

SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA  
S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020

SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.

Demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos  
Sócios e Administradores da  
Socopa - Sociedade Corretora Paulista S.A.  
São Paulo - SP

### Opinião com ressalvas

Examinamos as demonstrações contábeis da Socopa - Sociedade Corretora Paulista S.A. ("Corretora"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2020 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos dos assuntos descritos na seção a seguir intitulada "Base para opinião com ressalvas", as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Socopa - Sociedade Corretora Paulista S.A. em 30 de junho de 2020, 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 (BACEN).

### Base para opinião com ressalvas

Suporte das operações de câmbio em 31 de dezembro de 2019

Durante o semestre findo em 30 de junho de 2020 foram baixadas operações de câmbio registradas na rubrica contábil "Comissões a pagar sobre operações de câmbio" em 31 de dezembro de 2019, no montante de R\$ 808 mil, para as quais não foram apresentadas documentações e controles internos adequados para suporte daqueles valores naquela data, tão pouco para sua baixa integral realizada no primeiro semestre de 2020. Como consequência, não foi possível concluirmos sobre os efeitos destas limitações e seus impactos sobre as demonstrações contábeis da Corretora findas em 30 de junho de 2020.

Processos judiciais junto a Comissão de Valores Mobiliários

Conforme mencionado na nota explicativa nº 24.b às demonstrações contábeis findas em 30 de junho de 2020, a Corretora é contraparte de processo Administrativo aberto pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), no qual é requerida cobrança de multa imposta nos autos do processo administrativo sancionador PAS CVM 06/94, para o qual foi constituída provisão de R\$ 12.129 mil, dos quais R\$ 1.132 mil referem-se as despesas de atualização monetária incorridas no exercício findo em 31 de dezembro de 2019, as quais foram integralmente reconhecidas no resultado do semestre findo em 30 de junho de 2020. Desta forma, as demonstrações contábeis anteriores à 2020 deveriam sofrer suas respectivas reapresentações, conforme previsto no CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erros, aprovado pela Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.007/11. Como consequência, o resultado do semestre findo em 30 de junho de 2020 está subavaliado em R\$ 1.132 mil e as demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2019 deveriam estar sendo reapresentadas, como requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

### Inconsistência de atualização de processos judiciais

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 17 às demonstrações contábeis, no semestre findo em 30 de junho de 2020 a Corretora reconheceu provisões com passivos contingentes referentes a processos de natureza cível no montante de R\$ 2.682 mil. Entretanto, deste valor, o montante de R\$ 1.554 mil refere-se a processos judiciais para os quais os assessores jurídicos da Corretora informaram que as circunstâncias que os levaram a concluir como provável a probabilidade de perda já eram existentes em 31 de dezembro de 2019, sendo que a Administração efetuou o reconhecimento contábil integral destas provisões no semestre corrente. Desta forma, as demonstrações contábeis anteriores à 2020 deveriam sofrer suas respectivas reapresentações, conforme previsto no CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erros, aprovado pela Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.007/11. Como consequência, o resultado do semestre findo em 30 de junho de 2020 está subavaliado em R\$ 1.554 mil e as demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2019 deveriam estar sendo reapresentadas, como requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

### Ajuste de avaliação patrimonial

Em 30 de junho de 2020 a Corretora reconheceu de R\$ 619 mil como receita decorrente de ajuste à valor justo de títulos e valores mobiliários disponíveis para venda, dos quais R\$ 609 mil são decorrentes de títulos negociados e liquidados anteriormente à 31 de dezembro de 2019. A Administração optou por não reapresentar das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019 com as devidas correções necessárias, conforme previsto pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros, aprovado pela Resolução CMN 4.007/11. Como consequência, o resultado do semestre findo em 30 de junho de 2020 está superavaliado em R\$ 609 mil.

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 a Corretora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

### Ênfase

#### Investigações independentes

Conforme nota explicativa nº 01 às demonstrações contábeis, em 03 de julho de 2020 o Banco Central do Brasil (BACEN) autorizou a redução de capital do do Banco Paulista S.A. com a saída da Corretora de sua participação societária, ato que define a saída da Corretora do Grupo. As investigações realizadas pelo Ministério Público Federal (MPF) a respeito das investigações conduzidas pelas autoridades públicas federais relacionadas à operação conhecida como "Operação Lava Jato - Disfarces de Mamom", conforme apresentado na Nota Explicativa nº 2.d., não abrangeram a Corretora, ficando apenas no ex-controlador, o Banco Paulista S.A. o qual através de sua Administração do Banco Paulista S.A. concluiu investigação independente sobre os prestadores de serviços apontados nos processos instaurados pelo BACEN e MPF, investigação que tem seus resultados apresentados na Nota Explicativa nº 2.d.

A investigação abrangeu apenas os prestadores de serviços que estão constantes das investigações conduzidas por autoridades públicas federais, tendo apontado que determinadas despesas de prestação de serviços decorrentes de comissionamento sobre operações de câmbio realizadas pelo Banco não apresentavam evidências apropriadas e suficientes para corroborar as efetivas prestações de serviços, assim como foram identificadas despesas sem a devida formalização em contratos, pagamentos de despesas cujos contratos não estipulavam o racional de remuneração ou percentuais de comissões e ausência de solicitações de compras ou cotações com outros fornecedores. Estas operações não foram realizadas com a Corretora.

Adicionalmente, neste momento, não é possível estimar os desdobramentos futuros decorrentes dos processos de investigações conduzidos pelas autoridades públicas federais, nem os eventuais efeitos sobre as demonstrações contábeis da Corretora findas em 30 de junho de 2020 em função do estágio das investigações realizadas pelas autoridades públicas federais.

Nossa opinião não contém ressalva relacionada a este assunto.

### Outros assuntos

#### Auditoria dos valores correspondentes à 31 de dezembro de 2019

As demonstrações contábeis da Corretora relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019, foram anteriormente por nós auditadas, cujo relatório de auditoria foi emitido em 12 de agosto de 2020 as seguintes ressalvas:

##### “ Investigações realizadas pela Administração

Ressalva com mesmo teor à ressalva descrita acima na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, “Investigações independentes” .

##### Disponibilidades em moeda estrangeira

Não apresentação de evidências de auditoria apropriadas e suficientes e controles internos que pudessem suportar o montante de R\$ 529 mil de disponibilidades em moedas estrangeiras em 30 de junho de 2019, impossibilitando a conclusão dos efeitos destas limitações sobre as demonstrações contábeis da Corretora findas em 31 de dezembro de 2019.

##### Circularização (confirmações externas de saldos) de instituições financeiras

Não recebimento de confirmações externas encaminhadas de Instituições Financeiras com as quais a Corretora mantinha operações em 31 de dezembro e 30 de junho de 2019, impossibilitando a asseguarção da existência de possíveis transações que não aquelas reconhecidas nas demonstrações contábeis da Corretora findas em 31 de dezembro de 2019.

#### Suporte das operações de câmbio em 30 de junho de 2019

Em 30 de junho de 2019 a Corretora possuía operações de câmbio registradas nas rubricas contábeis abaixo relacionadas, sendo que até a conclusão de nosso exame não foram apresentadas documentações e controles internos adequados para suporte daqueles valores, tendo estas sido baixadas sem documentação suporte no segundo semestre de 2019:

- “Carteira de câmbio - ativo”: Saldo em 30 de junho de 2019 de R\$ 2.217 mil;
- “Corretagens de câmbio a receber - ativo”: Saldo em 30 de junho de 2019 de R\$ 951 mil;
- “Devedores diversos no país”: Saldo em 30 de junho de 2019 de R\$ 11.036 mil, dos quais foram baixados R\$ 8.198 mil de operações com câmbio;
- “Carteira de câmbio - passivo”: Saldo em 30 de junho de 2019 de R\$ 3.435 mil; e
- “Comissões a pagar sobre operações de câmbio”: Saldo em 30 de junho de 2019 de R\$ 2.119 mil, dos quais foram baixados R\$ 1.311 mil.

Como consequência, não foi possível concluirmos sobre os efeitos destas limitações e seus impactos sobre as demonstrações contábeis da Corretora findas em 31 de dezembro de 2019.

#### Suporte das operações de câmbio em 31 de dezembro de 2019

A Corretora possuía operações de câmbio registradas nas rubricas contábeis “Valores a receber de sociedades ligadas”, “Comissões a pagar sobre operações de câmbio”, “Resultado com operações de câmbio”, “Receitas com corretagens de câmbio” e “Regularização de valores a liquidar de câmbio”, nos montantes de R\$ 1.414 mil, R\$ 808 mil, R\$ 2.088 mil, R\$ 2.818 mil e R\$ 3.892 mil, respectivamente, para as quais não nos foram apresentados os respectivos contratos de câmbio e/ou controles internos que permitissem obter outras evidências de auditoria apropriadas e suficientes que pudessem suportar os saldos contabilizados nestas rubricas, impossibilitando a conclusão dos efeitos destas limitações sobre as demonstrações contábeis da Corretora findas em 31 de dezembro de 2019.

