

2019



XPTO 2 Inc.  
Ilhas Virgens Britânicas

## RELATÓRIOS FINANCEIROS

Ao ano encerrado em 31 de dezembro de 2019.

**Agente Registrado / Escritório Registrado:**

2<sup>nd</sup> Floor, O'Neal Marketing Associates Building, Wickham's Cay II, P.O. Box 3174,  
Road Town, Tortola, British Virgin Islands, VG1110

**Serviços da Contabilidade:**

Dartmouth Associates Inc.  
281 Waterfront Drive, P.O. Box 146, Road Town,  
Tortola, British Virgin Islands

DRAFT

## Conteúdo

1	Relatório do ano. ....	4
2	Balanço Patrimonial .....	5
3	Demonstrativo de lucros e perdas e outros resultados abrangentes. ....	6
4	Fluxo de caixa.....	7
5	Demonstrativo da movimentação do Patrimônio Líquido.....	8
6	Notas explicativas dos Relatórios Financeiros.....	9

DRAFT

## 1 Relatório do ano

Apresentamos os relatórios financeiros da XPTO 2 Inc. referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019.

As regras e políticas contábeis foram selecionadas e aplicadas de forma consistente de acordo e considerando as informações informadas aos profissionais responsáveis pela confecção dos relatórios financeiros. Os julgamentos e as estimativas foram executadas de modo razoável e prudente refletindo uma imagem verdadeira e apropriada da situação da empresa no final do período.

A Companhia elabora seus relatórios financeiros conforme as Normas Internacionais de Contabilidade. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS) emitidas pelo “International Accounting Standards Board (IASB).”

Em nome da companhia, em 12 do Março de 2020.

---

Fulano de Tal  
Diretor

Preparado por:



Dartmouth Associates Inc.

## 2 Balanço Patrimonial (Valores USD)

	Nota	31/12/2019	31/12/2018
<b>ATIVO</b>			
<b>ATIVOS DE CURTO PRAZO</b>			
Disponível	6.5	539.550	717.460
Investimentos financeiros	6.6	7.281.334	6.104.456
Cupons a receber		52.427	62.914
<b>ATIVOS DE CURTO PRAZO TOTAL</b>		<b>7.873.311</b>	<b>6.884.830</b>
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b>7.873.311</b>	<b>6.884.830</b>
<b>PASSIVO</b>			
Empréstimo bancário		1.500.000	1.463.352
Juros de empréstimo		130	8.701
<b>TOTAL PASSIVO</b>		<b>1.500.130</b>	<b>1.472.053</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital contribuído	6.7	5.466.102	5.466.102
Lucros e prejuízos acumulados		184.381	18.624
Resultado do exercício		193.431	202.019
Outros lucros/prejuízos abrangentes		529.268	(273.968)
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO TOTAL</b>		<b>6.373.181</b>	<b>5.412.777</b>
<b>PASSIVO TOTAL E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>7.873.311</b>	<b>6.884.830</b>

As notas aos Relatórios Financeiros são uma parte integral destas demonstrações.

**3 Demonstrativo de lucros e perdas e outros resultados abrangentes.**  
**(Valores em USD)**

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
<b>RECEITAS</b>		
Juros	329.287	375.107
Dividendos	14.156	11.205
Outras receitas	1.541	-
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>344.984</b>	<b>386.312</b>
<b>DESPESAS</b>		
Despesas financeiras	(80.525)	(52.780)
Despesas administrativas	(13.000)	(46.350)
Juros de empréstimo	(36.189)	(7.420)
Outras Despesas	(3.505)	(12.148)
<b>TOTAL DESPESAS</b>	<b>(133.219)</b>	<b>(118.698)</b>
Rendimentos de aplicações financeiras realizados	(61.495)	(134.440)
Variacão cambial	43.160	68.844
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>193.431</b>	<b>202.019</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>6.8</b>	
Rendimentos de aplicações financeiras	619.489	(577.286)
<b>TOTAL OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>619.489</b>	<b>(577.286)</b>
<b>TOTAL RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>812.920</b>	<b>(375.267)</b>

As notas aos Relatórios Financeiros são uma parte integral destas demonstrações.

