

2020



XPTO Ltd.

Ilhas Virgens Britânicas

# RELATÓRIOS FINANCEIROS

Do ano encerrado em 31 de dezembro de 2020.

**Escritório Registrado:**

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

**Serviços de Contabilidade:**

Dartmouth Associates Inc.  
Trident Chambers  
281 Waterfront Drive, P.O. Box 146  
Wickhams Cay I, Road Town  
Tortola, British Virgin Islands

## Conteúdo

1. Relatório Patrimonial do ano encerrado em 31 de dezembro de 2020.....	5
2. Demonstrativo de lucros e perdas e outros resultados abrangentes do período de 1 de janeiro de 2020 a 31 de dezembro de 2020 .....	6
3. Fluxo de caixa do ano encerrado em 31 de dezembro de 2020 .....	7
4. Demonstrativo da movimentação do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2020 .....	8
5. Notas dos Relatórios Financeiros .....	9

## 1. Relatório do ano encerrado em 31 de dezembro de 2020.

Apresentamos o Relatório da Companhia juntamente com os relatórios financeiros da companhia referentes do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020.

As regras e políticas contábeis foram selecionadas e aplicadas de forma consistente de acordo e considerando as informações prestadas aos profissionais responsáveis para confecção dos relatórios financeiros.

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 20 de janeiro de 2021.

---

Fulano de Tal  
Diretor

Preparado por;

---

Dartmouth Associates Inc.

**2. Balanço Patrimonial**  
(Valores em USD)

	Nota	<u>31-dez-20</u>	<u>31-dez-19</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>ATIVO DE CURTO PRAZO</b>			
Disponível	6.5	741,584	26,403
Depósitos a prazo		-	931,000
Investimentos financeiros	6.6	2,826,408	2,176,540
Juros acumulados		12,674	16,174
<b>TOTAL ATIVO DE CURTO PRAZO</b>		<b><u>3,580,666</u></b>	<b><u>3,150,117</u></b>
<b>TOTAL ATIVO</b>		<b><u>3,580,666</u></b>	<b><u>3,150,117</u></b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital contribuído	6.7	2,860,312	2,767,800
Lucros acumulados		263,317	179,618
Resultado do exercício		43,662	83,699
Outros resultados abrangentes acumulados	6.8	413,375	119,000
<b>TOTAL PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>3,580,666</u></b>	<b><u>3,150,117</u></b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b><u>3,580,666</u></b>	<b><u>3,150,117</u></b>

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

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

	<b>31-dez-20</b>	<b>31-dez-19</b>
<b>RECEITAS</b>		
Juros recebidos	72,253	134,646
Dividendos	7,868	739
Outras receitas	-	-
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>80,121</b>	<b>135,385</b>
<b>DESPESAS</b>		
<b>Despesas Operacionais</b>		
Despesas Gerais	(12,459)	(12,161)
Despesas Financeiras	-	-
Variação cambial	-	-
<b>TOTAL DESPESAS</b>	<b>(12,459)</b>	<b>(12,161)</b>
Rendimentos de aplicações financeiras realizados	(24,000)	(39,525)
Variação cambial realizada	-	-
Resultado líquido de itens não recorrentes	-	-
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>43,662</b>	<b>83,699</b>
<b>Outros resultados abrangentes</b>		
Rendimentos de aplicações financeiras não realizados	272,882	66,707
<b>TOTAL DOS RESULTADOS ABRANGENTES</b>	<b>316,544</b>	<b>150,406</b>

**4. Fluxo de caixa**  
(Valores em USD)

	<b>31-dez-20</b>	<b>31-dez-19</b>
<b>Saldo inicial de caixa</b>	<b>26,403</b>	<b>216,093</b>
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>		
Recebimentos operacionais	80,684	134,695
Pagamentos operacionais	(12,460)	(12,161)
<b>Total Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>68,224</b>	<b>122,534</b>
<b>Fluxo de caixa investimento</b>		
Compra de Investimentos financeiros	(1,454,513)	(1,430,285)
Venda de Investimentos financeiros	2,008,958	735,410
<b>Total Fluxo de Caixa de investimento</b>	<b>554,445</b>	<b>(694,875)</b>
<b>Fluxo de caixa financiamento</b>		
Integralização do Capital Contribuído	92,512	382,651
Redução do Capital Contribuído	-	-
<b>Total Fluxo de Caixa de financiamento</b>	<b>92,512</b>	<b>382,651</b>
Variação cambial	-	-
<b>Saldo final de caixa</b>	<b>741,584</b>	<b>26,403</b>

