

Demonstrações Financeiras

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

30 de junho de 2022
com Relatório do Auditor Independente

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Demonstrações financeiras

30 de junho de 2022

Índice

Relatório da Administração	1
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras.....	2
Demonstrações financeiras auditadas	
Balancos patrimoniais	5
Demonstrações do resultado	6
Demonstrações do resultado abrangente.....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	9
Notas explicativas às demonstrações financeiras	10

Relatório da Administração

Senhores Acionistas:

Submetemos à apreciação de V. Sas. as demonstrações financeiras do UBS Brasil Banco de Investimento S.A., elaboradas na forma das normas e instruções do Banco Central do Brasil e com observância das disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2022.

Adequação das operações aos objetivos estratégicos

Desde o início de suas operações no Brasil, o UBS trabalha no desenvolvimento e consolidação de suas atividades. As operações realizadas estão em linha com os objetivos estratégicos estabelecidos no plano de negócios entregue ao Banco Central do Brasil, e em conformidade com a Resolução nº 4.122/12.

Gerenciamento de riscos

O UBS BB tem buscado o contínuo aprimoramento na gestão e no controle de riscos, alinhada com a prática global e com os requerimentos locais. A alta Administração tem participação ativa no gerenciamento de riscos através de uma robusta estrutura de comitês e da aprovação de políticas específicas e de limites de exposição aos diversos riscos dentro dos níveis aceitos pelo UBS Brasil. Dessa forma, reforça o seu papel dentro da governança corporativa, inclusive na identificação e discussão prévia dos riscos inerentes de novos produtos e serviços.

As descrições dessas estruturas de gerenciamentos estão disponibilizadas no site da Instituição (<https://www.ubs.com/global/pt/legalinfo2/brazil/risk-control.html>).

Continuidade de Negócio

Não temos o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significantes sobre nossa capacidade de continuar operando.

Ouvidoria

O componente organizacional de Ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas pela Resolução CMN 4.860.

Agradecimentos

Agradecemos aos nossos clientes, parceiros e colaboradores pelo sucesso alcançado no semestre.

A Administração.

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos
Acionistas e aos Administradores do
UBS Brasil Banco de Investimento S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da UBS Brasil Banco de Investimento S.A. (“Banco”) que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 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 selecionadas, 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 do UBS Brasil Banco de Investimento S.A. em 30 de junho de 2022, o desempenho de suas operações e os seus respectivos 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), incluindo a Resolução nº 4.818 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e a Resolução nº 02/20 do 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 ao Banco, 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.

Ênfase

Chamamos a atenção para a nota explicativa nº2 às demonstrações financeiras que descreve que as referidas demonstrações foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil que consideram a opção do Banco pela apresentação de notas explicativas selecionadas, conforme previsto na Resolução nº 4.818/20 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e na Resolução nº 02/20 do Banco Central do Brasil (BACEN). Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

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

A administração do Banco é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração 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, incluindo Resolução nº 4.818/20 do Conselho Monetário Nacional e Resolução nº 02/20 do Banco Central do Brasil (BACEN), 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 do Banco 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 o Banco 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 detecta 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:



Building a better
working world

- 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 obtivemos 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.
- Obtivemos 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 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 o Banco 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 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, 17 de agosto de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-F

Renato Nantes
Contador CRC-1RJ115529/O-7

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Balancos patrimoniais
30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	30/06/2022	31/12/2021
Disponibilidades		1.991	1.370
Instrumentos financeiros	4	36.155	37.623
Negociação e intermediação de valores		200	200
Outros ativos		445	261
Impostos a compensar		191	234
Depósitos judiciais	5	2.376	2.225
Imobilizado de uso	6	21.442	19.593
Total do Ativo		62.800	61.506
Passivo			
Outros passivos		1.052	905
Passivos contingentes	5	2.444	2.282
Patrimônio Líquido	8	59.304	58.319
Capital Social		46.200	46.200
Outros resultados abrangentes		(14)	(40)
Reservas de lucros		13.118	12.159
Total do Passivo		62.800	61.506

