

Ao

BANCO CENTRAL DO BRASIL

Assunto: PUBLICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS

Prezados Senhores:

Em atendimento à Circular nº 3.964, de 25 de setembro de 2019, e à Carta Circular nº 3.981, de 25 de outubro de 2019 do BANCO CENTRAL DO BRASIL, estamos encaminhando as demonstrações financeiras individuais da ÍCARO CORRETORA DE CÂMBIO LTDA., inscrita no CNPJ sob nº 76.641.497/0001-99, referentes à data-base de 31 de dezembro de 2021, como segue:

- I - Balanço Patrimonial
- II - Demonstração de Resultado
- III – Demonstração dos Fluxos de Caixa
- IV – Demonstração do Resultado Abrangente
- V – Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
- VI – Notas Explicativas

Declaramos serem verídicas a informações prestadas na presente.

Curitiba, 18 de março de 2021

Agnaldo Candido dos Santos
Diretor

Karin Redekopp Depiné
Contador CRCPR 068472/O-5

ICARO CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

Demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Índice

Relatório do Auditor Independente	1
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstração do fluxo de caixa	8
Notas explicativas às demonstrações financeiras	9

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Diretores e Quotistas da

ÌCARO CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

Curitiba – PR

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis individuais da Ícaro Corretora de Câmbio Ltda. (Corretora), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao semestre e exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Corretora em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

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, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. 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 sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis 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 contábeis 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 contábeis, 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 contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com

base no trabalho realizado, concluímos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis

A administração da Corretora é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Corretora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a 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 contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. 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. • Concluímos 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba (PR), 29 de janeiro de 2022.

PSW BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES

CRC-PR nº 5.196/O-2

CVM nº 9.458

EDER ALEXANDRE SOUZA

Contador CRC PR 056.265/O-7

ÍCARO - CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE
(Em milhares de reais)

A T I V O

		R\$ mil	
		31/dez	31/dez
		2021	2020
	Nota		
CIRCULANTE		<u>1.153</u>	<u>978</u>
APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ		<u>1.142</u>	<u>970</u>
Aplicações Depósitos de Poupança	4	1.142	970
OUTROS CRÉDITOS		<u>11</u>	<u>8</u>
Rendas a Receber		10	7
Diversos		1	1
PERMANENTE		<u>35</u>	<u>43</u>
Intangível	5	35	43
TOTAL DO ATIVO		<u>1.188</u>	<u>1.021</u>

P A S S I V O

		R\$ mil	
		31/dez	31/dez
		2021	2020
	Nota		
CIRCULANTE		<u>212</u>	<u>167</u>
OUTRAS OBRIGAÇÕES	6	<u>212</u>	<u>167</u>
Sociais e Estatutárias		160	125
Fiscais e Previdenciárias		42	42
Diversas		10	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>976</u>	<u>854</u>
Capital:			
De Domiciliados no País	7	300	300
Reserva Legal		60	60
Reserva de Lucros		616	494
TOTAL DO PASSIVO		<u>1.188</u>	<u>1.021</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

ÍCARO - CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**
(Em milhares de reais)

	R\$ mil		
	2º Semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	17	24	20
Resultado de Operação c/Títulos e Valores Mobiliários	17	24	20
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	17	24	20
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	79	190	175
Receita de Prestação de Serviços	167	348	271
Outras Despesas Administrativas	(71)	(119)	(70)
Despesas Tributárias	(17)	(39)	(26)
RESULTADO OPERACIONAL	96	214	195
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	96	214	195
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(16)	(52)	(49)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	80	162	146
Lucro por 1000 quotas	0,27	0,54	0,49

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

ÍCARO - CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	R\$ mil		
	2º Semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	80	162	146
Movimentação do Período	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	80	162	146

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

ÍCARO - CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Em milhares de reais)

R\$ mil

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS		
					2º Semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	300	60	577	-	937	854	744
1 - LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	-	-	-	80	80	162	146
2 - JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO	-	-	-	(41)	(41)	(41)	(36)
- Juros Pagos	-	-	-	(41)	(41)	(41)	(36)
- Economia Tributária	-	-	-	-	-	-	-
3 - DESTINAÇÕES	-	-	-	-	-	-	-
- Reserva de Lucros	-	-	39	(39)	-	-	-
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	300	60	616	-	976	976	854
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	39	-	39	122	110

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

ÍCARO - CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
(Em milhares de reais)

	R\$ mil		
	2º Semestre 2021	Exercício 2021	Exercício 2020
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Lucro líquido ajustado do exercício	84	170	146
Lucro líquido do exercício	80	162	146
Depreciações e amortizações	4	8	-
Variações dos Ativos e Obrigações	67	(67)	57
(Aumento) redução em outros créditos	13	(4)	21
(Aumento) redução em outros valores e bens	-	-	2
Aumento (redução) em outras obrigações	54	(63)	34
Disponibilidades Líquidas aplicadas (geradas) nas Atividades Operacionais	151	103	203
Fluxos de caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição De intangível	-	-	(43)
Disponibilidades Líquidas aplicadas (geradas) nas Atividades de Investimentos	-	-	(43)
Fluxos de caixa das Atividades de Financiamentos			
Juros sobre o capital próprio	(41)	(41)	(36)
Disponibilidades Líquidas geradas nas Atividades de Financiamentos	(41)	(41)	(36)
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	110	62	124
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	1.032	970	846
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/exercício	1.142	1.142	970

