

# **Demonstrações Financeiras**

## **ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda**

31 de Dezembro de 2022  
com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações financeiras

# ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

## Demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

### Índice

Relatório da administração .....	2
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras .....	3
Demonstrações Financeiras Auditadas	
Balanço patrimonial .....	6
Demonstrações do resultado .....	7
Demonstração do resultado abrangente .....	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	9
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto .....	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras .....	11

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

Em cumprimento às disposições legais apresentamos as demonstrações financeiras da ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“Corretora”) acompanhadas das notas explicativas e do relatório dos auditores independentes relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

A autorização de funcionamento da Corretora pelo Banco Central do Brasil foi publicada em 10 de maio de 2022 no Diário Oficial da União e está em processo de credenciamento com a B3 e CVM a fim de concluir as adequações para início de suas atividades operacionais. Os processos estão em adequação com os objetivos estratégicos estabelecidos no plano de negócios e em conformidade com a Resolução nº 4.122/12.

A Corretora complementarará os serviços oferecidos pelo Banco ABN AMRO S.A. aos clientes estrangeiros que operam na B3.

### **Agradecimentos**

A Corretora agradece a todos os seus colaboradores pela dedicação e empenho no processo de abertura que possibilitará a expansão da participação do Grupo no mercado de capitais brasileiro.

### **Diretoria**

Alessandra Petra Hazl Dambock  
Silvio Luis Lomnitzer  
Washington Claudio da Silva

### **Contadora**

Gabrielle Apolinário Pellegrino  
CRC 1SP – 326346/O-2



## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos administradores e cotistas da  
ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Corretora”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de 10 de maio de 2022 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2022, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 10 de maio de 2022 a 31 de dezembro de 2022, 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 de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

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

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

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



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

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

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 detecta 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:

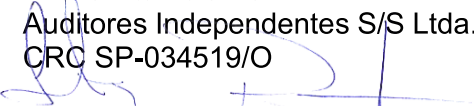
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.
- Obtivemos 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 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 Corretora 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 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.

São Paulo, 8 de fevereiro de 2023.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC SP-034519/O



Fabricio Aparecido Pimenta  
Contador CRC-1SP241659/O

# ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Balço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>Dezembro</u> <u>2022</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Nota</u>	<u>Dezembro</u> <u>2022</u>
<b>Circulante</b>		<u>3.273</u>	<b>Circulante</b>		<u>390</u>
<b>Disponibilidades</b>	<b>4</b>	<u>48</u>	<b>Outros passivos</b>	<b>6</b>	<u>390</u>
<b>Instrumentos financeiros</b>	<b>4</b>	<u>3.225</u>	<b>Patrimônio líquido</b>	<b>8</b>	<u>3.730</u>
Aplicações interfinanceiras de liquidez		3.225	Capital social – de domiciliados no país		5.000
<b>Não circulante</b>		<u>847</u>	Prejuízos acumulados		(1.270)
<b>Ativos fiscais diferidos</b>		<u>847</u>			
<b>Total do ativo</b>		<u><u>4.120</u></u>	<b>Total do passivo</b>		<u><u>4.120</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

## ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Demonstrações do resultado

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais, exceto o prejuízo por cota)

	Nota	Segundo semestre 2022	Exercício 2022
<b>Receitas da intermediação financeira</b>		<b>203</b>	<b>203</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		203	203
<b>Resultado de intermediação financeira</b>		<b>203</b>	<b>203</b>
<b>Principais despesas operacionais</b>		<b>(2.093)</b>	<b>(2.320)</b>
Outras despesas administrativas	9	(2.093)	(2.320)
<b>Resultado operacional</b>		<b>(1.890)</b>	<b>(2.117)</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>		<b>(1.890)</b>	<b>(2.117)</b>
<b>Tributos e participações sobre o lucro</b>		<b>756</b>	<b>847</b>
Ativo fiscal diferido	7.a	756	847
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>(1.134)</b>	<b>(1.270)</b>
<b>Números de cotas por lote de mil cotas</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Prejuízo por cotas no período por lote de mil cotas (R\$)		(22,68)	(25,40)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



