
CCB Brasil
Distribuidora de
Títulos e Valores
Mobiliários S.A.
Demonstrações contábeis em
30 de junho de 2023
e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e Acionistas
CCB Brasil Distribuidora de Títulos e
Valores Mobiliários S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Instituição"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Instituição em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo nessa 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 a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Instituição, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Transações com partes relacionadas

Chamamos atenção para as Notas 1 e 11 às demonstrações contábeis, que descrevem que a Instituição mantém operações com partes relacionadas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro e nas condições nela descritas. Dessa forma, as demonstrações contábeis devem ser analisadas nesse contexto. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Instituição 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.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e
Valores Mobiliários S.A.

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, 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 e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração da Instituição é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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 Instituição 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 Instituição ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Instituição 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 de uma 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.
- 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 Instituição.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.



CCB Brasil Distribuidora de Títulos e
Valores Mobiliários S.A.

- 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 Instituição. 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 Instituição 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 essas 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, 28 de agosto de 2023

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Fábio de Oliveira Araújo
Contador CRC 1SP241313/O-3



CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Relatório da Administração

Senhores Acionistas,

Submetemos a V.S.as. às Demonstrações Contábeis do **CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** “CCB Brasil DTVM” ou “Instituição” relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2023, juntamente com o Relatório do Auditor Independente, sem ressalvas, elaboradas em conformidade com as normas do Banco Central do Brasil – BACEN.

Desempenho

No primeiro semestre de 2023, a atividade operacional do CCB Brasil DTVM permaneceu limitada a aplicação de seu capital em aplicações interfinanceiras de liquidez de curto prazo. Os ativos totais do CCB Brasil DTVM atingiram R\$ 23.551 mil. As aplicações em depósitos interfinanceiros corresponderam a 98% dos ativos.

No encerramento do primeiro semestre de 2023, o patrimônio líquido da Instituição atingiu R\$ 22.786 mil. O lucro líquido do primeiro semestre de 2023 foi de R\$ 786 mil.

Divulgação autorizada na Reunião da Diretoria de 28 de agosto de 2023.

A Diretoria

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Balanço Patrimonial

(Em milhares de reais)

ATIVO	Nota	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante e não circulante			
Instrumentos Financeiros		<u>23.392</u>	<u>22.882</u>
Disponibilidades	4	32	11
Aplicações interfinanceiras de liquidez	5	23.171	22.690
Outros instrumentos financeiros	6	189	181
Ativos Fiscais		<u>134</u>	<u>148</u>
Impostos a compensar		58	76
Crédito tributário	9.a	76	72
Outros Ativos		25	-
Total do Ativo		<u><u>23.551</u></u>	<u><u>23.030</u></u>
PASSIVO		<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante e não circulante			
Provisões	7	<u>226</u>	<u>193</u>
Obrigações Fiscais		<u>539</u>	<u>620</u>
Impostos correntes		516	601
Impostos diferidos	9.b	23	19
Dividendos mínimos a pagar		-	217
Total do Passivo		<u>765</u>	<u>1.030</u>
Patrimônio Líquido			
Capital Social	10	14.223	14.223
Reservas de Lucros		8.563	7.777
Total do Patrimônio Líquido		<u>22.786</u>	<u>22.000</u>
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		<u><u>23.551</u></u>	<u><u>23.030</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante destas demonstrações contábeis.



CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do Resultado

Semestres findos em 30 de junho

(Em milhares de reais)

	Nota	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Receitas da Intermediação Financeira		1.423	261
Resultado de aplicações interfinanceiras de liquidez e títulos e valores mobiliários	12	1.423	261
Resultado Líquido da Intermediação Financeira		1.423	261
Outras Receitas (Despesas) Operacionais		(133)	(50)
Outras despesas administrativas	13	(57)	(76)
Outras receitas operacionais	14	8	70
Outras despesas operacionais	15	(76)	(37)
Provisão para passivos contingentes	8.a	(8)	(7)
Resultado Antes da Tributação		1.290	211
Imposto de Renda e Contribuição Social		(504)	(72)
Impostos correntes	9.c	(504)	(72)
Lucro Líquido dos semestres		786	139
Quantidade de ações (mil)		14.223	14.223
Lucro por ação - R\$		0,06	0,01

As notas explicativas da administração são parte integrante destas demonstrações contábeis.



CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do Resultado Abrangente
Semestres findos em 30 de junho
(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Lucro Líquido dos semestres	<u>786</u>	<u>139</u>
Outros resultados abrangentes	<u>-</u>	<u>-</u>
Resultado Abrangente dos semestres	<u><u>786</u></u>	<u><u>139</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante destas demonstrações contábeis.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Semestres findos em 30 de junho

(Em milhares de reais)

	Capital Social	Reservas de lucros		Lucros acumulados	Total
		Legal	Estatutária		
Saldos em 01 de janeiro de 2022	14.223	1.216	5.863	-	21.302
Lucro líquido do semestre	-	-	-	139	139
Destinações do lucro:					
Reservas	-	7	132	(139)	-
Saldos em 30 de Junho 2022	14.223	1.223	5.995	-	21.441
Mutações do semestre	-	7	132	-	139
Saldos em 01 de janeiro de 2023	14.223	1.262	6.515	-	22.000
Lucro líquido do semestre	-	-	-	786	786
Destinações do lucro:					
Reservas	-	39	747	(786)	-
Saldos em 30 de Junho 2023	14.223	1.301	7.262	-	22.786
Mutações do semestre	-	39	747	-	786

As notas explicativas da administração são parte integrante destas demonstrações contábeis.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração dos Fluxos de Caixa

Semestres findos em 30 de junho

(Em milhares de reais)

Fluxo de caixa das atividades operacionais	Nota	30/06/2023	30/06/2022
Lucro Líquido dos semestres		786	139
Ajustes ao Resultado		-	-
Atualização de depósitos em garantia	14	(8)	(7)
Provisão para passivos contingentes	8.a	8	7
Lucro ajustado		786	139
Aumento em aplicações interfinanceiras de liquidez		(481)	(47)
Aumento (redução) em outros ativos		(7)	1
Imposto de renda e Contribuição social pagos		(570)	(117)
Aumento em outras obrigações		510	53
Caixa Líquido originado em atividades operacionais		238	29
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos pagos	10.b	(217)	(73)
Caixa Líquido utilizado em atividades de financiamento		(217)	(73)
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa		21	(44)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	4	11	102
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	4	32	58
Aumento (Redução) de caixa e equivalentes de caixa		21	(44)

As notas explicativas da administração são parte integrante destas demonstrações contábeis.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

O CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. - “CCB Brasil Distribuidora”, sediado na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 4.440, São Paulo - SP, Brasil, é uma sociedade anônima de capital fechado, controlado pelo China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A., integrante do grupo China Construction Bank Corporation, sediado na República Popular da China, e pode operar com a emissão, negociação e intermediação de títulos de oferta pública e de títulos e valores mobiliários; a administração de fundos de investimentos; a realização de operações no mercado de câmbio de taxas flutuantes e em bolsa de mercadoria e de futuros; a prestação de serviços de intermediação e de assessoria ou assistência técnica em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais. Atualmente, as operações da empresa estão limitadas a aplicação do seu capital em títulos e valores mobiliários e aplicações interfinanceiras de liquidez efetuadas com partes relacionadas.

As operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro, e certas operações têm a participação ou a intermediação de instituições associadas, integrantes do sistema financeiro. Os benefícios dos serviços prestados entre essas instituições e os custos da estrutura operacional e administrativa são absorvidos, segundo a praticabilidade de lhes serem atribuídos, em conjunto ou individualmente.

Tendo em vista uma reorganização societária do Grupo, encontra-se em processo de implementação medidas de reposicionamento das operações do Conglomerado CCB, dentre elas o aumento de capital no controlador CCB Brasil Banco Múltiplo S.A. no montante de R\$ 540 milhões efetuado pelo novo acionista Bank of China Limited (BOC), homologado pelo Banco Central do Brasil em 22 de agosto de 2023. O referido aumento possibilitará incremento nos níveis de alavancagem e de operações do Conglomerado.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas com base nas políticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), emanadas da Lei das Sociedades por Ações – Lei nº 6.404/76, alterada pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09, associadas às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional – CMN e do BACEN, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A Resolução CMN nº 4.818/2020 e a Resolução BCB nº 2/2020 estabelecem os critérios gerais e procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações contábeis. A Resolução BCB nº 2/2020, revogou a Circular Bacen nº 3.959/2019, e entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021. A referida norma, entre outros requisitos, determinou a evidenciação em nota explicativa, de forma segregada, dos resultados recorrentes e não recorrentes (nota 17).

