

Activtrades
Corretora de
Câmbio, Títulos e
Valores Mobiliários
Ltda.

**Demonstrações contábeis em
30 de junho de 2023**

Conteúdo

| | |
|---|-----------|
| Relatório da Administração | 3 |
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis | 4 |
| Balanço patrimonial | 7 |
| Demonstração do resultado | 9 |
| Demonstração do resultado abrangente | 10 |
| Demonstrações das mutações de patrimônio líquido | 11 |
| Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto | 12 |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis | 13 |

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Cotistas e Administradores,

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis da Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Corretora”), acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao período findo em 30 de junho de 2023.

A Corretora registrou o prejuízo de R\$ 5.277 mil no período findo em 30 de junho de 2023, patrimônio líquido de R\$ 10.641 mil, ativos totais de R\$ 11.874 mil, receita bruta de R\$1.659 mil e capital social de R\$ 22.400 mil. O aumento de capital social deliberado no período está sob homologação pelo Banco Central do Brasil.

Gerenciamentos de Riscos e de Capital: em cumprimento às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções números 4.557/17 e 4.968/21, publicadas pelo Conselho Monetário Nacional - CMN, a Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda, mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital, compatível com sua atividade e complexidade.

Em 30 de junho de 2023, os limites operacionais da Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda, apresentaram níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

A Corretora contratou os serviços de auditoria independente sobre as Demonstrações Contábeis cuja despesa com honorários de auditoria externa representa um montante líquido anual de R\$ 101 mil.

A DIRETORIA



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 12º andar - Torre A
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil
Telefone +55 (11) 3940-1500
kpmg.com.br

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Cotistas e aos Administradores da

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Florianópolis, SC

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Corretora”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda. em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

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 contábeis”. Somos independentes em relação à Corretora, 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.

Outros assuntos

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e do semestre findo em 30 de junho de 2022, apresentados como valores correspondentes nas demonstrações contábeis do período corrente, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório sem modificação datado de 12 de abril de 2023 e 30 de setembro de 2022, respectivamente.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Corretora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 contábeis, 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 contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Corretora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Corretora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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:

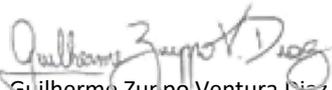
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 Corretora.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- 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 da Corretora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Corretora a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 06 de setembro de 2023.

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-027685/O-0 F SP


Guilherme Zuppo Ventura Diaz
Contador CRC 1SP294326/O-3

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

Balço patrimonial em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022*(Em milhares de Reais - R\$)*

| A T I V O | NE | 30/06/23 | 31/12/22 |
|---------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| CIRCULANTE | | 11.425 | 9.167 |
| DISPONIBILIDADES | 4 | 23 | 70 |
| INSTRUMENTOS FINANCEIROS | | 11.231 | 8.891 |
| Títulos e valores mobiliários | 5.a | 11.231 | 6.812 |
| Rendas a receber | 6 | - | 2.079 |
| OUTROS ATIVOS | 7 | 171 | 206 |
| Outros créditos - Diversos | | 160 | 43 |
| Despesas antecipadas | | 11 | 163 |
| NÃO CIRCULANTE | | 449 | 327 |
| IMOBILIZADO DE USO | 8 | 449 | 327 |
| Outras imobilizações de uso | | 529 | 362 |
| (Depreciações acumuladas) | | (80) | (35) |
| TOTAL DO ATIVO | | 11.874 | 9.494 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

Balço patrimonial em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

| P A S S I V O | NE | 30/06/23 | 31/12/22 |
|--|-----------|-----------------|-----------------|
| CIRCULANTE | | 1.233 | 976 |
| INSTRUMENTOS FINANCEIROS | | 3 | - |
| Depósitos | | 3 | - |
| OUTROS PASSIVOS | | 1.231 | 976 |
| Obrigações Tributárias | 9 | 12 | 74 |
| Obrigações trabalhistas e previdenciárias | 10 | 1.114 | 804 |
| Obrigações Diversas | 11 | 105 | 98 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 13 | 10.641 | 8.518 |
| Capital: | | 22.400 | 15.000 |
| De Domiciliados no país | | 22.400 | 15.000 |
| (Prejuízos acumulados) | | (11.759) | (6.482) |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 11.874 | 9.494 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

