestação de Serviços</b>		
Rendas de Gestão de Fundos de Investimentos	3.237	5.634
Rendas de Corretagem de Operações em Bolsas	4	13
	<b>3.241</b>	<b>5.647</b>

### 13. Despesas Administrativas

	30/06/2023	30/06/2022
Pessoal	(1.280)	(1.803)
Serviços Técnicos Especializados	(200)	(183)
Processamento de Dados	(164)	(174)
Serviços do Sistema Financeiro	(55)	(49)
Publicações	(14)	-
Serviços de Terceiros	(6)	(20)
Serviços Cartorários	(3)	(2)
Outras Despesas Administrativas	(35)	(27)
	<b>(1.757)</b>	<b>(2.258)</b>

### 14. Outras Receitas e Despesas operacionais

	30/06/2023	30/06/2022
<b>Outras Receitas Operacionais</b>		
Receita Juros de Correção Selic Dep. Judicial	6	6
<b>Total</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

	30/06/2023	30/06/2022
<b>Outras Despesas Operacionais</b>		
Juros Mora Selic	(35)	(20)
<b>Total</b>	<b>(35)</b>	<b>(20)</b>

### 15. Gerenciamento de Riscos

A BOCOM BBM Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. utiliza a estrutura implementada pelo Banco Bocom BBM, líder do conglomerado prudencial. A estrutura integrada de gestão de capital e de riscos corporativos do grupo econômico é coordenada pela Unidade de Gestão de Riscos. Os processos são mapeados, classificados e consolidados de acordo com as características das exposições das operações, e em conformidade com as recomendações dos órgãos reguladores.

Em 30 de junho de 2023 o patrimônio sob gestão da Corretora é de R\$ 3.760.516 mil (31 de dezembro de 2022 – R\$ 3.147.479 mil).

\* \* \*  
 Aline Gomes – Controller  
 CRC RJ 087.989/0-9 "S"-BA.

**Certificado de Conclusão**

Identificação de envelope: E424DFFB2A1C45A39979DAD7F1C64035

Status: Concluído

Assunto: Complete com a DocuSign: DF BACOR Jun.23 Docusign.pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 18

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 8

Rubrica: 0

Gabriel LGantos

Assinatura guiada: Ativado

Av. Francisco Matarazzo, 1400, Torre Torino, Água Branca

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

São Paulo, SP 05001-100

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

gabriel.lgantos@pwc.com

Endereço IP: 18.231.224.38

**Rastreamento de registros**

Status: Original

Portador: Gabriel LGantos

Local: DocuSign

15 de agosto de 2023 | 15:34

gabriel.lgantos@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

15 de agosto de 2023 | 15:48

BR\_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com

**Eventos do signatário**

Hugo Lisboa

hugo.lisboa@pwc.com

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

**Detalhes do provedor de assinatura:**

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não oferecido através do DocuSign

**Assinatura**

DocuSigned by:



F9E9F354FFDA462...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 134.238.159.65

**Registro de hora e data**

Enviado: 15 de agosto de 2023 | 15:35

Visualizado: 15 de agosto de 2023 | 15:36

Assinado: 15 de agosto de 2023 | 15:48

**Eventos do signatário presencial****Assinatura****Registro de hora e data****Eventos de entrega do editor****Status****Registro de hora e data****Evento de entrega do agente****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega intermediários****Status****Registro de hora e data****Eventos de entrega certificados****Status****Registro de hora e data****Eventos de cópia****Status****Registro de hora e data**

Gabriel LGantos

**Copiado**

Enviado: 15 de agosto de 2023 | 15:48

gabriel.lgantos@pwc.com

Visualizado: 15 de agosto de 2023 | 15:48

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

Assinado: 15 de agosto de 2023 | 15:48

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Não oferecido através do DocuSign

Suellen Moreira

**Copiado**

Enviado: 15 de agosto de 2023 | 15:48

suellen.moreira@pwc.com

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)

**Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:**

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
<p>Aceito: 25 de julho de 2023   11:55            ID: 78492572-2778-47cf-a33b-1753fbc3c40b            Nome da empresa: PwC</p> <p>Thiago Silverio            thiago.silverio@pwc.com            Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)</p> <p><b>Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:</b>            Aceito: 01 de abril de 2022   14:37            ID: cd1c6a92-8e9e-47af-996b-9d357c7988fa            Nome da empresa: PwC</p>	<b>Copiado</b>	<p>Enviado: 15 de agosto de 2023   15:48            Visualizado: 15 de agosto de 2023   15:53</p>

