

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário - FII CNPJ nº 08.696.175/0001-97

(Administrado pela Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores
Mobiliários S/A – CNPJ nº 36.113.876/0001-91)

Demonstrações financeiras acompanhadas do relatório do auditor
independente

Em 30 de junho de 2023



Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras	3
Demonstrações financeiras	7
Notas explicativas da Administradora às demonstrações financeiras para o exercício findo em 30 de junho de 2023 e 2022	11

Relatório do auditor independente sobre as financeiras

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Cotistas e à Administradora do
RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário - FII
(Administrado pela Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
Rio de Janeiro – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII (“Fundo”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII em 30 de junho de 2023, o desempenho das suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos Fundos de Investimento Imobiliários, regulamentados pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

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 Fundo, 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

Conforme mencionado na nota explicativa nº 20, o Fundo possui ações judiciais, referentes a processos Cível, no montante de R\$ 806.256 mil. A administradora do Fundo e seus assessores jurídicos avaliam como possíveis as chances de êxito final, e desta forma, não constituiu provisão para desembolsos futuros nas demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, de acordo com prática contábil apropriada. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (“PAA”) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Propriedades para investimento

(Conforme Nota Explicativa nº 6, Propriedades para investimento)

Motivo pelo qual o assunto foi considerado um PAA

Em 30 de junho de 2023, o Fundo detém propriedades para investimento no montante de R\$ 183.683 mil, equivalente a 97,51% do seu patrimônio avaliadas pelo valor justo com base em laudos de avaliação elaborados por terceiros. Dessa forma, os riscos mais significativos para fins de auditoria são a mensuração do valor justo, a realização e a existência desses ativos registrados em carteira.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, mas não se limitaram a: **(i)** conciliação contábil da carteira; **(ii)** análise das matrículas dos imóveis e respectivos documentos suporte para avaliação da existência; **(iii)** envolvimento dos nossos e especialistas em avaliação de ativos para revisão dos laudos a valor justo das propriedades para investimento. Os procedimentos realizados pelos especialistas contemplaram: **(a)** análise da razoabilidade das premissas e julgamentos exercidos pelos avaliadores; e **(b)** conclusão dos resultados obtidos nas projeções de fluxo de caixa descontado; **(iv)** verificação do contrato de aluguel, recálculo das receitas e exame da liquidação financeira para os valores recebidos durante o exercício; e **(v)** teste de aderência entre as informações registradas e as informações contábeis registradas e divulgadas.

Com base na abordagem de nossa auditoria, nos procedimentos efetuados e nas evidências obtidas, entendemos que os critérios e premissas adotados pelo Fundo para avaliação e mensuração a valor justo das propriedades para investimento e o respectivo resultado obtido no exercício são razoáveis no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Distribuição de rendimentos aos cotistas

(Conforme Nota Explicativa nº 8 – Política de distribuição de resultados)

Motivo pelo qual o assunto foi considerado um PAA

Em 30 de junho de 2023, o Fundo destinou o montante de R\$ 15.104 mil de rendimentos a distribuição dos seus cotistas, de acordo com o art. 10 da Lei 8.668/93, onde devem levar em consideração a base de cálculo descrita no Ofício-Circular CVM nº 1/2014 que ressalta que no mínimo 95% dos resultados auferidos, segundo o regime de caixa com base em balanços semestrais sejam. Consideramos o cálculo deste montante como um principal assunto de auditoria uma vez que a base de cálculo mencionada anteriormente deve ser ajustada pelas adições e/ou exclusões considerando as obrigações incorridas e a incorrer pelo Fundo, e submetida à apreciação dos cotistas em Assembleia, conforme Ofício-Circular CVM nº 1/2015.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos procedimentos de auditoria foram, entre outros: **(i)** análise da conformidade da base de cálculo ao Ofício-Circular CVM no 1/2014; **(ii)** confrontamos com o contábil as principais adições e exclusões incluídas na base de cálculo, assim como suporte disponibilizado pela administradora; **(iii)** exame da liquidação financeira dos rendimentos pagos durante o período; e **(iv)** teste de aderência entre as informações registradas e as informações contábeis registradas e divulgadas.

Com base na abordagem de nossa auditoria, nos procedimentos efetuados e nas evidências de auditoria obtidas, entendemos que os procedimentos efetuados pela Administração para distribuição do resultado em 30 de junho de 2023, foram razoáveis no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Responsabilidade da Administradora sobre as demonstrações financeiras

A Administradora do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Investimento Imobiliários 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 Administradora é responsável pela avaliação da capacidade do Fundo 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 Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade 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 detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações 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 Fundo;

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração; e

- Concluímos 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 Fundo. Se concluímos 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 Fundo 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança a declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório, porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 29 de setembro de 2023

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1



Márcio Romulo Pereira
Contador CRC 1RJ-076.774/O-7

RB CAPITAL RENDA I FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO - FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

BALANÇO PATRIMONIAL
EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO					PASSIVO				
	<u>30/06/2023</u>	<u>% PL</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>% PL</u>		<u>30/06/2023</u>	<u>% PL</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>% PL</u>
Circulante	<u>6.150</u>	3,28	<u>7.710</u>	4,47	Circulante	<u>1.457</u>	0,77	<u>1.388</u>	0,80
Caixa e equivalentes de caixa	2.213	1,17	3.818	2,21	Contas a pagar	28	0,01	144	0,08
Contas a receber de alugueis	3.930	2,09	3.864	2,25	Distribuição de resultado a pagar	1.385	0,74	1.244	0,72
Impostos a recuperar	4	0,01	4	0,00	Adiantamentos de alugueis	44	0,02	-	-
Outras contas a receber	3	0,01	24	0,01					
Não circulante	<u>183.683</u>	97,51	<u>166.143</u>	96,32	Total do passivo	<u>1.457</u>	0,77	<u>1.388</u>	0,80
Realizável a longo prazo					Patrimônio líquido	<u>188.376</u>	100,00	<u>172.465</u>	100,00
Depósitos judiciais	-	-	213	0,11	Quotas integralizadas	125.630	66,69	125.630	72,84
Investimentos					Amortização de quotas	(16.939)	(8,99)	(16.939)	(9,82)
Propriedades para investimentos	183.683	97,51	165.930	96,21	Lucros acumulados	79.685	42,30	63.774	36,98
Total do ativo	<u><u>189.833</u></u>	100,79	<u><u>173.853</u></u>	100,80	Total do passivo e patrimônio líquido	<u><u>189.833</u></u>	100,77	<u><u>173.853</u></u>	100,80