Demonstração do resultado semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022*(Em milhares de Reais - R\$)*

| | NE | 30/06/23 | 30/06/22 |
|--|------------|-----------------------|-----------------------|
| RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA | 5.b | 467 | 594 |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários | | <u>467</u> | <u>594</u> |
| RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA | | <u>467</u> | <u>594</u> |
| OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS | | (5.744) | (4.198) |
| Receitas de prestação de serviços | 14 | 1.192 | - |
| Despesas de pessoal | 15 | (4.192) | (2.402) |
| Outras despesas administrativas | 16 | (2.498) | (1.752) |
| Despesas tributárias | | (100) | (44) |
| Outras despesas operacionais | | (146) | - |
| RESULTADO OPERACIONAL | | <u>(5.277)</u> | <u>(3.604)</u> |
| RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES | | <u>(5.277)</u> | <u>(3.604)</u> |
| LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO SEMESTRE | | <u>(5.277)</u> | <u>(3.604)</u> |
| Nº de ações | | <u>22.400.000</u> | <u>15.000.000</u> |
| Lucro/(Prejuízo) por ação.....R\$ | | <u>(0,24)</u> | <u>(0,240)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

Demonstração do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

| | 30/06/23 | 30/06/22 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE | <u>(5.277)</u> | <u>(3.604)</u> |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL | <u>(5.277)</u> | <u>(3.604)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

| | Semestre de 01/01/23 a 30/06/23 | | | |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------|
| | CAPITAL REALIZADO | AUMENTO DE CAPITAL | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | TOTAL |
| SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/23 | 15.000 | - | (6.482) | 8.518 |
| Aumento de capital | - | 7.400 | - | 7.400 |
| Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre | - | - | (5.277) | (5.277) |
| SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/23 | 15.000 | 7.400 | (11.759) | 10.641 |
| MUTAÇÕES DO SEMESTRE: | ' | 7.400 | (5.277) | 2.123 |

| | Semestre de 01/01/22 a 30/06/22 | | | |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---------|
| | CAPITAL REALIZADO | AUMENTO DE CAPITAL | LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS | TOTAL |
| SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/22 | 15.000 | - | (4) | 14.996 |
| Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre | - | - | (3.604) | (3.604) |
| SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/22 | 15.000 | - | (3.608) | 11.392 |
| MUTAÇÕES DO SEMESTRE: | - | - | (3.604) | (3.604) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

Demonstração dos fluxos de caixa (Método Indireto)

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais - R\$)

| | 1º-SEM-23 | 1º-SEM-22 |
|---|----------------|--------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | |
| Prejuízo líquido do semestre | (5.277) | (3.604) |
| Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável | 45 | 7 |
| | (5.232) | (3.597) |
| Varição de Ativos e Obrigações | (1.904) | 4.154 |
| (Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos | (2.340) | 3.647 |
| (Aumento) redução de outros ativos | 179 | (228) |
| Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos | 3 | - |
| Aumento (redução) em outros passivos | 254 | 735 |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | (7.136) | 557 |
| Imobilizado de uso | (311) | (283) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | (311) | (283) |
| Recebimento pela integralização de capital | 7.400 | - |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento | 7.400 | - |
| Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa | (47) | 274 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre | 70 | - |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre | 23 | 274 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas às demonstrações contábeis