## **ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda**

Demonstração do resultado abrangente

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	<b>Segundo semestre 2022</b>	<b>Exercício 2022</b>
<b>Resultado líquido do período</b>	<u>(1.134)</u>	<u>(1.270)</u>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u><u>(1.134)</u></u>	<u><u>(1.270)</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercício findo em 31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

	<u>Nota</u>	<u>Capital social</u>	<u>(Prejuízos) acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Integralização de capital social		5.000	-	5.000
Prejuízo líquido do exercício		-	(1.270)	(1.270)
<b>Em 31 de dezembro 2022</b>	<b>8</b>	<b>5.000</b>	<b>(1.270)</b>	<b>3.730</b>
<b>Em 30 de junho de 2022</b>		<b>5.000</b>	<b>(136)</b>	<b>4.864</b>
Prejuízo líquido do semestre		-	(1.134)	(1.134)
<b>Em 31 de dezembro 2022</b>	<b>8</b>	<b>5.000</b>	<b>(1.270)</b>	<b>3.730</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de reais)

<b>Fluxo de caixa de atividades operacionais</b>	<b>Nota</b>	<b>Segundo semestre 2022</b>	<b>Exercício 2022</b>
<b>Prejuízo ajustado do semestre/exercício</b>		<b>(1.890)</b>	<b>(2.117)</b>
Prejuízo do semestre/exercício		(1.134)	(1.270)
<b>Ajustes ao lucro:</b>		<b>(756)</b>	<b>(847)</b>
Ativo fiscal diferido	7	(756)	(847)
<b>Variações dos ativos e passivos</b>		<b>174</b>	<b>390</b>
Provisão administrativa	6	174	390
<b>Caixa líquido (aplicado)/provenientes das atividades operacionais</b>		<b>(1.716)</b>	<b>(1.727)</b>
<b>Atividades de financiamento</b>		<b>-</b>	<b>5.000</b>
Integralização de capital social	8	-	5.000
<b>Caixa líquido (aplicado)/provenientes das atividades de financiamento</b>		<b>-</b>	<b>5.000</b>
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>		<b>(1.716)</b>	<b>3.273</b>
Caixa e equivalentes a caixa no início do período		4.989	4.989
Caixa e equivalentes a caixa no final do período		3.273	3.273
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>		<b>(1.716)</b>	<b>3.273</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

## **1. Contexto operacional**

A ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“Corretora”) - CNPJ 44.527.444/0001-55 com sede em São Paulo, na Rua Fidêncio Ramos, 302 – 11º andar é uma instituição financeira privada, subsidiária integral do Banco ABN AMRO S.A. (“Banco”), e tem como objetivo principal prestar serviços de intermediação em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais.

O Banco como líder e a Corretora formam o conglomerado “BCO ABN AMRO S.A.” (“Grupo ABN AMRO Brasil”).

A autorização de funcionamento da Corretora pelo Banco Central do Brasil foi publicada em 10 de maio de 2022 no Diário Oficial da União. A Corretora está em processo de credenciamento com a B3 e CVM e até a data de emissão das demonstrações financeiras ainda não havia iniciado suas atividades operacionais.

## **2. Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Legislação Societária Brasileira e as normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e associadas às normas e instruções do Banco Central do Brasil (BACEN).

A elaboração das demonstrações financeiras, que estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN, associadas às normas e diretrizes estabelecidas pelo BACEN e Conselho Monetário Nacional (CMN), e em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), requer que a Administração use de julgamento na determinação do valor e registro de estimativas contábeis.

Os valores realizáveis e exigíveis até um ano e após um ano são segregados, respectivamente, em circulante e não circulante, na forma da regulamentação vigente. As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas com base no método indireto.

