

Porto Alegre, 31 de março de 2023.

Ao
BANCO CENTRAL DO BRASIL

Prezados Senhores,

A SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A., CNPJ nº 68.757.681/0001-70 em cumprimento ao artigo 4º da Circular nº 3.964/2019, encaminha em anexo, a retificação dos documentos enviados em 29 de março de 2023, a documentação descrita a seguir, referente ao encerramento de dezembro de 2022.

- 1) Relatório da Administração;
- 2) Balanço patrimonial;
- 3) Demonstração do resultado;
- 4) Demonstração do resultado abrangente;
- 5) Demonstração dos fluxos de caixa;
- 6) Demonstração das mutações do patrimônio líquido;
- 7) Notas explicativas;
- 8) Relatório da auditoria independente.

Os documentos supracitados foram divulgados no site www.solidus.com.br na data de hoje 31/03/2023.

Declaramos para os devidos fins, que as informações da documentação em anexo, foram registradas e auditadas por auditoria independente e expressam integridade dos registros de acordo com as normas legais vigentes.

Atenciosamente.

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
Fernando Alberto Rodrigues Cruz e Gabriela do Nascimento Nogueira
Diretores

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e respectivas Demonstrações Financeiras, da sim;paul Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A., acompanhadas das notas explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes correspondentes ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022.

Em dia 20 de dezembro de 2022, o Banco Central do Brasil aprovou a Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária de 29 de abril de 2022, onde foram reeleitos para um novo mandato na Companhia os Srs. Diretores, João Francisco da Silveira Neto, Gabriela do Nascimento Nogueira e Fernando Alberto Rodrigues Cruz.

A SIM;PAUL agradece aos seus clientes, colaboradores e prestadores de serviços pela confiança e dedicação em mais um semestre findo.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2022.

A Diretoria.

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
Fernando Alberto Rodrigues Cruz e Gabriela do Nascimento Nogueira
Diretores

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

ATIVO

Em Milhares de Reais

	2022	2021
CIRCULANTE	10.910	55.970
Disponibilidades	9	42
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	2.393	41.277
Títulos e Valores Mobiliários	8.233	12.751
Outros Créditos	275	1.900
Rendas a receber	0	299
Negociação e Intermediação de Valores	0	1.353
Diversos	275	248
Outros Valores e Bens	0	0
Despesas Antecipadas	0	0
NÃO CIRCULANTE	72	162
Investimentos	1	1
Imobilizado de uso	69	156
Intangível	2	5
TOTAL DO ATIVO	10.982	56.132

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

	Em Milhares de Reais	
	2022	2021
PASSIVO		
CIRCULANTE	631	43.302
Depósitos	73	40.810
Recursos Disponíveis de Clientes	73	40.810
Outras Obrigações	558	2.492
Fiscais e Previdenciárias	88	290
Negociação e Intermediação de Valores	0	1.346
Diversas	470	856
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	10.351	12.830
Capital Social	11.800	11.800
Ações Ordinárias - País	11.800	11.800
Reservas de Capital	784	784
Reservas de Lucros	365	365
Lucros ou Prejuízos Acumulados	(2.598)	(119)
TOTAL DO PASSIVO	10.982	56.132

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS
DO SEMESTRE E EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO

Em Milhares de Reais

	<u>2º/SEM/2022</u>	<u>31/DEZ/22</u>	<u>31/DEZ/21</u>
RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	766	2.079	1.572
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários	766	2.079	1.572
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	766	2.079	1.572
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	16	3.662	8.152
Receitas de Prestação de Serviços	16	2.160	8.128
Outras Receitas Operacionais	0	1.502	24
DESPESAS OPERACIONAIS	(3.287)	(8.199)	(9.843)
Despesas de Pessoal	(1.119)	(3.544)	(4.701)
Outras Despesas Administrativas	(2.073)	(4.204)	(4.252)
Despesas Tributárias	(47)	(394)	(878)
Outras Despesas Operacionais	(48)	(57)	(12)
RESULTADO OPERACIONAL	(2.505)	(2.458)	(119)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	(15)	(21)	(119)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO E PARTICIPAÇÕES	(2.520)	(2.479)	(119)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	5	-	-
IMPOSTO DE RENDA	5	-	-
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE	(2.510)	(2.479)	(119)
LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO	(2.510)	(2.479)	(119)
- Quantidade de Ações	358.680	358.680	358.680
- Resultado Líquido por Ação - R\$	-R\$ 7,0	-R\$ 6,91	-R\$ 0,33

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
DO SEMESTRE E EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO

	<u>Em Milhares de Reais</u>		
	<u>2º/SEM/2022</u>	<u>31/DEZ/22</u>	<u>31/DEZ/21</u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	(2.510)	(2.479)	(119)
OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES			
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	(2.510)	(2.479)	(119)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DOS SEMESTRES ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO E 30 DE JUNHO

