

Activtrades
Corretora de
Câmbio, Títulos e
Valores Mobiliários
Ltda.

**Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório da Administração	3
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	4
Balço 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 31 de dezembro de 2023.

A Corretora registrou o prejuízo de R\$ 5.025 mil no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, patrimônio líquido de R\$ 10.893 mil, ativos totais de R\$ 12.059 mil, receita bruta de R\$10.053 mil e capital social de R\$ 22.400 mil.

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 31 de dezembro 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\$ 110 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 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findo(s) 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 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findo(s) 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, 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.

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 do auditor 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:

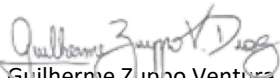
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da 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, 17 de abril de 2024.

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

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

A T I V O	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		10.975	9.167
DISPONIBILIDADES	4	7.686	70
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		3.070	8.891
Títulos e valores mobiliários	5.1	59	6.812
Rendas a receber	6	3.011	2.079
OUTROS ATIVOS	7	219	206
Outros créditos - Diversos		40	43
Despesas antecipadas		179	163
NÃO CIRCULANTE		1.084	327
IMOBILIZADO DE USO	8	1.084	327
Outras imobilizações de uso		1.248	362
(Depreciações acumuladas)		(164)	(35)
TOTAL DO ATIVO		12.059	9.494

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(ME) 43.050.917/0001-03

BALANÇO PATRIMONIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

P A S S I V O	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		1.166	976
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		3	-
Depósitos		3	-
OUTROS PASSIVOS		1.163	976
Obrigações tributárias	9	59	74
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	10	997	804
Diversas	11	107	98
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.893	8.518
Capital:	13.1	22.400	15.000
De Domiciliados no país		22.400	15.000
(Prejuízos acumulados)		(11.507)	(6.482)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		12.059	9.494

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

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 EM

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	NE	2º-SEM-23	2023	2022
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	5.b	258	725	1.201
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		258	725	1.201
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		258	725	1.201
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(6)	(5.750)	(7.679)
Receitas de prestação de serviços	14	8.136	9.328	2.018
Despesas de pessoal	15	(4.647)	(8.839)	(5.700)
Outras despesas administrativas	16	(3.111)	(5.611)	(3.923)
Despesas tributárias		(282)	(380)	(134)
Outras receitas operacionais		1	1	60
Outras despesas operacionais		(103)	(249)	-
RESULTADO OPERACIONAL		252	(5.025)	(6.478)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		252	(5.025)	(6.478)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO SEMESTRE/EXERCÍCIO		252	(5.025)	(6.478)
Nº de ações		22.400.000	22.400.000	15.000.000
Lucro/(Prejuízo) por ação.....R\$		0,01	(0,22)	(0,432)

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

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

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	2º-SEM-23	2023	2022
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	252	(5.025)	(6.478)
RESULTADO ABRANGENTE	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	252	(5.025)	(6.478)

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

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

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

Semestre de 01/07/23 a 31/12/23

	CAPITAL REALIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos em 30 de junho de 2023	22.400	(11.759)	10.641
Lucro líquido do semestre	-	252	252
Saldos em 31 de dezembro de 2023	22.400	(11.507)	10.893
Mutações do semestre:	-	252	252

Exercício de 01/01/23 a 31/12/23

	CAPITAL REALIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.000	(6.482)	8.518
Aumento de capital	7.400	-	7.400
Prejuízo do exercício	-	(5.025)	(5.025)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	22.400	(11.507)	10.893
Mutações do semestre:	7.400	(5.025)	2.375

Exercício de 01/01/22 a 31/12/22

	CAPITAL REALIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
Saldos em 31 de dezembro de 2021	15.000	(4)	14.996
Prejuízo do exercício	-	(6.478)	(6.478)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	15.000	(6.482)	8.518
Mutações do semestre:	-	(6.478)	(6.478)

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

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)

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

	2º-SEM-23	31/12/23	31/12/22
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício	252	(5.025)	(6.478)
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	84	129	35
	<u>336</u>	<u>(4.896)</u>	<u>(6.443)</u>
Varição de Ativos e Obrigações			
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	7.885	5.981	6.884
(Aumento) redução de outros ativos	8.161	5.821	6.122
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	(201)	(22)	(196)
Aumento (redução) em outros passivos	-	3	-
	(75)	179	958
	<u>8.221</u>	<u>1.085</u>	<u>441</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Imobilizado de uso	(558)	(869)	(371)
	<u>(558)</u>	<u>(869)</u>	<u>(371)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimento pela integralização de capital	-	7.400	-
	<u>-</u>	<u>7.400</u>	<u>-</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	7.663	7.616	70
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	23	70	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	7.686	7.686	70

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

- - -

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

1 Contexto operacional

A Activtrades Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda (Corretora ou Activtrades), 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 demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria da Corretora em 17 de abril de 2024.