O BACEN através da Resolução nº 4.966/21 busca convergência com a norma internacional do IFRS 9, a resolução entra em vigor em 1º de janeiro de 2025 e o Banco já iniciou as avaliações de impacto e possui plano de implementação para atender as alterações necessárias no prazo.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e suas respectivas notas explicativas foram aprovadas pela Administração em 30 de janeiro de 2023 e não apresentam números comparativos por ter sido constituída em 10 de maio de 2022.

## **3. Resumo das principais práticas contábeis**

As práticas contábeis adotadas para a contabilização das operações e elaboração das demonstrações financeiras estão apresentadas a seguir:

### **a) Apuração do resultado**

As receitas e despesas das operações ativas e passivas são apropriadas pelo regime de competência, o qual reconhece os efeitos das operações sujeitas à variação monetária em base “pró-rata” dia.

# ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

## 3. Resumo das principais práticas contábeis - continuação

b) Moeda funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas na moeda do ambiente econômico primário na qual a entidade opera, em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Corretora, definidas conforme previsto na Resolução nº 4.524/16 do BACEN.

c) Caixa e equivalentes a caixa

É representado por disponibilidades em moeda nacional, moeda estrangeira e aplicações em operações compromissadas, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo.

d) Provisão para impostos e contribuições

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% acima de limites específicos e a provisão para contribuição social é constituída à alíquota de 15% (16% entre 1 de agosto de 2022 e 31 de dezembro de 2022, conforme Medida Provisória nº 1.115 de 28 de abril de 2022) do lucro antes do imposto de renda apurado.

Os créditos tributários são constituídos a taxas vigentes à época de sua realização, calculados sobre prejuízos fiscais e adições temporárias, no pressuposto de geração de lucros tributáveis futuros suficientes para a compensação desses créditos e são registrados na rubrica "Ativo fiscal diferido" sendo realizado quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos.

As contribuições para o Programa de Integração Social (PIS) e para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) são provisionadas pelas alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente. A provisão para o Imposto Sobre Serviços (ISS) é constituída à alíquota de 5% sobre as receitas de prestação de serviços.

## 4. Caixa e equivalentes a caixa

	<b>Dezembro 2022</b>
Disponibilidades (a)	<u>48</u>
Aplicações interfinanceiras de liquidez	<u>3.225</u>
Certificado de depósito interfinanceiro (CDI) (b)	<u>3.225</u>
<b>Total de caixa e equivalentes a caixa</b>	<b><u>3.273</u></b>

(a) Saldo em conta corrente no Banco ABN AMRO S.A.

(b) Referem-se a operações cujo vencimento, na data da efetiva aplicação, for igual ou inferior a 90 dias.

# ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

## 5. Gestão de riscos

A gestão de riscos das operações é efetuada por meio de políticas internas e equipes independentes das áreas de negócio do Grupo, que monitoram os diversos riscos inerentes às operações e/ou processos, incluindo os riscos de mercado, liquidez, crédito e operacional. Os níveis de apetite de riscos são documentados na Declaração de Apetite de Riscos. O programa de testes de estresse documenta a metodologia adotada e procedimentos com o objetivo de identificar potenciais impactos de eventos adversos na instituição ou em portfólios específicos. As estruturas de gerenciamento, incluindo Razão de Alavancagem (RA), estão divulgadas em diretório de acesso público no sítio do ABN AMRO e podem ser assim resumidas:

### a) Risco de mercado

A administração de riscos de mercado nas operações é efetuada através do monitoramento de limites e exposições aos riscos pela área de risco, que atua de forma independente das áreas de negócio. Os limites e posições são discutidos em comitês internos. Diariamente são verificados indicadores das exposições das posições em aberto.

Para mensurar efeitos decorrentes de possíveis movimentos inesperados do mercado são realizados Testes de Estresse, verificando o comportamento da carteira, a fim de assegurar que o grupo se encontra em condições de reagir a situações extremas de mercado.

Devido a decisão estratégica de encerrar a carteira de crédito no País, as métricas de risco de mercado estão sendo revisadas, mas continuam em níveis confortáveis em relação à atuação do grupo.