#### Distribuição de dividendos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2019 foram destinados e distribuídos dividendos no montante de R\$ 38.521 mil. Entretanto, a Corretora auferiu prejuízo no exercício, não apresentando saldo de reservas de lucros que possibilitassem a distribuição destes dividendos, sendo necessário a transferência de reserva legal para reserva estatutária para suprir sua insuficiência de saldo para esta distribuição. Ainda sobre a distribuição, não foi apresentada condições e justificativas de atendimento à legislação societária brasileira. Adicionalmente, as ressalvas descritas nesse relatório indicam que o resultado do semestre e do exercício findos em 31 de dezembro de 2019 estão superavaliados, corroborando com a distribuição de dividendos excedente ao permitido pela legislação societária brasileira.

#### Processos judiciais junto a Comissão de Valores Mobiliários

Em 31 de dezembro de 2019, a Corretora era contraparte de processo administrativo aberto pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), no qual é requerida cobrança de multa imposta nos autos do processo administrativo sancionador PAS CVM 06/94, para o qual foi constituída provisão de R\$ 10.273 mil, dos quais R\$ 331 mil e R\$ 308 mil referem-se ao primeiro e segundo semestres findos em 2019, respectivamente, e o restante, R\$ 2.973 mil, referem-se à exercícios anteriores. Além disso, o valor atualizado deste processo soma nesta data R\$ 11.391 mil, gerando diferença de R\$ 1.118 mil que se referem a exercícios anteriores. Desta forma, as demonstrações contábeis anteriores à 2019 deveriam sofrer suas respectivas reapresentações, conforme previsto no CPC 23 - Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erros, aprovado pela Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.007/11.

Como consequência, temos a Insuficiência de provisionamento no valor de R\$ 1.118 mil, com a subavaliação do passivo e superavaliação do patrimônio líquido neste valor, o resultado do exercício subavaliado em R\$ 2.973 mil e resultado do semestre findo em 31 de dezembro de 2019 subavaliado em R\$ 3.304 mil e as demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2018 deveriam estar sendo reapresentadas, como requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Inconsistência de atualização de processos judiciais

A Corretora era contraparte em processos de natureza cível, trabalhista e tributário, para os quais constituiu provisão de R\$ 7.578 mil em 31 de dezembro de 2019, sendo que os assessores jurídicos avaliaram estas demandas judiciais, com prognóstico de perda provável, o montante de R\$ 11.420 mil, apresentando insuficiência de provisão no montante de R\$ 3.842 mil. Como consequência, os resultados do semestre e exercício e o patrimônio líquido estão subavaliados em R\$ 3.842 mil.

#### Premissas para registro do crédito tributário

Em 31 de dezembro de 2019 a Corretora possuía registrado em seu ativo créditos tributários no montante de R\$ 4.102 mil, para os quais elaborou estudo técnico para a realização desse montante baseado em projeções futuras, não tendo sido possível, por meio da aplicação de procedimentos de auditoria, obter evidência suficiente e apropriada para corroborar com as receitas projetadas utilizadas no referido estudo, impossibilitando a conclusão sobre os efeitos destas limitações e seus impactos sobre as demonstrações contábeis da Corretora findas em 31 de dezembro de 2019.

#### Ajuste de avaliação patrimonial

Em 31 de dezembro de 2019 a Corretora possuía ajuste ao valor de mercado de títulos e valores mobiliários disponíveis para venda registrados em seu patrimônio líquido no montante de R\$ 620 mil, tendo sido negociados, parte no exercício de 2019, no valor de R\$ 271, e parte em exercícios anteriores, no valor R\$ 338 mil, sendo que este valor, de exercícios anteriores, requerem a reapresentação das demonstrações contábeis, conforme previsto pelo CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erros, aprovado pela Resolução CMN 4.007/11. O valor de R\$ 271 mil, deveriam ser reconhecidos no resultado de 2019. Como consequência, em 31 de dezembro de 2019 o ajuste a valor de mercado está superavaliado em R\$ 609 mil e o resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2019 está subavaliado em R\$ 271 mil e as demonstrações contábeis findas em 31 de dezembro de 2018 deveriam estar sendo reapresentadas, como requerido pelas práticas contábeis adotadas no Brasil.

## Imposto de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social Sobre o Luro Líquido

Em 31 de dezembro de 2019 a Corretora apurou Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido nos montantes de R\$ 2.384 mil e R\$ 1.302 mil, respectivamente, totalizando o montante de R\$ 3.686 mil, quando nosso exame aponta para provisão de R\$ 5.112 mil, ocasionando uma diferença de R\$ 1.426 mil. Consequentemente, o passivo circulante, o resultado do exercício e o patrimônio líquido estão subavaliados em R\$ 1.426 mil”.

## Auditoria dos valores correspondentes à 30 de junho de 2019

As demonstrações contábeis da Corretora relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2019, foram anteriormente por nós auditadas, cujo relatório de auditoria foi emitido em 15 de maio de 2020 com abstenção sendo importante ressaltar que:

- Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 não foram identificadas operações relacionadas com aquelas apontadas pelo MPF, tão pouco houve novas diligências deste órgão tendo como contraparte o Banco (“acionista controlador”), seus acionistas ou seus executivos;
- Nossos exames confirmaram que as operações de câmbio foram suprimidas e não estão sendo realizadas novas operações nessa modalidade pelo Banco (“acionista controlador”) e pela Corretora;
- A fiscalização do BACEN ainda não foi concluída e como desdobramento deste processo foi orientado e solicitada a redução do capital do Banco por meio da cessão de sua participação acionária na Corretora aos acionistas do Banco, tendo sido homologada em julho de 2020, denotando haver concordância do órgão regulador com o processo de ajuste apresentado àquele órgão.
- A sucessão dos fatos apresentados nos levam a avaliação dos riscos atrelados a estes assuntos, de maneira a concluirmos que as incertezas decorrentes das investigações em andamento não são mais pervasivas o suficiente para emissão de relatório de auditoria com abstenção de opinião.

Seguem os assuntos relacionados com a abstenção de opinião em 30 de junho de 2019:

### “ Investigações realizadas pela Administração

Ressalva com mesmo teor à ressalva descrita acima na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, “Investigações independentes”.

### Circularização de instituições financeiras brasileiras

Ressalva com mesmo teor descrito acima na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, “Circularização (confirmações externas de saldos) de instituições financeiras”.

### Disponibilidades em moeda estrangeira

Ressalva com mesmo teor descrito acima na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, “Disponibilidades em moeda estrangeira”.

### Documentação suporte de operações de câmbio

Ressalva com mesmo teor descrito acima na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, “Suporte das operações de câmbio em 30 de junho de 2019”.

#### Documentação suporte

Ressalva com mesmo teor descrito acima na seção intitulada “Base para opinião com ressalvas”, “Documentação suporte em 30 de junho de 2019”.

#### Ausência de atualização de processos judiciais

Conforme mencionado na Nota Explicativa nº 24, a Corretora é contraparte de processo administrativo aberto pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), no qual é requerida cobrança de multa imposta nos autos do processo administrativo sancionador PAS CVM 06/94, para o qual foi constituída provisão de R\$ 6.661 mil.

O parecer dos assessores jurídicos da Corretora indica prognóstico de perda provável neste montante, contudo nossos procedimentos de auditoria indicaram que o valor provisionado não contemplava as correções monetárias aplicáveis a esta categoria de processo, cujos montantes acumulados em 30 de junho de 2019 correspondiam a R\$ 4.421 mil, sendo R\$ 331 mil correspondente ao semestre corrente. Nesse sentido em 30 de junho de 2019, o passivo da Corretora está subavaliado em R\$ 2.653 mil, líquido de efeitos tributários, enquanto o patrimônio líquido está superavaliado nesse mesmo montante. Adicionalmente, o resultado do semestre findo em 30 de junho de 2019 está superavaliado em R\$ 199 mil, líquido de efeitos tributários.

#### Reconhecimento de resultado

No semestre findo em 30 de junho de 2019 a Corretora reconheceu outras receitas operacionais e outras despesas operacionais nos valores de R\$ 2.330 mil e R\$ 3.051 mil, respectivamente, para as quais não nos foram apresentados documentos e/ou controles internos que permitissem obter outras evidências de auditoria apropriadas e suficientes que pudessem suportar os saldos contabilizados nestas rubricas, não tendo sido possível fazê-lo por meio de procedimentos alternativos de auditoria. Consequentemente, não nos foi possível determinar a necessidade de eventuais ajustes sobre este montante e seus respectivos impactos nas demonstrações contábeis da Corretora findas em 30 de junho de 2019.”

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a 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 Empresa 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 empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Corretora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- 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 do Banco;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- 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 do Banco. 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 o Banco a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 20 de outubro de 2020.

**SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

Valores em R\$ mil

<b>A T I V O</b>	<b>NE</b>	<b>30/06/20</b>	<b>31/12/19</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>235.413</b>	<b>166.833</b>
<b>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b>4</b>	<b>153.224</b>	<b>115.093</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>		<b>3.294</b>	<b>956</b>
<b>APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ</b>	<b>4 e 5</b>	<b>149.930</b>	<b>114.137</b>
Aplicações no mercado aberto		88.600	54.001
Aplicações em depósitos interfinanceiros		61.330	60.136
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>46.255</b>	<b>22.526</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>6</b>	<b>46.255</b>	<b>22.526</b>
Carteira própria		8.664	22.526
Vinculados a prestação de garantia		28.246	-
Vinculados a compromisso de recompra		9.345	-
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>36.283</b>	<b>29.539</b>
Rendas a receber	<b>8</b>	11.660	12.080
Negociação e intermediação de valores	<b>9.a</b>	11.546	7.160
Diversos	<b>9.b</b>	12.632	10.299
Despesas antecipadas		445	-
<b>(PROVISÕES PARA PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS AO RISCO DE CRÉDITO)</b>		<b>(349)</b>	<b>(325)</b>
Outros créditos	<b>9.c</b>	(349)	(325)
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>50.041</b>	<b>66.233</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>		<b>39.195</b>	<b>64.729</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>14.683</b>	<b>41.538</b>
<b>TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS</b>	<b>6</b>	<b>14.683</b>	<b>41.538</b>
Carteira própria		-	5.035
Vinculados a prestação de garantia		14.683	36.503
<b>CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS</b>	<b>19</b>	<b>5.377</b>	<b>4.102</b>
<b>OUTROS ATIVOS</b>		<b>19.135</b>	<b>19.089</b>
Diversos	<b>9.b</b>	19.135	19.089
<b>INVESTIMENTOS</b>		<b>37</b>	<b>37</b>
Outros investimentos		115	115
(Provisão para perdas)		(78)	(78)
<b>IMOBILIZADO DE USO</b>		<b>8.288</b>	<b>898</b>
Outras imobilizações de uso		10.728	3.281
(Depreciações acumuladas)		(2.440)	(2.383)
<b>INTANGÍVEL</b>		<b>2.521</b>	<b>569</b>
Ativos Intangíveis		2.952	2.433
(Amortização acumulada)		(431)	(1.864)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>285.454</b>	<b>233.066</b>

**SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

Valores em R\$ mil

<b>P A S S I V O</b>	<b>NE</b>	<b>30/06/20</b>	<b>31/12/19</b>
<b>CIRCULANTE</b>		<b>201.610</b>	<b>151.432</b>
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>		<b>9.350</b>	<b>-</b>
<b>CAPTAÇÕES NO MERCADO ABERTO</b>		<b>9.331</b>	<b>-</b>
Carteira própria		9.331	-
<b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS</b>	<b>7</b>	<b>19</b>	<b>-</b>
Instrumentos financeiros derivativos		19	-
<b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS</b>		<b>-</b>	<b>423</b>
<b>OUTROS PASSIVOS</b>		<b>192.260</b>	<b>151.009</b>
Cobrança, arrec. tributos e assemelhado		1	-
Fiscais e previdenciárias	<b>10.a</b>	5.881	4.928
Negociação e intermediação de valores	<b>9.a</b>	171.457	134.855
Diversas	<b>10.b</b>	14.921	11.226
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>19.925</b>	<b>17.851</b>
<b>PROVISÕES</b>		<b>19.925</b>	<b>17.851</b>
Passivos contingentes	<b>24.b</b>	19.925	17.851
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>63.919</b>	<b>63.783</b>
Capital:	<b>11.a</b>	<b>62.217</b>	<b>66.000</b>
De Domiciliados no país		66.000	66.000
(Redução de Capital)		(3.783)	-
Ajustes de avaliação patrimonial		1	620
Lucros (prejuízos) acumulados		1.701	(2.837)
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>285.454</b>	<b>233.066</b>

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020 E 2019**

Valores em R\$ mil , exceto lucro por ação

	NE	30/06/2020	30/06/2019
<b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>9.272</b>	<b>13.948</b>
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		9.260	12.331
Resultado com instrumentos financeiros derivativos		12	(69)
Resultado de operações de câmbio		-	1.686
<b>DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>-</b>	<b>68</b>
Provisão para operações de créditos de liquidação duvidosa		-	68
<b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>		<b>9.272</b>	<b>14.016</b>
<b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(4.712)</b>	<b>(840)</b>
Receitas de prestação de serviços	12	77.107	73.675
Despesas de pessoal	13	(29.452)	(30.566)
Outras despesas administrativas	14	(40.962)	(35.502)
Despesas tributárias	15	(7.702)	(7.726)
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa		(71)	-
Outras receitas operacionais	16	2.670	2.330
Outras despesas operacionais	17	(6.302)	(3.051)
<b>RESULTADO OPERACIONAL</b>		<b>4.560</b>	<b>13.176</b>
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>		<b>(6)</b>	<b>5</b>
<b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b>		<b>4.554</b>	<b>13.181</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>	<b>18</b>	<b>11</b>	<b>(4.214)</b>
Provisão para imposto de renda		(1.901)	(2.370)
Provisão para contribuição Social		(1.176)	(1.354)
IRPJ - Ativo fiscal diferido		1.847	(306)
CSLL - Ativo fiscal diferido		1.241	(184)
<b>PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO</b>		<b>(27)</b>	<b>(3.038)</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE</b>		<b>4.538</b>	<b>5.929</b>
<b>Nº de ações .....</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>
<b>Lucro por ação.....R\$</b>		<b>1.418,18</b>	<b>1.852,73</b>

A DIRETORIA

**REINALDO DANTAS**  
Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.****CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40****DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE dos semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019**

Valores em R\$ mil

	30/06/2020	30/06/2019
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE</b>	<b>4.538</b>	<b>5.929</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE</b>	<b>(619)</b>	<b>191</b>
Ajustes que serão transferidos para resultados:	<u>(619)</u>	<u>191</u>
Ajustes a valor de mercado de títulos disponíveis para venda	(1.032)	318
IRPJ diferido	258	(79)
CSLL diferido	155	(48)
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO SEMESTRE</b>	<b>3.919</b>	<b>6.120</b>

**A DIRETORIA****REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.**

**CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40**

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

Valores em R\$ mil

	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS (PREJUÍZOS) ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	66.000	-	2.421	34.133	338	-	102.892
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	5.929	5.929
Dividendos intermediários	-	-	-	(34.892)	-	(3.629)	(38.521)
Destinações:	-	-	296	2.004	-	(2.300)	-
Reserva legal			296			(296)	-
Reserva especial de lucros				2.004		(2.004)	-
Ajustes ao valor de mercado de títulos disponíveis para venda	-	-	-	-	191	-	191
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019	66.000	-	2.717	1.245	529	-	70.491
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	296	(32.888)	191	-	(32.401)

	CAPITAL REALIZADO	REDUÇÃO DE CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	66.000	-	-	-	620	(2.837)	63.783
Redução de capital	-	(3.783)	-	-	-	-	(3.783)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	4.538	4.538
Ajustes ao valor de mercado de títulos disponíveis para venda	-	-	-	-	(619)	-	(619)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020	66.000	(3.783)	-	-	1	1.701	63.919
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	(3.783)	-	-	(619)	4.538	136

**A DIRETORIA**

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.*

**SOCOPA - SOCIEDADE CORRETORA PAULISTA S.A.**

CNPJ(ME) 62.285.390/0001-40

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO**

Semestres findos em 30 de junho de 2020 e 2019

Valores em R\$ mil

	30/06/2020	30/06/2019
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido do semestre	4.538	5.929
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	376	121
Depreciações/amortizações - Rateio	(52)	-
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	71	(68)
Ajustes de avaliação patrimonial	(519)	68
Provisão (Reversão) de provisões para passivos contingentes	3.877	(81)
Provisão (Reversão) de PLR	(77)	-
Provisão de impostos no resultado	3.077	3.724
Reversão de outros passivos fiscais	(1.803)	-
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(1.285)	490
Lucro líquido ajustado	<u>8.203</u>	<u>10.183</u>
<b>Varição de Ativos e Passivos</b>	<u>39.069</u>	<u>(14.711)</u>
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários	3.026	(20.689)
(Aumento) redução em operações de crédito	-	68
(Aumento) créditos tributários	-	420
(Aumento) redução de outros ativos	(6.837)	(4.381)
Aumento (redução) em operações compromissadas	9.331	730
Aumento (redução) em instrumentos financeiros derivativos	19	-
Aumento (redução) em impostos e contribuições diferidos	(413)	197
Aumento (redução) em outros passivos	36.067	12.942
Imposto de renda e contribuição social pagos	(2.124)	(3.998)
<b>Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais</b>	<u>47.272</u>	<u>(4.528)</u>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Inversões em:		
Imobilizado de uso	(7.067)	(122)
Inversões líquidas no intangível	(2.074)	(93)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(9.141)</b>	<b>(215)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Dividendos pagos	-	(38.521)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>-</b>	<b>(38.521)</b>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>38.131</u>	<u>(43.264)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	115.093	171.834
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	153.224	128.570

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

# **SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

## **1. Contexto operacional**

A Socopa - Sociedade Corretora Paulista S.A. (“Corretora” ou “Socopa”) está organizada sob a forma de Corretora de Valores, tendo por objeto a intermediação de negócios nas bolsas de valores, de mercadorias e futuro e nos mercados de balcão, bem como a distribuição de títulos e valores mobiliários, e a administração de clubes e fundos de investimentos.

As operações são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro, sendo que certas operações têm a coparticipação ou a intermediação de seu controlador Banco Paulista S.A. e demais empresas pertencentes aos controladores.

