

## **CARTA DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

A WNT CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A., inscrita no CNPJ sob o nº 45.854.066/0001-87, remete ao Banco Central do Brasil as demonstrações financeiras e demais documentos listados abaixo para publicação na Central de Demonstrações Financeiras do Sistema Financeiro Nacional.

- Carta da Administração
- Relatório da Auditoria
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Demonstração do Fluxo de Caixa;
- Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas;

São Paulo, 04 de maio de 2023.

---

Valério Marega Junior  
CPF 863.437.346-00

## RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A administração da WNT Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Companhia ou WNT DTVM” – empresa de capital fechado) em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas, as demonstrações financeiras, elaboradas de acordo com a legislação societária brasileira do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

### Início das atividades

A Companhia foi constituída em 31 de março de 2022 perante a JUCESP e obteve sua autorização para funcionamento no BACEN em 14 de setembro de 2022. Em 26 de outubro de 2022 recebeu autorização para Administrador de carteira perante a CVM.

Em 01 de março de 2023 a Companhia recebeu a permissão perante o BACEN para iniciar suas operações no STR e tem a expectativa de obter a autorização como emissor de moeda eletrônica e receptor de boletos no 2º semestre de 2023.

A Companhia está em processo de pedido de autorização de Escrituração e Custódia perante a CVM, c–m expectativa do pedido para o 2º semestre de 2023.

### Mensagem da administração

Após a autorização para funcionamento, em 2022, a empresa iniciou o processo de contratação de sistemas para prosseguir com as operações, iniciando essas operações em 2023, inicialmente com a venda de títulos públicos e com a expectativa de iniciar a administração de FIPs no segundo semestre de 2023 e demais fundos após a habilitação de custódia e escrituração perante a CVM.

Em início das atividades e com autorização para operar somente no 4º trimestre de 2022, as receitas apuradas pela Companhia em 2022 referem-se a rendimentos com aplicações financeiras.

Devido aos gastos de implantação de sistema e demais despesas a Companhia finalizou 2022 com R\$ 217 mil de prejuízo, porém com a expectativa de resultados positivos em 2023, com o início das atividades operacionais.

### Responsabilidades

Reconhecemos nossa responsabilidade pela publicação das demonstrações financeiras e demais documentos contidos neste arquivo.

Cumprimos com nossa responsabilidade pela elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras em conformidade com a regulamentação do Banco Central do Brasil.

Informamos que todas as transações foram registradas na contabilidade e estão refletidas nas demonstrações financeiras e não existem quaisquer fatos ocorridos na data base de 31 de dezembro de 2022 que afetem as demonstrações contábeis, ou ainda, a continuidade das operações da empresa.

Confirmamos que as demonstrações financeiras e as respectivas notas explicativas encontram-se devidamente aprovadas para fins de divulgação, pelos níveis competentes da administração e foram submetidas à auditoria externa (KPMG Auditores Independentes), sendo o relatório parte integrante dessa remessa eletrônica para publicação na Central de Demonstrações Financeiras.

São Paulo, 04 de maio de 2023.

---

Valério Marega Junior  
CPF 863.437.346-00

WNT CAPITAL  
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E  
VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

**Demonstrações financeiras  
em 31 de dezembro de 2022**

# Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>3</b>
<b>Balanço patrimonial</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração de resultado</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração de resultados abrangentes</b>	<b>7</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>8</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto</b>	<b>9</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>10</b>



# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

**Ao Acionistas e aos Administradores da**

**WNT Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

*São Paulo - SP*

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da WNT Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Companhia”), 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 período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, 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 WNT Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

## 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 financeiras”. Somos independentes em relação à Companhia, 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.