Com a redução das operações em carteira o grupo optou por substituir o VaR Paramétrico e realizar a análise de sensibilidade através da aplicação dos cenários elencados abaixo nos ativos e passivos em carteira:

- **Cenário 1:** choque de 10bps nas curvas de juros e 1% para variação cambial
- **Cenário 2:** choque de 100bps nas curvas de juros e 5% para variação cambial
- **Cenário 3:** choque de 200bps nas curvas de juros e 10% para variação cambial

Em milhares de Reais

Fator de Risco	Cenário 1	Cenário 2	Cenário 3
Moeda estrangeira USD	-0,43	-2,13	-4,26
Moeda estrangeira EUR	-0,64	-3,18	-6,36
Taxa de Juros em Reais	-2,70	-26,94	-53,87
Cupom de Dólar	-2,42	-24,28	-48,49

### b) Risco de liquidez

O risco de liquidez é definido como sendo a possibilidade de o Grupo não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras sem afetar as atividades diárias e não incorrendo em perdas significativas. Também é definido como a possibilidade de não conseguir negociar a preço de mercado uma posição, devido a preço, tamanho ou descontinuação do segmento/ativo.

A fim de evitar tal risco, mensalmente é realizado um Comitê de Ativos e Passivos (ALCO). Esse grupo tem como responsabilidade avaliar potenciais riscos de liquidez, seja por fatores de mercado ou de operações internas. A administração de caixa é realizada diariamente onde são utilizadas premissas de desembolsos a realizar e recebimentos futuros. Como parte do controle diário foi estabelecido um caixa mínimo, garantindo uma posição confortável com relação a qualquer tipo de evento de liquidez para o curto prazo.

## **ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda**

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

### **5. Gestão de riscos - continuação**

c) Risco de crédito

A administração de riscos de crédito é efetuada através do monitoramento dos limites e exposições pela área de risco, que atua de forma independente das áreas de negócio. Os limites e posições são discutidos em Comitê de Crédito e ratificados pelo Comitê Executivo, quando aplicável. A análise do portfólio é discutida no Comitê de Riscos.

d) Risco operacional

A gestão de risco operacional possui metodologia específica para identificação, avaliação, controle, definição do tratamento adequado ao risco e monitoramento. Ainda, possui controle específico para identificação e comunicação de incidentes de risco operacional e, desta forma, possibilita um acompanhamento direto dos principais eventos de risco pela Diretoria. A área de risco operacional é subordinada à Diretoria de Riscos e, desta forma, mantém independência com relação à Auditoria Interna.

e) Gerenciamento de capital

A estrutura de gerenciamento de capital mantém processos contínuos de monitoramento e controle dos níveis adequados de capital para fazer face aos riscos inerentes às atividades do Grupo, alinhada ao plano de negócios estabelecido pela Diretoria.

O gerenciamento de capital constitui aspecto central dentro das atividades do Grupo ABN AMRO Brasil. O Grupo ABN AMRO Brasil é composto pelo Banco ABN AMRO S.A. ("AAB Brasil" ou "Banco") e pela ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("ABN AMRO CTVM" ou "Corretora". O Grupo ABN AMRO Brasil conta com uma Estrutura de Gerenciamento de Capital compatível com a natureza de suas operações, com a complexidade de seus produtos e serviços e com a dimensão de sua exposição a riscos.

A Estrutura de Gerenciamento de Capital do Grupo ABN AMRO Brasil baseia-se em política e procedimentos, adequados aos requerimentos da Resolução 4.557 e demais normativos aplicáveis estabelecidos pelo CMN e pelo Banco Central do Brasil.