### **Reorganização societária**

Em virtude do descrito na nota explicativa nº 2, no segundo semestre de 2019 o acionista controlador Banco Paulista S.A. (“Banco”) e a Corretora descontinuaram a operação de câmbio e se reestruturaram administrativamente e em termos de Governança, dando foco na prestação de serviços de administração, gestão e custódia de títulos e valores mobiliários e fundos de investimentos, além de buscar constantemente novas oportunidades de negócios com base nas expectativas de mercado, haja vista possuir estrutura para tanto.

Em 06 de fevereiro de 2020, reuniram-se em Assembleia Extraordinária os acionistas do Banco Paulista (Controlador) para deliberarem sobre a “reorganização societária” da Corretora, reduzindo o seu Capital Social, sem o cancelamento de ações, com a restituição da totalidade das ações da Socopa aos seus acionistas, mantendo-se inalterado o percentual de participação dos atuais acionistas no capital social do Controlador.

A finalidade da redução de capital social é tornar as estruturas societárias do Controlador e da Socopa independentes, por meio da transferência da totalidade das ações de emissão da Socopa para os acionistas, deixando de ser subsidiária integral do Banco, observada a seguinte ordem cronológica:

- A Socopa reduziu seu Capital, no montante de R\$ 3.783, sem o cancelamento de ações, com a restituição ao Banco Paulista de recursos em valor equivalente em período subsequente;
- O Controlador, reduziu o Capital Social em R\$ 60.000, sem o cancelamento de ações, com a restituição da totalidade das ações da Socopa aos seus acionistas, mantendo-se inalterado o percentual de participação dos atuais acionistas no capital social do Banco Paulista;
- Foi deliberado o aumento de capital social do Controlador, no montante de R\$ 38.000, subscrito integralmente pelo acionista Álvaro Augusto Vidigal, e integralizado em moeda corrente nacional sendo que R\$ 19.000 foram integralizados no dia 13 de fevereiro de 2020 e o remanescente, equivalente a R\$ 19.000, a ser pago no dia útil seguinte à aprovação do aumento de capital pelo Banco Central do Brasil, em moeda corrente nacional

## **SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

Estas deliberações foram aprovadas pelo banco central através do ofício 12.778/2020–BCB/DEORF/GTSP1 em 03 de julho de 2020. Com essa transação a Socopa, deixará de fazer parte desse contexto de conjunto de instituições.

### **2. Apresentação das demonstrações contábeis**

- a) As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, que incluem as normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF, normatizações do Conselho Monetário Nacional (“CMN”) e Banco Central do Brasil (“BACEN”) e da Lei das Sociedades por Ações do Brasil.

Com o intuito de reduzir a assimetria entre o padrão contábil previsto no COSIF em relação aos padrões internacionais (IFRS), o Banco Central do Brasil através da Resolução CMN nº 4.720/19, regulamentou novos procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações contábeis e através da Circular nº 3.959/2019, normas que estabeleceram diretrizes a serem aplicadas a partir de 1º de janeiro de 2020. As principais alterações implementadas foram as contas de balanço patrimonial, as quais passam a ser apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade, sendo este procedimento aplicado para as demonstrações contábeis dos valores correspondentes ao período anterior, os quais estão sendo apresentados para fins de comparação. Também de acordo com a referida Resolução, a Corretora está apresentando como demonstração contábil obrigatória a Demonstração do Resultado Abrangente (DRA).

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

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN.

- b) As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamentos. Itens significativos, sujeitos a essas estimativas e premissas, incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, as provisões para perdas, as provisões para contingências, marcação ao mercado de instrumentos financeiros, os impostos diferidos, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração revisa as estimativas e premissas, pelo menos, semestralmente.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

- C) As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Corretora. Todas as informações apresentadas em Real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma.
- d) O Banco Paulista S.A. (Banco), ex-controlador da Socopa, foi citado em acordo de delação premiada por ex-executivos ligados à Odebrecht. Como consequência, foi instaurado processo administrativo pelo Banco Central em 13 de abril de 2018, o qual foi julgado em 03.08.2020 na 8ª Sessão de Julgamento do Comitê de Decisão de Processo Administrativo Sancionador, onde ficou decidido que todas as sanções, quais sejam: multa, afastamento e demais foram aplicadas apenas ao Banco Paulista S.A e seus diretores, não havendo correlação da Corretora com o ocorrido. Os assessores jurídicos do Banco responsáveis por este processo, assim como os assessores jurídicos da Corretora se posicionaram com prognóstico de perda remota para a Corretora, visto que a Socopa não foi citada nas investigações que tiveram como objeto apenas as operações realizadas pelo Banco.

Em 10 de setembro de 2020, foi deflagrada uma nova fase das investigações pelo Ministério Público e Polícia Federal, investigação na qual foram citados exclusivamente ex-executivos do Banco Paulista e foram investigadas transações realizadas exclusivamente pelo Banco, não havendo qualquer envolvimento ou citação da Socopa nesta nova fase da investigação.

Da mesma forma cabe relatar que, como consequência da delação citada acima, o Banco foi autuado pela Receita Federal do Brasil, no final de 2018, referente a IRPJ, CSLL e IRRF, vinculados ao Processo Administrativo nº 16327-721.025/2018-35, lavrado em razão da glosa de despesas que compuseram a base dos referidos tributos, não cabendo a Socopa nenhum envolvimento no processo, sendo de exclusividade do Banco. O débito foi objeto de parcelamento formalizado perante a Receita Federal do Brasil, o qual está sendo quitado regularmente.

Simultâneo a estes eventos, foi realizada a segregação das atividades entre Banco e Socopa, assim como a reestruturação societária, que culminou na saída da Corretora do Grupo Paulista, conforme descrito na nota 1.

- e) A emissão das demonstrações contábeis foi aprovada pela diretoria em 20 de outubro de 2020.

### 3. Sumário das principais práticas contábeis

#### a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério *pro rata* dia para as de natureza financeira. As taxas e comissões recebidas são reconhecidas durante o período de prestação de serviços (regime de competência).

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

As receitas e despesas de natureza financeira são calculadas com base no método exponencial. As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As operações com taxas pós-fixadas são atualizadas até a data do balanço através dos índices pactuados. Taxas e comissões decorrentes de operações com terceiros, tais como corretagens, são reconhecidas quando o serviço ou operação for realizada.

### b) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa, conforme Resolução nº 3.604/08 inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias.

### c) Aplicações interfinanceiras de liquidez

São registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável. As aplicações em operações compromissadas são classificadas em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações.

### d) Instrumentos Financeiros

#### Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos

De acordo com o estabelecido pela Circular nº 3.068/01, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme a intenção da Administração, quais sejam:

Títulos para negociação: são apresentados no ativo circulante, independentemente dos respectivos vencimentos e compreendem os títulos adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São avaliados pelo valor de mercado, sendo o resultado desta valorização ou desvalorização computado ao resultado.

Títulos disponíveis para a venda: representam os títulos que não foram adquiridos para frequente negociação e são utilizados, dentre outros fins, para reserva de liquidez, garantias e proteção contra riscos. Os rendimentos auferidos segundo as taxas de aquisição, bem como as possíveis perdas permanentes são computados ao resultado. Estes títulos são avaliados ao valor de mercado, sendo o resultado da valorização ou desvalorização contabilizado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido (deduzidos os efeitos tributários), o qual será transferido para o resultado no momento da sua realização.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

Títulos mantidos até o vencimento: referem-se aos títulos adquiridos para os quais a Administração tem a intenção e capacidade financeira de mantê-los em carteira até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos. Caso apresentem perdas permanentes, estas são imediatamente computadas no resultado.

Os instrumentos financeiros derivativos compostos por operações de futuro, operações a termo e operações de *swap* são contabilizados de acordo com os seguintes critérios:

- *Operações de futuros* - os valores dos ajustes a mercado são diariamente contabilizados em conta de ativo ou passivo e apropriados diariamente como receita ou despesa;
- *Operações a termo* - pelo valor final do contrato deduzido da diferença entre esse valor e o valor de mercado do bem ou direito, reconhecendo as receitas e despesas em razão da fluência dos contratos até a data do balanço;
- *Operações de swap* - o diferencial a receber ou a pagar é contabilizado a valor de mercado em conta de ativo ou passivo, respectivamente, apropriado como receita ou despesa *pro rata* até a data do balanço.

As operações com instrumentos financeiros derivativos não considerados como *hedge accounting* são avaliadas, na data do balanço, a valor de mercado, contabilizando a valorização ou a desvalorização em conta de receita ou despesa, no resultado do período.

### Operações de câmbio

São demonstradas pelos valores de realização, incluindo os rendimentos (em base *pro rata dia*), as variações cambiais auferidas, e constituição de perdas estimadas, quando aplicável, nos termos da Resolução nº 2.682/99. Conforme demonstrado na nota explicativa nº1, a Corretora descontinuou a operação de câmbio.

#### e) Negociação e intermediação de valores

Representa a intermediação de operações realizadas nas bolsas de valores, registradas pelo valor do compromisso assumido em nome de seus clientes. A corretagem é reconhecida ao resultado pelo regime de competência.

