

# **Demonstrações Financeiras**

## **UBS Brasil Banco de Investimento S.A.**

30 de junho de 2021

com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações  
financeiras

# UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

## Demonstrações financeiras

30 de junho de 2021

### 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 2021.

### **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>).

### **Ações para mitigação dos possíveis impactos da Covid-19**

Na adaptação da nova realidade imposta pela pandemia, o Banco implementou soluções e ferramentas que permitiram o trabalho remoto (*home office*), o cancelamento de reuniões presenciais, eventos, visitas e viagens e antecipou a campanha de vacinação contra a gripe (*influenza*).

### **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 do UBS Brasil Banco de Investimentos S.A (“Banco”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 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 Investimentos S.A. em 30 de junho de 2021, 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 nº 2 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 da Instituição pela apresentação de notas selecionadas, conforme previsto a Resolução nº 4.818 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 e da governança 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 do Conselho Monetário Nacional (CMN) e Resolução 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.

Os responsáveis pela governança do Banco são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **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:

- 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, e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 19 de agosto de 2021.

ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S.

CRC-2SP034519/O-6



Renato Nantes

Contador CRC - 1RJ115529/O-7

## UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Balanços patrimoniais  
30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020  
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	30/06/2021	31/12/2020
Disponibilidades		1.252	3.177
Instrumentos financeiros	4	36.361	38.447
Negociação e intermediação de valores		200	200
Outros ativos		738	250
Impostos a compensar		46	128
Depósitos judiciais	5	2.225	2.225
Imobilizado de uso	6	19.632	15.935
<b>Total do Ativo</b>		<b>60.454</b>	<b>60.362</b>
<b>Passivo</b>			
Outros passivos		431	437
Passivos contingentes	5	2.282	2.354
<b>Patrimônio Líquido</b>	8	<b>57.741</b>	<b>57.571</b>
Capital Social		46.200	46.200
Outros resultados abrangentes		(115)	(87)
Reservas de lucros		11.656	11.458
<b>Total do Passivo</b>		<b>60.454</b>	<b>60.362</b>

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 2021 e 2020  
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Notas	30/06/2021	30/06/2020
<b>Resultado da intermediação financeira</b>			
Resultado de operações com instrumentos financeiros		460	1.029
<b>Despesas administrativas e gerais</b>			
Manutenção e conservação		(654)	-
Publicações, publicidade e propaganda		-	(50)
Serviços do sistema financeiro		(35)	(33)
Serviços técnicos especializados		(173)	(94)
Depreciações	6	(1.020)	(40)
Tributárias		(49)	(121)
Intercompany	9	2.097	-
Diversas		(337)	(153)
<b>Outras receitas/(despesas)</b>		144	36
<b>Despesas de provisões</b>		-	(36)
<b>Resultado operacional</b>		<u>433</u>	<u>538</u>
<b>Resultado antes dos tributos e participações</b>		<u>433</u>	<u>538</u>
<b>Tributos sobre o lucro</b>		<u>(235)</u>	<u>(276)</u>
Corrente	7	(235)	(276)
<b>Lucro líquido dos semestres</b>		<u>198</u>	<u>262</u>
<b>Nº de ações</b>		<u>46.200</u>	<u>46.200</u>
<b>Lucro líquido por ação</b>		<u>4,29</u>	<u>5,67</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 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
<b>Lucro líquido dos semestres</b>	<b>198</b>	262
<b>Outros resultados abrangentes</b>		
Ativos financeiros disponíveis para venda	<b>(51)</b>	(34)
Efeito tributário	<b>23</b>	15
<b>Total do resultado abrangente dos semestres</b>	<b><u>170</u></b>	<b><u>243</u></b>

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 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

		<b>Capital Social</b>	<b>Legal</b>	<b>Outras</b>	<b>Outros resultados abrangentes</b>	<b>Lucros acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>		<u>46.200</u>	<u>746</u>	<u>10.712</u>	<u>(87)</u>	<u>-</u>	<u>57.571</u>
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)	-
<b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>	8	<u><u>46.200</u></u>	<u><u>756</u></u>	<u><u>10.900</u></u>	<u><u>(115)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>57.741</u></u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2019</b>		<u>46.200</u>	<u>727</u>	<u>13.813</u>	<u>(4)</u>	<u>-</u>	<u>60.736</u>
Ajustes no valor de mercado - TVM		-	-	-	(19)	-	(19)
Lucro líquido do semestre		-	-	-	-	262	262
Destinações:							
Reserva legal		-	13	-	-	(13)	-
Dividendos obrigatórios		-	-	62	-	(62)	-
Reserva especial de lucros		-	-	187	-	(187)	-
<b>Saldo em 30 de junho de 2020</b>	8	<u><u>46.200</u></u>	<u><u>740</u></u>	<u><u>14.062</u></u>	<u><u>(23)</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>60.979</u></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 2021 e 2020  
(Em milhares de reais)