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RB CAPITAL RENDA I FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO - FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Propriedades para investimentos		
Receita de locação de imóveis	17.570	16.953
Ajuste valor justo	15.402	(13.639)
Despesas com propriedade para investimento	(1.141)	(1.016)
Resultado líquido de propriedades para investimento	<u>31.831</u>	<u>2.298</u>
Despesas administrativas	(952)	(636)
Taxa de administração	(274)	(250)
Receitas financeiras	410	427
Resultado líquido de outras atividades	<u>(816)</u>	<u>(459)</u>
Resultado líquido do exercício	<u><u>31.015</u></u>	<u><u>1.839</u></u>
Quantidade de cotas em circulação	<u>927.162</u>	<u>927.162</u>
Resultado líquido por cota	<u>33,45</u>	<u>1,98</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RB CAPITAL RENDA I FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO - FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares)

	<u>Quotas integralizadas</u>	<u>Amortização de cotas</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2021	125.630	(16.939)	76.284	184.975
Lucro líquido do exercício	-	-	1.839	1.839
Distribuição de resultados	-	-	(14.349)	(14.349)
SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2022	<u>125.630</u>	<u>(16.939)</u>	<u>63.774</u>	<u>172.465</u>
Lucro líquido do exercício	-	-	31.015	31.015
Distribuição de resultados	-	-	(15.104)	(15.104)
SALDO EM 30 DE JUNHO DE 2023	<u>125.630</u>	<u>(16.939)</u>	<u>79.685</u>	<u>188.376</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RB CAPITAL RENDA I FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO - FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO DIRETO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2023 E 2022
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADE OPERACIONAIS		
Recebimento de clientes	17.547	16.215
Pagamento da taxa de administração	(272)	(248)
Pagamento de fornecedores de materiais e serviços	(1.834)	(1.623)
Pagamento de outros gastos operacionais	(32)	(40)
Recebimento de receitas financeiras	410	434
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	<u>15.819</u>	<u>14.738</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVSTIMENTOS		
Aquisições de propriedades para investimentos	(2.461)	(1.780)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	<u>(2.461)</u>	<u>(1.780)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Pagamento de distribuição de rendimentos	(14.963)	(14.323)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	<u>(14.963)</u>	<u>(14.323)</u>
AUMENTO/REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	<u>(1.605)</u>	<u>(1.365)</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - INÍCIO DO EXERCÍCIO	<u>3.818</u>	<u>5.183</u>
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA - FINAL DO EXERCÍCIO	<u><u>2.213</u></u>	<u><u>3.818</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário - FII (“Fundo”), foi constituído mediante Instrumento Particular de Constituição firmado em 01 de agosto de 2007, sob a forma de condomínio fechado, com prazo indeterminado de duração, nos termos da Lei n.º 8.668, de 25 de junho de 1993, e a Instrução da Comissão de Valores Mobiliários CVM 472, de 31 de outubro de 2008.

É objeto do Fundo proporcionar aos Cotistas a valorização e a rentabilidade de suas Cotas, conforme a Política de Investimento, por meio da realização de investimentos imobiliários de longo prazo que consistem, preponderantemente:

- a. Aquisição de quaisquer imóveis ou direitos reais sobre imóveis, sejam tais imóveis lojas, unidades comerciais, lajes corporativas, terrenos, imóveis não residenciais, com a finalidade de venda, locação típica ou atípica (*build to suit*, *retrofit* ou *salve and leaseback*) arrendamento ou exploração do direito de superfície das unidades comerciais, podendo ainda ceder a terceiros os direitos e créditos decorrentes de sua venda, locação, arrendamento e direito de superfície dessas unidades;
- b. Aquisição de ações e/ou cotas de empresas cujo objeto social se enquadrem entre as atividades permitidas aos fundos de investimentos imobiliários; e
- c. Aquisição de ativos de renda fixa, tais como: letras de crédito imobiliário – LCI, letras hipotecárias – LH, títulos públicos federais e operações compromissadas lastreadas nestes títulos de emissão ou coobrigação de instituição financeira de primeira linha; emitidas por instituição financeira de primeira linha, classificadas como de baixo e médio risco de crédito, bem como na aquisição de certificados de recebíveis imobiliários – CRI, debêntures, certificados de potencial de construção e outros valores mobiliários.

Os investimentos em fundos não são garantidos pela Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A - CNPJ n.º 36.113.876/0001-91 - (Administradora) ou por qualquer mecanismo de seguro ou ainda pelo Fundo Garantidor de Créditos (FGC).

O público-alvo do Fundo são investidores em geral.

2. Base para apresentação e elaboração das Demonstrações Financeiras

Elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento imobiliários regulamentados pelas Instruções nº 472/08, 516/11 e 517/11 da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), incluindo os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, as normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, desde que não conflitantes com as disposições contidas nas instruções específicas dos fundos de investimento imobiliário.

a. Autorização da emissão das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 30 de junho de 2023 tiveram sua emissão e publicação autorizadas pela Administradora em 29 de setembro de 2023 no site da CVM e instituição administradora, bem como posteriormente serão aprovadas em Assembleia Geral de Cotistas de acordo com a legislação em vigor.

b. Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos ativos financeiros de natureza imobiliária e não imobiliária, bem como as propriedades para investimentos que estão mensurados pelo valor justo conforme requerido pela instrução CVM 516/11.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional do Fundo é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado.

d. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras do fundo de acordo com as normas contábeis vigentes aplicáveis aos Fundos de Investimento Imobiliários exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em quaisquer exercícios futuros afetados.

As informações sobre julgamentos críticos referentes às políticas contábeis adotadas que tem efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras do fundo estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota 06 – Propriedades para investimento (valorização das propriedades para investimento)

Nota 20 – Demandas Judiciais

3. Práticas contábeis

a. Ativos e passivos financeiros

i. Data de reconhecimento

Todos os ativos e passivos financeiros são inicialmente reconhecidos na data da negociação.

ii. Reconhecimento inicial de instrumentos financeiros

A classificação dos instrumentos financeiros em seu reconhecimento inicial depende de suas características e do propósito e finalidade pelos quais os instrumentos financeiros foram adquiridos pelo Fundo. Todos os instrumentos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescidos do custo de transição.

iii. Classificação dos ativos financeiros para fins de mensuração

Os títulos e valores mobiliários são classificados em duas categorias específicas, de acordo com a intenção de negociação da Administradora, atendendo aos seguintes critérios para contabilização:

- **Títulos para negociação**

Incluem os títulos e valores mobiliários adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, sendo contabilizados pelo valor de mercado, em que os ganhos e /ou as perdas realizados e não realizados sobre esses títulos são reconhecidos no resultado;

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Títulos mantidos até o vencimento**

Incluem os títulos e valores mobiliários, exceto ações não resgatáveis, para os quais haja a intenção e a capacidade de manter títulos de dívida até o vencimento, então tais ativos financeiros são classificados como mantidos até o vencimento. Os investimentos mantidos até o vencimento são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis. Após seu reconhecimento inicial, os ativos financeiros mantidos até o vencimento são mensurados pelo custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos, deduzidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

- **Por venda de Imóveis**

Estão registradas pelo valor a vencer correspondente aos contratos de venda dos imóveis deduzido do ajuste a valor presente.