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda (Corretora), inscrita no CNPJ/ME nº 43.050.917/001-03 foi devidamente autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil nos termos do Ofício 30704/2021-BCB/Deorf/GTRJA, expedido em 10 de dezembro de 2021, com sede na Cidade de Florianópolis, Estado de Santa Catarina, na Avenida Mauro Ramos, nº 1.512, ático 01 e 02 da Estação Cidade Milano, Centro, CEP 88020-302, com seus atos constitutivos arquivados na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina (“JUCESC”) sob NIRE 42206707341, em 09 de agosto de 2021, e 1ª (primeira) alteração do contrato social arquivada na JUCESC sob nº 20217256732, em 21 de dezembro de 2021. Têm como objeto social:

- (a) Operar em recinto ou em sistema mantido por bolsa de valores;
- (b) Subscrever, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissões de títulos e valores mobiliários para revenda;
- (c) Comprar e vender títulos e valores mobiliários por conta própria e de terceiros, observada regulamentação baixada pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e pelo Banco Central do Brasil (BACEN) nas suas respectivas áreas de competência;
- (d) Instituir, organizar e administrar fundos e clubes de investimentos.
- (e) Constituir sociedade de investimento – capital estrangeiro e administrar a respectiva carteira de títulos e valores mobiliários;
- (f) Realizar operações compromissadas;
- (g) Operar em bolsas de mercadorias e de futuros por conta própria e de terceiros;
- (h) Prestar serviços de intermediação e de assessoria ou assistência técnica, em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais;
- (i) Realizar operações no mercado de câmbio; e
- (j) Exercer outras atividades expressamente autorizadas, em conjunto, pelo BACEN e CVM.

2 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e com a Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/1976, com observância das normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BCB), apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Corretora conseguirá manter suas ações e cumprir suas obrigações de pagamento nos próximos exercícios.

Estas informações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Corretora em 06 de setembro de 2023.

3 Resumo das principais práticas contábeis

a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa inclui dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor e limites, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias na data da aplicação.

b. Estimativas Contábeis

As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamento. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, as provisões para perdas, as provisões para contingências, marcação a mercado de instrumentos financeiros, os impostos diferidos, entre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.

c. Instrumentos financeiros

Títulos e valores mobiliários

De acordo com o estabelecido na Circular nº 3.068/01 do Banco Central do Brasil, os títulos e valores mobiliários integrantes da carteira são classificados em três categorias distintas, conforme a intenção da Administração, quais sejam:

Títulos para negociação

Títulos disponíveis para venda;

Títulos mantidos até o vencimento.

Os títulos classificados para negociação e os disponíveis para venda são avaliados, na data do balanço, pelo seu valor de mercado e os classificados como títulos mantidos até o vencimento são avaliados pelo seu custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Os títulos para negociação estão classificados no ativo circulante, independente do prazo de vencimento.

Os ajustes a valor de mercado dos títulos classificados para negociação são reconhecidos no resultado do período.

Os ajustes a valor de mercado dos títulos classificados como disponíveis para venda são contabilizados em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzido dos efeitos tributários, sendo transferidos para o resultado do período quando da efetiva realização, através da venda definitiva dos respectivos títulos e valores mobiliários.

d. Imobilizado de uso

É demonstrado pelo custo de aquisição, menos as depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas pelo método linear considerando as seguintes taxas de depreciação anuais: 20% para equipamentos de processamento de dados e 10% para os demais itens no imobilizado.

e. Provisão para imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido

O encargo do imposto de renda é calculado sob o regime de lucro real, à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de 10% sobre o lucro que exceder R\$240 no ano.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- (a) 16% a partir de 01/08/2022 (MPV 1.115/22)
- (b) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022

f. Receitas e despesas

As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério “pro rata dia” para as de natureza financeira e os critérios de cumprimento de performance para as receitas de prestação de serviço. A partir de 01 de janeiro de 2022 o Bacen emitiu a Resolução CMNº 4.924/21 que aprova o CPC 47 receita de contrato com clientes.

As receitas e despesas de natureza financeira são calculadas com base no método exponencial.