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.

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

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.

Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido

Ativos Fiscais Diferidos são reconhecidos somente em relação a diferenças temporárias dedutíveis, prejuízos fiscais e base negativa a compensar na medida em que i) se considera provável que gerará lucro tributável futuro para a sua utilização; e ii) apresente histórico de lucros ou receitas tributáveis em pelo menos três dos últimos cinco exercícios sociais. A realização esperada do ativo fiscal diferido é baseada na projeção de lucros tributáveis futuros e outros estudos técnicos.

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

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

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) Retornando para 15% a partir de 01/01/2023
- b) 16% a partir de 01/08/2022 até 31/12/2022 (MPV 1.115/22)
- c) 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.

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

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 Disponibilidades

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Depósito bancário	7.686	70
Total	<u>7.686</u>	<u>70</u>

5 Instrumentos financeiros

5.1 – Títulos e valores mobiliários

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

a) Composição

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo circulante		
Títulos de renda fixa		
Certificado de Depósito Bancário – CDB (i)	-	6.812
Outros (ii)	59	-
Total	<u>59</u>	<u>6.812</u>

(i) Em 31 de dezembro de 2022 estava composto por R\$ 3.535, 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\$ 3.277 certificado emitido pelo Banco Safra com prazo de vencimento até 19/04/2024 e remuneração de 101% do CDI.

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

b) Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2º semestre de 2023	31/12/2023	31/12/2022
Rendas de títulos de renda fixa	258	725	1.201
Total	258	725	1.201

5.2 – Instrumentos financeiros derivativos

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

6 Rendas a receber

	31/12/2023	31/12/2022
Rendas a receber		
Comissão e corretagens a receber	27	-
Serviços prestados a receber (i) – nota 18	2.984	2.079
Total	3.011	2.079

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

7 Outros ativos

	31/12/2023	31/12/2022
Outros créditos - Diversos		
Adiantamentos e antecipações salariais	38	34
Adiantamento para imobilizações	-	9
Impostos e contribuições a compensar	2	-
	40	43
Despesas antecipadas		
Prêmios de seguros	175	163
Hospedagem site – Locaweb	4	-
	179	163
Total	219	206

8 Imobilizado de uso

a) Imobilizado

	31/12/2023	31/12/2022
--	------------	------------

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Descrição	Taxa de depreciação - %	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Instalações	10	44	(2)	42	4
Móveis e equipamentos	10	299	(11)	288	9
Sistema de comunicação	10	35	(4)	31	20
Equipamentos de processamento de dados	20	655	(138)	517	294
Benfeitoria em imóveis de terceiros		215	(9)	206	-
Total		1.248	(164)	1.084	327

b) Movimentação do imobilizado

	<u>31/12/2022</u>	Adições	Baixas	Depreciação	<u>31/12/2023</u>
Instalações	4	40	-	(2)	42
Móveis e equipamentos	9	290	-	(11)	288
Sistema de comunicação	20	14	-	(3)	31
Sistema de processamento de dados	294	327	-	(104)	517
Benfeitoria em imóveis de terceiros	-	215	-	(9)	206
Total	327	886	-	(129)	1.084

9 Obrigações tributárias

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Impostos e contribuições s/ serviço de terceiros	11	7
PIS	-	1
ISS	47	60
COFINS	1	6
Total	59	74

10 Obrigações trabalhistas e previdenciárias

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Impostos e contribuições s/ salários	303	244
Despesa de Pessoal	694	560
Total	997	804

11 Obrigações Diversas

<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
-------------------	-------------------

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Diversas

Obrigações por aquisição de bem	8	-
Aluguel de Imóveis	72	63
Outras despesas administrativas	27	35
Total	107	98

12 Passivos contingentes classificados como perdas possíveis e prováveis

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Corretora não possuía processos de natureza cível, fiscal e trabalhista classificados como perda possíveis e/ou prováveis.

13 Patrimônio líquido

13.1 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 foi homologado pelo Banco Central do Brasil em 17 de maio de 2023.

13.2 Juros sobre capital próprio

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 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

	2º Semestre de 2023	31/12/2023	31/12/2022
Rendas de assessoria técnica (i)	8.136	9.328	2.018
Total	8.136	9.328	2.018

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

- (i) O faturamento no grupo de receitas com prestação serviço teve seu início no segundo semestre de 2022 quando as plataformas no Brasil começaram a operar.