Em Milhares de Reais

EVENTOS	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS		LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS		
			LEGAL	OUTRAS		2022	2021	2º/SEM/2022
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	11.800	784	318	47	(119)	12.830	12.951	12.861
Dividendos Propostos							(2)	
Lucro ou Prejuízo do Período	-	-	-	-	(2.479)	(2.479)	(119)	(2.510)
Destinações:	-	-	-	-	-	-	-	-
Reservas legal	-	-	-	-	-	-	-	-
SALDOS NO FIM DO PERÍODO	11.800	784	318	47	(2.598)	10.351	12.830	10.351
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	-	-	(2.479)	(2.479)	(121)	(2.510)

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)

SIM PAUL CORRETORA DE CâMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.			
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA			
DO SEMESTRE E EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO			
Em Milhares de Reais			
	2º/SEM/2022	EXERC/2022	EXERC/2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS			
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO AJUSTADO	(2.461)	(2.389)	(67)
Lucro/Prejuízo Líquido do Semestre/Exercício	(2.510)	(2.479)	(119)
Ajustes ao Lucro Líquido:	49	90	52
Depreciações e Amortizações	17	39	52
Valor Residual dos Bens Baixados	32	51	-
Atualização de TVM e Derivativos	-	-	-
Varição de Ativos e Obrigações	3.907	(36.528)	14.157
(Aumento)/Redução em Títulos e Val. Mobiliários	4.730	4.518	(237)
(Aumento)/Redução em Outros Créditos	23	1.625	(333)
(Aumento)/Redução em Outros Valores e Bens	56	-	-
Aumento/(Redução) em Recursos Disponíveis de Clientes	(185)	(40.737)	40.810
Aumento/(Redução) em Outras Obrigações	(717)	(1.934)	(26.083)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.446	(38.917)	14.090
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO			
Aquisição/Alienação de Imobilizado de Uso	-	-	(7)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-	-	(7)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
Dividendos Propostos	-	-	(2)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	-	(2)
REDUÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.446	(38.917)	14.081
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	956	41.319	27.238
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	2.402	2.402	41.319
(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)			

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO SEMESTRE E
EXERCÍCIOS ENCERRADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022
Em Milhares de Reais

Nota 1- CONTEXTO OPERACIONAL

A SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S.A. é uma instituição financeira privada nacional, constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado, autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil em 29 de dezembro de 1992, com atuação no mercado de Bolsa de Valores desde aquela data até o mês de janeiro de 2022, permanecendo registrada na B3 S/A – Brasil, Bolsa, Balcão e na CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

NOTA 2- APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas na forma da legislação societária, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, 6.404/76 e alterações introduzidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, associadas às normas e instruções do Banco Central do Brasil, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF e os novos pronunciamentos e orientações advindas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aprovados pelo BACEN.

NOTA 3- PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS

Na elaboração das Demonstrações Contábeis foram adotadas as seguintes práticas:

3.1- RECEITAS E DESPESAS

As receitas e despesas foram apropriadas pelo regime de competência.

3.2- APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

Acham-se demonstradas pelos valores de aplicação acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.3- TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

Acham-se demonstrados pelos valores de aquisição acrescidos dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.4- PERMANENTE

O imobilizado e o intangível estão demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido das depreciações e amortizações acumuladas calculadas pelo método linear de acordo com a legislação fiscal vigente, conforme demonstra o quadro abaixo.

IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	TAXA DE DEPRECIAÇÃO	31/12/2022		RESIDUAL	
		SALDOS	DEPR. ACUM.	31/12/2022	31/12/2021
Móveis e Equipamentos Mobiliário	10% a.a.	31	(25)	6	22
Sistemas de Processamento de Dados	20% a.a.	325	(262)	63	135
Intangível	20% a.a.	31	(28)	3	5
Totais		387	(315)	72	162

3.5- CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E IMPOSTO DE RENDA

A Contribuição Social e o Imposto de Renda foram calculados sobre o lucro tributável e vem sendo recolhidos sob o regime da estimativa, conforme disposto na legislação vigente. As alíquotas são de 15%, sendo que o IRPJ é acrescido da alíquota adicional de 10% sobre o lucro anual excedente de R\$240mil. Os recolhimentos por estimativa mensal estão registrados na rubrica “Outros Créditos Diversos”.