As operações com taxas prefixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos. As operações com taxas pós-fixadas ou indexadas a moedas estrangeiras são atualizadas até a data do balanço através dos índices pactuados.

g. Ativos e passivo contingentes

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com a Resolução do CMN nº 3.823/09, que aprovou o Pronunciamento Contábil (CPC 25) e a Instrução Normativa BCB n.º 319, de 04/11/2022, da seguinte forma:

Ativos contingentes - não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que assegurem elevado grau de confiabilidade de realização, usualmente representado pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação com outro exigível.

Contingências passivas - são reconhecidas nas demonstrações contábeis quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, enquanto aqueles classificados como perda remota não requerem provisão ou divulgação.

Causas classificadas como perda possível são apenas divulgadas.

Obrigações legais (fiscais e previdenciárias) - referem-se às demandas judiciais, onde estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de tributos e contribuições.

h. Resultado recorrente e não recorrente

Resultado não recorrente é o resultado que esteja relacionado com as atividades atípicas da instituição e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. O resultado recorrente corresponde as atividades típicas da instituição e tem previsibilidade de ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

A Corretora não possui resultados não recorrentes que devem ser divulgados nas demonstrações contábeis ou suas notas explicativas.

4 Caixa e equivalentes de caixa

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|-------------------|------------|------------|
| Depósito bancário | 23 | 70 |
| Total | 23 | 70 |

5 Títulos e valores mobiliários

As aplicações em títulos e valores mobiliários estão classificadas em “Títulos para Negociação”, conforme descrito abaixo:

a. Composição

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|--|---------------|--------------|
| Ativo circulante | | |
| Títulos de renda fixa | | |
| Certificado de Depósito Bancário – CDB (i) | 11.172 | 6.812 |
| Outros (ii) | 59 | - |
| Total | 11.231 | 6.812 |

(i) Composto por R\$ 8.136 (R\$ 3.535 em 31 de dezembro de 2022) referente ao certificado emitido pelo Banco Bradesco com prazo de vencimento até 04/05/2026 e com remuneração de 100% do CDI e por R\$ 3.036 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022) referente ao certificado de depósito bancário – CETIP pelo banco Itau com remuneração de 100% S.A com prazo de vencimento até 26/05/2025

(ii) Composto por R\$ 59 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022) referente ao título de capitalização da Porto Seguro com vencimento em 31/07/2024.

b. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Rendas de títulos de renda fixa | 467 | 594 |
| Total | 467 | 594 |

c. Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 não havia operações com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

6 Rendas a receber

| Ativo circulante | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|------------|--------------|
| Rendas a receber | | |
| Serviços prestados a receber (i) | - | 2.079 |
| Total | <u>-</u> | <u>2.079</u> |

(i) Prestação de serviço com parte relacionada (Activtrades Corp) referente a apoio e assessoria operacional.

7 Outros ativos

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Outros créditos - Diversos | | |
| Adiantamentos e antecipações salariais | 3 | 34 |
| Adiantamento para imobilizações | 155 | 9 |
| Impostos e contribuições a compensar | 2 | - |
| | <u>160</u> | <u>43</u> |
| Despesas antecipadas | | |
| Prêmios de seguros | 11 | 163 |
| | <u>11</u> | <u>163</u> |
| Total | <u>171</u> | <u>206</u> |

8 Imobilizado de uso

a. Imobilizado

| | <u>30/06/2023</u> | | | <u>31/12/2022</u> | |
|--|-------------------------|------------|-----------------------|-------------------|---------------|
| Descrição | Taxa de depreciação - % | Custo | Depreciação Acumulada | Valor Líquido | Valor líquido |
| Instalações | 10 | 4 | - | 4 | 4 |
| Móveis e equipamentos | 10 | 16 | (1) | 15 | 9 |
| Sistema de comunicação | 10 | 20 | (2) | 18 | 20 |
| Equipamentos de processamento de dados | 20 | 489 | (77) | 412 | 294 |
| Total | | <u>529</u> | <u>(80)</u> | <u>449</u> | <u>327</u> |

b. Movimentação do imobilizado

| | 31/12/2022 | Adições | Baixas | Depreciação | 30/06/2023 |
|-----------------------------------|------------|------------|----------|-------------|------------|
| Instalações | 4 | - | - | - | 4 |
| Móveis e equipamentos de uso | 9 | 7 | - | (1) | 15 |
| Sistema de comunicação | 20 | 20 | - | (2) | 18 |
| Sistema de processamento de dados | 294 | 195 | - | (77) | 412 |
| Total | 327 | 222 | - | (80) | 449 |