- **Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de 90 dias ou menos a partir da data da contratação, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo, e são utilizados pelo Fundo na gestão das obrigações de curto prazo.

- **Contas a receber de aluguéis**

Estão registradas pelo valor a vencer correspondente ao período de uso pelo locatário conforme contratos de locação dos respectivos imóveis, deduzido da provisão para créditos de liquidação duvidosa considerados suficientes pela administração do Fundo.

- **Propriedades para investimento**

- i. Imóveis acabados*

São propriedades mantidas para auferir receita de aluguel. A propriedade para investimento é mensurada pelo custo no reconhecimento inicial e subsequentemente ao valor justo. Alterações no valor justo são reconhecidas no resultado.

O Custo inclui a despesa que é diretamente atribuível a aquisição de uma propriedade para investimento. O custo da propriedade para investimento construída pelo proprietário inclui os custos de material e mão de obra direta e qualquer custo diretamente atribuído para colocar essa propriedade para investimento em condição de uso conforme o seu propósito.

Ganhos e perdas na alienação de uma propriedade para investimento (calculado pela diferença entre o valor líquido recebido e o valor contábil) são reconhecidos no resultado do exercício. Quando uma propriedade para investimento previamente reconhecida como ativo imobilizado é vendida, qualquer montante reconhecido em ajuste de avaliação patrimonial é transferido para lucros acumulados.

- ii. Reclassificação de propriedade para investimento para estoques*

A transferência de imóveis classificados em propriedade para investimento para estoques somente deve ser feita quando houver alteração de uso, evidenciada pelo início de desenvolvimento com objetivo de venda. Entende-se por desenvolvimento o valor gasto na reforma para colocar o imóvel em condições de venda (Artigo 14 da Instrução CVM 516 de 29 de dezembro de 2011).

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

iii. Custos subsequentes

Gastos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados aos gastos serão auferidos pelo Fundo. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos.

b. Avaliação do valor recuperável de ativos - *Impairment*

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliarem-se ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

c. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do Fundo e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o Fundo possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

d. Receita de aluguéis

As receitas provenientes de locação dos imóveis destinados à renda são reconhecidas em base linear pelo prazo de vigência do contrato de locação firmado entre as partes, considerando que todos os riscos e benefícios decorrentes dos contratos foram transferidos aos clientes.

e. Reconhecimento de receitas e despesas nos resultados

O resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrem independente de recebimento ou pagamento.

f. Lucro por cota

O lucro por cota é calculado considerando-se o número de cotas em circulação nas datas de encerramento dos exercícios.

g. Provisões para perdas

Foram constituídas com base na análise dos riscos na realização de créditos a receber, em montante considerado suficiente pela Administradora para cobrir eventuais perdas. Valores inadimplentes há mais de 90 dias são considerados provisões.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII**CNPJ n.º 08.696.175/0001-97****(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)****CNPJ n.º 36.113.876/0001-91**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Banco Bradesco	8	22
Cotas de Fundos Banco Bradesco (*)	2.205	3.796
	<u>2.213</u>	<u>3.818</u>

De acordo com a política de investimentos do Fundo, as disponibilidades foram aplicadas em títulos de renda fixa, de acordo com o artigo 46º da Instrução CVM 472/08.

(*) Referem-se a aplicações financeiras que estão compostas por cotas do FI Referenciado DI Federal Extra, CNPJ 03.256.793/0001-00, desde novembro de 2009, administrados pelo Banco Bradesco S.A, substancialmente composto por aplicações em títulos públicos e operações compromissadas, não possuem vencimento e são resgatáveis no curto prazo.

5. Contas a Receber de Clientes

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
C&A Modas	167	150
Ambev	205	194
Barry Callebaut Brasil S/A	67	90
Construmega Ltda	252	241
Danfoss	308	291
Austuti	267	248
Pernambucanas	207	193
A Receber Antecipados (*)	4.914	4.914
A Receber Antecipados - Ajuste a Valor de realização (**)	<u>(2.457)</u>	<u>(2.457)</u>
	<u>3.930</u>	<u>3.864</u>

(*) O Fundo rescindiu antecipadamente, por inadimplemento não sanado, o contrato de locação que mantinha com a locatária União de Lojas Leader S/A, com base na Cláusula 17 e 18 do Instrumento Particular de Contrato de Locação Atípica e Outras Avenças firmado em 26 de abril de 2007. Em consequência dessa rescisão, o Fiador assumiu a responsabilidade pelo pagamento das parcelas rescisórias previstas no referido contrato compostas dos seguintes valores, em 2023 e 2022:

	R\$
Aluguéis em atraso	683
Aluguéis devidos pela rescisão contratual	15.200
	<u>15.883</u>
Recebido por Fiança	(10.969)
Saldo a receber	<u>4.914</u>

(**) No exercício findo em 30 de junho de 2021 foi efetuada uma provisão para perda dos aluguéis das Lojas

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Leader conforme cláusula 24 do contrato celebrado em 1º de agosto de 2007, o qual menciona a garantia do cumprimento das obrigações previstas no mesmo, incluindo as penalidades legais e contratuais pactuadas no instrumento. O valor da provisão de perdas é de R\$ 2.457 (50% do saldo em aberto) e mantida para o exercício findo em 30 de junho de 2023.

Os demais valores referentes aos locatários apresentados no quadro acima possuem vencimento no mês subsequente.