#### f) Redução do valor recuperável de ativos não financeiros (Impairment)

O registro contábil de um ativo deve evidenciar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída uma provisão, ajustando o valor contábil líquido. Essas provisões são reconhecidas no resultado do período/exercício, conforme previsto na Resolução nº 3.566/08.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

Os valores dos ativos não financeiros são revistos anualmente, exceto créditos tributários, cuja realização é avaliada semestralmente.

### g) Permanente

Corresponde aos direitos que tenham como objeto bens corpóreos e incorpóreos, destinados à manutenção das atividades da Instituição ou adquirido com essa finalidade.

O ativo imobilizado (bens corpóreos) está registrado pelo valor de custo. A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear às taxas de 20% a.a. para veículos e sistemas de processamento de dados e 10% a.a. para os demais itens.

Os ativos intangíveis representam os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da sociedade ou exercidos com essa finalidade. São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis que possuem vida útil definida são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos, enquanto os de vida útil indefinida são testados anualmente quanto à sua recuperabilidade.

### h) Imposto de renda e contribuição social

As provisões para o imposto de renda (IRPJ) e contribuição social (CSLL), quando devidas, são calculadas com base no lucro ou prejuízo contábil, ajustado pelas adições e exclusões de caráter permanente e temporária, sendo o imposto de renda determinado pela alíquota de 15%, acrescida de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 240 no exercício (R\$ 120 no semestre); e a contribuição social pela alíquota de 15%.

Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social foram calculados sobre adições e exclusões temporárias. Os créditos tributários sobre adições temporárias serão realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões pelas quais foram constituídas e são baseados nas expectativas atuais de realização e considerando os estudos técnicos e análises da Administração.

### i) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias

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 3.823/09 e Pronunciamento Técnico CPC 25, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), obedecendo aos seguintes critérios:

Contingências ativas - não são reconhecidas nas demonstrações contábeis, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização; sobre as quais não cabem mais recursos.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

Contingências passivas - são reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aquelas classificadas como perda remota não requerem provisão e divulgação.

Obrigações legais - fiscais e previdenciárias - referem-se a demandas judiciais onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos (ou impostos e contribuições). O montante discutido é quantificado, registrado e atualizado mensalmente.

j) Lucro ou prejuízo por ação

O lucro líquido ou prejuízo por ação é calculado com base na quantidade de ações, na data do balanço.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Disponibilidades em moeda nacional		
Caixa	1	-
Banco Paulista S.A	2.830	804
Banco Bradesco S.A	4	141
Banco Itaú	-	3
Caixa Econômica Federal	-	4
Reservas Livres – SPB Bacen	459	-
	<u>3.294</u>	<u>952</u>
Disponibilidades em moeda estrangeira		
Banco Paulista S.A	-	4
	-	4
Aplicações em operações compromissadas (nota 5a e 20)	88.600	54.001
Aplicações em depósitos interfinanceiros (nota 5b e 20)	61.330	60.136
Caixa e equivalentes de caixa	<u>153.224</u>	<u>115.093</u>

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### 5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

#### a) Aplicações no mercado aberto - Operações compromissadas

	<u>30/06/20</u>		<u>31/12/19</u>
	<u>1 a 30 dias</u>	<u>Total</u>	<u>Total</u>
<b>Re vendas a liquidar</b>			
<b>Posição bancada:</b>	<b>88.600</b>	<b>88.600</b>	54.001
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	54.001
Notas do Tesouro Nacional – NTN	88.600	88.600	-
<b>Total</b>	<b>88.600</b>	<b>88.600</b>	<b>54.001</b>

No semestre findo em 30 de junho de 2020 o resultado com aplicações no mercado aberto foi de R\$ 1.091 (R\$ 874 em 30 de junho de 2019).

#### b) Aplicações em depósitos interfinanceiros

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Aplicações em depósitos interfinanceiros - Ligadas		
Vencimento até 90 dias	61.330	60.136
	<b>61.330</b>	<b>60.136</b>

No semestre findo em 30 de junho de 2020, o resultado com aplicações em depósitos interfinanceiros foi de R\$ 1.189 (R\$ 4.334 em 30 de junho de 2019).

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### 6. Títulos e valores mobiliários

#### a) Títulos e valores mobiliários - Composição por classificação

	30/06/2020		31/12/2019	
	Custo (i)	Mercado (ii)	Custo (i)	Mercado (ii)
<b>Títulos para negociação</b>				
<b>Carteira Própria - livres</b>	<b>8.663</b>	<b>8.664</b>	22.525	22.526
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	6.693	6.693	16.396	16.397
Certificados de Depósito Bancário - CDB	77	78		
Cotas de Fundo de Investimento	-	-	5.915	5.915
Debêntures	5	5	2	2
Certificado de Recebíveis Agrícolas - CRA	-	-	5	5
Letras de Câmbio - LC	200	200	196	196
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	35	35	2	2
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	29	29	9	9
Ações de Companhias Abertas	1.624	1.624	-	-
<b>Vinculados às operações compromissadas</b>	<b>9.345</b>	<b>9.345</b>	-	-
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	9.345	9.345	-	-
<b>Vinculados à prestação de garantias</b>	-	-	2.365	2.365
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	2.365	2.365
<b>Total de títulos para negociação</b>	<b>18.008</b>	<b>18.009</b>	24.890	24.891
<b>Títulos disponíveis para venda</b>				
<b>Carteira Própria - livres</b>	-	-	5.244	5.245
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	5.244	5.245
<b>Vinculados à prestação de garantias</b>	<b>42.929</b>	<b>42.929</b>	33.918	33.928
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	32.474	32.474	23.745	23.755
Cotas de Fundo de Investimentos	10.455	10.455	10.173	10.173
<b>Total de títulos disponíveis para venda</b>	<b>42.929</b>	<b>42.929</b>	39.162	39.173
<b>Total</b>	<b>60.937</b>	<b>60.938</b>	64.052	64.064

- (i) Referem-se aos custos de aquisições, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços;
- (ii) O valor de mercado dos títulos públicos é apurado segundo divulgações nos boletins diários informado pela ANBIMA - Associação Brasileira das Entidades de Mercados Financeiros e de Capitais. Para cotas de fundos de investimentos, o valor é atualizado de acordo com a cota fornecida pela Administração do Fundo, para as debêntures, são utilizados os dados divulgados no *site* [www.debentures.com.br](http://www.debentures.com.br).

No semestre findo em 30 de junho de 2020, o resultado das operações com títulos e valores mobiliários foi de R\$ 6.980 (R\$ 7.123 em 30 de junho de 2019).

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### b) Títulos e valores mobiliários - Composição por prazo de vencimento

	30/06/20			Total	31/12/19
	Sem vencimento	Até 1 ano	Acima de 1 ano		
<b>Títulos para negociação</b>					
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	-	16.038	<b>16.038</b>	16.397
Certificados de Depósito Bancário - CDB	-	50	28	<b>78</b>	
Cotas de Fundo de Investimento	-	-	-	-	5.915
Debêntures	-	5	-	<b>5</b>	2
Certificado de Recebíveis Agrícolas - CRA	-	-	-	-	5
Letras de Câmbio - LC	-	-	200	<b>200</b>	196
Letras de Crédito do Agronegócio - LCA	-	8	27	<b>35</b>	2
Letras de Crédito Imobiliário - LCI	-	-	29	<b>29</b>	9
Ações de Companhias Abertas	1.624	-	-	<b>1.624</b>	-
<b>Total de títulos para negociação (i)</b>	<b>1.624</b>	<b>63</b>	<b>16.322</b>	<b>18.009</b>	22.526
<b>Títulos disponíveis para venda</b>					
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	-	17.791	14.683	<b>32.474</b>	31.365
Cotas de Fundo de Investimento	10.455	-	-	<b>10.455</b>	10.173
<b>Total de títulos disponíveis para venda (i)</b>	<b>10.455</b>	<b>17.791</b>	<b>14.683</b>	<b>42.929</b>	41.538
<b>Total</b>	<b>12.079</b>	<b>17.854</b>	<b>31.005</b>	<b>60.938</b>	64.064

(i) Na distribuição dos prazos, foram considerados os vencimentos dos papéis, independentemente de sua classificação contábil.

Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia - SELIC e os títulos privados e as cotas de Fundos, na B3.

Não houve reclassificação de categoria de títulos no semestre findo em 30 de junho de 2020 e exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

### c) Margem de garantia

São dados como margem em garantia para a realização das operações em Bolsa de Valores (B3), sendo os ativos apresentados a seguir:

	30/06/20	31/12/19
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	32.474	26.120
Cotas de Fundos	10.455	10.173
	<b>42.929</b>	<b>36.293</b>

## 7. Instrumentos financeiros derivativos

Os instrumentos derivativos são utilizados pela Socopa, prioritariamente, para atender as suas necessidades, bem como administrar a exposição global de risco da Instituição.

No semestre findo em 30 de junho de 2020 havia posição de instrumentos financeiros derivativos de operações com instrumentos financeiros derivativos de vendas de opções de compras de ações no montante de R\$ 19.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

No semestre findo em 30 de junho de 2020 foi apurado um resultado positivo de R\$12; e, no semestre findo em 30 de junho de 2019 foi apurado um resultado negativo de R\$ 69.