NOTA 4- APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ E TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

Conforme classificação estabelecida pelas Circulares 3068/01 e 3082/02, do Banco Central do Brasil, os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem frequentemente negociados acham-se ajustados pelo valor de mercado, em contrapartida ao resultado do período e são considerado como títulos para negociação e os ativos financeiros não derivativos, para os quais existe a intenção de mantê-los por um período de tempo indefinido e que podem ser vendidos em resposta à mudanças nas taxas de juros, taxas de câmbio, preços de títulos de patrimônio ou necessidades de liquidez ou que não são classificados em mantidos até o vencimento, acham-se ajustados pelo valor de mercado com os ganhos e perdas reconhecidos no patrimônio líquido e são considerados títulos disponíveis para venda e estão classificados nas seguintes categorias:

TÍTULOS PARA NEGOCIAÇÃO			
ESPÉCIE	VENCIMENTO	CUSTO	VALOR DE MERCADO
LTN	01/01/2023	2.391	2.393
LFT	01/09/2023	591	795
LFT	01/09/2026	328	377
LFT	01/03/2025	1.999	2.145
FILCB – BM&FBOVESPA		3.592	4.916
TOTAL		8.901	10.626

NOTA 5- COMPOSIÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes de caixa demonstrado na DFC estão compostos por:

CONTAS	31/12/2022		31/12/2021	
	INÍCIO	FINAL	INÍCIO	FINAL
Disponibilidades	42	9	98	42
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	41.277	2.393	27.140	41.277
Totais	41.319	2.402	27.238	41.319

NOTA 6- COMPOSIÇÃO DE TÍTULOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

TÍTULOS	31/12/2022	31/12/2021
OUTROS CRÉDITOS/DIVERSOS	275	248
Adiantamentos e Antecipações Salariais	5	17
Impostos a Recuperar	262	195
Devedores por Depósitos em Garantia	8	0
Devedores Diversos - País	0	36
OUTRAS OBRIGAÇÕES/DIVERSAS	470	856
Provisão Despesas Pessoal	153	474
Provisão Despesas Administrativas	308	368
Credores Diversos No País	9	14

NOTA 7 – JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO / DIVIDENDOS

Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% do lucro líquido ajustado. No ano de 2022 a Companhia apurou resultado negativo motivo pelo qual não houve distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio, demonstrados no quadro seguir:

DISCRIMINAÇÃO	31/12/2022	31/12/2021
Prejuízo Líquido	(2.479)	(119)
(-) Reserva Legal	-	-
(=) Lucro Líquido Ajustado	(2.479)	(119)
(x) Dividendo 25%	-	-
Dividendos por Ações	(7,78)	(0,03)

NOTA 8- RESPONSABILIDADES POR ADMINISTRAÇÃO E CUSTÓDIA

- A Corretora não atua mais como administradora de Fundos, Clubes e Carteiras de Investimento.
- Os Títulos de Renda Variável acham-se custodiados na B3 S/A – Brasil, Bolsa Balcão.

NOTA 9- CAPITAL SOCIAL

O Capital Social de R\$ 11.800 mil em 31 de dezembro de 2022 está representado por 358.680 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

NOTA 10- ESTRUTURA DE GERENCIAMENTO DE RISCO

A Corretora mantém uma estrutura voltada à gestão dos riscos inerentes às suas atividades, sendo promovidas reuniões permanentes entre os integrantes da DIRETORIA, para discutir e adotar, naquilo que for necessário, a partir de monitoramento diário, as providências necessárias a inibir procedimentos inadequados, capazes de fragilizar os controles existentes para assegurar o cumprimento das exigências voltadas para a gestão dos riscos descritos na Resolução nº 4.557, do Conselho Monetário Nacional. Os relatórios de gestão de riscos e sua estrutura gerencial encontram-se disponíveis na sede da Corretora.

NOTA 11- COMITÊ DE AUDITORIA

O Comitê de Auditoria foi instituído pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 30 de abril de 2013, composto por três membros da Diretoria da Companhia nomeados naquela data, com mandato indeterminado enquanto diretores da instituição. O Comitê reúne-se no mínimo trimestralmente para avaliar a atuação dos trabalhos das auditorias internas e externas, zelando pelo cumprimento dos planos adotados nas ações recomendadas. O Comitê aprovou o cronograma no planejamento dos trabalhos da auditoria interna para o exercício do ano de 2022, onde foram discutidos os aspectos relevantes das análises destes trabalhos. Os trabalhos apresentados pelos auditores externos acerca da integridade das demonstrações contábeis no decorrer do exercício encerrado foram considerados satisfatório pelo Comitê. O Comitê analisou as demonstrações contábeis do exercício findo em 31/12/2022 e as notas explicativas, atestando que estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em conformidade com as normas emanadas pelo Banco Central do Brasil. Na AGO/AGE da SIM PAUL CCVM S.A., de 29 de abril de 2022, homologada pelo Banco Central do Brasil em 20/12/2022, o Comitê de Auditoria foi extinto com base no art. 8º, da Resolução 4.910, de 27 de maio de 2021, do Conselho Monetário Nacional.