Destacamos que conforme opção prevista no Artigo 23º da Resolução BACEN nº 02/2020, o CCB Brasil Distribuidora optou pela apresentação das contas do Balanço Patrimonial por ordem decrescente de liquidez e exigibilidade, sem abertura entre circulante e não circulante, cuja segregação está apresentada nas notas explicativas.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as políticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos apresentados.

O Conglomerado CCB Brasil elaborou plano de implementação dos conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros requeridos pela Resolução CMN nº 4.966/21. O referido Plano de Implementação está segregado da seguinte forma:

- (i) Organização e Governança: Fóruns e Comitês compostos por diversos níveis hierárquicos dedicados a definição e acompanhamento da implementação;
- (ii) Processos e Sistemas: Mapeamento dos impactos e implementação das mudanças nos processos e sistemas;
- (iii) Modelos e Critérios: Revisão e atualização dos modelos e critérios utilizados nas estimativas contábeis. O cronograma do Plano de Implementação está sendo faseado ao longo do período de 2023 até o final do exercício de 2024, sendo que ainda depende de normas acessórias a serem emitidas pelo BACEN para implementação total. Os impactos nas Demonstrações Financeiras serão divulgados de forma oportuna após a definição completa do arcabouço regulatório.

As demonstrações contábeis foram aprovadas para emissão pela Diretoria em 28 de agosto de 2023.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

a) Moeda funcional

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Reais, moeda funcional e de apresentação do CCB Brasil Distribuidora.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações no mercado aberto, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 03 meses e apresentem risco insignificante de mudança de valor em caso de resgate antecipado.

c) Aplicações Interfinanceiras de liquidez

São registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

d) Títulos e valores mobiliários

Conforme estabelecido pela Circular nº 3.068/01 do BACEN, os títulos e valores mobiliários, são assim classificados e avaliados:

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

- **Títulos para negociação** - títulos e valores mobiliários adquiridos com o intuito de serem ativos e frequentemente negociados, são ajustados pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do semestre.
- **Títulos disponíveis para venda** - títulos e valores mobiliários que não se enquadram como para negociação, nem como mantidos até o vencimento, são ajustados pelo valor de mercado, em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, pelo valor líquido dos efeitos tributários.
- **Títulos mantidos até o vencimento** - títulos e valores mobiliários, em que a Administração declara a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, são avaliados pelos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do semestre.

e) Ativos e obrigações fiscais

O imposto de renda e a contribuição social são calculados sobre o lucro contábil ajustado nos termos da legislação tributária, às alíquotas de 15%, acrescida de adicional de 10% acima de determinado limite para o imposto de renda e de 15% sobre lucro antes da dedução do imposto de renda para a contribuição social. A partir de agosto de 2022, de acordo com a Lei nº 14.446/2022, a contribuição social passou a ser de 16% até 31 de dezembro de 2022.

O estoque de créditos tributários e de passivo fiscal diferido registrado foram calculados pela aplicação da alíquota de 25% para impostos de renda e de 15% para contribuição social.

f) Provisões, ativos e passivos contingentes e obrigações legais – fiscais e previdenciárias

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências passivas e das obrigações legais são efetuados de acordo com critérios definidos pela Resolução CMN nº 3.823/09.