9 Obrigações tributárias

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|--|------------|------------|
| Impostos e contribuições s/ serviço de terceiros | 6 | 7 |
| PIS | 1 | 1 |
| ISS | - | 60 |
| COFINS | 5 | 6 |
| Total | 12 | 74 |

10 Obrigações trabalhistas e previdenciárias

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------|------------|
| Impostos e contribuições s/ salários | 233 | 244 |
| Despesa de Pessoal | 881 | 560 |
| Total | 1.114 | 804 |

11 Obrigações Diversas

| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Diversas | | |
| Aluguel de Imóveis | 75 | 63 |
| Outras despesas administrativas | 30 | 35 |
| Total | 105 | 98 |

12 Passivos contingentes classificados como perdas possíveis

Em 30 de junho de 2023 a Corretora possui um processo de natureza cível (consumerista) no valor de R\$ 52 (cinquenta e dois mil) classificado como perda possível (R\$ 0 em 31/12/2022). Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 não haviam demais processos classificados como prováveis ou possíveis.

13 Patrimônio líquido

a) Capital social

Em Ata da Assembleia Geral Extraordinária realizada em 17 de maio de 2023 ocorreu a deliberação do aumento do capital de R\$ 7.400 (sete milhões e quatrocentos mil reais), sendo assim, o capital social passará de R\$ 15.000 para R\$ 22.400, representado por 22.400.000 (vinte e dois milhões e quatrocentos mil) quotas idênticas, com valor nominal de R\$ 1 (um real) cada uma, sendo 22.399.999 por sócio cotista no país e 1 por sócio cotista estrangeiro. Este aumento está sob homologação pelo Banco Central do Brasil.

b) Juros sobre capital próprio

No semestre findo em 30 de junho de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não foram pagos juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9 da Lei nº 9.249/95.

14 Receitas de prestação de serviços

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|----------------------------------|--------------|------------|
| Rendas de assessoria técnica (i) | 1.192 | - |
| Total | 1.192 | - |

- (i) Não houve faturamento no grupo de receitas com prestação serviço no primeiro semestre de 2022 em função das receitas provenientes das plataformas no Brasil não estarem funcionando, devido a Corretora estar em fase pré-operacional. Adicionalmente, o modelo de cobrança dos serviços de apoio aos escritórios externos estava sob definição.

15 Despesas de pessoal

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|
| Despesas de honorários | (68) | - |
| Despesas de pessoal – Benefícios | (598) | (259) |
| Despesas de pessoal Encargos sociais | (902) | (536) |
| Despesas de pessoal - Proventos | (2.600) | (1.592) |
| Despesas de pessoal - Treinamento | (26) | (15) |
| Total | (4.192) | (2.402) |

16 Outras despesas administrativas

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|--|------------|------------|
| Despesas de Água, Energia e Gás | (50) | (40) |
| Despesas de Aluguéis | (480) | (362) |
| Despesas de Comunicações | (34) | (22) |
| Despesas de Manutenção e Conservação de Bens | (163) | (96) |
| Despesas de Material | (38) | (30) |
| Despesas de processamento de dados | (375) | (805) |
| Despesas de Promoção e Relações Públicas | (32) | - |
| Despesas de Propaganda e Publicidade | (430) | - |
| Despesas de Seguros | (162) | - |
| Despesas de Serviços do Sistema Financeiro | (9) | (2) |
| Despesas de Serviços de Vigilância e Segurança | (20) | (16) |

