

# **John Deere – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.**

Demonstrações Financeiras Referentes ao  
Semestre Findo em 30 de Junho de 2019 e  
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes

JOHN DEERE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao semestre findo em 30 de junho de 2019.

A John Deere Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., por fazer parte do conglomerado prudencial Banco John Deere S.A. ("Banco"), faz uso da estrutura unificada para gerenciamento de riscos e de capital.

O prejuízo do semestre findo em 30 de junho de 2019 foi de R\$22 mil.

**Gerenciamentos de Riscos e de Capital:** em cumprimento às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções números 4.557/17 e 2.554/98, publicadas pelo Conselho Monetário Nacional - CMN, o Banco mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

Em 30 de junho de 2019, os limites operacionais do Banco, que são apurados de forma consolidada, apresentaram níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

A DIRETORIA

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Cotistas da  
John Deere – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da John Deere – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2019 e as respectivas demonstrações do resultado, 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, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da John Deere – Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 30 de junho de 2019, 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 financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil – BACEN.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Distribuidora, 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 – CFC, 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.

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

A Administração da Distribuidora 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 esse respeito.

A Deloitte refere-se a uma ou mais entidades da Deloitte Touche Tohmatsu Limited, uma sociedade privada, de responsabilidade limitada, estabelecida no Reino Unido ("DTTL"), sua rede de firmas-membro, e entidades a ela relacionadas. A DTTL e cada uma de suas firmas-membro são entidades legalmente separadas e independentes. A DTTL (também chamada "Deloitte Global") não presta serviços a clientes. Consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para obter uma descrição mais detalhada da DTTL e suas firmas-membro.

A Deloitte oferece serviços de auditoria, consultoria, assessoria financeira, gestão de riscos e consultoria tributária para clientes públicos e privados dos mais diversos setores. A Deloitte atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®, por meio de uma rede globalmente conectada de firmas-membro em mais de 150 países, trazendo capacidades de classe global, visões e serviços de alta qualidade para abordar os mais complexos desafios de negócios dos clientes. Para saber mais sobre como os cerca de 286.200 profissionais da Deloitte impactam positivamente nossos clientes, conecte-se a nós pelo Facebook, LinkedIn e Twitter.

## **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 financeiras autorizadas a funcionar pelo 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 de a Distribuidora continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Distribuidora 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 de uma auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora.
- 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 da Distribuidora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance 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, 28 de agosto de 2019



DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes  
CRC nº 2 SP 011609/O-8



Vanderlei Minoru Yamashita  
Contador  
CRC nº 1 SP 201506/O-5

JOHN DEERE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 30 DE JUNHO DE 2019 E DE 2018

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

<u>ATIVO</u>	<u>Nota explicativa</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>Nota explicativa</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Disponibilidades		59	73	Outras obrigações			
Aplicações interfinanceiras de liquidez	4	1.410	1.407	Fiscais e previdenciárias	5	1	3
Despesas antecipadas		3	-	Diversas		2	-
Total do ativo circulante		<u>1.472</u>	<u>1.480</u>	Total do passivo circulante		<u>3</u>	<u>3</u>
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social - de domiciliados no país	8a	968	968
				Reserva de capital		37	37
				Reservas de lucros	8b	486	466
				Lucros/Prejuízo acumulados		<u>(22)</u>	<u>6</u>
				Total do patrimônio líquido		<u>1.469</u>	<u>1.477</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>1.472</u>	<u>1.480</u>	TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.472</u>	<u>1.480</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOHN DEERE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019 E DE 2018

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto o lucro líquido por cota)

---

	Nota explicativa	<u>2019</u>	<u>2018</u>
RECEITAS DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA			
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários	9	<u>42</u>	<u>45</u>
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS			
Outras despesas administrativas	7	(34)	(28)
Despesas tributárias		<u>(30)</u>	<u>(8)</u>
Total		<u>(64)</u>	<u>(36)</u>
RESULTADO OPERACIONAL		<u>(22)</u>	<u>9</u>
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO		<u>(22)</u>	<u>9</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	6	<u>-</u>	<u>(3)</u>
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE		<u>(22)</u>	<u>6</u>
LUCRO/ PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE POR COTA - R\$		<u>(0,023)</u>	<u>0,006</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

---

JOHN DEERE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019 E DE 2018  
(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto o lucro líquido por cota)

	Nota explicativa	Capital social realizado	Reserva de capital	Reservas de Lucros		Lucros/ Prejuízos acumulados
				Reserva legal	Reserva estatutária	
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2018		968	37	193	273	-
Lucro líquido do semestre		-	-	-	-	6
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2018	8	<u>968</u>	<u>37</u>	<u>193</u>	<u>273</u>	<u>6</u>
Mutações do semestre		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>6</u>
SALDOS EM 1º DE JANEIRO DE 2019		968	37	193	293	-
Prejuízo do semestre		-	-	-	-	(22)
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019	8	<u>968</u>	<u>37</u>	<u>193</u>	<u>293</u>	<u>(22)</u>
Mutações do semestre		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(22)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

JOHN DEERE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES DE FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO  
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019 E DE 2018  
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

---

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Semestre</u>	<u>Semestre</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro líquido (prejuízo) ajustado	(22)	9
Prejuízo/ lucro do semestre	(22)	6
Ajuste ao lucro líquido do semestre	-	3
Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social	-	3
Variações dos ativos e passivos		
Redução em outras obrigações	(3)	(1)
Aumento em despesa antecipada	3	-
Imposto de renda e contribuição social pagos	(7)	(16)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	(29)	(8)
(REDUÇÃO) AUMENTO LÍQUIDO(A) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>(29)</u>	<u>(8)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	1.498	1.488
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	1.469	1.480

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

---

## JOHN DEERE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
PARA OS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2019 E DE 2018  
(Em milhares de reais - R\$, exceto quando mencionado de outra forma)

---

### 1. CONTEXTO OPERACIONAL

A John Deere Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora") é uma instituição financeira constituída em forma de cotas de responsabilidade limitada e tem como objetivo a intermediação de operações de colocações de títulos e prestação de serviços relacionados à atividade financeira. Nos semestres findos em 30 de junho de 2019 e 2018, a Distribuidora permaneceu sem exercer atividades operacionais, sendo sua principal receita, recursos gerados através de aplicações financeiras.