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando da existência de decisão judicial favorável, sobre a qual não se admitam recursos, caracterizados como praticamente certo. Os ativos com probabilidade de êxito provável são apenas divulgados em nota explicativa. O CCB Brasil Distribuidora não possui ativos contingentes de êxito provável;
- **Provisões:** são reconhecidas contabilmente quando a Administração, assessorada pelos consultores jurídicos, avalia a probabilidade de perda como provável. Os casos com chances de perda classificados como possível são apenas divulgados em nota explicativa;
- **Passivos contingentes:** de acordo com o CPC 25, o termo “contingente” é usado para passivos e ativos que não sejam reconhecidos porque a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros incertos não totalmente sob o controle da entidade. O termo passivo contingente é usado para passivos que não satisfaçam os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

- **Obrigações legais:** estão reconhecidas e provisionadas no balanço patrimonial, independentemente da avaliação das chances de êxito no curso do processo judicial.

g) Estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis está de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, e requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Itens significativos sujeitos a aplicação de estimativas e premissas inclui a avaliação das contingências, obrigações e respectivas provisões.

A liquidação das transações e os respectivos saldos contábeis apurados por meio da aplicação de estimativas poderão apresentar diferenças, devido a imprecisões inerentes a esse processo. O CCB Brasil Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.

4. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósitos bancários	32	11

5. APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

Representados por aplicações em depósitos interfinanceiros junto ao controlador:

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante	-	21.799
Não circulante	23.171	891
Total	<u>23.171</u>	<u>22.690</u>

6. OUTROS INSTRUMENTOS FINANCEIROS - ATIVO

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Devedores por depósitos em garantia (nota 8) – não circulante	189	181

7. PROVISÕES

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Provisões para contingências (Nota 8)	189	181
Outras	37	12
Total	<u>226</u>	<u>193</u>

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

Circulante	37	12
Não circulante	189	181
Total	226	193

8. CONTINGÊNCIAS E OBRIGAÇÕES LEGAIS

O CCB Brasil Distribuidora é parte em ações judiciais envolvendo questões de natureza fiscal.

a) Provisões classificadas como perda provável e obrigações legais

A Administração, com base em informações de seus consultores jurídicos, constituiu provisão para passivos classificados como perda provável em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso.

COFINS x Lei nº 9.718/98 – valor envolvido R\$ 189 (Dezembro/22 – R\$ 181): pleiteia o pagamento da contribuição, a partir de novembro de 2005 até dezembro de 2014, ao argumento de que a contribuição incide somente sobre as receitas de prestação de serviços, conforme decisão judicial transitada em julgado, proferida no Mandado de Segurança nº 2005.81.0017985-6, e não sobre todas as receitas da atividade, inclusive receitas financeiras, como pretende a Procuradoria da Fazenda Nacional, com base no Parecer PGFN/CAT 2.773/07. A emissão da Carta de Cobrança nº 29/17 da Receita Federal ocorreu em março de 2017, quando foi constituída esta provisão para contingência fiscal. O valor envolvido foi depositado em juízo.

Não há contingências cíveis e trabalhistas.

Movimentação das provisões classificadas como perda provável e obrigações legais

Fiscais e previdenciárias	31/12/2022	Atualização	30/06/2023
COFINS – Alargamento da Base de Cálculo – Lei nº 9.718/98	181	8	189

Para as contingências acima descritas o CCB Brasil Distribuidora depositou em garantia (nota 06 – Outros instrumentos financeiros - Ativo), um total de R\$ 189 (Dezembro/22 – 181).

Em junho de 2023 o Supremo Tribunal Federal concluiu o julgamento do Tema 372 da Repercussão Geral, determinando que as receitas brutas operacionais, decorrentes da atividade empresarial típica das instituições financeiras, integram a base de cálculo do PIS e da COFINS. Considerando os impactos dessa decisão, o saldo de provisões constituídas pelo CCB Brasil Distribuidora na data base 30 de junho de 2023 é considerado suficiente para absorver as perdas advindas desta discussão.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

9. OBRIGAÇÕES FISCAIS

- a) **Créditos tributários diferidos:** o imposto de renda e a contribuição social diferidos, registrados em Ativos Fiscais, apresentaram a seguinte movimentação no semestre:

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>30/06/2023</u>
Imposto de Renda			
Provisão para contingências fiscais	45	2	47
Subtotal – Crédito Tributário IRPJ	45	2	47
Contribuição Social			
Provisão para contingências fiscais	27	2	29
Subtotal	27	2	29
Total – Crédito Tributário IRPJ/CSLL	72	4	76

Realização dos créditos tributários - com base em estudo técnico, foi possível estimar a geração de lucros tributáveis futuros, em valor suficiente para a realização total dos créditos tributários existentes na data base 30 de junho de 2023, no período de 10 anos, assim distribuídos:

<u>Realização dos Créditos Tributários</u>	<u>30/06/2023</u>		<u>31/12/2022</u>
<u>Ano Projetado</u>	<u>2023</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
Valor Projetado	76	76	72
Valor Presente	71	71	20
% Realização	100,0%		

- b) **Passivo fiscal diferido**

	<u>31/12/2022</u>	<u>Adição</u>	<u>30/06/2023</u>
Imposto de Renda			
Atualização monetária de depósitos judiciais	12	2	14
Subtotal Imposto de Renda	12	2	14
Contribuição Social			
Atualização monetária de depósitos judiciais	7	2	9
Subtotal Contribuição Social	7	2	9
Total	19	4	23

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

c) Demonstração do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social

Apuração	30/06/2023		30/06/2022	
	IR	CS	IR	CS
Resultado antes da tributação sobre o lucro	1.290	1.290	211	211
Base de cálculo	1.290	1.290	211	211
Adições temporárias	8	8	8	8
Exclusões	(8)	(8)	(8)	(8)
Lucro Real e Base de Cálculo do IR e CSLL	1.290	1.290	211	211
Encargos às alíquotas de IR e CSLL	193	193	32	32
Adicional de 10% de IR	118	-	8	-
Impostos correntes	311	193	40	32
Conciliação de resultado				
Impostos correntes	311	193	40	32
Imposto de Renda e CSLL Diferido	2	2	2	1
(=) Provisão IR e CSLL	313	195	42	33
Constituição de crédito tributário (sobre adições temporárias)	(2)	(2)	(2)	(1)
(=) Efeito líquido do crédito tributário	(2)	(2)	(2)	(1)
Despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social	311	193	40	32

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Ações

O capital social, no montante de R\$ 14.223, totalmente subscrito e integralizado, está representado por 14.223.228 (Dezembro/22 - 14.223.228) ações ordinárias nominativas.

b) Dividendos

Em 29 de junho de 2023, o CCB Brasil Distribuidora pagou dividendos mínimos referentes ao exercício de 2022 no montante de R\$ 217. Em 28 de junho de 2022, o CCB Brasil Distribuidora pagou dividendos mínimos no montante de R\$ 73, relativos ao exercício de 2021.

c) Reservas

Reserva legal - Constituída à base de 5% sobre o lucro líquido, limitado a 20% do capital social.

Reserva estatutária - Constituída pela destinação de valores remanescentes dos lucros líquidos de períodos encerrados, deduzidos das constituições de reserva legal, dos dividendos e dos juros sobre capital próprio, quando pagos ou provisionados.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

11. PARTES RELACIONADAS

a) Partes relacionadas

O CCB Brasil Distribuidora mantém transações com partes relacionadas. Os saldos de operações com partes relacionadas com o controlador, China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A. podem ser assim demonstrados:

	Ativos / (passivos)		Receitas / (despesas)	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	30/06/2022
Depósitos bancários	32	11	-	-
Aplicações interfinanceiras de liquidez em depósitos interfinanceiros – CDI	23.171	22.690	1.423	1.118
Total do ativo	23.203	22.701		
Dividendos propostos (nota 10b)	-	(217)	-	-
Total do passivo	-	(217)		

b) Dos vencimentos e taxas das operações

As aplicações em depósitos interfinanceiros em junho de 2023 são remuneradas a taxa de 100% do CDI (dezembro/2022 - 100%) e possuem vencimentos em 04 de setembro de 2024 a 17 de março 2025 (dezembro/2022 - possuem vencimentos entre 15 de março 2023 a 04 setembro 2024).

12. RESULTADO DE APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ E TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

	30/06/2023	30/06/2022
Rendas de aplicações interfinanceiras de liquidez	1.423	1.118
Resultado de títulos renda fixa	-	(857)
Total	1.423	261

12.1) Intermediação de títulos e valores mobiliários

No primeiro semestre de 2023 não houve intermediação de títulos com o CCB Brasil Distribuidora. No primeiro semestre de 2022 o CCB Brasil Distribuidora adquiriu do controlador CCB Brasil Banco Múltiplo letras de crédito do agronegócio (LCA) e CDB pelo valor nominal de R\$ 619.080 e posteriormente, foram distribuídas ao mercado pelo CCB Brasil Distribuidora no valor de R\$ 618.223 resultando em um prejuízo de R\$ R\$ 857, que corresponde a 0,14% de deságio.