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Demonstrações do resultado
Semestre findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Notas	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Resultado da intermediação financeira			
Resultado de operações com instrumentos financeiros		1.900	460
Despesas administrativas e gerais			
Manutenção e conservação		(141)	(654)
Serviços do sistema financeiro		(38)	(35)
Processamento de dados		(57)	-
Serviços técnicos especializados		(103)	(173)
Depreciações	6	(1.425)	(1.020)
Tributárias		(145)	(49)
Intercompany	9	1.939	2.097
Diversas		(135)	(337)
Outras receitas/(despesas)		162	144
Despesas de provisões		(162)	-
Resultado operacional		<u>1.795</u>	<u>433</u>
Resultado antes dos tributos e participações		<u>1.795</u>	<u>433</u>
Tributos sobre o lucro		<u>(836)</u>	<u>(235)</u>
Corrente	7	(836)	(235)
Lucro líquido dos semestres		<u>959</u>	<u>198</u>
Nº de ações		<u>46.200</u>	<u>46.200</u>
Lucro líquido por ação		<u>20,76</u>	<u>4,29</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Demonstrações do resultado abrangente
Semestre findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Lucro líquido dos semestres	959	198
Outros resultados abrangentes		
Ativos financeiros disponíveis para venda	47	(51)
Efeito tributário	(21)	23
Total do resultado abrangente dos semestres	<u>985</u>	<u>170</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Semestre findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	<u>Reservas de lucros</u>				Outros resultados abrangentes	lucros acumulados	Total
	Capital Social	Legal	Outras	Investimento			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	46.200	781	10.712	666	(40)	-	58.319
Ajustes no valor de mercado - TVM	-	-	-	-	26	-	26
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	959	959
Destinações:							
Reserva legal	-	48	-	-	-	(48)	-
Dividendos obrigatórios	-	-	-	228	-	(228)	-
Reserva de lucros para Investimento	-	-	-	683	-	(683)	-
Saldo em 30 de junho de 2022	<u>46.200</u>	<u>829</u>	<u>10.712</u>	<u>1.577</u>	<u>(14)</u>	<u>-</u>	<u>59.304</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	46.200	746	10.712	-	(87)	-	57.571
Ajustes no valor de mercado – TVM	-	-	-	-	(28)	-	(28)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	-	198	198
Destinações:							
Reserva legal	-	10	-	-	-	(10)	-
Dividendos obrigatórios	-	-	47	-	-	(47)	-
Reserva especial de lucros	-	-	141	-	-	(141)	-
Saldo em 30 de junho de 2021	<u>46.200</u>	<u>756</u>	<u>10.900</u>	<u>-</u>	<u>(115)</u>	<u>-</u>	<u>57.741</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa
Semestre findos em 30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Atividades operacionais			
Lucro líquido dos semestres		959	198
Ajustes que não afetam o caixa			
Atualização de depósito judicial		(162)	-
Provisões para processos cíveis e fiscais	5	-	(72)
Atualização de passivos contingentes	5	162	-
Depreciações	6	1.425	1.020
Lucro líquido ajustado nos semestres		2.384	1.146
Variações em ativos e passivos			
Instrumentos financeiros		1.494	2.058
Outros ativos		(184)	(488)
Impostos a compensar		43	82
Depósitos judiciais		11	-
Outros passivos		147	(6)
Caixa líquido proveniente nas atividades operacionais		3.895	2.792
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Recuperação/baixa de imobilizado	6	-	45
Aquisição de imobilizado	6	(3.274)	(4.762)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		(3.274)	(4.717)
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		621	(1.925)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre		1.370	3.177
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre		1.991	1.252
Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa		621	(1.925)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

UBS Brasil Banco de Investimento S.A., é uma sociedade anônima, com sede em São Paulo - SP, na Av. Brigadeiro Faria Lima, nº 4.440, 9º andar, Itaim Bibi, CEP 04538-132 e possui como objetivo social a prática de operações ativas, passivas e acessórias inerentes às respectivas carteiras autorizadas, bem como aqueles serviços permitidos aos bancos de investimento, de acordo com as disposições legais e regulamentares aplicáveis, incluindo operações de câmbio, e a participação em outras sociedades, na qualidade de sócio, quotista ou acionista, e exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). O Banco faz parte do Grupo UBS BB, controlado pelo UBS AG Suíça (50,01%), com participação minoritária do BB-Banco de Investimento S.A. (49,99%).

2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

a) Base de elaboração

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram elaboradas em conformidade com as normas e instruções do Conselho Monetário Nacional aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF e com as diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações.

A Resolução BCB nº 02/2020 estabeleceu critérios gerais e procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras, onde determina que os saldos do balanço patrimonial devem ser apresentados por ordem decrescente de liquidez e exigibilidade, que o balanço patrimonial ao final do exercício corrente deve ser comparado com o balanço patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior e que as demais demonstrações comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior aos quais foram apresentadas e pela utilização de notas explicativas selecionadas, além da inclusão da demonstração do resultado abrangente. A norma entre outros requisitos determinou a evidenciação em nota explicativa de forma segregada dos resultados recorrentes e não recorrentes. Essas determinações trazem similaridade com as diretrizes de apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as normas internacionais de contabilidade, *International Financial Reporting Standards* (IFRS) e as alterações não trouxeram impactos para a apuração do lucro líquido ou do patrimônio líquido.