#### 4 Fluxo de caixa

	01/01/2019 - 31/12/2019	01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Saldo inicial de caixa</b>	<b>717.460</b>	<b>262.631</b>
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>		
Recebimentos operacionais	360.808	397.538
Pagamentos operacionais	(124.242)	(116.196)
<b>Total Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>236.566</b>	<b>281.342</b>
<b>Fluxo de caixa investimento</b>		
Compra de Investimentos financeiros	(4.655.734)	(4.067.478)
Venda de Investimentos financeiros	4.184.335	4.240.964
<b>Total Fluxo de Caixa do investimento</b>	<b>(471.400)</b>	<b>173.486</b>
Redução de capital	-	-
Pagamento do empréstimo	(1.443.076)	-
Empréstimo bancário	1.500.000	-
<b>Total Fluxo de Caixa do financiamento</b>	<b>56.924</b>	<b>-</b>
<b>Fluxo de Caixa Líquido</b>	<b>539.550</b>	<b>717.460</b>

## 5 Demonstrativo da movimentação do Patrimônio Líquido

	CAPITAL	LUCROS ACUMULADOS	OUTROS LUCROS/PREJUÍZOS ABRANGENTES	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>SALDOS AO 01/01/2019</b>				
Capital contribuído	5.466.102	-	-	5.466.102
Lucros retidos	-	220.643	-	220.643
Outros lucros/prejuízos abrangentes	-	-	(273.968)	(273.968)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.466.102</b>	<b>220.643</b>	<b>(273.968)</b>	<b>5.412.777</b>
<b>AJUSTE NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
Redução / Integração de capital	-	-	-	-
Outros lucros/prejuízos abrangentes	-	-	619.489	619.489
Reclassificação dos resultados não realizados para realizados para investimentos vendidos durante o ano.	-	(36.262)	183.747	147.484
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-</b>	<b>(36.262)</b>	<b>803.236</b>	<b>766.974</b>
<b>Lucro ano corrente</b>		<b>193.431</b>		<b>193.431</b>
<b>SALDOS AO 31/12/2019</b>				
Capital contribuído	5.466.102	-	-	5.466.102
Lucros retidos	-	184.381	-	184.381
Lucro ano corrente	-	193.431	-	193.431
Outros lucros/prejuízos abrangentes	-	-	529.268	529.268
<b>TOTAL</b>	<b>5.466.102</b>	<b>377.811</b>	<b>529.268</b>	<b>6.373.181</b>
<b>SALDOS AO 01/01/2018</b>				
Capital contribuído	5.466.102	-	-	5.466.102
Lucros retidos	-	18.624	-	18.624
Outros lucros/prejuízos abrangentes	-	-	321.451	321.451
<b>SUBTOTAL</b>	<b>5.466.102</b>	<b>18.624</b>	<b>321.451</b>	<b>5.806.177</b>
<b>AJUSTE NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
Redução / Integração de capital	-	-	-	-
Outros lucros/prejuízos abrangentes	-	-	(577.286)	(577.286)
Reclassificação dos resultados não realizados para realizados para investimentos vendidos durante o ano.	-	-	(18.133)	(18.133)
<b>SUBTOTAL</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(595.419)</b>	<b>(595.419)</b>
<b>Lucro ano corrente</b>		<b>202.019</b>		<b>202.019</b>
<b>SALDOS AO 31/12/2018</b>				
Capital contribuído	5.466.102	-	-	5.466.102
Lucros retidos	-	18.624	-	18.624
Lucro ano corrente	-	202.019	-	202.019
Outros lucros/prejuízos abrangentes	-	-	(273.968)	(273.968)
<b>TOTAL</b>	<b>5.466.102</b>	<b>220.643</b>	<b>(273.968)</b>	<b>5.412.777</b>



## **6 Notas aos Relatórios Financeiros**

### **6.1 Organização e operações**

A companhia foi incorporada sob o nome de XPTO 2 Inc. na Jurisdição de Ilhas Virgens Britânicas, em 17 de abril de 2009.

Os principais objetivos para os quais a companhia foi estabelecida são a administração de recursos financeiros próprios no mercado financeiro internacional.

### **6.2 Resumo de políticas contábeis significativas**

A Companhia elabora seus estados financeiros conforme as Normas Internacionais Contábeis. As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo "International Accounting Standards Board (IASB).

Os seguintes critérios foram adotados no registro das transações na preparação dos relatórios financeiros:

- a) Os investimentos estão registrados nos seus respectivos valores de mercado, para efeito de apuração de resultados e demonstração no Balanço.
- b) Ganhos (perdas) realizados e não-realizados são apurados e demonstrados separadamente;
- c) Rendimentos derivados dos investimentos são reconhecidos em regime de competência contábil;
- d) Outras despesas são reconhecidas em regime de competência contábil.