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
-------------------------	------------	-------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
---------------------	------------	-------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	15 de agosto de 2023   15:35
Entrega certificada	Segurança verificada	15 de agosto de 2023   15:36
Assinatura concluída	Segurança verificada	15 de agosto de 2023   15:48
Concluído	Segurança verificada	15 de agosto de 2023   15:48

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico
--

## **CONSENTIMENTO PARA RECEBIMENTO ELETRÔNICO DE REGISTROS ELETRÔNICOS E DIVULGAÇÕES DE ASSINATURA**

### **Registro Eletrônicos e Divulgação de Assinatura**

Periodicamente, a PwC poderá estar legalmente obrigada a fornecer a você determinados avisos ou divulgações por escrito. Estão descritos abaixo os termos e condições para fornecer-lhe tais avisos e divulgações eletronicamente através do sistema de assinatura eletrônica da DocuSign, Inc. (DocuSign). Por favor, leia cuidadosa e minuciosamente as informações abaixo, e se você puder acessar essas informações eletronicamente de forma satisfatória e concordar com estes termos e condições, por favor, confirme seu aceite clicando sobre o botão “Eu concordo” na parte inferior deste documento.

### **Obtenção de cópias impressas**

A qualquer momento, você poderá solicitar de nós uma cópia impressa de qualquer registro fornecido ou disponibilizado eletronicamente por nós a você. Você poderá baixar e imprimir os documentos que lhe enviamos por meio do sistema DocuSign durante e imediatamente após a sessão de assinatura, e se você optar por criar uma conta de usuário DocuSign, você poderá acessá-los por um período de tempo limitado (geralmente 30 dias) após a data do primeiro envio a você. Após esse período, se desejar que enviemos cópias impressas de quaisquer desses documentos do nosso escritório para você, cobraremos de você uma taxa de R\$ 0.00 por página. Você pode solicitar a entrega de tais cópias impressas por nós seguindo o procedimento descrito abaixo.

### **Revogação de seu consentimento**

Se você decidir receber de nós avisos e divulgações eletronicamente, você poderá, a qualquer momento, mudar de ideia e nos informar, posteriormente, que você deseja receber avisos e divulgações apenas em formato impresso. A forma pela qual você deve nos informar da sua decisão de receber futuros avisos e divulgações em formato impresso e revogar seu consentimento para receber avisos e divulgações está descrita abaixo.

### **Consequências da revogação de consentimento**

Se você optar por receber os avisos e divulgações requeridos apenas em formato impresso, isto retardará a velocidade na qual conseguimos completar certos passos em transações que te envolvam e a entrega de serviços a você, pois precisaremos, primeiro, enviar os avisos e divulgações requeridos em formato impresso, e então esperar até recebermos de volta a confirmação de que você recebeu tais avisos e divulgações impressos. Para indicar a nós que você mudou de ideia, você deverá revogar o seu consentimento através do preenchimento do formulário “Revogação de Consentimento” da DocuSign na página de assinatura de um envelope DocuSign, ao invés de assiná-lo. Isto indicará que você revogou seu consentimento para receber avisos e divulgações eletronicamente e você não poderá mais usar o sistema DocuSign para receber de nós, eletronicamente, as notificações e consentimentos necessários ou para assinar eletronicamente documentos enviados por nós.

## **Todos os avisos e divulgações serão enviados a você eletronicamente**

A menos que você nos informe o contrário, de acordo com os procedimentos aqui descritos, forneceremos eletronicamente a você, através da sua conta de usuário da DocuSign, todos os avisos, divulgações, autorizações, confirmações e outros documentos necessários que devam ser fornecidos ou disponibilizados a você durante o nosso relacionamento. Para mitigar o risco de você inadvertidamente deixar de receber qualquer aviso ou divulgação, nós preferimos fornecer todos os avisos e divulgações pelo mesmo método e para o mesmo endereço que você nos forneceu. Assim, você poderá receber todas as divulgações e avisos eletronicamente ou em formato impresso, através do correio. Se você não concorda com este processo, informe-nos conforme descrito abaixo. Por favor, veja também o parágrafo imediatamente acima, que descreve as consequências da sua escolha de não receber de nós os avisos e divulgações eletronicamente.

### **Como contatar a PwC:**

Você pode nos contatar para informar sobre suas mudanças de como podemos contatá-lo eletronicamente, solicitar cópias impressas de determinadas informações e revogar seu consentimento prévio para receber avisos e divulgações em formato eletrônico, conforme abaixo:

To contact us by email send messages to: [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com)

Para nos contatar por e-mail, envie mensagens para: [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com)

### **Para informar seu novo endereço de e-mail a PwC:**

Para nos informar sobre uma mudança em seu endereço de e-mail, para o qual nós devemos enviar eletronicamente avisos e divulgações, você deverá nos enviar uma mensagem por e-mail para o endereço [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com) e informar, no corpo da mensagem: seu endereço de e-mail anterior, seu novo endereço de e-mail. Nós não solicitamos quaisquer outras informações para mudar seu endereço de e-mail. We do not require any other information from you to change your email address.