O resultado e a posição financeira do Banco estão expressos em Reais, sendo a moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras. A administração optou pela utilização das notas explicativas selecionadas no semestre

A diretoria autorizou a emissão das demonstrações financeiras em 17 de agosto de 2022.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras--Continuação

b) Julgamentos e estimativas contábeis significativas

No processo de elaboração das demonstrações financeiras, a Administração exerceu o melhor de seu julgamento e utilizou estimativas para calcular os valores reconhecidos nestas demonstrações:

Continuidade

A Administração avaliou a capacidade do Banco em continuar operando normalmente e está convencida de que possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significantes sobre a sua capacidade de continuar operando e, desta forma, as demonstrações financeiras foram preparadas considerando este princípio.

Valor justo dos instrumentos financeiros

O valor justo de ativos e passivos financeiros contabilizados no balanço patrimonial foi derivado de preços cotados em mercado ativo ou determinados utilizando-se modelos matemáticos para precificação.

Provisões para riscos de passivos contingentes

O Banco revisa periodicamente suas provisões para riscos de passivos contingentes.

Esta revisão utiliza a melhor avaliação e estimativa da Administração, apoiada por parecer de assessores legais, quanto à possibilidade de dispêndio de recursos financeiros e à determinação de seus respectivos montantes.

c) Pronunciamentos, alterações e interpretações existentes

A administração avaliou as normas e interpretações aplicáveis no período, bem como, as normais que ainda não estão em vigor e não identificou impactos nas demonstrações financeiras do Banco.

3. Principais práticas contábeis

As práticas contábeis, políticas e métodos referem-se às mesmas utilizadas nas demonstrações financeiras encerradas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

4. Instrumentos financeiros

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os instrumentos financeiros foram classificados na categoria de títulos disponíveis para venda e são representados por:

		30/06/2022		31/12/2021	
	Vencimento	Custo	Valor de mercado	Custo	Valor de mercado
Circulante					
Carteira própria:					
Letras Financeiras do Tesouro	+ de 365 dias	36.181	36.155	37.696	37.623
		<u>36.181</u>	<u>36.155</u>	<u>37.696</u>	<u>37.623</u>

Em 30 de junho de 2022, os títulos públicos foram ajustados a valor de mercado, sendo efetuada a comparação com as taxas divulgadas pela ANBIMA, em contrapartida à conta de ajuste de valor patrimonial, no patrimônio líquido, líquida dos efeitos tributários, perfazendo o montante negativo de R\$ 14 (R\$ 40) em 31 de dezembro de 2021).

Os títulos públicos são custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia - SELIC.

Os títulos disponíveis para venda são apresentados no ativo circulante em virtude de a entidade utilizá-los na sua gestão de caixa.

Não foram realizadas operações com instrumentos financeiros derivativos em 30 de junho de 2022 e em 31 de dezembro de 2021.

No semestre não houve reclassificação entre categorias nos títulos e valores mobiliários.

5. Depósitos judiciais e passivos e contingentes

O Banco figura como réu em processos judiciais de natureza fiscal decorrentes do curso normal de suas atividades, como segue:

	Saldo inicial 31/12/2021	Atualização monetária	Saldo final 30/06/2022	30/06/2022 Depósito judicial (ativo)	31/12/2021 Depósito judicial (ativo)
Contribuições contingentes					
CSLL 9/20% (1)	2.114	148	2.262	2.198	2.050
CSLL 9/15% (2)	168	14	182	178	175
Total	<u>2.282</u>	<u>162</u>	<u>2.444</u>	<u>2.376</u>	<u>2.225</u>

(1) e (2) CSLL – O Banco impetrou Mandado de Segurança a fim de afastar a exigência da CSLL com a alíquota majorada, inicialmente, de 9% para 15%, imposta às instituições financeiras e entidades equiparadas pelo art. 17 da Medida Provisória nº 413/08 (ou por dispositivo de lei em que viesse a ser convertida a referida MP), e posteriormente majorada de 15% para 20% com a edição da Medida Provisória nº 675/2015. Foram depositados em conta vinculada aos referidos autos a diferença controvertida (equivalente à diferença de alíquota de 9% a 20%). O Supremo Tribunal Federal, ao julgar em junho de 2020 a ADI 4101, declarou ser constitucional a majoração da alíquota para as instituições financeiras. Desta forma, o Banco decidiu por desistir do referido Mandado de Segurança e solicitou a conversão em renda dos valores depositados em juízo em favor do Fisco. No momento, aguarda-se a confirmação de conversão em renda e encerramento.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

Perdas possíveis:

Em 30 de junho de 2022 o Banco estava envolvido em ações judiciais cíveis no valor de R\$ 1.314 (R\$ 1.205 em 31 de dezembro de 2021) classificadas pela administração e seus assessores jurídicos como de perda possível.