6. Propriedades para investimento

Os investimentos imobiliários do Fundo são representados pelos imóveis abaixo:

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
<u>Empreendimento Suc Tatuapé</u> : Salão de Uso Comercial “ANCORA 02” (SUC), no Shopping Center Metro Tatuapé, localizado na Rua Domingos 0, 91, Centro – São Paulo - SP, área construída 4.104m2.	16.363	14.986
<u>Empreendimento Ambev</u> : Centro de Distribuição localizado na Rua Alfredo Pinto n.º 91, em São José dos Pinhais, Estado do Paraná, área construída 10.376 m2.	27.586	25.536
<u>Empreendimento Danfoss</u> : Prédio de alvenaria de uso comercial localizado na Rua João Forlan, s/n - Osasco, Estado de São Paulo, área construída 11.108m2.	42.023	38.248
<u>Empreendimento Leader</u> : Loja Comercial localizada na Av. Nilo Peçanha, 296 esquina via light Nova Iguaçu - RJ, área construída 3.076m2.	28.989	28.545
<u>Empreendimento Barry</u> : Galpão Industrial, localizado na Rua A, quadra D, lotes 11, 12 e 13, no Município de Ilhéus, Estado da Bahia, área construída 9.918m2.	13.537	10.227
<u>Empreendimento Magazine Luiza</u> : Prédio Comercial Localizado na Avenida Ronat Walter Sodré, 2800, no Município de Iporã, Estado do Paraná, área construída 23.122m2.	27.171	24.693
<u>Empreendimento Telha Norte</u> : Prédio Comercia, localizado na Avenida General David Sarnoff, 4.840, no Município de Contagem, Estado de Minas Gerais, área construída 8.515m2.	28.014	23.695
Total imóveis	<u>183.683</u>	<u>165.930</u>

Não houve custos posteriores com os imóveis locados que agregassem valor aos empreendimentos.

(*) Método de determinação do valor justo

O objetivo da avaliação é determinar o valor de mercado de compra e venda para atendimento das exigências da Instrução CVM nº 516, de 29 de dezembro de 2011 que dispõe sobre a elaboração e divulgação das Demonstrações Financeiras, dando diretrizes quanto aos procedimentos de mensuração do valor justo para monitoramento de valores contábeis registrados.

Os valores justos são baseados em valores de mercado, e refletem o valor estimado pelo qual uma propriedade poderia ser negociada na data de avaliação entre partes conhecedoras e interessadas em uma transação sob condições normais de mercado. Na ausência de preços correntes no mercado ativo, as avaliações são preparadas através da consideração do valor dos fluxos de caixa descontado estimados dos aluguéis das propriedades para investimento. A taxa de desconto que reflita determinados riscos inerentes é então aplicada nos fluxos de caixa anuais líquidos para chegar à avaliação da propriedade.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII**CNPJ n.º 08.696.175/0001-97****(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)****CNPJ n.º 36.113.876/0001-91**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Consult Engenharia e Avaliações Ltda, estabelecida na Rua Nelson Camargo, 393, 1.º andar, em Osasco – SP, empresa de avaliação externa e independente, tendo apropriada qualificação profissional reconhecida e experiência na região e no tipo de propriedade que está sendo avaliada, determinou para marcação a valor de mercado os imóveis de propriedade do Fundo na data base de junho de 2023 (junho de 2022 para as Demonstrações Financeiras de 30 de junho de 2022).

A empresa avaliadora adotou as metodologias usuais de avaliação de ativos, notadamente o Método da Renda Fluxo de Caixa Descontado de Aluguel com apoio e aferição através do Método Evolutivo (Custo).

Nos exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022 foram as seguintes as movimentações da conta de Propriedades para Investimentos:

Descrição	Imóveis Acabados	
	30/06/2023	30/06/2022
Saldo inicial em 1º de julho	165.930	177.679
Aquisições	2.351	1.890
Ajuste a Valor Justo	15.402	(13.639)
Saldo final em 30 de junho	183.683	165.930

Premissas utilizadas pela empresa avaliadora:

As despesas com manutenção e conservação realizadas no exercício findo em 30 de junho de 2023 e 2022, referem-se à pavimentação no entorno do imóvel localizado na Av. Ronat Walter Sodré, 2800, locado para Magazine Luiza, conforme descrição na Nota Explicativa nº 10.

Bases dos Contratos	Contrato 1
Cenário: BuyToLease	Ambev
Área Locável (m2)	10.376,35
Aluguel contratado - R\$/m2	18,68
Aluguel contratado	193.792,38
Data base aluguel contratado	01/12/2021
Mês de reajuste	Dezembro
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIPCA
Data de início do contrato	15/12/2020
Data de início do pagamento	15/01/2021
Data de fim de contrato	14/12/2025
Taxa de Desconto	8,3 % a.a.
1 - Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	193.792,38
2 - Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	193.792,38

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97
(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3 - Aluguel data base estudo - data início pagamento 205.227,08

Bases dos Contratos

Contrato 2

Cenário: BuyToLease	Lojas Pernambucanas
Área Locável (m2)	2.991,83
Aluguel contratado - R\$/m2	71,03
Aluguel contratado	218.500,03
Data base aluguel contratado	01/10/2021
Mês de reajuste	Outubro
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIGPM-FGV
Data de início do contrato	07/10/2020
Data de início do pagamento	07/11/2020
Data de fim de contrato	07/10/2030
Taxa de Desconto	7,9 % a.a.
1 - Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	192.931,16
2 - Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	192.931,16
3 - Aluguel data base estudo - data início pagamento	206.761,62

Bases dos Contratos

Contrato 3

Cenário: BuyToLease	C&A Suc Tatuapé
Área Locável (m2)	4.103,94
Aluguel contratado - R\$/m2	36,44
Aluguel contratado	149.551,42
Data base aluguel contratado	01/06/2021
Mês de reajuste	Maior
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIPCA
Data de início do contrato	01/05/2007
Data de início do pagamento	01/06/2007

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97
(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Data de fim de contrato	31/08/2027
Taxa de Desconto	8,9 % a.a.
1 - Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	172.756,70
2 - Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	172.756,70
3 – Aluguel data base estudo – data início pagamento	172.756,70

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97
(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Bases dos Contratos	Contrato
Cenário: BuyToLease	Danfoss Osasco
Área Locável (m2)	10.853,29
Aluguel contratado - R\$/m2	26,17
Aluguel contratado	290.696,00
Data base aluguel contratado	01/12/2021
Mês de reajuste	Dezembro
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIGPM-FGV
Data de início do contrato	17/12/2008
Data de início do pagamento	17/01/2019
Data de fim de contrato	16/12/2023
Taxa de Desconto	8,0 % a.a.
1 - Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	290.696,00
2 - Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	290.696,00
3 - Aluguel data base estudo - data início pagamento	307.227,08

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97
(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Bases dos Contratos