	Notas	30/06/2021	30/06/2020
<b>Atividades operacionais</b>			
<b>Lucro líquido dos semestres</b>		<b>198</b>	262
<b>Ajustes que não afetam o caixa</b>			
Atualização de depósito judicial		-	(36)
Provisões para processos cíveis e fiscais	5	(72)	70
Atualização de passivos contingentes	5	-	36
Depreciações	6	1.020	40
<b>Lucro líquido ajustado nos semestres</b>		<b>1.146</b>	372
<b>Variações em ativos e passivos</b>			
Instrumentos financeiros		2.058	4.814
Outros ativos		(488)	(129)
Impostos a compensar		82	102
Depósitos judiciais		-	(146)
Outros passivos		(6)	2.041
<b>Caixa líquido proveniente nas atividades operacionais</b>		<b>2.792</b>	7.054
Fluxo de caixa das atividades de investimento			
Recuperação/baixa de imobilizado	6	45	-
Aquisição de imobilizado	6	(4.762)	(4.502)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>		<b>(4.717)</b>	(4.502)
<b>Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(1.925)</b>	2.552
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre		3.177	1.976
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre		1.252	4.528
<b>Aumento/(redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(1.925)</b>	2.552

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 2021  
(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.

As Resoluções CMN nº 4.818/20 e BCB nº 02/2020 estabelecem critérios gerais e procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras, onde determinam que os saldos do balanço patrimonial devem ser apresentados por ordem decrescente de liquidez e exigibilidade, que o balanço patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o balanço patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior, que as demais demonstrações devem ser comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior aos quais foram apresentadas, além da inclusão da demonstração do resultado abrangente e a autorização da utilização de notas explicativas selecionadas. Essa determinação traz 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. A administração optou pela utilização das notas explicativas selecionadas no semestre.

O resultado e a posição financeira do Banco estão expressos em Reais, sendo a moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras.

A diretoria autorizou a emissão das demonstrações financeiras em 19 de agosto de 2021.

## UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação  
30 de junho de 2021  
(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 2020.

## UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação  
30 de junho de 2021  
(Em milhares de reais)

### 4. Instrumentos financeiros

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os instrumentos financeiros foram classificados na categoria de títulos disponíveis para venda e são representados por:

	Vencimento	30/06/2021		31/12/2020	
		Custo	Valor de mercado	Custo	Valor de mercado
<b>Circulante</b>					
<b>Carteira própria:</b>					
Letras Financeiras do Tesouro	Acima de 365 dias	<u>36.569</u>	<u>36.361</u>	<u>38.605</u>	<u>38.447</u>
		<u>36.569</u>	<u>36.361</u>	<u>38.605</u>	<u>38.447</u>

Em 30 de junho de 2021, 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\$ 115 ( R\$ 87) em 31 de dezembro de 2020).

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 2021 e em 31 de dezembro de 2020.

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

## UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação  
30 de junho de 2021  
(Em milhares de reais)

### 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:

	<u>Saldo inicial</u> <u>31/12/2020</u>	<u>Adições/baixas</u> <u>à provisão</u>	<u>Atualização</u> <u>monetária</u>	<u>Saldo final</u> <u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2021</u> <u>Depósito</u> <u>judicial</u> <u>(ativo)</u>	<u>31/12/2020</u> <u>Depósito</u> <u>judicial</u> <u>(ativo)</u>
Contribuições contingentes						
CSLL 9/20% (1)	2.186	(72)	-	2.114	2.050	2.050
CSLL 9/15% (2)	168	-	-	168	175	175
Total	<u>2.354</u>	<u>(72)</u>	<u>-</u>	<u>2.282</u>	<u>2.225</u>	<u>2.225</u>

- (1) CSLL - refere-se à provisão constituída relativa à discussão judicial sobre a majoração da alíquota de 9% para 15% para instituições financeiras a partir de maio de 2008 pelo art. 17 da Medida Provisória nº 413/08 e de 15% para 20% em razão da edição da Medida Provisória nº 675/2015. Após esta última MP, o Banco impetrou Mandado de Segurança e, a partir do mês de outubro de 2015, passou-se a depositar em conta vinculada aos referidos autos a diferença controvertida. O Supremo Tribunal Federal, ao julgar em julho/2020 a ADI 4101, declarou ser constitucional a majoração das referidas alíquotas para as instituições financeiras. Desta forma, houve a desistência dos Mandados de Segurança sobre o tema e solicitada a conversão em renda dos valores depositados em juízo em favor do Fisco.
- (2) CSLL - refere-se à provisão constituída relativa à discussão judicial sobre a majoração da alíquota de 9% para 15% para instituições financeiras a partir de maio de 2008 pelo art. 17 da Medida Provisória nº 413/08 e de 15% para 20% em razão da edição da Medida Provisória nº 675/2015. Após esta última MP, o Banco impetrou Mandado de Segurança e, a partir do mês de outubro de 2015, passou-se a depositar em conta vinculada aos referidos autos a diferença controvertida. O Supremo Tribunal Federal, ao julgar em julho/2020 a ADI 4101, declarou ser constitucional a majoração das referidas alíquotas para as instituições financeiras. Desta forma, houve a desistência dos Mandados de Segurança sobre o tema e solicitada a conversão em renda dos valores depositados em juízo em favor do Fisco.