## Responsabilidade 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 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 Companhia 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 Companhia 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 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 financeiras. 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 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 Companhia.
- 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 Companhia. 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 Companhia 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 a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 04 de maio de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP-027685/O-0 'F' SP



Willian Hideki Ishiba  
Contador CRC 1SP281835/O-2

**WNT CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A**  
**Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2022**

(Valores expressos em milhares de Reais)

**Ativo**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Circulante</b>		
Disponibilidade		6
Aplicações financeiras	4	4.078
Outros Créditos		17
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>4.101</b>
<b>Não circulante</b>		
Imobilizado	5	26
Intangível	6	1.066
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>1.092</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>5.193</b>

**Passivo**

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Circulante</b>		
Empréstimos e Financiamentos	12.b	191
Fornecedores	7	829
Obrigações trabalhistas e tributárias		5
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>1.025</b>
<b>Não Circulante</b>		
Fornecedores	7	385
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>385</b>
<b>Patrimônio líquido</b>		
Capital social	8.a	4.000
Prejuízos acumulados	8.b	(217)
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>3.783</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>5.193</b>

## WNT CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A

### Demonstração do resultado

Período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>(Despesas) e Receitas operacionais</b>		
Administrativas, comerciais e gerais	9	(242)
<b>Resultado operacional</b>		<b>(242)</b>
Receitas financeiras	10	305
Despesas financeiras	10	(14)
<b>Resultado financeiro líquido</b>		<b>291</b>
<b>Lucro Líquido do período</b>		<b>49</b>
<b>Resultado por ação</b>		
Quantidade de ações		4.000
Prejuízo por ação		0,01225

**WNT CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A**

**Demonstração do resultado abrangentes**

**Período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022**

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2022</u>
<b>Lucro Líquido do período</b>	<b>49</b>
Outros resultados abrangentes do período	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b><u>49</u></b>

**WNT CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022**

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Prejuízos Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 01 de outubro de 2022</b>	<u>4.000</u>	<u>(266)</u>	<u>3.734</u>
Lucro líquido do período	-	49	49
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>4.000</u>	<u>(217)</u>	<u>3.783</u>

## WNT CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A

### Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto Período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais)

	<u>2022</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>	
<b>Lucro Líquido do período</b>	<u>49</u>
<b>Ajustes para:</b>	
Depreciação e Amortização	188
<b>Variação dos ativos e passivos</b>	
Aplicações financeiras	(78)
Outros Créditos	(2)
Fornecedores	(130)
<b>Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades operacionais</b>	<u>27</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>	
Aquisição de imobilizado	(26)
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos</b>	<u>(26)</u>
<b>Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>1</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	6
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>1</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

*(Valores expressos em Reais)*

### **1 Contexto operacional**

A WNT Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Companhia ou WNT DTVM”) é uma sociedade por ações, domiciliada na Avenida Brigadeiro Faria Lima nº 3.477, Conj 81, Sala 7, São Paulo - SP e tem como objeto social atuar como distribuidora no mercado de títulos e valores mobiliários de acordo com a regulamentação emitida pelo Banco Central do Brasil - BACEN e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM nas suas respectivas áreas de competência. A Companhia foi constituída em 31 de março de 2022 e obteve a autorização para funcionamento perante o Banco Central em 14 de setembro de 2022 e em 26 de outubro de 2022 obteve autorização perante a CVM para prestar serviços de Administrador de Carteira de Valores Mobiliários.

### **2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

Este é o primeiro conjunto de demonstrações financeiras anuais da Companhia, sendo elas elaboradas e apresentadas com base nas práticas contábeis emanadas da legislação societária brasileira, considerando a partir do exercício de 2008 as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e pela Medida Provisória nº 449/08, posteriormente convertida na Lei nº 11.941/09, o Novo Código Civil Brasileiro, no que trata sobre sociedades limitadas, e normas e instruções do BACEN, e são apresentadas em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Administração entende que não há incertezas que comprometam a continuidade das operações e dos negócios da Companhia.

Companhia está em conformidade com a Resolução BCB n.º 146, que estabelece os critérios de elaboração e remessa de documentos contábeis ao Banco Central do Brasil. Considerando o Artigo 13 desta mesma Resolução, a Companhia inicia o envio das informações contábeis na data-base seguinte à data de autorização concedida pelo Banco Central do Brasil, em 14 de setembro de 2022, portanto, isto posto não existem informações para efeito de comparação com período anterior e as demonstrações de resultado, resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa estão apresentadas de 01/10/2022 a 31/12/2022.