15 Despesas de pessoal

	2º Semestre de 2023	31/12/2023	31/12/2022
Despesas de honorários	(82)	(150)	-
Despesas de pessoal – Benefícios	(703)	(1.300)	(717)
Despesas de pessoal Encargos sociais	(1.057)	(1.959)	(1.272)
Despesas de pessoal - Proventos	(2.777)	(5.377)	(3.669)
Despesas de pessoal - Treinamento	(28)	(53)	(42)
Total	(4.647)	(8.839)	(5.700)

15 Outras despesas administrativas

	2º Semestre de 2023	31/12/2023	31/12/2022
Água, Energia e Gás	(46)	(96)	(76)
Aluguéis e condomínio	(481)	(1.002)	(856)
Comunicações	(35)	(69)	(59)
Manutenção e Conservação de Bens Material	(212)	(375)	(226)
Material	(36)	(73)	(54)
Processamento de dados	(1.089)	(1.464)	(1.077)
Promoção e Relações Públicas	(139)	(171)	(154)
Propaganda e Publicidade	(183)	(613)	(226)
Seguros	(172)	(334)	(175)
Serviços do Sistema Financeiro	(5)	(14)	(5)
Serviços de Vigilância e Segurança	(15)	(35)	(32)
Serviços Técnicos Especializados	(283)	(612)	(409)
Transporte	(32)	(70)	(42)
Alimentação	(51)	(106)	(74)
Viagens no país	(220)	(404)	(373)
Depreciação	(84)	(129)	(35)
Taxas	(2)	(4)	(8)
Outras Despesas Administrativas	(26)	(40)	(42)
Total	(3.111)	(5.611)	(3.923)

17 Imposto de renda de contribuição social

	31/12/23	31/12/22
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações nos lucros	(5.025)	(6.478)

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Participação nos lucros	-	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e depois das participações	(5.025)	(6.478)
Adições e (exclusões)	42	26
Despesas Indedutíveis	42	26
Lucro Real	(4.983)	(6.452)
Base de cálculo	(4.983)	(6.452)

Em 31 de dezembro de 2023, a Corretora possui saldos de prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social no montante de R\$ 11.438 (R\$ 6.455 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

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, as partes relacionadas da Corretora são:

- **Activtrades Brasil Participações (sócia)**
 - **(i) Activtrades PLC (Matriz)**
 - **(i) Activtrades CORP (Filial em Bahamas)**
- (i) A **Activtrades CCTVM** e **Activtrades CORP (Bahamas)** integram o mesmo conglomerado financeiro, ambas tendo o mesmo controlador final e sendo subsidiárias da **Activtrades PLC (Matriz)** entidade localizada em Londres.

a. Ativo

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Serviços prestados a receber (i) – nota 6	2.984	2.079
Total	<u>2.984</u>	<u>2.079</u>

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

b. Resultado

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	2º Semestre de 2023	31/12/2023	31/12/2022
Assessoria Técnica (exterior) (i)	7.996	9.189	2.018
Total	7.996	9.189	2.018

- (i) A Activtrades possui o montante de R\$ 9.189 (R\$ 2.018 em 31 de dezembro de 2022) na receita conforme o quadro acima referente a prestações de serviços para a SLA Activtrades CORP (Bahamas).

c. Remuneração do pessoal-chave da administração

- No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 houve remuneração ao pessoal chave da administração no montante de R\$ 150 (R\$ 0 em 31 de dezembro 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.

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

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 % entre Patrimônio de Referência (PR) e os ativos ponderados pelo risco de suas atividades (RWA), mais um adicional de 2,5% mantendo o indicador mínimo de 10,5%.

Ao longo dos exercícios a relação entre o Patrimônio de Referência (PR) e ativos ponderados pelo risco de suas atividades (RWA) permaneceu em níveis superiores e confortáveis ao mínimo determinado pelo Banco Central do Brasil, sem a ocorrência de eventos ou situações aonde a mesma se aproximasse aos mínimos determinados pela Declaração de Apetite a Riscos da Instituição ou regulatório. O Índice de basileia em 31/12/2023 é de 80,40%.

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.

ACTIVTRADES CORRETORA DE CÂMBIO, TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Notas explicativas às demonstrações contábeis

No semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

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

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

22 Outras informações

Resolução CMN 4.966/2021

A administração, após a avaliação da Resolução CMN nº 4.966/2021, entende que não há impactos relevantes esperados nas suas respectivas demonstrações financeiras, uma vez que a Corretora se encontra em fase pré-operacional.

23 Eventos subsequentes

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

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS
Contador CRC-1SP110330/O-6
