



12 de abril de 2024  
053/2024-PRE

## OFÍCIO CIRCULAR

Participantes do Listado B3

Ref.: **Tratamento das posições de empréstimo em decorrência da amortização parcial do FII BTG Pactual Corporate Office Fund (BRCR11)**

A B3 informa o tratamento a ser dado às posições de empréstimo de ativos do FII BTG Pactual Corporate Office Fund (BRCR11), uma vez que, no dia 05/04/2024, a administradora e a gestora do fundo divulgaram, por meio de Fato Relevante, a operacionalização da amortização parcial mediante entrega de cotas e valor em dinheiro aos seus cotistas.

A operacionalização da amortização parcial do fundo se dará ao fim do pregão do dia 12/04/2024 por meio da partilha de:

- i. parcela em dinheiro, correspondendo a R\$0,85 (oitenta e cinco centavos) por cota dos recursos existentes em caixa, cujo pagamento ocorrerá no dia 29/05/2024; e
- ii. parcela com a entrega de cotas do Fundo de Investimento Imobiliário – FII CENESP, de forma que, para cada cota de BRCR11, será entregue uma cota do CNES11.

## **Empréstimo de ativos**

Na mesma data de efetivação da amortização parcial do fundo na Central Depositária da B3, todas as posições ativas de contratos de empréstimo das cotas de emissão do FII (BRCR11) serão convertidas em contratos do mesmo ativo subjacente (BRCR11), mantendo-se a quantidade, o volume e o preço inalterados.

Nos contratos de BRCR11 atualizados pelo evento, será provisionado o valor da parcela em dinheiro da amortização parcial para liquidação financeira na data estabelecida pelo emissor. Nessa data, ocorrerá, por meio da janela de liquidação multilateral, a liquidação financeira do valor da parcela em dinheiro da amortização parcial, debitando do comitente tomador e creditando ao comitente doador o valor em reais informado pelo emissor para liquidação. O valor da parcela em dinheiro ficará sujeito ao tratamento tributário aplicável ao evento e à categoria do comitente<sup>1</sup>.

Por fim, em função de as cotas de FII CENESP (CNES11) não serem passíveis de contratação no sistema de contratação de empréstimo de ativos, ocorrerá, no dia útil seguinte à data de efetivação da amortização parcial na Central Depositária da B3, a liquidação financeira do valor correspondente à cota do FII CENESP (CNES11). A liquidação financeira será efetuada entre tomador (débito) e doador (crédito) por meio da janela de liquidação multilateral da Câmara B3. O valor de liquidação financeira será apurado pela multiplicação do preço de fechamento da

---

<sup>1</sup> Os eventuais ganhos auferidos pelos investidores em decorrência da aplicação de evento corporativo sobre fundos poderão estar sujeitos à incidência de Imposto de Renda, de acordo com as normas legais e regulamentares aplicáveis a cada categoria de investidor, devendo o contribuinte ou responsável tributário, conforme o caso, responsabilizar-se pelo eventual recolhimento do referido imposto e, ainda, pelo envio de informações sobre o custo médio das cotas do BRCR11 detidas, conforme item III do Fato Relevante divulgado em nome desse Fundo



053/2024-PRE

cota do FII CENESP, verificado no dia 16/04/2024, pela quantidade atual de cada contrato no encerramento dessa data.

Esclarecimentos adicionais poderão ser obtidos com a Superintendência de Suporte aos Processos e Serviços de Liquidação pelo telefone (11) 2565-5013, opção 2, ou e-mail [liquidacao.posicoes@b3.com.br](mailto:liquidacao.posicoes@b3.com.br).

Gilson Finkelsztain  
Presidente

Mario Palhares  
Vice-Presidente de Operações –  
Negociação Eletrônica e CCP