A estrutura do Grupo ABN AMRO Brasil responsável pela atividade de gerenciamento de capital, conta com o suporte da estrutura de governança geral de ALM/Treasury do Grupo ABN AMRO, definida em seu ALCO Charter, que faz parte do Risk Charter. Nesse contexto, o Grupo ABN AMRO Brasil, também conta com uma estrutura de decisão local de gerenciamento de capital. Além da estrutura diretamente envolvida com a atividade de gerenciamento de capital, o Grupo ABN AMRO Brasil possui uma estrutura de comitê, representado pelo Comitê de Gestão de Ativos e Passivos da Clearing (CALCO – Clearing Asset and Liability Committee), que lhe confere um robusto padrão de governança associada ao gerenciamento de capital. A Governança de Gerenciamento de Capital do Grupo ABN AMRO Brasil assinala esse aspecto. Cabe à Diretoria do Grupo ABN AMRO Brasil assegurar que a instituição mantenha níveis adequados de capital. O Diretor responsável pelo gerenciamento de capital do Grupo ABN AMRO Brasil é o Diretor Financeiro.

A estrutura organizacional de gerenciamento de capital está em conformidade com as regulamentações locais e com as melhores práticas do mercado.

A declaração de apetite de riscos prevê limite mínimo de capital de 13% com limite de controle de 14%. A adequação dos limites de capital é avaliada periodicamente pelo comitê de alocação de capital e comitê de riscos..

O Grupo ABN AMRO Brasil cumpriu os limites internos e regulatórios no período.

## ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

### 5. Gestão de riscos - continuação

A estrutura organizacional de gerenciamento de capital está em conformidade com as regulamentações locais e com as melhores práticas do mercado.

### 6. Outros passivo

	<b>Dezembro 2022</b>
Fornecedores a pagar (a)	389
Obrigações fiscais	1
<b>Total</b>	<b>390</b>

(a) Serviço prestado por parte relacionada (nota 10)

### 7. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição e movimentação do crédito tributário:

	<b>10/05/2022</b>	<b>Adições</b>	<b>Dezembro 2022</b>
Prejuízo fiscal acumulado	-	847	847
<b>Total do ativo fiscal diferido</b>	<b>-</b>	<b>847</b>	<b>847</b>

b) Expectativa de realização e valor presente tributos diferidos

Os tributos diferidos serão realizados à medida que os prejuízos fiscais que os originaram forem compensados. O valor presente dos créditos tributários em 31 de dezembro de 2022 é de R\$ 601.

### 8. Patrimônio líquido

Em 31 de dezembro de 2022 o patrimônio líquido do ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda totaliza R\$ 3.730 e está composto por:

a) Capital social

O capital social em 31 de dezembro de 2022 totalmente subscrito e integralizado está representado por 5.000.000 cotas com valor nominal de R\$ 1,00 cada.

b) Dividendos

Aos cotistas é assegurado no mínimo 5% do lucro considerando a situação financeira da empresa para distribuição de dividendo ou remuneração sobre o capital.

c) Reservas de lucros

A reserva legal é constituída pela apropriação de 5% do lucro do período até o limite de 20% do capital social.



# ABN AMRO Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda

Notas explicativas às demonstrações financeiras

31 de Dezembro de 2022

(Em milhares de reais)

## 9. Outras despesas administrativas

	Segundo semestre 2022	Exercício 2022
Serviços técnicos especializados (a)	(2.069)	(2.284)
Outras despesas administrativas	(15)	(27)
Despesas tributárias	(9)	(9)
<b>Total</b>	<b>(2.093)</b>	<b>(2.320)</b>

(b) Serviço prestado por parte relacionada (nota 10)

## 10. Transações com partes relacionadas

Nas operações envolvendo partes relacionadas foram praticadas taxas e condições usuais de mercado nas datas das transações. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, os saldos das transações com a controladora são os seguintes:

	Dezembro 2022			
	Prazo	Taxa anual	Ativo (passivo)	Receitas (despesas)
<b>Disponibilidades</b>				
Banco ABN AMRO S.A	Sem vencimento	Sem remuneração	48	-
<b>Certificado de depósito interfinanceiro</b>				
Banco ABN AMRO S.A	09/01/2023	13,65%	3.225	203
<b>Outras obrigações – valores a pagar</b>				
Banco ABN AMRO S.A	10/01/2023	Sem remuneração	(389)	(2.284)