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Despesas de Serviços Técnicos Especializados | (329) | (168) |
| Despesas de Transporte | (38) | (19) |
| Despesas de Viagens no país | (184) | (127) |
| Outras Despesas Administrativas | (109) | (58) |
| Despesas de Depreciação | (45) | (7) |
| Total | <u>(2.498)</u> | <u>(1.752)</u> |

17 Imposto de renda de contribuição social

| | 30/06/23 | 30/06/22 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros | (5.277) | (3.604) |
| Participação nos lucros | - | - |
| Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações | (5.277) | (3.604) |
| Adições e (exclusões) | - | - |
| Despesas Indedutíveis | 15 | 11 |
| Provisão/(reversão) de provisões para devedores duvidosos | - | - |
| Lucro Real | <u>(5.262)</u> | <u>(3.593)</u> |
| Base de cálculo | <u>(5.262)</u> | <u>(3.593)</u> |
| Imposto de renda 15% + Adicional de 10% | - | - |
| Despesas com imposto de renda - Valores correntes | - | - |
| Contribuição social 15%- Valores correntes | - | - |
| Despesas com contribuição social – valores correntes | - | - |
| Total imposto de renda e contribuição social | <u>-</u> | <u>-</u> |

Em 30 de junho de 2023, a Corretora possui saldos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social no montante de R\$ 11.717 (R\$ 6.451 em 31 de dezembro de 2022), os quais não foram reconhecidos em suas demonstrações contábeis, conforme estabelecidos na Resolução nº 4.842/2020 CMN. Desta forma a Corretora possui créditos tributários não ativados.

18 Transações com partes relacionadas

- a. As transações com partes relacionadas (diretas e indiretas) são efetuadas de acordo com a Resolução nº 4.818/20 do CMN. Essas operações são realizadas em condições e taxas compatíveis com as médias praticadas com terceiros, vigentes nas datas das operações. As principais transações estão assim representadas:

| Ativos | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| Serviços prestados a receber (i) | - | 2.079 |
| Total | <u>-</u> | <u>2.079</u> |

Resultado

| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
|--|--------------|------------|
| Receita de assessoria tecnica (exterior) (i) | 1.192 | - |
| Total | 1.192 | - |

(i) Prestação de serviço Activtrades Corp (coligada) referente a apoio e assessoria operacional.

b. Remuneração do pessoal-chave da administração

No semestre findo em 30 de junho de 2023 houve remuneração ao pessoal chave da administração no montante de R\$ 68 (R\$ 0 em 30 de junho de 2022), considerados benefícios de curto prazo.

19 Gerenciamento de riscos

A Activtrades foi recentemente constituída e dessa forma, a estrutura integrada de gerenciamento de riscos e capital é compatível com o modelo e estágio atual de negócio da Corretora, a natureza de suas operações e a complexidade dos seus produtos e serviços e, por fim, com as atividades e processos da Corretora. Ademais, a estrutura supracitada é constantemente reavaliada visando contemplar eventuais mudanças/melhorias nas melhores práticas de gestão de risco e/ou novos produtos ofertados pela Corretora.

A Activtrades mantém governança alinhada às exigências dos órgãos reguladores, às melhores práticas e à sua cultura organizacional, sempre se norteando por padrões éticos rigorosos, considerando o modelo e o estágio atual dos negócios. Tal governança é orientada por metodologia desenvolvida pelo *Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission*, que visa ajudar as empresas a avaliarem e aperfeiçoar seus sistemas de controles internos, tendo sido adotada por milhares de organizações para melhor disciplinar suas atividades.