Adicionalmente, você deverá notificar a DocuSign, Inc para providenciar que o seu novo endereço de e-mail seja refletido em sua conta DocuSign, seguindo o processo para mudança de e-mail no sistema DocuSign.

### **Para solicitar cópias impressas a PwC:**

Para solicitar a entrega de cópias impressas de avisos e divulgações previamente fornecidos por nós eletronicamente, você deverá enviar uma mensagem de e-mail para [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com) e informar, no corpo da mensagem: seu endereço de e-mail, nome completo, endereço postal no Brasil e número de telefone. Nós cobraremos de você o valor referente às cópias neste momento, se for o caso.

### **Para revogar o seu consentimento perante a PwC:**

Para nos informar que não deseja mais receber futuros avisos e divulgações em formato eletrônico, você poderá:

(i) recusar-se a assinar um documento da sua sessão DocuSign, e na página seguinte, assinalar o item indicando a sua intenção de revogar seu consentimento; ou

(ii) enviar uma mensagem de e-mail para [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com) e informar, no corpo da mensagem, seu endereço de e-mail, nome completo, endereço postal no Brasil e número de telefone. Nós não precisamos de quaisquer outras informações de você para revogar seu consentimento. Como consequência da revogação de seu consentimento para documentos online, as transações levarão um tempo maior para serem processadas. We do not need any other information from you to withdraw consent. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process.

**Hardware e software necessários\*\*:**

(i) Sistemas Operacionais: Windows® 2000, Windows® XP, Windows Vista®; Mac OS®

(ii) Navegadores: Versões finais do Internet Explorer® 6.0 ou superior (Windows apenas); Mozilla Firefox 2.0 ou superior (Windows e Mac); Safari™ 3.0 ou superior (Mac apenas)

(iii) Leitores de PDF: Acrobat® ou software similar pode ser exigido para visualizar e imprimir arquivos em PDF.

(iv) Resolução de Tela: Mínimo 800 x 600

(v) Ajustes de Segurança habilitados: Permitir cookies por sessão

\*\* Estes requisitos mínimos estão sujeitos a alterações. No caso de alteração, será solicitado que você aceite novamente a divulgação. Versões experimentais (por ex.: beta) de sistemas operacionais e navegadores não são suportadas.

**Confirmação de seu acesso e consentimento para recebimento de materiais eletronicamente:**

Para confirmar que você pode acessar essa informação eletronicamente, a qual será similar a outros avisos e divulgações eletrônicos que enviaremos futuramente a você, por favor, verifique se foi possível ler esta divulgação eletrônica e que também foi possível imprimir ou salvar eletronicamente esta página para futura referência e acesso; ou que foi possível enviar a presente divulgação e consentimento, via e-mail, para um endereço através do qual seja possível que você o imprima ou salve para futura referência e acesso. Além disso, caso concorde em receber avisos e divulgações exclusivamente em formato eletrônico nos termos e condições descritos acima, por favor, informe-nos clicando sobre o botão “Eu concordo” abaixo.

Ao selecionar o campo “Eu concordo”, eu confirmo que:

(i) Eu posso acessar e ler este documento eletrônico, denominado CONSENTIMENTO PARA RECEBIMENTO ELETRÔNICO DE REGISTRO ELETRÔNICO E DIVULGAÇÃO DE ASSINATURA; e

(ii) Eu posso imprimir ou salvar ou enviar por e-mail esta divulgação para onde posso imprimi-la para futura referência e acesso; e (iii) Até ou a menos que eu notifique a PwC conforme descrito acima, eu consinto em receber exclusivamente em formato eletrônico, todos os avisos, divulgações, autorizações, aceites e outros documentos que devam ser fornecidos ou disponibilizados para mim por PwC durante o curso do meu relacionamento com você.

### **ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE**

From time to time, PwC (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

#### **Getting paper copies**

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

#### **Withdrawing your consent**

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

#### **Consequences of changing your mind**

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format,

and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

### **All notices and disclosures will be sent to you electronically**

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

### **How to contact PwC:**

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com)

### **To advise PwC of your new email address**

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com) and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

### **To request paper copies from PwC**

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com) and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

## **To withdraw your consent with PwC**

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to [fiche.alessandra@pwc.com](mailto:fiche.alessandra@pwc.com) and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

## **Required hardware and software**

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

## **Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically**

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify PwC as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by PwC during the course of your relationship with PwC.