### **6.3 Moeda funcional e de apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em USD (dólares americanos), que é a moeda funcional da empresa. Todas as informações financeiras apresentadas foram ajustadas para o milhar mais próximo.

### **6.4 Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras em conformidade com as IFRS requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem diferir dessas estimativas.

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas em uma base contínua. As revisões das estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados.

## 6.5 Disponível

Correspondem a um depósito bancário em 31/12/2019 por USD 539.550.

Disponível	31/12/2019
Credit Suisse	274.972
UBS	264.578
<b>Total</b>	<b>539.550</b>

## 6.6 Investimentos Financeiros

A companhia investe em ativos de renda fixa e ações.

A companhia adotou o IFRS 9 que substitui as disposições do IAS 39 relacionadas ao reconhecimento, classificação e mensuração de ativos e passivos financeiros, baixa de instrumentos financeiros, redução ao valor recuperável de ativos financeiros e contabilidade de hedge.

A IFRS 9 contém três principais categorias de classificação para ativos financeiros:

- **Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado:** um ativo é classificado como mensurado ao custo amortizado quando é reconhecido pelo valor inicial menos as amortizações do principal, mais ou menos a amortização acumulada de qualquer diferença entre o valor inicial e o valor do vencimento, e qualquer provisão para perda. As alterações no valor justo são reconhecidas nos resultados quando o ativo é vendido ou reclassificado.
- **Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA):** os ativos são classificados e mensurados ao valor justo através de outros resultados abrangentes se forem mantidos em um modelo de negócio cujo objetivo seja atingido tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos financeiros. Para Investimentos em instrumentos de patrimônio, as mudanças no valor justo são reconhecidas em outros resultados abrangentes (ORA) e não há reclassificação de valores de ORA para lucros e perdas (por exemplo, na venda de um investimento de capital).
- **Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de resultados (VJR):** o ativo é mensurado pelo valor justo. Mudanças no valor justo são reconhecidas no resultado conforme elas surgem.

Em 31 de dezembro de 2019, a companhia classificava todos os seus investimentos como ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

Os investimentos estão avaliados a valor justo em 31 de dezembro de 2019.

Investimentos financeiros	31/12/2019
Fixed Income	4.394.983
Equities	2.827.687
AI, Commodities & Real Estate	58.664
<b>Total</b>	<b>7.281.334</b>

## **6.7 Capital Contribuído**

O capital autorizado da companhia é de 10.000 ações sem valor nominal.

O capital contribuído em 31/12/2019 é de US\$ 5.466.102.

## **6.8 Outros resultados abrangentes**

XPTO 2 Inc. mensura os ativos financeiros ao valor justo (VJORA) com ganhos e perdas não realizados informados em ORA. Os ganhos não realizados correspondem ao ganho ou perda decorrente da diferença entre o valor justo de mercado dos investimentos financeiros anteriores e seu valor justo em 31 de dezembro de 2019, quando há uma mudança no preço de um ativo financeiro durante o período.

Para os investimentos em instrumentos patrimoniais, o resultado gerado no desreconhecimento desse tipo de investimento também é reportado em ORA de acordo com o IFRS 9.

## **6.9 Eventos Subsequentes**

Não há o que reportar. Nenhum evento relevante afetou a companhia desde a data de 31 de dezembro de 2019.

### Informações Adicionais sobre a Companhia

Investimento Direto	Ano calendário 2019/Data Base 31.12.2019
Moeda	Dólares norte americanos
Valor de Mercado	US\$ 6.373.181
Esta empresa possui ações em bolsa?	Não
Método de Avaliação	Valor total do Patrimônio Líquido
Patrimônio Líquido total na data-base	US\$ 6.373.181
Valor da Empresa na data-base	US\$ 6.373.181
% de Participação no capital social	PREENCHIDO PELO DECLARANTE
% de Poder de voto	PREENCHIDO PELO DECLARANTE
Ativo na data-base	US\$ 7.873.311
Passivo Exigível na data-base	US\$ 1.500.130
Lucro Líquido do Período	US\$ 193.431
Lucro Distribuído no Período	US\$ 0
A empresa no exterior controla outras empresas direta ou indiretamente, também no exterior, que estão ao final da cadeia de controle?	NÃO

Em caso de dúvida na utilização do quadro acima e destes relatórios financeiros para efeito de obrigações aos órgãos brasileiros, favor consultar seu assessor jurídico, tributário ou contábil.