A determinação dos valores de mercado de tais instrumentos financeiros derivativos é baseada nas cotações divulgadas pelas bolsas especializadas, e em alguns casos, são utilizadas técnicas de precificação.

Todas as operações com derivativos realizadas pela Socopa são registradas na B3.

### 8. Rendas a receber

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Taxas administrativas de fundos	4.004	3.895
Taxas de custódia de fundos a receber (i)	5.880	5.885
Taxas diversas de Bolsa	1.398	1.512
Corretagens de câmbio a receber	-	9
Outros	378	779
	<u><b>11.660</b></u>	<u><b>12.080</b></u>

### 9. Outros ativos

#### a) Negociação e intermediação de valores

	<u>30/06/20</u>		<u>31/12/19</u>	
	<u>Outros ativos</u>	<u>Outros passivos</u>	<u>Outros ativos</u>	<u>Outros passivos</u>
Caixa de registro e liquidação	3.435	-	-	4.830
Devedores/credores - Conta "liquidações pendentes"	5.028	169.410	6.688	127.693
Operações com ativos financeiros a liquidar	2.708	-	472	-
Outros créditos por negociação e intermediação	349	-	-	-
Bolsa – depósitos em garantias	26	-	-	-
Comissões e corretagens a pagar	-	2.047	-	2.332
	<u><b>11.546</b></u>	<u><b>171.457</b></u>	<u><b>7.160</b></u>	<u><b>134.855</b></u>

#### b) Diversos

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
<b>Circulante</b>		
Impostos e contribuições a compensar	5.405	6.918
Adiantamentos e antecipações	67	100
Devedores diversos no país	3.783	1.794
Títulos e valores mobiliários a liquidar	3.377	-
Valores a receber de sociedades ligadas	-	1.414
Outros – devedores diversos	-	73
	<u><b>12.632</b></u>	<u><b>10.299</b></u>
<b>Realizável a longo prazo</b>		
Devedores por depósitos em garantia (nota 24b)	<u><b>19.135</b></u>	<u><b>19.089</b></u>
	<u><b>19.135</b></u>	<u><b>19.089</b></u>

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### c) Movimentação da provisão para outros créditos de liquidação duvidosa

No semestre findo em 30 de junho de 2020 e exercício findo em 31 de dezembro de 2019, a provisão para outros créditos de liquidação duvidosa apresentou as seguintes movimentações:

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Saldo inicial	325	368
Reversões	-	(113)
Constituições	24	70
Saldo final da provisão	<u>349</u>	<u>325</u>

## 10. Outros passivos

### a) Fiscais e previdenciárias

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
<b>Circulante</b>		
Tributos a recolher	4.742	4.157
Tributos sobre os lucros	1.139	771
	<u>5.881</u>	<u>4.928</u>

### b) Diversas

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
<b>Circulante</b>		
Outras despesas administrativas	4.341	2.801
Comissões a pagar sobre operações de câmbio	-	808
Despesas de pessoal	4.961	3.624
Honorários advocatícios a pagar	40	54
Redução de capital	3.783	-
Credores diversos	1.271	3.919
Obrigações por aquisição de bens e direitos	525	20
	<u>14.921</u>	<u>11.226</u>

## 11. Patrimônio líquido

### a) Capital Social

Em 30 de junho de 2020 o Capital Social totalmente subscrito e integralizado de R\$ 62.217 (R\$ 66.000 em 31 de dezembro de 2019), é representado por 3.200 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

Em 06 de fevereiro de 2020 foi deliberado pelos acionistas a redução do capital social da Corretora passando dos R\$ 66.000 para R\$ 62.217, uma redução de R\$ 3.783, sem cancelamento de ações, tendo em vista o capital social ser excessivo em relação às atividades desenvolvidas pela Corretora. A redução de capital foi aprovada em 3 de julho de 2020 pelo BACEN, sendo o pagamento a ser realizado em período subsequente.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### b) Reserva legal

A Corretora deve destinar 5% do lucro líquido de cada exercício social para a reserva legal, que não poderá exceder 20% do capital integralizado.

A destinação da reserva legal ocorre no encerramento do exercício social. O saldo anterior foi utilizado para absorver o prejuízo incorrido no segundo semestre de 2019.

### c) Reserva Estatutária

A Corretora, após distribuição de dividendos e destinação da reserva legal, deve destinar o saldo remanescente para a constituição da reserva estatutária, que não poderá exceder 100% do capital integralizado. A reserva estatutária foi utilizada em sua totalidade para a distribuição dos dividendos, pagos no 1º semestre/2019.

### d) Distribuição de dividendos

O Estatuto Social estabelece dividendos mínimos obrigatórios de 25% sobre lucro líquido do exercício, calculado nos termos da legislação societária. No exercício de 2019, por decisão da diretoria, foram destinados e pagos dividendos no valor de R\$ 38.521, utilizando Reservas Estatutárias, conforme artigo 15 – parágrafo 2º do Estatuto Social. A destinação de dividendos para o exercício de 2020 será apurado no encerramento do 2º semestre.

## 12. Receitas de prestação de serviços

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Serviços de custódia	35.670	32.702
Corretagens em operações em bolsas	13.077	11.755
Administração de fundos de investimento	22.568	20.998
Comissão de colocação de títulos	2.480	3.471
Assessoria técnica	767	-
Corretagens de câmbio	228	1.798
Outros serviços	2.317	2.951
	<u><b>77.107</b></u>	<u><b>73.675</b></u>

## 13. Despesas de pessoal

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Proventos	17.486	18.228
Encargos sociais	6.552	6.204
Benefícios	3.774	3.907
Honorários	1.593	2.192
Treinamentos e estagiários	47	35
	<u><b>29.452</b></u>	<u><b>30.566</b></u>

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### 14. Despesas administrativas

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Serviços técnicos especializados	10.190	8.917
Serviços do sistema financeiro	11.888	11.353
Processamento de dados	12.495	10.007
Aluguéis	1.976	1.305
Depreciação e amortização	376	121
Outras	4.037	3.799
	<u><b>40.962</b></u>	<u><b>35.502</b></u>

### 15. Despesas tributárias

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	3.119	3.007
Contribuição à COFINS	3.515	3.517
Contribuição ao PIS	571	572
Outras	497	630
	<u><b>7.702</b></u>	<u><b>7.726</b></u>

### 16. Outras receitas operacionais

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Recuperação de créditos baixados em prejuízo	5	398
Reversão de provisão para riscos fiscais (i)	-	1.206
Reversão de contingências	737	
Reversão de PLR	77	
Encargos sobre saldos devedores de clientes	1.677	171
Atualizações de depósitos judiciais	-	25
Juros sobre precatórios do tesouro nacional	-	52
Outras receitas de fundos	-	387
Outras	174	91
	<u><b>2.670</b></u>	<u><b>2.330</b></u>

- (i) Reversão de Contingências fiscais, sendo R\$ 8 devido alteração da probabilidade de perda "provável" para "possível"; R\$ 619, processo quitado através de parcelamento na PMSP e, R\$ 579 processo Finsocial – execução de julgado.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### 17. Outras despesas operacionais

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Contingências - Judiciais e legais (nota 24b)	2.682	129
Contingências - Processo CVM	1.856	-
Contingências - Outros	76	-
Despesas operacionais – processos	1.335	-
Amortizações e depreciações	-	121
Taxa de custódia de fundos	-	31
Acordo ANBIMA (i)	-	500
Baixas de depósitos judiciais	-	123
Taxa de fiscalização CVM de fundos	-	175
Reversão de outras receitas operacionais	-	220
Levantamento de depósitos judiciais (ii)	-	424
Outras	353	1.328
	<u>6.302</u>	<u>3.051</u>

- (i) Termo de compromisso entre SOCOPA e ANBIMA acerca da adoção de melhores práticas, controles e processos relacionados às atividades de administração e distribuição.
- (ii) Valor convertido para União devido levantamento de Depósito Judicial.

### 18. Imposto de renda e contribuição social

Conciliação das despesas das provisões do Imposto de Renda e da Contribuição Social:

	<u>30/06/20</u>	<u>30/06/19</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	4.554	13.181
Participação nos lucros	(27)	(3.038)
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	<u>4.527</u>	<u>10.143</u>
Adições e (exclusões)	<u>3.314</u>	<u>2.067</u>
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	72	(68)
Provisão para riscos fiscais e para contingências	1.867	(1.158)
Atualização de passivos contingentes	1.655	-
Reversão de marcação de mercado	(519)	-
Reversão de provisão Participações nos Lucros	(974)	-
Adições de despesas não dedutíveis	1.213	3.293
Base de cálculo	<u>7.841</u>	<u>12.210</u>
Imposto de renda 15% + Adicional de 10%	<u>(1.948)</u>	<u>(2.443)</u>
Deduções de incentivos fiscais – P.A.T	47	73
Imposto de renda - Valores correntes	(1.901)	(2.370)
Contribuição social 15% - Valores correntes	(1.176)	(1.354)
Ativo fiscal diferido	1.285	(490)
Outros passivos fiscais – Ajuste a marcação de mercado TVM (Nota 24 b)	1.803	-
Total imposto de renda e contribuição social	<u>11</u>	<u>(4.214)</u>

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### 19. Créditos Tributários

#### a) Créditos tributários

As bases de constituição do crédito tributário estão demonstradas abaixo:

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	349	325
Provisão para riscos fiscais e contingências	19.925	17.851
Provisão para riscos fiscais e contingências - indedutíveis	(6.937)	(8.464)
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(1)	(1.033)
Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	59	578
Outros	-	(59)
	<u>13.395</u>	<u>9.198</u>

Os créditos tributários apresentaram as seguintes movimentações no exercício:

Descrição	Saldo 31/12/19	Constituição / Atualização	Realização / Reversão (i)	Saldo 30/06/20
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	129	29	-	158
Provisão para riscos fiscais e para contingências	3.756	1.439	-	5.195
Ajuste de valor a mercado TVM – Negociação	231	-	(207)	24
Outros	(24)	-	24-	-
<b>Subtotal dos Créditos Tributários com efeito no resultado</b>	<b>4.092</b>	<b>1.468</b>	<b>(183)</b>	<b>5.377</b>
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(413)	-	413	-
<b>Subtotal dos Créditos Tributários com efeito no patrimônio líquido</b>	<b>(413)</b>	<b>-</b>	<b>413</b>	<b>-</b>
<b>Total dos Créditos Tributários</b>	<b>3.679</b>	<b>1.468</b>	<b>230</b>	<b>5.377</b>

Descrição	Saldo 31/12/2018	Constituição / Atualização	Realização / Reversão (i)	Saldo 31/12/2019
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	146	27	(44)	129
Provisão para riscos fiscais e para contingências	2.674	1.558	(476)	3.756
Ajuste de valor a mercado TVM - Negociação	339	134	(242)	231
Outros	(24)	-	-	(24)
<b>Subtotal dos Créditos Tributários com efeito no resultado</b>	<b>3.135</b>	<b>1.719</b>	<b>(762)</b>	<b>4.092</b>
Ajuste de valor a mercado TVM - Disponível para venda	(226)	(187)	-	(413)
<b>Subtotal dos Créditos Tributários com efeito no patrimônio líquido</b>	<b>(226)</b>	<b>(187)</b>	<b>-</b>	<b>(413)</b>
<b>Total dos Créditos Tributários</b>	<b>2.909</b>	<b>1.532</b>	<b>(762)</b>	<b>3.679</b>

(i) Reversão de crédito tributário majorado em 5% de acordo com a Lei nº 13.169/15;

Os créditos tributários serão compensados dentro do prazo permitido pela Resolução nº 3.355/06. A compensação depende da natureza do crédito gerado. Os créditos tributários de impostos e contribuições foram constituídos somente sobre diferenças temporariamente indedutíveis.

O valor presente dos créditos tributários em 30 de junho de 2020 é de R\$ 3.885; e, em 31 de dezembro de 2019 é de R\$ 3.971 tendo sido utilizadas as taxas do CDI/B3 apuradas para os respectivos períodos. Créditos tributários são avaliados periodicamente, tendo como parâmetro a geração de lucro tributável para fins de Imposto de Renda e Contribuição Social em montante que justifique a ativação de tais valores.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

A Administração, com base nas suas projeções de resultados, considera que deverá auferir resultados tributáveis, dentro do prazo regulamentar, para absorver os créditos tributários registrados nas demonstrações contábeis. Essa estimativa é periodicamente revisada, de modo que eventuais alterações na perspectiva de recuperação desses créditos sejam tempestivamente consideradas nas demonstrações contábeis.

A realização dos créditos tributários está estimada da seguinte forma:

<b>Valores de 30/06/20</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Total</b>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	159	159
Provisão para riscos fiscais e para contingências	3.742	1.453	5.195
Outros (Ajuste a mercado)	-	23	115
<b>Total</b>	<b>3.742</b>	<b>1.635</b>	<b>5.377</b>
<b>Valor presente</b>	<b>3.658</b>	<b>1.583</b>	<b>5.241</b>

Os resultados projetados têm como base o estudo de crédito tributário elaborado pela Administração estando estimado a seguir:

	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Total</b>
Resultado projetado	<b>28.729</b>	<b>36.159</b>	<b>64.887</b>

<b>Valores de 31/12/19</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	129	-	129
Provisão para riscos fiscais e para contingências	-	3.742	3.742
Outros (Ajuste a mercado)	231	-	231
<b>Total</b>	<b>360</b>	<b>3.742</b>	<b>4.102</b>
<b>Valor presente</b>	<b>351</b>	<b>3.620</b>	<b>3.971</b>

Os resultados projetados têm como base o estudo de crédito tributário elaborado pela Administração estando estimado a seguir:

	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>Total</b>
Resultado projetado	<b>32.612</b>	<b>40.636</b>	<b>73.248</b>

## 20. Partes relacionadas

Com base nos critérios estabelecidos na Resolução n° 3.750/09, as transações com partes relacionadas foram efetuadas em condições de mercado, no tocante a encargos e prazos, e são compostas por:

### a) Saldos das transações como partes relacionadas

	<b>Ativo (passivo)</b>		<b>Receita (despesa)</b>	
	<b>30/06/20</b>	<b>31/12/19</b>	<b>30/06/20</b>	<b>30/06/19</b>
Disponibilidades	2.830	804	-	-
Aplicações em operações compromissadas (notas 4/5)	88.599	54.001	1.081	874
Aplicações em depósitos interfinanceiros (nota 5)	61.330	60.136	1.188	4.334
Devedores/Credores conta "Liquidações pendentes"	(82)	1.066	-	-

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

Para o semestre encerrado em 30 de junho de 2020 o Banco Paulista não é mais parte relacionada com a Corretora e para o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2019 a Socopa firmou um contrato de convênio de rateio com o Banco das despesas comuns, sendo apropriada despesas R\$ 13.182.

### b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

Anualmente, quando da realização da Assembleia Geral Ordinária, é fixado o montante global anual de remuneração dos Administradores, conforme determina o Estatuto Social da Corretora. A remuneração total do pessoal-chave da Administração no semestre encerrado em 30 de junho de 2020 foi de R\$ 1.951 (R\$ 6.127 em 31 de dezembro de 2019) a qual é considerada benefício de curto prazo:

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Remuneração fixa	1.593	5.002
Encargos sociais	358	1.125
Total	<u>1.951</u>	<u>6.127</u>

A Corretora não oferece benefícios de longo prazo, de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseada em ações para o pessoal-chave da Administração.

## 21. Gerenciamento de riscos

A SOCOPA, por intermédio da Instituição líder, Banco Paulista S.A., aderiu à estrutura consolidada de gerenciamento de riscos. As práticas adotadas estão aderentes aos critérios estabelecidos pela Resolução 4.557/17 do CMN, para risco de crédito, para risco de mercado, para risco de liquidez, para risco operacional e para gestão de capital.

### Apetite de Risco

A Diretoria é a responsável pela aprovação das diretrizes e limites do apetite de risco, desempenhando suas responsabilidades com o apoio do Comitê de Riscos e Controles e do Chief Risk Officer (CRO).

Os limites de apetite de risco são monitorados frequentemente e reportados ao Comitê de Riscos e Controles e a Diretoria que orientaram a tomada de medidas preventivas de forma a garantir que as exposições estejam alinhadas à estratégia do Banco e Socopa.

Há uma estrutura de gestão e controle dos riscos centralizada e independente das unidades de negócio, que estabelece limites e mecanismos de mitigação de risco, além de estabelecer processos e instrumentos para medir, monitorar e controlar os riscos.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

A Corretora por intermédio da Instituição líder, Banco Paulista S.A., utiliza três componentes para a organização das atividades relacionadas ao gerenciamento de riscos: contexto operacional e de negócio; estrutura de governança; e organograma funcional das áreas.

- Contexto operacional e de negócio, com o objetivo de identificar, analisar, avaliar, tratar, comunicar e monitorar riscos;
- Estrutura de governança, composta por comitês e fóruns colegiados, especializados e com agenda periódica, com formalização das decisões relevantes; e
- Estrutura organizacional, que tem por base a definição de atribuições específicas, que asseguram segurança e independência de funções.

A Corretora por intermédio da Instituição líder, Banco Paulista S.A., adota um gerenciamento integrado de riscos, das necessidades mínimas de capital e da capacidade financeira da instituição. Os riscos são decompostos segundo sua natureza: de liquidez; de crédito; de mercado; operacional; e gestão de capital.

### Tipos de Riscos:

#### a) Risco de Liquidez

O risco de liquidez tem origem da instituição não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras, sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas. Para fazer frente a este risco, o Banco avalia periodicamente suas exposições e define o volume de 'colchão' de segurança, ou liquidez mínima, que deve ser constituído e mantido pela Instituição.

O gerenciamento do risco de liquidez tem por objetivo o provimento de *funding* e a gestão das aplicações e captações nos horizontes de curto e de longo prazos. No horizonte de curto prazo, é priorizada a diversificação de fontes de captação. No horizonte de longo prazo, é priorizado o casamento temporal entre captações e aplicações. As práticas adotadas estão aderentes aos critérios estabelecidos pela Resolução 4.557/17 do CMN.