As demonstrações financeiras foram autorizadas pelos Diretores para emissão em 04 de maio de 2023.

### **3 Principais práticas contábeis**

#### **3.1 Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Ao definir a moeda funcional, a Administração considerou qual moeda influencia significativamente o valor de seus serviços e a moeda na qual a maior parte dos custos são incorridos. Todos os saldos foram arredondados para a unidade mais próxima de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

### **3.2 Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas.

#### **a. Julgamentos**

A administração da Companhia avaliou e concluiu que não existem informações sobre os julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras.

#### **b. Incertezas sobre premissas e estimativas**

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Administração entende que não há incertezas que comprometam a continuidade das operações e dos negócios da Companhia.

### **3.3 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com liquidez imediata, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo.

### **3.4 Imobilizado**

#### **Reconhecimento e mensuração**

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e provisões para redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas, quando aplicável.

O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo.

O software comprado que seja parte integrante da funcionalidade de um equipamento é capitalizado como parte daquele equipamento.

Periodicamente, a Companhia avalia os itens do seu ativo imobilizado, realizando baixa dos itens obsoletos, danificados ou quando estes não geram mais benefício econômico futuro.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação dos recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado e são reconhecidos nas rubricas de “Outras despesas” ou “Outras receitas” no resultado.

Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios econômicos futuros associados a esses gastos fluirão para a Companhia e que seus custos possam ser medidos de forma confiável. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado conforme incorridos.

#### **Depreciação**

A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituto do custo, deduzido do valor residual, exceto pela conta de marcas e patentes que são adquiridas separadamente e são demonstradas pelo custo histórico e não são amortizadas ao longo do tempo.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A depreciação é calculada pelo método linear à taxa anual de: 20% para sistema de processamento de dados e veículos e 10% para as demais contas.

### **3.5 Intangível**

Os ativos intangíveis correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da entidade ou exercidos com essa finalidade. É composto por Direitos de uso, amortizados de acordo com os prazos dos contratos ou na medida que os benefícios econômicos fluem para a empresa.

### **3.6 Apuração do resultado**

O resultado é apurado em conformidade com o regime de competência.

### **3.7 Passivos contingentes, provisões e obrigações legais**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução nº 3.823, de 16 de dezembro de 2009, e Carta-Circular nº 3.429, de 11 de fevereiro de 2010, do BACEN, obedecendo aos seguintes critérios:

- Contingências ativas - não são reconhecidas nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos.
- Obrigações legais, fiscais e previdenciárias - referem-se a demandas judiciais, em que estão sendo contestadas a legalidade ou a inconstitucionalidade de alguns tributos (impostos ou contribuições). O montante discutido é quantificado e registrado contabilmente.

As provisões para contingências, de quaisquer naturezas são reavaliadas periodicamente pela Administração, que leva em consideração, entre outros fatores, as possibilidades de êxito da ação e a opinião de seus consultores jurídicos e é considerada suficiente para cobrir prováveis perdas que podem ser incorridas pela Companhia.

### **3.8 Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro**

As provisões para imposto de renda e contribuição social, são constituídas com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal, sendo o imposto de renda calculado com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o excedente, e a contribuição social com base na alíquota de 16%.

Para o período findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apurou prejuízos e não teve receita tributável.

### 3.9 Resultado não recorrente

A Resolução BACEN nº 2 determina que as instituições financeiras devem apresentar em suas notas explicativas, de forma segregada, os resultados recorrentes e não recorrentes incorridos no período. Considera-se resultado não recorrente o resultado que: I - não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e II - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Para o período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022 não houve resultados não recorrentes para divulgação.

### 3.10 Sensibilidade

A análise de sensibilidade tem como objetivo apresentar exposições / eventuais impactos nas demonstrações financeiras da Companhia decorrentes de eventos relativos aos diversos fatores de risco de mercado envolvidos. Em 31 de dezembro de 2022, os ativos integrantes da carteira de investimentos da Companhia são compostos por aplicações financeiras de Certificado de Depósito Bancário com liquidez. Dessa forma, entendemos que as exposições às variações de mercado não tendem a gerar impacto financeiro relevante para a Companhia dada a facilidade e agilidade de resgatar os investimentos e gerar novos investimentos.