A estrutura de controles internos da Activtrades tem como objetivo a identificação dos principais riscos decorrentes de fatores internos e externos à Corretora, sua avaliação, monitoramento e mitigação de forma eficiente e eficaz, considerando o modelo e o estágio atual dos negócios.

a. Risco de crédito

A Corretora foi recentemente constituída e por enquanto restringe a exposição a riscos de crédito associados à caixa e equivalentes de caixa, efetuando seus investimentos em instituições financeiras avaliadas como de primeira linha e com remuneração em títulos de curto prazo.

b. Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade de a Corretora sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. A Corretora não possui operações proprietárias com derivativos para proteção na variação de taxa de juros, dado que a exposição dessa natureza é imaterial.

c. Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital) e capital de terceiros que a Corretora faz para financiar suas operações e considerando o estágio atual tais recursos são 100% provenientes de aportes do acionista controlador.

20 Gerenciamento da Gestão de Capital

A abordagem de gerenciamento de capital da Corretora é orientada por suas estratégias e necessidades organizacionais, levando em conta a regulamentação aplicável, o ambiente econômico e de negócios em que opera e a complexidade e natureza das operações da Corretora, considerando o estágio atual dos negócios.

Conforme determinado pelo Banco Central do Brasil, as instituições financeiras estão obrigadas a manter uma relação mínima de 8,0% entre Patrimônio de Referência (PR) e os ativos ponderados pelo risco de suas atividades (RWA).

Para garantir a solidez da Instituição e a disponibilidade de capital para suportar o crescimento dos negócios, os níveis de Patrimônio de Referência (PR) foram mantidos acima do necessário para fazer frente aos riscos, conforme evidenciado pelo Patrimônio disponível da Instituição, Nível I e da Basileia, com o índice de Basileia em 47,1%, mantendo seus níveis confortáveis.

Vale ressaltar que cópia de ambos os relatórios anuais de estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de risco e Política Integrada de Gerenciamento de Risco da Corretora encontram-se disponíveis para consulta pública no sítio da instituição, seção “Governança”.

21 Análise de Sensibilidade

A Corretora não opera, em conta proprietária, nos mercados de ações, nem de derivativos. Consequentemente, as posições proprietárias mantidas pela Corretora resultam, primordialmente, dos investimentos de seu capital em instrumentos de renda fixa e, eventualmente, de posições que venham a ser alocadas temporariamente em conta erro, sendo que é prática liquidar operações em conta erro o quanto antes. A estrutura de gerenciamento de Risco de Mercado da Corretora insere-se, portanto, num contexto de baixa complexidade de produtos e de exposição tipicamente imaterial, em linha com o modelo de negócio adotado, centrado no atendimento ao cliente.

O Risco de Contraparte que a Corretora está sujeita deve ser entendido à luz da natureza de suas operações. Nesse sentido, toda operação intermediada pela Corretora pode ser entendida como uma operação colateralizada, seja através da alocação de garantias pela Contraparte junto à bolsa, seja através da prerrogativa de a Corretora poder recorrer ao objeto da operação em caso de compra de ativo à vista não honrada, seja, em último caso, através dos recursos financeiros provenientes de uma operação de venda. Portanto, pode-se compreender o Risco de Contraparte a que a Corretora está exposta, em sua atividade de intermediação de títulos e valores imobiliários, como residual.

Quando se trata do Risco de Liquidez, além das necessidades básicas para a manutenção da empresa (e.g., pagamento de funcionários e fornecedores, contingências etc.), a Corretora ainda não está sujeita a obrigações de liquidação perante a B3 de clientes que optem por liquidar junto a Activtrades por se encontrar em fase pré operacional em processo de parametrizações junto a B3.

Como medida de contingência de liquidez, uma linha de crédito ficará disponível em banco com valor de pelo uma vez o PR mínimo.

As aplicações financeiras próprias são realizadas em bancos de grande porte com em ativos de renda fixa, lastreados em títulos públicos federais com baixo risco.

22 Eventos subsequentes

Após o encerramento do semestre não houve eventos subsequentes relevantes que necessitassem ajustes ou divulgação nas demonstrações contábeis.

* * *

A Diretoria

Reinaldo Dantas
Contador
CRC-1SP110330/O-6