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

**Notas Explicativas da administração às demonstrações financeiras
do semestre findo em 31 de dezembro 2021 e 2020**

(em milhares de reais)

NOTA 01 CONTEXTO OPERACIONAL

A Ícaro Corretora de Câmbio Ltda., é uma sociedade empresarial limitada que tem por objeto a intermediação em operações de câmbio, habilitada somente a intermediar câmbio, permitidas nas disposições legais e regulamentares próprias das sociedades corretoras.

A constituição da corretora deu-se em 09/08/1993.

NOTA 02 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As informações contábeis contidas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021 da Ícaro Corretora de Câmbio foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, associadas às normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, quando aplicáveis, do Conselho Monetário Nacional – CMN e do Banco Central do Brasil – BACEN, em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF.

NOTA 03 PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações contábeis, ressaltamos:

A) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes.

B) ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os valores estão demonstrados pelo valor de aplicação ou de aquisição, acrescidos de rendimentos incorridos até a data do balanço. Os valores desses ativos, quando aplicável foram deduzidos de provisão para ajuste ao valor de mercado.

C) INTANGÍVEL

Está demonstrado ao custo de aquisição, ajustado por amortizações acumuladas, calculadas pelo método linear, a taxas estabelecidas em função do tempo de vida útil, fixado por espécie de bens, como segue:

Direitos de Uso de Software 20% a.a.

D) PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridas.

E) PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA PESSOA JURÍDICA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO

A provisão para o Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o lucro líquido foram constituídas na forma da legislação fiscal vigente, sendo aplicadas às alíquotas de 15% acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem a R\$ 20.000,00 por mês, para o imposto de renda e 15% para a contribuição social 1º semestre conforme Lei nº13.169 de 06 de outubro de 2015 e 20% no 2º semestre conforme Lei nº14.183 de 14 de julho de 2021.

NOTA 04 APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

Descrição	31/dez./2021	31/dez./2020
Aplicações Depósitos de Poupança	1.142	970
TOTAL	1.142	970

NOTA 05 **INTANGIVEL**

Descrição	31/dez.2021	31/dez./2020
Sistema	35	43
TOTAL	35	43

NOTA 06 **OUTRAS OBRIGAÇÕES**

Descrição	31/dez./2021	31/dez./2020
Sociais e Estatutárias	160	125
Fiscais e Previdenciárias	42	42
Diversa	10	-
TOTAL	213	167

NOTA 07 **PATRIMÔNIO LÍQUIDO****Capital Social:**

O capital da Corretora, subscrito e integralizado, é de R\$ 300.000,00 (trezentos mil reais), dividido em 300.000 de quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (hum real) cada.

NOTA 8 **JUROS SOBRE CAPITAL PRÓPRIO**

No semestre findo em 31 de dezembro de 2021, usando de prerrogativas constantes na Carta Circular 2.739/97 do Banco Central do Brasil, os efeitos dos juros sobre o capital próprio, foram calculados conforme Artigo 9º da Lei nº 9.249/95 a corretora destinou aos seus cotistas juros sobre capital próprio no montante de R\$ 41 mil.

NOTA 9 **RISCO OPERACIONAL**

Consiste na possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, ou de eventos externos. Inclui o risco legal, associado à inadequação ou deficiência em contratos firmados pela Corretora, bem como às sanções em razão de descumprimento de dispositivos legais e às indenizações por danos a terceiros decorrentes das atividades desenvolvidas. Para atenuar esse tipo de risco a Ícaro Corretora, consoante a Resolução CMN nº 3.380/06, adota uma estrutura para garantir permanente atualização e mapeamento de riscos e controles, bem como capturar informações relacionadas a qualquer falha operacional.

NOTA 10 **OUVIDORIA**

Instituída nos moldes da Resolução C.M.N. nº 3849/10 e normas complementares a Ouvidoria é um sistema exclusivo de relacionamento com os clientes, destinado a receber e responder a todos os contatos advindos da relação contratual mantida com os mesmos, buscando a prevenção e solução de conflitos e a excelência no atendimento.

NOTA 11 **PARTES RELACIONADAS**

Observando o Pronunciamento Técnico CPC – 05 – Divulgação das Partes Relacionadas, a Ícaro Corretora Câmbio não detém nenhuma participação societária.

NOTA 12 CONTINGÊNCIAS

Em cumprimento ao Pronunciamento Técnico – CPC 25 -Provisão Passivo e Ativo Contingentes a Ícaro Corretora de Câmbio Ltda não é ré em processos judiciais de natureza trabalhista, cíveis e fiscais decorrentes do curso normal de suas atividades.