### 3.11 Redução ao valor recuperável (*Impairment*)

Os valores contábeis dos ativos da Sociedade são revisados a cada data de balanço para determinar se há sinal de perda em relação ao valor de recuperação (*impairment*). Caso exista a referida indicação, estima-se o valor a recuperar do ativo. Reconhece-se a perda no valor de recuperação (*impairment*), caso o valor contábil do ativo seja superior ao seu valor recuperável.

O julgamento da Administração é de que não houve evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor recuperável para o período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, portanto, não houve indício de *impairment*.

## 4 Aplicações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia tinha o saldo de aplicações financeiras assim composto:

	<b>2022</b>
Aplicações Financeiras (i)	4.078
<b>Total</b>	<b>4.078</b>

- (i) As aplicações financeiras estão representadas substancialmente por CDB com remuneração 100% DI, junto ao Banco Itaú S.A., com vencimento em 29/05/2024, com liquidez imediata.

## 5 Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia tinha o saldo de Imobilizado assim composto:

	%	Custo		Depreciação Acumulada	
		Adições	2022	Adições	2022
Computadores e Periféricos	20%	26	26	-	-
<b>Total</b>		<b>26</b>	<b>26</b>	-	-

## 6 Intangível

A Companhia possui contratos de licença de softwares, com prazos de 24 meses e opção de renovação.

	%	Custo		Depreciação Acumulada	
		Adições	2022	Adições	2022
Direito de uso (a)	20%	1.504	1.504	(438)	(438)
<b>Total</b>		<b>1.504</b>	<b>1.504</b>	<b>(438)</b>	<b>(438)</b>

- (a) Direito de uso: refere-se a *softwares* e licenças adquiridos de terceiros e utilizados na prestação de serviços de processamento de informações. Adicionalmente, em 2022 foi identificado a oportunidade de utilização de créditos de 1,65% PIS e 7,60% de COFINS sobre os saldos de intangível que totalizou em créditos no montante de R\$ 27;

## 7 Fornecedores

O saldo de fornecedores está substancialmente representado por contratos de licença de uso de software adquiridos no período de 2022 que possuem parcelas a vencer até maio/2024. Em 31 de dezembro de 2022 o saldo de fornecedores está assim apresentado:

<b>Circulante</b>	<b>2022</b>
Fornecedores licença de softwares	809
Outros	20
<b>Total</b>	<b>829</b>
<b>Não circulante</b>	<b>2022</b>
Fornecedores licença de softwares	385
<b>Total</b>	<b>385</b>

## 8 Patrimônio Líquido

### a. Capital Social

Durante o processo de solicitação de abertura da Companhia no Banco Central do Brasil, em 03 de novembro de 2021 os acionistas depositaram vincularam 362 Letras Financeiras do Tesouro – LFTs, com vencimento em 01 de setembro de 2023, equivalentes a R\$ 4.008.149 naquela data, em conta segregada na Selic. Em 31 de dezembro de 2022 o montante encontra-se aplicado em CDB com liquidez imediata conforme demonstrado na nota explicativa 4.

Em 31 de dezembro de 2022, o valor não encontra-se mais restrito e está disponível para a Companhia. Dessa forma o capital social da Companhia é 4.000.000 o qual está representa por 4.000.000 cotas subscritas e integralizadas:

Sócio	%	Quantidade de Cotas	Valor
Valério Marega Junior	0,0005%	20	1
WNT Holding Financeira	99,9995%	3.999.980	3.999
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>4.000.000</b>	<b>4.000</b>

**b. Prejuízos Acumulados**

No período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022 a Companhia apurou o lucro líquido de R\$ 49.