6. Imobilizado de uso

	<u>Instalações</u>	<u>Móveis e equipamentos</u>	<u>Outros equipamentos</u>	<u>Equipamentos de processamento de dados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 31/12/2021	16.004	3.039	351	199	19.593
Aquisições	10	94	3.170	-	3.274
Depreciações	(909)	(178)	(312)	(26)	(1.425)
Saldos em 30/06/2022	15.105	2.955	3.209	173	21.442
Custo	18.188	3.596	3.660	305	25.749
Depreciação acumulada	(3.083)	(641)	(451)	(132)	(4.307)

7. Imposto de renda e contribuição social

Demonstramos a seguir o cálculo da despesa de imposto de renda e contribuição social:

	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Correntes		
Resultado Líquido Antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	1.795	433
Encargos (Imposto de Renda e Contribuição Social) às alíquotas vigentes	(796)	(183)
Não tributável/não dedutível:		
Despesas Indedutíveis líquidas de receitas não tributáveis	(41)	(52)
Despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social	(836)	(235)

A Medida Provisória nº 1.115 (“MPV nº 1.115/2022”) majorou a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”) de entidades do setor financeiro em um ponto percentual, passando a vigorar a partir do “primeiro dia do quarto mês subsequente ao de sua publicação”, i.e., 28.04.2022 (20% para 21% para bancos e de 15% para 16% para demais financeiras). O Conglomerado Prudencial, através de suas entidades financeiras UBS Brasil Banco de Investimento SA e UBS Brasil CCTVM SA, adotarão a nova medida a partir da sua data em vigor.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

8. Patrimônio líquido

Capital social

Em 30 de junho de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, o capital social de R\$ 46.200 está representado por 46.200 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, subscritas por uma acionista domiciliada no país.

Reserva de lucros - Reserva Legal

Nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados, antes de qualquer outra destinação, na constituição da reserva legal, que não excederá de 20% (vinte por cento) do capital social.

Reserva de lucros – Reserva especial

A parcela de lucro não distribuída terá a aplicação que lhe destinar a Assembleia Geral, por proposta da diretoria.

Juros sobre capital próprio

Nos semestres encerrados em 30 de junho de 2022 e 2021 não foram pagos juros sobre capital próprio conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

Dividendos

Os acionistas terão dividendos mínimos obrigatórios correspondentes a 25% do lucro líquido do período, calculados nos termos do artigo 202 da Lei das Sociedades Anônimas. Conforme determina a Resolução BCB nº 4.872/2020, em 30 de junho de 2022 foi destacado o valor de R\$ 228 (R\$ 47 em 30 de junho de 2021) de dividendos obrigatórios não distribuídos.

9. Partes Relacionadas

Com base nos critérios estabelecidos na Resolução nº 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) Os saldos das operações ativas, passivas, de receitas e despesas envolvendo partes relacionadas são os seguintes:

	<u>Ativo (passivo)</u>		<u>Receita (despesa)</u>	
	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
Valores a receber de sociedades ligadas (1):				
UBS Brasil Administradora de Valores Mobiliários Ltda.	99	93	662	825
UBS Brasil S.A. CCTVM	235	134	1.277	1.272
UBS BB Serviços de Assessoria Financeira e Participações S.A.	-	-	-	-

(1) Montante referente a reembolsos de despesas administrativas/operacionais conforme contrato de rateio entre as empresas do Grupo UBS.

UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação
30 de junho de 2022
(Em milhares de reais)

b) Remuneração de pessoal-chave da Administração

Não houve remuneração de pessoal chave no semestre.

10. Limites operacionais

O Patrimônio de Referência Exigido – PRE do Conglomerado Prudencial, obtido de acordo com os normativos em vigor, está demonstrado, a seguir:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Patrimônio de Referência níveis I e II		
Risco de crédito	501.596	493.327
Risco de mercado	29.712	39.752
Risco operacional	-	-
	<u>60.831</u>	<u>42.472</u>
Patrimônio de Referência Exigido (PRE)	<u>90.542</u>	<u>82.224</u>
Margem sobre o Patrimônio de Referência Requerido	411.053	411.101
Ativo ponderado pelo risco (RWA)	1.131.784	1.027.813
Índice de Basileia	44,32%	48,00%

11. Resultado recorrente e não recorrente

Não foram identificados no período resultados não recorrentes de magnitude material ou que não estejam relacionados com as atividades do Banco.

12. Outras informações

A Resolução CMN nº 4.924/2021, com vigência a partir de janeiro de 2022, consolida e dispõe sobre princípios gerais para reconhecimento, mensuração, escrituração e evidenciação contábeis, do conteúdo da resolução, as principais mudanças trazidas são referentes a aprovação do CPC 47 e a possibilidade de utilização de uma taxa alternativa à de câmbio à vista para conversão de transações e de demonstrações em moeda estrangeira para a moeda nacional. O Banco UBS optou pela utilização da taxa Ptax venda do Banco Central do Brasil.

Rogério Villas Boas
Diretor

Juliana Callá
Contadora CRC 1SP209899/O7