## 5. Demonstrativo da movimentação do Patrimônio Líquido

	CAPITAL CONTRIBUÍDO	LUCROS ACUMULADOS	OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
<b>SALDOS EM 01/01/2020</b>				
Capital contribuído	2,767,800	-	-	2,767,800
Lucros acumulados	-	263,317	-	263,317
Outros resultados abrangentes acumulados	-	-	119,000	119,000
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,767,800</b>	<b>263,317</b>	<b>119,000</b>	<b>3,150,117</b>
<b>AJUSTE NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
Integralização do Capital Contribuído	92,512	-	-	92,512
Outros resultados abrangentes	-	-	272,882	272,882
Reclassificação dos resultados não realizados para investimentos vendidos durante o ano	-	-	21,493	21,493
<b>SUBTOTAL</b>	<b>92,512</b>	<b>-</b>	<b>294,375</b>	<b>386,887</b>
<i>Lucro ano corrente</i>	-	43,662	-	43,662
<b>SALDOS EM 31/12/2020</b>				
Capital contribuído	2,860,312	-	-	2,860,312
Lucro ano corrente	-	43,662	-	43,662
Lucros acumulados	-	263,317	-	263,317
Outros resultados abrangentes acumulados	-	-	413,375	413,375
<b>TOTAL</b>	<b>2,860,312</b>	<b>306,979</b>	<b>413,375</b>	<b>3,580,666</b>
<b>SALDOS EM 01/01/2019</b>				
Capital contribuído	2,385,150	-	-	2,385,150
Lucros acumulados	-	179,618	-	179,618
Outros resultados abrangentes acumulados	-	-	18,683	18,683
<b>SUBTOTAL</b>	<b>2,385,150</b>	<b>179,618</b>	<b>18,683</b>	<b>2,583,451</b>
<b>AJUSTE NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
Integralização do Capital Contribuído	382,650	-	-	382,650
Outros resultados abrangentes	-	-	66,707	66,707
Reclassificação dos resultados não realizados para realizados para investimentos vendidos durante o ano.	-	-	33,610	33,610
<b>SUBTOTAL</b>	<b>382,650</b>	<b>-</b>	<b>100,317</b>	<b>482,967</b>
<i>Lucro ano corrente</i>	-	83,699	-	83,699
<b>SALDOS EM 31/12/2019</b>				
Capital contribuído	2,767,800	-	-	2,767,800
Lucro ano corrente	-	83,699	-	83,699
Lucros acumulados	-	179,618	-	179,618
Outros resultados abrangentes acumulados	-	-	119,000	119,000
<b>TOTAL</b>	<b>2,767,800</b>	<b>263,317</b>	<b>119,000</b>	<b>3,150,117</b>



## **6. Notas Explicativas**

### **6.1 Organização e operações**

A companhia foi incorporada sob o nome de XPTO Ltd. na Jurisdição das Ilhas Virgens Britânicas, na data de 16 de abril de 2015.

O principal objetivo da companhia é a administração de recursos financeiros próprios no mercado financeiro internacional.

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

A Companhia elabora seus demonstrativos 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)".

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

- a) Os investimentos estão registrados nos seus respectivos valores de aquisição e marcados a mercado quando aplicável, 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 de apresentação**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em USD (dólares americanos).

A conversão de moedas foram feitas com base nas taxas de câmbio publicadas pelo Banco Central do Brasil, quando não fornecido pelo banco.

### **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 aos depósitos bancários detalhados na tabela a seguir:

Moeda/Banco	31-dez-20
USD BANCO ITAU	741,584

## 6.6 Investimentos Financeiros

A companhia investe em ativos de renda fixa, ações e fundos.

A companhia adotou o IFRS 9, que estabelece a seguinte classificação de 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 2020, a companhia classificava todos os seus investimentos como ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes.

<b>Investimentos Financeiros</b>	<b>31-dez-20</b>
Renda Fixa	1,365,301
Renda variável	1,298,799
Investimentos alternativos	162,308
<b>Total</b>	<b>2,826,408</b>

## 6.7 Capital

O capital autorizado da companhia é de 50,000 ações sem valor nominal.

O capital contribuído é de US\$ 2.860.312.

As contribuições / reduções de capital durante o ano foram as seguintes:

<b>Data</b>	<b>USD</b>
10-nov-20	92,512.07

## 6.8 Outros resultados abrangentes

A companhia 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 2020, quando há uma mudança no preço de um ativo financeiro durante o período.

Para os investimentos em instrumentos patrimoniais, o resultado gerado na baixa 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 2020.

## Informações Adicionais sobre a Companhia

Investimento Direto	Ano calendário 2019/Data Base 31.12.202
Moeda	Dólares norte americanos
Valor de Mercado	US\$ 3.580.666
Esta empresa possui ações em bolsa?	Não

Método de Avaliação	Valor total do Patrimônio Líquido
Patrimônio Líquido total na data-base	US\$ 3.580.666
Valor da Empresa na data-base	US\$ 3.580.666
% de Participação no capital social	PREENCHIDO PELO DECLARANTE
% de Poder de voto	PREENCHIDO PELO DECLARANTE
Ativo na data-base	US\$ 3.580.666
Passivo Exigível na data-base	US\$ 0
Lucro Líquido do Período	US\$ 43.662
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.