**9 Despesas gerais e administrativas**

O saldo de despesas administrativas da Companhia está representado para o período findo de 31 de dezembro de 2022 da seguinte forma:

	<b>2022</b>
Taxas Diversas	(34)
Telefonia e Internet	(1)
Depreciações e Amortizações	(174)
Bens de Pequeno Valor	(13)
Serviços de Informática	(6)
Servidores e Sistemas	(14)
<b>Total</b>	<b>(242)</b>

**10 Resultado financeiro líquido**

No período findo de 31 de dezembro de 2022 a Companhia tinha o saldo de resultado financeiro assim composto:

Rendimento aplicação automática	305
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>305</b>
Despesa bancárias	(14)
<b>Total de despesas financeiras</b>	<b>(14)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>291</b>

**11 Limite operacional (acordo de Basileia)**

As instituições financeiras têm que manter patrimônio líquido mínimo de 11% dos seus ativos, ponderados por graus de risco às exposições conforme regras e instruções do BACEN. A Companhia estava enquadrada nos limites de capital estabelecidos pelos normativos em vigor, com o índice de Basileia de 95% em 31 de dezembro de 2022.

**12 Contingências**

A Companhia não faz parte de qualquer processo do qual é necessária a menção nas demonstrações financeiras no período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022.

**13 Partes relacionadas**

Partes relacionadas são os controladores e acionistas com participação relevante, empresas a eles ligadas, seus administradores, conselheiros e demais membros do pessoal-chave da administração e seus familiares.

**a. Remuneração da Administração**

No período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022 não houve Remuneração do pessoal-chave da administração.

**b. Contas a pagar de partes relacionadas**

No período de período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, a Companhia recebeu suporte financeiro para pagamento de despesas correntes a fim de fluxo de caixa. A expectativa de reembolso dos valores para as partes relacionadas será sem juros, para o segundo trimestre de 2023 que é o período que a Administração possui a projeção de recebimentos de fluxo de caixa através de suas operações.

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia possui saldo de contas a pagar de partes relacionadas assim composto:

	<u>2022</u>
Valério Marega Junior	7
WNT Holding Financeira	184
<b>Total</b>	<u><b>191</b></u>

## 14 Gerenciamento de Riscos

A Companhia possui um departamento de Riscos destinado ao gerenciamento de riscos da Instituição, de forma a monitorar os riscos crédito, mercado, liquidez, capital e operacional da Instituição, bem como um departamento de Segurança da Informação para analisar os *cyber risks*, um departamento de Compliance para gerir os riscos legais, regulatórios e de lavagem de dinheiro, bem como uma área destinada ao gerenciamento dos riscos de fraude. Em complemento, a Instituição possui, também, um Comitê de Riscos e Compliance com a finalidade de garantir a eficácia na gestão dos riscos financeiros, não financeiros e de conformidade levando em conta as melhores práticas de mercado e de acordo com a legislação e regulamentação vigentes.

A Instituição, com a finalidade de garantir a fidedignidade das informações divulgadas, bem como a adequação do conteúdo do Relatório, adota o modelo de três linhas de defesa no gerenciamento de riscos, quais sejam:

- (i) Primeira Linha: responsável por identificar e executar as atividades pertinentes ao gerenciamento de riscos, bem como avaliar e reportar os riscos inerentes a esta atividade;
- (ii) Segunda Linha: responsável por acompanhar e controlar a conformidade e tempestividade das atividades executadas e informações divulgadas;
- (iii) Terceira Linha: responsável por realizar testes e avaliações independentes da estrutura de gerenciamento de riscos, da governança e dos controles internos da Instituição.

## 15 Instrumentos financeiros derivativos

No período de 01 de outubro de 2022 a 31 de dezembro de 2022, a Companhia não operou com derivativos.

## 16 Cobertura de seguros

A Companhia não possui seguros vigentes face os riscos de incêndio, roubos, responsabilidade civil, ou outros.

## **17 Eventos Subsequentes**

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão. Não houve qualquer evento subsequente que requeresse ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras, além daqueles já incluídos nestas demonstrações financeiras.

Valério Marega Junior  
Diretor Executivo de Negócios

Rosana Muniz dos Santos Lima  
CRC: 1SP252195/O-6