#### **Perdas possíveis:**

Em 30 de junho de 2021 o Banco estava envolvido em ações judiciais cíveis no valor de R\$ 1.031 (R\$ 100 em 2020) classificadas pela administração e seus assessores jurídicos como de perda possível.

## UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação  
30 de junho de 2021  
(Em milhares de reais)

### 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>
<b>Saldos em 31/12/2020</b>	12.617	2.869	449	-	15.935
Aquisições	4.183	342	-	237	4.762
Recuperação/Baixas	-	(45)	-	-	(45)
Depreciações	(786)	(162)	(48)	(24)	(1.020)
<b>Saldos em 30/06/2021</b>	<b>16.014</b>	<b>3.004</b>	<b>401</b>	<b>213</b>	<b>19.632</b>
Custo	17.298	3.294	489	296	21.377
Depreciação acumulada	(1.284)	(290)	(88)	(83)	(1.745)

O Banco de Investimento realizou reforma em sua Sede e adquiriu um novo andar no mesmo edifício. O valor apresentado em manutenção e conservação refere-se às melhorias finais referentes à obra realizada.

### 7. Imposto de renda e contribuição social

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

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
<b>Correntes</b>		
<b>Resultado Líquido Antes de Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>433</b>	538
Encargos (Imposto de Renda e Contribuição Social) às alíquotas vigentes	<b>(183)</b>	(230)
<b>Não tributável/não dedutível:</b>		
Despesas Indedutíveis Líquidas de receitas não tributáveis	<b>(52)</b>	(46)
<b>Despesa com Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>(235)</b>	<b>(276)</b>

A Medida Provisória nº 1.034 (“MPV nº 1.034/2021”) majorou a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”) de entidades do setor financeiro a fim de compensar a desoneração do diesel e dos combustíveis pretendida pelo Poder Executivo. Para as entidades do mercado financeiro a majoração da alíquota passa a vigorar a partir do “primeiro dia do quarto mês subsequente ao de sua publicação”, i.e., 01.07.2021, nos termos do artigo 5º, inciso II da MPV nº 1.034/2021.(20% para 25% para bancos e de 15% para 20% 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-Continuação  
30 de junho de 2021  
(Em milhares de reais)

### 8. Patrimônio líquido

#### Capital social

Em 30 de junho de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, 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

A reserva legal é constituída pela apropriação de 5% do lucro líquido do período, até o limite de 20% 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 2021 e 2020 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 4.706/2018, em 30 de junho de 2021 foi destacado o valor de R\$ 47 (R\$ 62 em 30 de junho de 2020) 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>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
<b>Outros ativos (1):</b>				
UBS Brasil Administradora de Valores Mobiliários Ltda.	92	82	825	-
UBS Brasil S.A. CCTVM	458	1	1.272	-
UBS BB Serviços de Assessoria Financeira e Participações S.A.	-	89	-	-

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

- b) Remuneração de pessoal-chave da Administração

Não houve remuneração de pessoal chave no semestre.

## UBS Brasil Banco de Investimento S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras-Continuação  
30 de junho de 2021  
(Em milhares de reais)

### 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>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>Patrimônio de Referência níveis I e II</b>	<b>418.698</b>	356.211
Risco de crédito	<b>24.227</b>	19.974
Risco de mercado	-	-
Risco operacional	<b>33.222</b>	30.765
<b>Patrimônio de Referência Exigido (PRE)</b>	<b>57.449</b>	50.739
<b>Margem sobre o Patrimônio de Referência Requerido</b>	<b>361.249</b>	305.482
Ativo ponderado pelo risco (RWA)	<b>718.423</b>	634.230
<b>Índice de Basileia</b>	<b>58.28%</b>	56,17%

### 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 pandemia da Covid-19 alterou drasticamente o cenário global e criou enormes desafios em todos os aspectos da sociedade, em saúde, segurança e economia. A administração avalia de forma constante o impacto da pandemia nas operações e na posição patrimonial e financeira do Banco, com o objetivo de implementar medidas apropriadas para mitigar seus impactos, todavia 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.

Rogério Villas Boas  
Diretor

Rafael Granja Furlanetto  
Contador CRC 1RJ115472/O-2