#### b) Risco de Crédito

O risco de crédito tem origem na perda do não cumprimento pelo tomador, emissor ou contraparte de suas respectivas obrigações financeiras nos termos pactuados. Para fazer frente a este risco, o Banco avalia periodicamente suas exposições e o *rating* de crédito de seus clientes e contrapartes, estabelecendo limites e constituindo garantias para fazer frente e permitir a cobertura das eventuais perdas potenciais pela Instituição.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

O gerenciamento do risco de crédito tem por objetivo a prévia avaliação do grau de risco, o acompanhamento da diversificação e a constituição suficiente de garantias, que possibilitem a minimização de perdas financeiras incorridas pela Instituição. As práticas adotadas estão aderentes aos critérios estabelecidos pela Resolução 4.557/17 do CMN.

### c) Risco de Mercado

O risco de mercado tem origem na possibilidade de perdas resultantes de flutuações nos valores de mercado das posições detidas pela instituição financeira. Essas perdas podem ser sujeitas às paridades cambiais, das taxas de juros, dos preços de ações, dos índices de preços e dos preços de mercadorias (*commodities*).

O gerenciamento de riscos busca balancear seus objetivos de negócio, na carteira *Banking* e *Trading*, considerando, dentre outros: conjuntura política, econômica e de mercado, perfil da carteira e a capacidade de atuar em mercados específicos. As práticas adotadas estão aderentes aos critérios estabelecidos pela Resolução 4.557/17 do CMN.

### d) Risco Operacional

O risco operacional tem origem em fraudes, internas ou externas, demandas trabalhistas e segurança deficiente do local de trabalho, práticas inadequadas relativas a clientes, produtos e serviços, danos a ativos físicos próprios ou em uso pela instituição, situações que acarretem a interrupção das atividades da instituição e as falhas em sistemas, processos ou infraestrutura de tecnologia da informação. Para fazer frente a este risco, o Banco compila e categoriza periodicamente estes eventos, monitorando a eficácia dos planos de melhoria adotados para minimizar a sua recorrência.

O gerenciamento do risco operacional tem por objetivo a captura organizada de informações sobre as fragilidades nos processos operacionais e a avaliação e a adoção de planos de melhoria correspondentes. As práticas adotadas estão aderentes aos critérios estabelecidos pela Resolução 4.557/17 do CMN.

### e) Gestão de Capital

O gerenciamento de capital conta com processo prospectivo para o monitoramento e o controle do capital da Instituição, incluindo o planejamento e a projeção de metas de necessidade de capital, consistentemente com o plano orçamentário e as metas e estratégias comerciais e de negócio, para a cobertura dos riscos decorrentes.

Por capital deve-se entender o conjunto de recursos de longo prazo, próprios e de terceiros, subdividindo-se em Nível I (Capital Principal e Capital Complementar) e Nível II (Instrumentos Híbridos), e que foram enquadrados e autorizados pelo BACEN especificamente para este fim, e que possibilitem a absorção dos riscos e a apuração e a observância dos índices e limites de alavancagem exigidos. As práticas adotadas estão aderentes à Resolução 4.557/17 do CMN.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### 22. Custódia de valores

Encontram-se custodiadas na B3, em nome de clientes, 3.906.510 mil ações (3.727.274 mil ações em 31 de dezembro de 2019), registradas em conta de compensação pelo valor unitário referencial de R\$ 1,00 cada.

### 23. Administração de recursos de terceiros

Em 30 de junho de 2020, a Corretora administrava R\$ 39.577.601 (R\$ 42.048.680 em 31 de dezembro de 2019) de recursos de terceiros, conforme demonstrado a seguir:

	<u>30/06/20</u>	<u>31/12/19</u>
Fundos de investimentos em participações	4.006.112	4.316.370
Fundos de investimento em direitos creditórios	11.211.299	11.865.291
Fundos de investimento em direitos creditórios- Não padronizados	13.748.998	12.523.996
Fundos de investimento financeiros	4.235.809	5.364.933
Fundos de investimento multimercados - Exterior	4.486.533	3.545.396
Fundos de investimentos imobiliários	809.337	687.553
Fundos de investimentos em ações	411.186	391.625
Fundos de investimentos em cotas FIDC	616.339	2.034.484
Fundos de investimentos em renda fixa	-	106.001
Clubes de investimentos	16.438	21.140
Carteiras administradas	35.549	1.191.891
Subtotal	<u>39.577.600</u>	<u>42.048.680</u>
Aplicações em fundos e clubes de investimentos administrados pela própria Corretora	<u>(8.613.491)</u>	<u>(6.180.892)</u>
Total líquido de recursos de terceiros	<u>30.964.109</u>	<u>35.867.788</u>

### 24. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais, fiscais e previdenciárias

#### a) Ativos contingentes

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Corretora não possuía ativos contingentes contabilizados.

#### b) Passivos contingentes classificados como perdas prováveis e obrigações legais

Em 30 de junho de 2020 as contingências e as obrigações legais, com risco de perda classificadas como provável, totalizam R\$ 19.925 (R\$ 17.851 em 31 de dezembro de 2019), substancialmente representados pelos seguintes processos:

1. Processo trabalhista no montante de R\$ 66 (R\$ 350 em 31 de dezembro de 2019).
2. Processo cível no montante de R\$ 7.653 (R\$ 5.424 em 31 de dezembro de 2019) referente a ações indenizatórias.

## SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

3. Processo CVM - Comissão de Valores Mobiliários no montante de R\$ 12.129 (R\$ 10.273 em 31 de dezembro de 2019), para o qual foram efetuados depósitos em garantia cujo montante na data do balanço, é de R\$ 17.763 (R\$ 17.763 em 31 de dezembro de 2019), registrado contabilmente na rubrica "Outros créditos diversos", no realizável a longo prazo
4. Outros processos fiscais no montante de R\$ 77 (R\$ 1.804 em 31 de dezembro de 2019).

A movimentação das provisões para contingências no exercício e a composição dos depósitos judiciais estão abaixo apresentadas:

	Provisão para contingências					30/06/20	31/12/19
	Trabalhistas	Cíveis	Fiscais	Subtotal	Outros		
Saldo no início do exercício	350	5.424	1.804	<b>7.578</b>	10.273	<b>17.851</b>	15.144
Constituições	-	-	-	-	-	-	4.147
Reversões (Nota 16)	(284)	(453)	-	<b>(737)</b>	-	<b>(737)</b>	(1.206)
Atualizações (Nota 17)	-	2.682	76	<b>2.758</b>	1.856	<b>4.614</b>	-
Outros passivos fiscais – Ajuste a marcação de mercado TVM (Nota 18)	-	-	(1.803)	<b>(1.803)</b>	-	<b>(1.803)</b>	-
Realizações	-	-	-	-	-	-	(234)
Saldo no final do período	<b>66</b>	<b>7.653</b>	<b>77</b>	<b>7.796</b>	<b>12.129</b>	<b>19.925</b>	17.851

	Depósitos judiciais			30/06/20	31/12/19
	Trabalhistas	Fiscais	Outros		
Saldo no início do exercício	<b>11</b>	<b>1.104</b>	<b>17.974</b>	<b>19.089</b>	19.600
Atualizações	-	-	-	-	43
Constituições	-	-	46	<b>46</b>	-
Realizações/reversões	-	-	-	-	(554)
Saldo no final do período	<b>11</b>	<b>1.104</b>	<b>18.020</b>	<b>19.135</b>	19.089

### c) Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

Em 30 de junho de 2020 as contingências passivas classificadas como perdas possíveis estão representadas por 10 processos (16 processos em 2019) de natureza cível que somam R\$ 1.283 (R\$ 1.242 em 31 de dezembro de 2019) e 10 processos (16 processos em 31 de dezembro de 2019) de natureza fiscal que somam R\$ 2.759 (R\$ 1.665 em 31 de dezembro de 2019), todos com base nos valores atribuídos aos respectivos processos pelas partes reclamantes (que não representam, necessariamente, o valor de uma possível perda).

## 25. Limites operacionais

O índice da Basiléia, para a data-base de 30 de junho de 2020, apurado de acordo com o estabelecido na Resolução nº 2.099/94, com as alterações introduzidas pelas Resoluções nºs 4.192/13 e 4.193/13, é de 10,61% (13,14% em 31 de dezembro de 2019).

## **SOCOPA - Sociedade Corretora Paulista S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis  
Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019  
(Em milhares de reais)

### **26. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor**

A Corretora, em atendimento à Resolução nº 3.198 do Conselho Monetário Nacional (CMN), não contratou serviços da BDO RCS Auditores Independentes relacionados a Corretora, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes que, principalmente, determinam que o auditor não deva auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover seus interesses.

### **27. Outros assuntos**

#### **Efeito do Coronavírus nas demonstrações contábeis**

A Socopa em atenção às orientações governamentais e principalmente órgãos de saúde, vem adotando as medidas necessárias para apoiar a prevenção do COVID-19.

Para isso, tem intensificado a comunicação para a conscientização de todos os colaboradores e adotado medidas administrativas como, por exemplo, flexibilização do horário de trabalho, sistema *home office* e reuniões não presenciais.

A Administração não identificou nenhuma alteração significativa no seu processo operacional haja vista que continua operando normalmente, também não foram identificados impactos relevantes nos resultados acumulados de 2020.

**Guaraci Sillos Moreira**  
Diretor Responsável

**Reinaldo Dantas**  
Contador CT-CRC 1SP 110330/O-6