



EASYNVEST - Título Corretora de Valores SA

CNPJ(MF) 62.169.875/0001-79

Demonstrações Financeiras

Balancos Patrimoniais Encerrados em 31/12/15 e 31/12/14 - Valores em R\$ mil			
	31/12/15	31/12/14	
ATIVO			PASSIVO
CIRCULANTE	2.746	36.093	CIRCULANTE
DISPONIBILIDADES	261	219	CAPTACÕES NO MERCADO ABERTO
APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ	1.252	-	Carteira própria
Aplicações no mercado aberto	1.252	-	
TVM E INSTRUMENTOS FINANCEIROS			OUTRAS OBRIGAÇÕES
DERIVATIVOS		33.929	Sociais e estatutárias
Carteira própria	-	22.221	Fiscais e previdenciárias
Vinculados a compromisso de recompra	-	2.229	Negociação e intermediação de valores
Vinculados a prestação de garantia	-	9.479	Diversas
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	972	1.202	
Financ. de títulos e vals. Mobiliários	972	1.202	
OUTROS CRÉDITOS	261	743	
Rendas a receber	74	26	
Negociação e intermediação de valores	166	704	
Diversos	21	13	
NÃO CIRCULANTE	106.016	12.929	PATRIMÔNIO LÍQUIDO
TVM E INSTRUMENTOS FINANCEIROS			Capital:
DERIVATIVOS	104.438	12.359	De Domiciliados no país
Carteira própria	85.970	12.359	Reservas de lucros
Vinculados a compromisso de recompra	6.916	-	Ajustes de avaliação patrimonial
Vinculados a prestação de garantia	11.552	-	(Prejuízos acumulados)
IMOBILIZADO DE USO	1.025	522	
Outras imobilizações de uso	2.671	2.058	
(Depreciações acumuladas)	(1.646)	(1.536)	
INTANGÍVEL	553	48	
Ativos Intangíveis	706	101	
(Amortização acumulada)	(153)	(53)	
TOTAL DO ATIVO	108.762	49.022	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO
			108.762
			49.022

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Valores em R\$ mil						
Período de 01/07/15 a 31/12/15	Capital Realizado	Reserva Legal	Reservas Especiais de Lucros	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Eventos						
Saldos no Início do Período em 01/07/15	12.798	-	-	(18)	(768)	12.012
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(7)	-	(7)
Lucro líquido (prejuízo) do período	-	-	-	-	5.142	5.142
Destinações:		183	34	-	(4.374)	(4.157)
Juros capital próprio	-	-	-	-	(708)	(708)
Dividendos	-	-	-	-	(3.449)	(3.449)
Reserva legal	-	183	-	-	(183)	-
Reserva especial de lucros	-	-	34	-	(34)	-
Saldos no Fim do Período em 31/12/15	12.798	183	34	(25)	-	12.990
Mutações do Período:	-	183	34	(7)	768	978
Período de 01/01/15 a 31/12/15						
Saldos no Início do Período em 01/01/15	12.798	-	-	(7)	(2.190)	10.601
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(18)	-	(18)
Lucro líquido (prejuízo) do período	-	-	-	-	6.564	6.564
Destinações:		183	34	-	(4.374)	(4.157)
Juros capital próprio	-	-	-	-	(708)	(708)
Dividendos	-	-	-	-	(3.449)	(3.449)
Reserva legal	-	183	-	-	(183)	-
Reserva especial de lucros	-	-	34	-	(34)	-
Saldos no Fim do Período em 31/12/15	12.798	183	34	(25)	-	12.990
Mutações do Período:	-	183	34	(18)	2.190	2.389
Período de 01/01/14 a 31/12/14						
Saldos no Início do Período em 01/01/14	12.798	-	-	(3)	(648)	12.147
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	(4)	-	(4)
Lucro líquido (prejuízo) do período	-	-	-	-	(1.542)	(1.542)
Destinações:		183	34	-	(4.374)	(4.157)
Juros capital próprio	-	-	-	-	(708)	(708)
Dividendos	-	-	-	-	(3.449)	(3.449)
Reserva legal	-	183	-	-	(183)	-
Reserva especial de lucros	-	-	34	-	(34)	-
Saldos no Fim do Período em 31/12/14	12.798	183	34	(25)	-	12.990
Mutações do Período:	-	183	34	(18)	2.190	2.389

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2015 e 2014 (Valores em R\$ mil)

1. Contexto Operacional: A Easynvest - Título Corretora de Valores SA tem por Objeto Social operar em mercados regulamentados de valores mobiliários e de mercadorias e futuros, por conta própria e de terceiros, observada a regulamentação vigente; subscrever, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissões de títulos e valores mobiliários para revenda; intermediar Oferta Pública e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado; comprar e vender títulos e valores mobiliários por conta própria e de terceiros; encarregar-se da administração de carteiras e da custódia de títulos e valores mobiliários; exercer funções de agente fiduciário; instituir, organizar e administrar Fundos e Clubes de Investimento; intermediar operações no mercado de câmbio, inclusive por meio de sistemas de negociação de ativos autorizados pelo Banco Central do Brasil (BC) ou pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM); praticar operações no mercado de câmbio; praticar operações de Conta Margem; realizar operações compromissadas; praticar operações de compra e venda de metais preciosos; operar em bolsas de mercadorias e de futuros, por conta própria e de terceiros; prestar serviços de intermediação e de assessoria ou assistência técnica, em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais; e, exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo BC e pela CVM.