Contrato 5

	Telharnorte Contagem
Cenário: BuyToLease	
Área Locável (m2)	8.355,49
Aluguel contratado - R\$/m2	25,22
Aluguel contratado	214.788,27
Data base aluguel contratado	01/05/2021
Mês de reajuste	Maio
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIPC-FIPE
Data de início do contrato	12/11/2007
Data de início do pagamento	12/12/2007
Data de fim de contrato	14/05/2023
Taxa de Desconto	8,9 % a.a.
1 - Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	241.127,85
2 - Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	241.127,85
3 - Aluguel data base estudo - data início pagamento	252.050,75

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97
(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Bases dos Contratos	Contrato 6
Cenário: BuyToLease	Barry Ilhéus
Área Locável (m2)	9.917,95
Aluguel contratado - R\$/m2	12,10
Aluguel contratado	120.000,00
Data base aluguel contratado	01/05/2021
Mês de reajuste	Maio
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIPCA
Data de início do contrato	04/07/2006
Data de início do pagamento	04/08/2007
Data de fim de contrato	30/11/2026
Desconto/Acréscimos/Acréscimos contratados 1	-25%
Data Início Desconto/Acréscimo 1	01/04/2022
Data de fim Desconto/Acréscimo 1	31/03/2023
Desconto/Acréscimos/Acréscimos contratados 2	-30%
Data Início Desconto/Acréscimo 2	01/04/2023
Taxa de Desconto	9,7 % a.a.
Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	90.000,00
Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	90.000,00
Aluguel data base estudo - data início pagamento	66.717,31

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII
CNPJ n.º 08.696.175/0001-97
(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)
CNPJ n.º 36.113.876/0001-91
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2023 e 2022
(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Bases dos Contratos	Contrato 7
Cenário: BuyToLease	Astuti
Área Locável (m2)	23.121,59
Aluguel contratado - R\$/m2	10,93
Aluguel contratado	252.814,39
Data base aluguel contratado	01/01/2022
Mês de reajuste	Fevereiro
Periodicidade de reajuste	12 meses
Periodicidade de pagamento	Mensal
Índice de reajuste	FIPCA
Data de início do contrato	25/01/2020
Data de início do pagamento	25/02/2020
Data de fim de contrato	25/01/2027
Desconto/Acréscimos/Acréscimos contratados 1	-1%
Data Início Desconto/Acréscimo 1	01/04/2022
Data de fim Desconto/Acréscimo 1	01/01/2023
Taxa de Desconto	8,3 % a.a.
Aluguel corrigido vigente - data início pagamento	248.240,33
Aluguel ajustado em moeda constante - data início pagamento	248.240,33
Aluguel data base estudo - data início pagamento	267.413,35

Em julho de 2007 o Fundo celebrou a aquisição do direito de uso de superfície pelo prazo de 40 anos (480 meses) à partir da inauguração, tornando o Fundo o único e exclusivo superficiário do imóvel Suc Tatuapé: Salão de Uso Comercial “ANCORA 02” (SUC), no Shopping Center Metro Tatuapé, localizado na Rua Domingos Agostim, 91, Centro – São Paulo - SP, área construída 4.104m2.

7. Patrimônio Líquido

a. Quotas integralizadas

O Fundo possui 927.162 quotas integralizadas com valor unitário patrimonial de R\$ 203,17 (Duzentos e três reais e dezessete centavos) cada uma.

O Fundo somente poderá realizar novas emissões de Cotas mediante prévia aprovação da Assembleia Geral de Cotistas, que definirá os termos e condições de tais emissões, incluindo, sem limitação, a modalidade e o regime da oferta pública de tais novas Cotas.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Exceto se de outra forma aprovado em Assembleia Geral de Cotistas, será outorgado aos Cotistas o direito de preferência na subscrição de novas cotas.

Sempre que houver desinvestimentos nos Ativos integrantes do patrimônio do Fundo, nos termos e prazos legais, os recursos serão preferencialmente reinvestidos em Ativos Imobiliários. Caso a instituição administradora não identifique novos Ativos Imobiliários e condicionada a aprovação pela Assembleia Geral de Cotistas, os recursos serão destinados à amortização de cotas proporcionalmente ao montante que o valor de cada Cota representa relativamente ao Patrimônio Líquido.

No exercício, não houve a ocorrência de emissões e amortizações de cotas.

b. Redução do patrimônio líquido

A redução e/ou amortização de quotas está prevista no regulamento do Fundo em seu artigo 42, parágrafo 2º. Para os exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022, não houve emissão, colocação, ou amortização de cotas do Fundo.

8. Política de distribuição de resultados

Conforme artigo 14, parágrafo terceiro de seu regulamento, o Fundo deverá distribuir a seus cotistas no mínimo 95% dos resultados calculados com base nas disponibilidades existentes, em 30 de junho e 31 de dezembro de cada ano, descontados os valores destinados à Reserva de Contingência.

Os rendimentos e ganhos de capitais auferidos, apurados segundo o regime de caixa, quando distribuídos pelo fundo a seus cotistas, sujeitam-se à incidência do imposto na fonte, à alíquota de 20% (“vinte por cento”), como determina o Artigo 753 do Decreto 3.000/99, Regulamento do Imposto de Renda.

Nos exercícios findos em 30 de junho de 2023 e 2022, a distribuição de resultados aos cotistas está demonstrada como conforme abaixo:

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Caixa líquido das atividades operacionais	15.753	15.073
Valores que não transitaram por contas de resultados	-	-
Base de cálculo - Caixa líquido das atividades operacionais	15.753	15.073
Resultado mínimo a distribuir (95%)	14.966	14.320
Distribuição de resultados e rendimentos:		
Saldo inicial não distribuído	1.244	1.218
Rendimento propostos no período	15.104	14.349
Rendimento líquido pago no período	(14.963)	(14.323)
Saldo de distribuição a pagar	<u>1.385</u>	<u>1.244</u>

9. Receita de locação de imóveis

<u>Empreendimentos</u>	<u>Vigência do Contrato</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
C&A Modas Ltda	31/08/2017	2.008	1.795

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII**CNPJ n.º 08.696.175/0001-97****(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)****CNPJ n.º 36.113.876/0001-91**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Cia de Bebidas das Américas - AMBEV	02/01/2021	2.405	2.188
Danfoss do Brasil Ltda	29/12/2023	3.608	3.996
Barry Callebaut Brasil S/A	30/11/2021	1.098	1.140
Construmega Materiais de Construção Ltda	31/05/2023	2.957	2.604
Astuti		3.054	2.795
Lojas Pernambucanas		2.440	2.435
		<u>17.570</u>	<u>16.953</u>