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

13. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	30/06/2023	30/06/2022
Despesas de serviços de terceiros	25	24
Despesas de serviços do sistema financeiro	24	35
Despesas de publicação	-	9
Despesas com contribuições a entidades associativas	8	8
Total	57	76

14. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

	30/06/2023	30/06/2022
Atualização de depósitos em garantia	8	7
Reversão de provisões operacionais	-	63
Total	8	70

15. OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

	30/06/2023	30/06/2022
Despesas tributárias		
COFINS	57	30
Atualização monetária tributos a pagar	10	2
PIS	9	5
Total	76	37

16. ESTRUTURA DE GERENCIAMENTO DE RISCO E CAPITAL

Alinhada às diretrizes relacionadas ao gerenciamento de riscos das Instituições Financeiras e estabelecidas pelo Banco Central, em sua Circular nº 3.681/2013 e Resolução nº 4.557/2017, o CCB Brasil Distribuidora segue a Política de Gerenciamento de Riscos do Conglomerado CCB Brasil, que é aplicada em todas as suas empresas.

Estas circulares dispõem sobre as condições de apetite ao risco, condutas e procedimentos adequados para dimensionar, monitorar, controlar e relatar os riscos internamente.

Deste modo, com a aplicação de sua Política de Gerenciamento de Riscos, o conglomerado China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A., visa também ao atendimento dos requisitos regulatórios relacionados aos controles internos de suas atividades, impostos pela Resolução do CMN nº 4.968/2021.

A gestão dos riscos envolve diversas estruturas da governança do conglomerado China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A.: o seu Conselho de Administração, Diretoria Executiva e Comitê de Riscos por meio de decisões colegiadas apoiadas pelos seus demais Comitês.

O Departamento de Riscos é responsável pela gestão e avaliação dos seguintes riscos:

CCB Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Em milhares de reais, exceto quando indicado.

- I. De mercado, liquidez e gestão de capital;
- II. De crédito;
- III. Socioambientais e climático.

Além disso, estas equipes prestam suporte aos Comitês da Instituição na definição de estratégias e ações mais adequadas à gestão de riscos.

A efetividade dos documentos formais que regem a operação do conglomerado China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A., como políticas, normas e sistemas existentes é verificada anualmente pelas áreas de Controles Internos, Compliance e Auditoria Interna. A atuação desta última também compreende a prevenção e combate a fraudes dentro do Conglomerado.

O Relatório de Gestão de Riscos do Conglomerado China Construction Bank (Brasil) Banco Múltiplo S.A. (não auditado) encontra-se disponível para leitura no site <http://www.br.ccb.com> no menu Institucional | Relações com Investidores | Governança Corporativa | Gestão de Riscos | Relatórios de Gerenciamento de Risco.

O CCB Brasil Distribuidora adota uma política de minimização da exposição ao risco de mercado em consonância com sua principal atuação de negócios. O gerenciamento dos riscos é exercido diariamente por intermédio de relatórios e instrumentos devidamente testados e avaliados.

17. RESULTADOS NÃO RECORRENTES

Conforme disposto na Resolução BCB nº 02/20, deve ser considerado como resultado não recorrente o resultado que não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas do CCB Brasil Distribuidora e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Durante os primeiros semestres de 2023 e de 2022 não houve registro de resultados não recorrentes.

18. OUTRAS INFORMAÇÕES

a) Pessoal chave da Administração

O pessoal-chave da Administração não recebe remuneração pelos cargos ocupados no CCB Brasil Distribuidora.

O CCB Brasil Distribuidora não possui, para o pessoal-chave da Administração, benefícios pós-emprego e nem benefícios de longo prazo de rescisão de contrato.

Na Assembleia Geral Ordinária realizada no dia 29 de abril de 2023, foi aprovada a distribuição do lucro em relação ao exercício de 2022 e o não pagamento da remuneração para os membros da Diretoria para o exercício de 2023.

* * *