2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: As Demonstrações Contábeis foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e apresentadas com as diretrizes estabelecidas pelo BC através do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF). Estas informações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Corretora em 29 de janeiro de 2016.

3. Resumo das principais Práticas Contábeis:

a) Apuração de Resultado: O regime de apuração do resultado é o de competência.

b) Estimativas Contábeis: Na preparação das demonstrações foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas Demonstrações Financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes, devido à subjetividade inerente ao processo de sua determinação. A Corretora revisa as estimativas e premissas pelo menos mensalmente.

c) Títulos e Valores Mobiliários e Derivativos: Os títulos e valores mobiliários são classificados nas categorias de acordo com a intenção da Administração em: negociação, disponíveis para venda e mantidos até o vencimento. Os títulos classificados na categoria "para negociação" são apresentados no ativo circulante e avaliados pelo valor de mercado, os classificados na categoria "disponíveis para venda" são avaliados pelo valor de mercado e os classificados na categoria "mantidos até o vencimento" são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos contratados. Os ajustes ao valor de mercado dos títulos classificados na categoria "para negociação" são contabilizados em contrapartida à conta de receita ou despesa do período. Os ajustes ao valor de mercado dos títulos classificados na categoria "disponíveis para venda" são contabilizados em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários e na venda definitiva dos títulos, estes ajustes são transferidos para as respectivas contas de resultado do período.

d) Operações em Conta Margem: Representam operações de financiamento para compra de ações no mercado à vista, regulamentadas pela Instrução CVM nº 51/86, de clientes do Home Broker. A remuneração destas operações é de até 2,99% a.m.. O limite de crédito concedido no produto Conta Margem baseia-se em níveis de garantia definidos conforme exigências regulatórias.

e) Negociação e Intermediação de Valores: Demonstrada pelo saldo das operações de compra ou venda de títulos e valores a receber realizadas na BM&FBOVESPA S.A., por conta de clientes, pendentes de liquidação dentro dos prazos regulamentares ou de vencimento dos contratos.

f) Demais Ativos Circulantes e Realizáveis a Longo Prazo: São apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do Balanço.

g) Permanente:

Imobilizado de Uso - São registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens, segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para "Sistema de Processamento de Dados" e de 10% a.a. para as demais contas.

Intangível - São registrados os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Corretora ou exercidos com essa finalidade. São representados por softwares registrados pelo custo de aquisição e amortizados pelo método linear, com base na vida útil estimada e segundo parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária à taxa de 20% a.a.

h) Passivos Circulantes e Exigíveis a Longo Prazo: Demais Passivos Circulantes e Exigíveis a Longo Prazo - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

Provisões - Uma provisão é reconhecida no Balanço quando a Corretora possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

i) Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social: A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A provisão para contribuição social estava sendo calculada à alíquota de 15%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal. Em 21 de maio de 2015, foi publicada a Medida Provisória 675/2015, que alterou a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) das Instituições Financeiras de 15% para 20%, com eficácia a partir de 01 de setembro de 2015, convertida pela Lei 13.169 de 6 de outubro de 2015.

j) Contingências: Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os ativos contingentes são reconhecidos quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

k) Caixa e Equivalente de Caixa: Caixa e equivalente de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em mercado aberto, aplicações em renda fixa e operações compromissadas, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentem risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