10. Despesas com Propriedades para Investimentos

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Manutenção de Bens Locados	(1.253)	(1.006)
Variações Monetárias Ativas	114	-
Consumo de Água	(1)	-
Serviços de Vigilância	(1)	-
Despesas com IPTU	-	(3)
Serviços de Terceiros	-	(7)
	<u>(1.141)</u>	<u>(1.016)</u>

11. Despesas Administrativas

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas Administrativas Gerais (*)	(33)	(41)
Honorários Advocáticos	(31)	(11)
Honorários Auditoria	(58)	(105)
Honorários Contabilidade	(60)	(54)
Honorários pessoa jurídica (**)	(223)	(177)
Honorários Avaliações	-	(45)
Taxa Bovespa	(18)	(11)
Taxa de serviços escriturais	(44)	(56)
Taxa de Fiscalização CVM	(46)	(34)
Taxa Anbima	(4)	(4)
Imposto de Renda não compensável	(97)	(97)
Provisão para encargos ITBI	(327)	-
Impostos e Taxas	(11)	-
Despesas financeiras comerciais	-	(1)
	<u>(952)</u>	<u>(636)</u>

(*) As Despesas administrativas gerais referem-se a transporte, refeições, correios, despesas bancárias, legais e judiciais, reproduções, telefonemas/internet, despesas legais e judiciais.

(**) Os Honorários Pessoas Jurídicas referem-se a prestações de serviços das seguintes empresas:

- RB Capital Realty Investimentos Ltda;
- Oliveira Trust DTVM;

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- Consult Serviços e Negócios Ltda;
- Consult Engenharia e Avaliações Ltda; e
- M3 Consultoria e Negócios Ltda.

12. Taxa de administração

correspondente ao somatório de (i) R\$ 9.400,00 (nove mil e quatrocentos reais) mensais; e (ii) o valor calculado conforme abaixo, referente à atividade de escrituração de cotas (“Taxa de Administração”).

A título de remuneração de manutenção, o custo fixo mensal será variável, dependendo do número total de cotistas do Fundo, conforme a tabela abaixo:

QUANTIDADE	VALOR EM R\$
Até 300 Cotistas	R\$ 800,00 (oitocentos reais)
Até 301 a 500 Cotistas	R\$ 1.000,00 (mil reais)
Até 501 a 1.000 Cotistas	R\$ 1.200,00 (mil e duzentos reais)
Até 1.001 a 2.000 Cotistas	R\$ 1.500,00 (mil e quinhentos reais)

Adicionalmente, será cobrado pelo Banco Escriturador, somente se utilizado, os valores dos serviços conforme a tabela abaixo:

EVENTOS	Em R\$
CÁLCULO DE EVENTOS DELIBERADOS (por cálculo)	100,00
PAGAMENTOS REALIZADOS (por pagamento)	
Correntista do Bradesco	0,35
Correntista de outros Bancos (não incluída tarifa do Banco Central)	0,45
Aviso de Recebimento nas Agências Bradesco	1,50
SUBSCRIÇÃO (por boletim efetivado)	2,50
MOVIMENTAÇÕES (por registro)	
Eventos Homologados (Bonificação, Desdobramento, Grupamento, Subscrição, Resgate, Cancelamento, Fusão, Cisão e demais deliberados)	0,40
Gravames (Vínculos e Liberações)	0,80
Movimentação de Custódia (Depósito e Retirada CBLC/CETIP)	0,80
Transferências entre Contas	0,80
Conversão (Espécie e Classe, Ativação de Investidores)	0,80
Alteração de Cadastro	0,80
Agrupamento de Contas e demais registros	0,40
EMISSÃO DE AVISOS (por unidade emitida, não incluindo o custo de postagem)	
Avisos de Crédito e para Recebimento, Informes de Rendimento, Extrato de Movimentação de Cotas e Boletim de Subscrição, Carta resposta a Investidores (pesquisas e solicitação de informações).	0,45
RELATÓRIOS/SERVIÇOS ESPECÍFICOS SOLICITADOS	Mediante orçamento

À taxa de administração será acrescido valor dos impostos sobre ela incidentes, tais como: Imposto Sobre Serviços de Qualquer Natureza (“ISS”), Programa de Integração Social (“PIS”), Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (“COFINS”), Contribuição Social Sobre Lucro Líquido (“CSLL”) e o

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Imposto de Renda Retido na Fonte (“IRRF”), nas respectivas alíquotas vigentes. No exercício findo em 30 de junho de 2023 a taxa de administração totalizou R\$ 274, e representou 0,16% (0,14% em 2022) do patrimônio líquido médio (R\$ 250 em 30 de junho de 2022). O saldo a pagar para a administradora em 30 de junho de 2023 é de R\$ 23 (R\$ 21 em 30 de junho de 2022), atualizado anualmente pela variação monetária do índice Geral de Preços do Mercado – IGPM.

De acordo com o artigo 42 do Regulamento do Fundo, “as despesas com auditoria das demonstrações financeiras, publicações legais e demais despesas administrativas do FUNDO, incluindo taxa de fiscalização paga a CVM serão debitadas diretamente da conta corrente mantida pelo FUNDO, não sendo deduzidas da taxa de administração devida ao ADMINISTRADOR.”

13. Tributação

Fundo:

O Fundo, conforme legislação em vigor, é isento de impostos, tais como PIS, Cofins e Imposto de Renda, este último só incidindo sobre as receitas financeiras obtidas com as aplicações em renda fixa do saldo de disponibilidades do Fundo (compensáveis quando da distribuição de resultados aos cotistas). Para usufruir deste benefício tributário, conforme determina a Lei 9.779/99, o Fundo não deve investir em empreendimento imobiliário que tenha como incorporador, construtor ou sócio de imóvel pertencente ao Fundo, cotista que possua, isoladamente ou em conjunto com pessoa a ele ligada, mais de 25% das cotas do Fundo.

Cotista:

Os rendimentos e ganhos de capital auferidos, apurados segundo o regime de caixa, quando distribuídos pelo Fundos a qualquer beneficiário, inclusive pessoa jurídica isenta, sujeitam-se à incidência do imposto de renda na fonte, à alíquota de vinte por cento.

Isenção de Imposto de Renda para Pessoas Físicas:

A Lei 11.196/05 estendeu os benefícios do inciso III do artigo 3º da Lei 11.033/04, de isenção do Imposto de Renda sobre as distribuições pagas à cotistas Pessoas Físicas, nas seguintes condições:

- não será concedido à cotista pessoa física titular de cotas que representem 10% (dez por cento) ou mais da totalidade das cotas emitidas pelo fundo de investimento imobiliário ou cujas cotas lhe derem direito ao recebimento de rendimento superior a 10% (dez por cento) do total de rendimentos auferidos pelo fundo.
- será concedido somente nos casos em que o fundo de investimento imobiliário possua, no mínimo, 50 (cinquenta) cotistas e,
- O fundo de investimento imobiliário tenha suas cotas admitidas à negociação exclusivamente em bolsas de valores ou no mercado de balcão organizado.