### 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições financeiras, emanadas das normas consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF e da Lei das Sociedades por Ações do Brasil, incluindo as alterações normatizadas pelo Banco Central do Brasil - BACEN, introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09.

As normas e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC serão aplicadas somente quando aprovadas pelo BACEN.

O pronunciamento técnico CPC 05 (R1) – Divulgação sobre Partes Relacionadas foi aprovado pela Resolução CMN nº 4.636/18.

As normas aprovadas, quando aplicáveis à Distribuidora, serão divulgadas na nota explicativa nº 3.

Em 2 de agosto de 2019 a Diretoria da Distribuidora autorizou a emissão das demonstrações financeiras.

### 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

#### 3.1 Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência. Os valores sujeitos à variação monetária são atualizados "pro rata temporis" até a data do balanço.

#### 3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades e aplicações financeiras de liquidez. As aplicações financeiras são contratadas com prazo de resgate de até 90 dias da data da aplicação, sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor e estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos até as datas dos balanços.

### 3.3 Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social - CSLL

A provisão do IRPJ é registrada pelo regime de competência e foi calculada à alíquota de 15% sobre o lucro tributável ajustado na forma da legislação fiscal, e a provisão para CSLL, à alíquota de 15% até 31.08.2015 e de 20% a partir de 01.09.2015, calculada e contabilizada antes do IRPJ, ajustado na forma da legislação fiscal.

A diferença de alíquotas para CSLL é decorrente da MP nº 675/15, convertida na Lei nº 13.169, em 06.10.2015, que altera temporariamente a alíquota de CSLL aplicável às instituições financeiras e assemelhadas, de 15% para 20% no período compreendido entre 01.09.2015 e 31.12.2018. A partir de 01.01.2019, a alíquota aplicável volta a ser de 15%.

### 3.4 Instrumentos financeiros

A Distribuidora não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos durante os semestres findos em 30.06.2019 e 30.06.2018.

### 3.5 Provisão para riscos

A Distribuidora reconhece provisão para contingências com processos cuja perda, avaliada por seus assessores legais, seja provável. Para os semestres findos em 30.06.2019 e 30.06.2018, não existem ações judiciais cuja expectativa de perda tenha sido avaliada como possível ou provável.

## 4. APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

		2019		2018	
	<u>Rendimento</u>	<u>Vencimento</u>	<u>Semestre</u>	<u>Semestre</u>	<u>Semestre</u>
Aplicações em depósitos interfinanceiros (nota explicativa nº 9)	6,4% a.a.	Julho/2019	1.410	1.407	1.407
Total			<u>1.410</u>	<u>1.407</u>	<u>1.407</u>

## 5. IMPOSTOS A RECOLHER

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Semestre</u>	<u>Semestre</u>
IRPJ e CSLL	-	2
PIS e COFINS	-	1
Total	<u>-</u>	<u>3</u>

## 6. CONCILIAÇÃO DAS DESPESAS DE IRPJ E CSLL

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Semestre</u>	<u>Semestre</u>
Resultado antes do IRPJ e da CSLL	(22)	9
IRPJ à alíquota de 15%	-	(1)
CSLL à alíquota de 20%	-	(2)
IRPJ e CSLL às alíquotas vigentes	-	(3)
IRPJ e CSLL efetivos	-	(3)

## 7. DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>Semestre</u>	<u>Semestre</u>
Despesas com publicação	(16)	(19)
Despesas com Custódia - CETIP	(9)	(7)
Outras despesas Administrativas	<u>(9)</u>	<u>(2)</u>
Total	<u>(34)</u>	<u>(28)</u>

## 8. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

## a) Capital social

Em 30 de junho de 2019 e de 2018, o capital social estava representado por 968.000 cotas no valor nominal de R\$1,00 cada uma. A Controladora imediata da Distribuidora é a John Deere Brasil Ltda., sendo sua controladora final a entidade Deere & Company localizada nos Estados Unidos. A Controladora John Deere Brasil Ltda. possui 967.999 cotas e a controladora Deere & Company possui 1 cota do capital social da Distribuidora.

## b) Reservas de lucros

Essa rubrica é composta pelos saldos das reservas "Legal" e "Estatutária". Com o objetivo de garantir a integridade do capital social e do lucro líquido apurado, são destinados 5% para constituição da "Reserva legal", que não excederá 20% do capital social. O lucro remanescente, após constituição da "Reserva legal", é destinado à constituição da "Reserva estatutária", permanecendo nessa condição até que os cotistas deliberem por sua destinação.

## 9. TRANSAÇÕES COM ENTIDADES DO GRUPO

	<u>Ativos</u>		<u>Receitas</u>	
	<u>Semestre</u>		<u>Semestre</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Banco John Deere S.A.:				
Disponibilidades	59	73	-	-
Aplicações em depósitos interfinanceiros	<u>1.410</u>	<u>1.407</u>	<u>42</u>	<u>45</u>
Total	<u>1.469</u>	<u>1.480</u>	<u>42</u>	<u>45</u>