	31/12/15	31/12/14	
Disponibilidades	261	219	
Caixa	-	1	
Depósitos Bancários	261	218	
Aplicações interfinanceiras de liquidez	1.252	-	
Letras do Tesouro Nacional	1.252	-	
Total caixa e equivalente de caixa	1.513	219	
4. Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos:			
a) Diversificação por Tipo:			
Carteira própria	85.970	34.580	
Letras Financeiras do Tesouro	85.380	34.040	
Notas do Tesouro Nacional	590	540	
Vinculados a compromisso de recompra	6.916	2.229	
Letras Financeiras do Tesouro	6.916	2.229	
Vinculados a prestação de garantia	11.552	9.479	
Letras Financeiras do Tesouro	11.552	9.479	
Total da carteira	104.438	46.288	
b) Títulos Disponíveis para Venda: os valores de custo atualizados da carteira de títulos e valores mobiliários, comparados com os respectivos valores de mercado, estão assim demonstrados:			
Valor do Custo	Valor de Mercado	Valor do Custo	Valor de Mercado
31/12/15	31/12/15	31/12/14	31/12/14
85.990	85.970	34.583	34.580
Carteira própria			
Vinculados a compromisso de recompra	6.918	6.916	2.230
Vinculados a prestação de garantia	11.555	11.552	9.482
Total da Carteira	104.463	104.438	46.295
c) Instrumentos Financeiros Derivativos: Em 31 de dezembro de 2015 e 2014, a Corretora não possuía operações de instrumentos financeiros derivativos.			
5. Composição de Saldos Relevantes:			
Ativo Circulante			
Operações de Crédito			
Financiamento de títulos e valores mobiliários	972	1.202	
Financiamento de Conta Margem	972	1.202	
Outros Créditos			
Negociação e intermediação de valores	166	704	
Caixa de registro e liquidação	-	539	
Devedores conta liquidação pendente	128	165	
Operações c/ativos financeiros	38	-	

Demonstração dos Resultados - Valores em R\$ mil			
	2º Sem/15	31/12/15	31/12/14
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	13.300	20.146	6.412
Operações de crédito	184	389	328
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	13.116	19.757	6.084
DESPESAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	(83)	(97)	(257)
Operações de captação no mercado	(83)	(97)	(257)
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	13.217	20.049	6.155
OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS	(5.462)	(10.317)	(7.697)
Receitas de prestação de serviços	2.967	5.530	4.056
Despesas de pessoal	(3.377)	(6.480)	(5.351)
Outras despesas administrativas	(4.312)	(8.141)	(5.871)
Despesas tributárias	(937)	(1.568)	(743)
Outras receitas operacionais	197	343	218
Outras despesas operacionais	-	(1)	(6)
RESULTADO OPERACIONAL	7.755	9.732	(1.542)
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-	(27)	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES	7.755	9.705	(1.542)
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.891)	(2.419)	-
Provisão para Imposto de renda	(1.093)	(1.416)	-
Provisão para Contribuição Social	(798)	(1.003)	-
PARTICIPAÇÕES ESTATUTÁRIAS NO LUCRO	(722)	(722)	-
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO PERÍODO	5.142	6.564	(1.542)
JUROS DE CAPITAL PRÓPRIO	(708)	(708)	-
Nº de ações:	12.315.840	12.315.840	12.315.840
Lucro/(Prejuízo) por ação - R\$	0,42	0,53	(0,13)

Demonstração dos Fluxos de Caixa pelo Método Indireto

	2º Sem/15	31/12/15	31/12/14
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido (prejuízo) do semestre/exercício	5.142	6.564	(1.542)
Depreciações e amortizações	175	327	283
Provisão de impostos no resultado	1.891	2.419	-
	7.208	9.310	(1.259)
Varição de Ativos e Obrigações	(3.252)	(2.524)	1.620
(Aumento) redução em TVM instrumentos derivativos (acima)	(32.351)	(58.168)	(2.573)
(Aumento) redução em operações de crédito	82	230	(85)
(Aumento) redução de outros créditos	(51)	482	488
Aumento (redução) em operações compromissadas	5.182	4.657	1.845
Aumento (redução) em outras obrigações	23.886	50.275	1.945
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	3.956	6.786	361

	31/12/15	31/12/14
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Alienações de:		
Imobilizado de uso	-	27
Inversões em:		
Imobilizado de uso	(372)	(757)
Inversões líquidas no intangível/diferido	(113)	(605)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(485)	(1.335)

	31/12/15	31/12/14
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de juros de capital próprio	(708)	(708)
Dividendos/Lucros pagos/propostos	(3.449)	(3.449)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	(4.157)	(4.157)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(686)	1.294
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	2.199	219
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1.513	1.513

	31/12/15	31/12/14
Diversos - Curto Prazo	21	13
Adiantamentos e antecipações salariais	19	10
Impostos e contribuições a compensar	2	3
Passivo Circulante		
Captações no mercado aberto		
Carteira própria	6.885	2.228
Letras Financeiras do Tesouro	6.885	2.228
Outras obrigações		
Sociais e estatutárias	4.148	-
Dividendos a pagar	3.448	-
Participações nos lucros	700	-
Fiscais e previdenciárias	1.934	225
Impostos e contrib sobre lucros a pagar	1.309	-
Impostos e contrib a recolher	625	225
Negociação e intermediação de valores	81.492	35.133
Caixa de registro e liquidação	2.186	-
Credores conta liquidação pendente	79.306	35.133
Diversas - Curto Prazo	1.313	835
Provisão p/ pagtos a efetuar	1.313	835

6. Patrimônio Líquido: a) **Capital Social:** O capital social é de R\$ 12.798 divididos em 12.315.840 ações, sendo 6.157.920 ordinárias e 6.157.920 preferenciais,