Os ganhos de capital e rendimentos auferidos na alienação ou no resgate de cotas dos fundos de investimento imobiliário por qualquer beneficiário, inclusive por pessoa jurídica isenta, sujeitam-se à incidência do imposto sobre a renda à alíquota de 20% (vinte por cento).

O cotista estrangeiro será tributado pelo Imposto sobre Operações Financeiras (“IOF”) caso retorne seu investimento em menos de um ano.

14. Alterações no regulamento

No exercício findo em 30 de junho de 2023 não houve alteração no regulamento, a última alteração no Regulamento do Fundo foi na data de 03 de setembro de 2019, adaptando às disposições da ICVM 571, bem

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII**CNPJ n.º 08.696.175/0001-97****(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)****CNPJ n.º 36.113.876/0001-91**

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

como promover a uniformização do inteiro teor do Regulamento ao novo padrão da Administradora, visando o melhor atendimento à legislação aplicável, indicando que os imóveis, bens e direitos de uso a serem adquiridos pelo Fundo devem ser objeto de prévia avaliação pelo Administrador, pelo gestor ou por terceiro independente, observados os requisitos constantes do Anexo 12 da ICVM 472.

Incluídas no Regulamento situações adicionais de conflito e interesses com o Fundo, bem como a aquisição, pelo Fundo, de valores mobiliários de emissão da Administradora, da gestora, do consultor, conforme aplicável, ou partes a ele relacionadas. Fora incluído Alteração do Tratamento Tributário e Fatores de Risco, adaptadas as disposições acerca da taxa de administração; e indicado no Regulamento o endereço eletrônico da administradora onde a versão integral da política de divulgação de fato relevante adotada pela Administradora poderá ser consultada pelos cotistas.

15. Escrituração das cotas emitidas pelo fundo

O serviço de tesouraria do Fundo é prestado pela própria Administradora e o serviço de escrituração das cotas do Fundo é prestado pelo Banco Bradesco S.A.

16. Encargos e despesas debitadas ao Fundo

Os encargos e as despesas debitadas ao Fundo no valor de R\$ 1.226 representam 0,65% em relação ao patrimônio líquido médio findo em 30 de junho de 2023 (R\$ 886 representando 0,51% em 30 de junho de 2022).

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Despesas Administrativas	(33)	(41)
Despesas Taxa de Administração	(274)	(250)
Despesas Órgãos Reguladores	(112)	(105)
Despesas com Serviços de Terceiros	(372)	(393)
Despesas Tributárias	(435)	(97)
Despesas financeiras	-	-
	<u>(1.226)</u>	<u>(886)</u>

17. Rentabilidade

O valor da cota e a rentabilidade nos exercícios findos abaixo foram os seguintes:

Data	Patrimônio Líquido R\$ mil	Patrimônio Líquido Médio R\$ mil	Rentabilidade no exercício %	Valor Patrimonial da Cota R\$
30/06/2018	175.546	166.039	16,389	189,3370
30/06/2019	179.842	177.805	11,255	193,9704
30/06/2020	182.814	181.497	14,437	197,1754
30/06/2021	184.975	181.293	7,178	199,5057
30/06/2022	172.465	184.681	0,996	186,0136
30/06/2023	188.376	174.083	17,984	203,1749

(*) A rentabilidade no exercício foi calculada considerando-se o resultado sobre o patrimônio líquido médio do exercício. Rentabilidade obtida no passado não é garantia de rentabilidade em exercícios futuros.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Fatores de Riscos

Riscos relacionados à rentabilidade do investimento

O investimento em cotas de um fundo de investimento imobiliário é uma aplicação em valores mobiliários de renda variável, o que pressupõe que a rentabilidade do Cotista dependerá do resultado da administração do Empreendimento objeto do Fundo. No caso em questão, os valores a serem distribuídos aos Cotistas dependerão do resultado do Fundo que, por sua vez, dependerá das receitas provenientes das receitas líquidas das comercializações dos espaços comerciais disponíveis referentes às locações do Empreendimento, excluídas das despesas previstas no Regulamento para a manutenção do Fundo.

Risco de liquidez

O fundo possui prédios e lojas comerciais locadas, o que pressupõe que os seus cotistas somente poderão resgatar suas cotas ao seu final, no momento de sua liquidação, uma vez que o Fundo tem prazo indeterminado de duração.

Assim sendo, espera-se que os cotistas do Fundo devem estar conscientes de que o investimento no Fundo possui características peculiares e específicas quanto à liquidez das cotas, consistindo, portanto, como um investimento de médio a longo prazo. Pode haver, inclusive, alguma oscilação do valor da cota no curto prazo.

Riscos Tributários

O risco tributário consiste basicamente na possibilidade de perdas decorrentes de eventual alteração da legislação tributária, mediante a criação de novos tributos, interpretação diversa da atual sobre a incidência de quaisquer tributos ou a revogação de isenções vigentes, sujeitando o Fundo ou seus Cotistas a novos recolhimentos não previstos inicialmente. Para maiores informações sobre a tributação aplicável aos Cotistas e ao Fundo, vide nota explicativa 15.

Riscos Associados ao Investimento no Empreendimento

- ***Risco de sinistro***

Em caso de sinistro envolvendo a integridade física dos Empreendimentos, os recursos obtidos pela cobertura do seguro dependerão da capacidade de pagamento da seguradora contratada pelo Fundo, nos termos da apólice exigida, bem como as indenizações a serem pagas pelas seguradoras poderão ser insuficientes para a reparação do dano sofrido, observadas as condições gerais das apólices.

- ***Riscos relativos à atividade comercial***

É característica das locações sofrerem variações em seus valores em função do comportamento da economia como um todo. Deve ser destacado que alguns fatores podem ocasionar o desaquecimento de diversos setores da economia, principalmente em decorrência das crises econômicas, sejam elas oriundas de outros países ou mesmo do Brasil, com reflexos na redução do poder aquisitivo em geral, ou até mesmo pela falta de segurança na cidade onde se situam os Empreendimentos, acarretando, por exemplo, redução nos valores das locações.