NOTA 12- OUTRAS INFORMAÇÕES

1-Em 19 de janeiro de 2022 a SIM;PAUL CCVM S.A. e a GUIDE INVESTIMENTOS S.A. CORRETORA DE VALORES, assinaram um Contrato de Compra e Venda de Carteira de Clientes e Outras Avenças onde foi negociado a transferência da carteira de clientes da SIM;PAUL CCVM S.A.

Os fundos e clubes antes administrados pela SIM;PAUL foram também transferidos para outras instituições, conforme definidos nas AGES realizadas ao longo de 2022. Sendo assim, a Instituição realizou o seu descredenciamento da atividade de administração fiduciária.

Em 13 de julho de 2022, foi encaminhado ao Banco Central do Brasil Requerimento de Autorização para Alteração de Controle Societário da SIM;PAUL e suas Controladoras SIMPAUL HOLDING FINANCEIRA LTDA e SIMPAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A., para a empresa TAURANGA PARTICIPAÇÕES LTDA. inscrita no CNPJ 43.722.686/0001-37. Este Requerimento encontra-se pendente de aprovação pelo Banco Central do Brasil.

2-Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, algumas normas e suas interpretações foram emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), as quais serão aplicáveis às instituições financeiras somente quando aprovadas pelo CMN.

Os pronunciamentos contábeis já aprovados foram:

CPC 00 (R2) – Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro;	Resolução CMN nº 4.924/2021
CPC 01 (R1) – Redução ao Valor Recuperável de Ativos;	Resolução CMN nº 4.924/2021
CPC 03 (R2) – Demonstração do Fluxo de Caixa;	Resolução CMN nº 4.818/2020
CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas;	Resolução CMN nº 4.818/2020
CPC 10 (R1) – Pagamento Baseado em Ações;	Resolução CMN nº 3.989/2011
CPC 23 – Políticas: Contábeis, Mudanças de Estimativas e Retificação de Erro;	Resolução CMN nº 4.924/2021
CPC 24 – Eventos Subsequentes;	Resolução CMN nº 4.818/2020
CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes;	Resolução CMN nº 3.823/2009
CPC 28 – Propriedade para Investimento;	Resolução CMN nº 4.967/2021
CPC 33 (R1) – Benefícios a Empregados;	Resolução CMN nº 4.877/2020
CPC 41 – Resultado por Ação;	Resolução CMN nº 4.818/2020
CPC 46 – Mensuração do Valor Justo;	Resolução CMN nº 4.924/2021
CPC 47 – Receita de Contrato com Cliente.	Resolução CMN nº 4.924/2021

Atualmente não é possível estimar quando o Conselho Monetário Nacional irá aprovar os demais pronunciamentos contábeis do CPC e, nem tampouco, se a utilização dos mesmos será de maneira prospectiva ou retrospectiva. Com isso ainda não é possível quantificar os impactos contábeis da utilização desses pronunciamentos nas demonstrações contábeis da Instituição.

Porto Alegre, 31 de dezembro de 2022.

Gabriela do Nascimento Nogueira
Diretora

Fernando Alberto Rodrigues Cruz
Diretor-Contador CRC/RS nº 49.829/O-7

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos. Srs.

Diretores e Acionistas da

SIM PAUL CORRETORA DE CÂMBIO E VALORES MOBILIÁRIOS S/A

Porto Alegre - RS

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da SIM PAUL Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S/A 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 exercício findo nessa data, 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 **SIM PAUL Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S/A** em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras 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.

Ênfase

Contexto Operacional

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº 12 (1) às demonstrações financeiras, que em 19 de janeiro de 2022 a SIM;PAUL CCVM S.A. e a GUIDE INVESTIMENTOS S.A. CORRETORA DE VALORES, assinaram um Contrato de Compra e Venda de Carteira de Clientes e Outras Avenças onde foi negociado a transferência da carteira de clientes da SIM;PAUL CCVM S.A., bem como Clubes e Fundos de Investimentos administrados pela SIM;PAUL. A SIM;PAUL deixou a atividade de administração fiduciária e mais adiante exercerá a atividade de Instituição de Pagamentos. Em 13 de julho de 2022, foi encaminhado ao Banco Central do Brasil Requerimento de Autorização para Alteração de Controle Societário da SIM;PAUL e suas Controladoras, para a empresa TAURANGA PARTICIPAÇÕES LTDA. A negociação de alteração de controle acionário ainda depende de aprovação pelo Banco Central do Brasil. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

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 de Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório de 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 de Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com o 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 de 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 financeiras 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 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 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 da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras 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 as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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

Porto Alegre, 27 de março de 2023.

Fabio Ramires da Silva

Contador Responsável

CRCRS N° 48.428

RAMIRES & CIA – AUDITORES INDEPENDENTES S/S

CRCRS N° 4.168