- ***Demais Riscos***

O Fundo e os Empreendimentos também estão sujeitos a outros riscos advindos de motivos alheios ou exógenos, tais como moratória, guerras, revoluções, mudanças nas regras aplicáveis aos ativos financeiros, mudanças impostas aos ativos financeiros integrantes da carteira, alteração na política econômica, decisões judiciais etc.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

a. Gerenciamento de riscos

A governança corporativa da Oliveira Trust é baseada nas melhores práticas do mercado, na conduta ética e confiabilidade, atendendo às prerrogativas do Acordo de Basileia e demais normas oriundas dos órgãos reguladores.

O gerenciamento de riscos da Oliveira Trust e o gerenciamento de riscos dos Fundos que a instituição administra são segregadas entre si, das demais unidades de negócios e da auditoria interna.

O gerenciamento de riscos dos fundos é acompanhado por equipe especializada, tendo como complemento ao trabalho, a equipe de *Compliance* e os Comitês institucionais específicos, formados por Diretores e Gerência, quando necessários. A análise e avaliação dos riscos seguem conforme os critérios e especificações de cada fundo, mercado externo e características próprias das carteiras, definidas pelos Regulamentos.

O processo de gestão de riscos dos fundos, acompanhado pela Administradora, tem por objetivo sistematizar a identificação, mensuração, avaliação, monitoramento, controle e mitigação dos riscos incorridos na atividade do fundo, visando maximizar os retornos dos cotistas, com redução da volatilidade nos resultados, contando, para isso, com controles internos eficazes e racionalização dos processos e recursos disponíveis.

Gerenciamento de riscos

O Fundo participa de operações envolvendo instrumentos financeiros, os quais estão registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender suas necessidades operacionais, bem como reduzir a exposição a riscos financeiros.

A Administração desses riscos é efetuada por meio da definição de estratégias elaboradas e aprovadas pelos administradores do Fundo, não sendo realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos ou derivativos embutidos.

A contratação e o controle de operações financeiras são efetuados através de critérios gerenciais periodicamente revisados que consideram requisitos de solidez financeira, confiabilidade e perfil de mercado da entidade com a qual são realizadas. As taxas utilizadas são compatíveis com as do mercado.

Adicionalmente, o administrador procede a uma avaliação tempestiva da posição consolidada do Fundo, acompanhando os resultados financeiros obtidos, avaliando as projeções futuras, como forma de garantir o cumprimento do plano de negócios definido e monitoramento dos riscos aos quais está exposta.

Seguem as descrições dos riscos sobre instrumentos financeiros do Fundo:

Risco de Mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem aplicações financeiras e propriedade para investimentos.

Risco de taxa de juros

O Fundo possui aplicações financeiras, conforme divulgado na nota explicativa 5, as quais estão indexadas à variação do CDI, expondo estes ativos às flutuações nas taxas de juros. Adicionalmente, O Fundo não tem pactuado contratos de derivativos para fazer “*hedge*” / “*swap*” contra esse risco, porém, sua administração monitora continuamente as taxas de juros de mercado.

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco de crédito e de aplicação dos recursos

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. O Fundo está exposto ao risco de crédito em suas atividades operacionais, incluindo depósitos em bancos, aplicações financeiras e recebíveis de aluguéis.

Risco de liquidez

A Administradora do Fundo acompanha o risco de escassez de recursos, administrando seu capital através de um planejamento, monitorando seus recursos financeiros disponíveis, para o devido cumprimento de suas obrigações.

19. Instrumentos financeiros

O Fundo não possui operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos, sendo os instrumentos financeiros ativos e passivos registrados aos seus valores de negociação os quais se aproximam dos respectivos valores justos.

20. Demandas Judiciais

Conforme o relatório de acompanhamento processual, na base 30 de junho de 2023 e de 2022, o Fundo possui ações cíveis com probabilidade de perda possível no montante de R\$ 806.256, conforme descrito abaixo.

1. Ação Ordinária nº 0191650-36.2020.8.19.0001
Valor atualizado da causa: R\$ 17.495
2. Execução de Título Extrajudicial nº 0077515-74.2021.8.19.0001
Valor atualizado da causa: R\$ 5.653
3. Agravo de Instrumento nº 0047295-62.2022.8.19.0000
R\$ 783.108

21. Transações com partes relacionadas

Exceto pelos serviços prestados, conforme disposto na nota explicativa nº 12, em 30 de junho de 2023 e 2022, não foram realizadas outras operações com partes relacionadas ao Fundo.

Parte relacionada	Natureza do relacionamento	Ativos/passivos financeiros	Tipo de transação	Montante das transações	
				2023	2022
Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	Administradora	Taxa de administração	Despesa Passivo	274	250
				23	22
RB Capital Realty Ltda.	Consultor imobiliário	Consultoria imobiliária	Despesa	205	175

RB Capital Renda I Fundo de Investimento Imobiliário – FII

CNPJ n.º 08.696.175/0001-97

(Administrado por Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A)

CNPJ n.º 36.113.876/0001-91

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Negociação das Cotas

O Fundo paga taxa de administração e custódia à administradora/gestora conforme detalhado na Nota Explicativa nº 12.

Para o exercício findo em 30 de junho de 2023, a cotação de fechamento para o último dia do mês foi de R\$ 166,00 (R\$ 154,11 em 30 de junho de 2022), e o código de negociação do Fundo na BVMF é FIIP11B.

23. Divulgação de Informações

A política de divulgação de informações relativas ao Fundo inclui, entre outras, a divulgação mensal do valor patrimonial da cota, a rentabilidade do exercício e do patrimônio do Fundo, o envio de extrato semestral aos cotistas e a disponibilização aos cotistas de informações periódicas, mensais e anuais na sede da Administradora. Adicionalmente, a Administradora mantém serviço de atendimento aos cotistas em suas dependências e efetua a divulgação dessas informações em seu “site” conforme Resolução CVM 175 de 23 de dezembro de 2022 alterada pela Resolução CVM 181 de 28 de março de 2023.

24. Outras informações

As outras informações como definidas na /resolução CVM 175/22, com as alterações da resolução CVM 181/23, estão apresentadas na nota 8.

25. Outros serviços prestados pelos auditores independentes

Em atendimento a Resolução CVM nº 162/22, registra-se que a Administradora, no exercício, não contratou nem teve serviço prestado pela Grant Thornton Auditores Independentes LTDA. relacionados a este Fundo de investimento por ela administrado que não os serviços de auditoria externa em patamares superiores a 5% do total dos custos de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, quais sejam, o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.

26. Eventos Subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes significativos, desde a data de encerramento das demonstrações contábeis até a data de sua aprovação.

João Delfino Serres Chaves

CRCRS 015022/O-3 S-SP

José Alexandre de Freitas

Diretor - CPF: 008.991.207-17