DocuSign Envelope ID: 8B2034DD-6ADB-461B-A5D3-492815D836B0

Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 33.894.445/0001-11
Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3729 - 8º andar - São Paulo - SP
Ouvidoria: 0800-7700-668

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

(Em milhares de R$)

Senhores Acionistas, apresentamos as demonstrações financeiras da Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A., correspondentes às atividades desenvolvidas no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, acrescidas das notas explicativas e do relatório dos auditores independentes. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Sociedade apresentou lucro de R$ 9.855 (2022 R$ 8.537). Os ativos totais e o patrimônio líquido totalizaram R$ 136.859 (31.12.2022 R$ 124.834) e R$ 103.656 (31.12.2022 R$ 99.205) ao final do exercício, respectivamente.

São Paulo, 29 de fevereiro de 2024

A Administração

BALANÇOS PATRIMONIAIS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Ativo Circulante		**52.335**	**557**
Disponibilidades	4	**2.713**	**350**
Instrumentos Financeiros		**49.544**	**–**
Títulos e valores mobiliários	5	49.544	–
Outros ativos	6.a	**78**	**207**
Ativo não circulante		**84.524**	**124.277**
Instrumentos Financeiros		**756**	**97.762**
Títulos e valores mobiliários	5	756	97.762
Outros ativos	6.a	**–**	**67**
Créditos Tributários	7.b	**9.425**	**9.297**
Devedores por depósitos em garantia		**74.340**	**17.148**
Fiscais	9 a, 9 b.i	69.957	12.856
Trabalhistas	9.b.iii	4.383	4.292
Imobilizado de uso		**3**	**3**
Total do Ativo		**136.859**	**124.834**

Passivo	Nota	31.12.2023	31.12.2022
Passivo Circulante		**7.035**	**1.964**
Outros passivos	6.b	**7.035**	**1.964**
Sociais e estatutárias		4.590	–
Impostos e contribuições a recolher		2.385	1.922
Diversas		60	42
Passivo não Circulante		**26.168**	**23.665**
Obrigações Fiscais Diferidas	7.b	**2.675**	**1.885**
Provisões para riscos		**23.493**	**21.780**
Fiscais	9.a	13.830	12.209
Trabalhistas	9.b.iii	9.663	9.571
Patrimônio líquido		**103.656**	**99.205**
Capital - De domiciliados no País	8.a	100.000	100.000
Reservas de capital		493	–
Reservas de lucros		3.169	–
Ajustes de avaliação patrimonial		(6)	(2)
Prejuízos acumulados		–	(793)
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		**136.859**	**124.834**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto o lucro/prejuízo do semestre/exercício por ação)

	Nota	2º semestre 2023	Exercícios findos em 31 de dezembro 2023	2022
Receitas da intermediação financeira		**2.973**	**7.504**	**10.936**
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		2.973	7.504	10.936
Resultado bruto da intermediação financeira		**2.973**	**7.504**	**10.936**
Outras receitas/(despesas) operacionais		**4.041**	**5.249**	**3.238**
Outras despesas administrativas	13 d	(527)	(805)	(674)
Despesas tributárias	13 e	–	(101)	(61)
Complemento da Provisão para riscos fiscais	13 f	(368)	(666)	(585)
Reversão da Provisão para riscos trabalhistas	9.b.iii	–	–	2.387
Outras receitas operacionais	13 g	4.936	6.824	2.237
Outras despesas operacionais	13 g	–	(3)	(66)
Resultado operacional		**7.014**	**12.753**	**14.174**
Resultado antes da tributação sobre o lucro		**7.014**	**12.753**	**14.174**
Imposto de renda e contribuição social	7 a	**(601)**	**(2.898)**	**(5.637)**
Impostos correntes		(327)	(2.234)	(2.500)
Impostos diferidos		(274)	(664)	(3.137)
Lucro Líquido do semestre/exercício		**6.413**	**9.855**	**8.537**
Número de ações	8 a	**25.338.410**	**25.338.410**	**25.338.410**
Lucro líquido básico e diluído por ações ordinárias - R$		**0,50**	**0,77**	**0,67**
por ações preferenciais - R$		**0,51**	**0,79**	**0,68**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros Legal	Reservas de Lucros Para Expansão	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2022	100.000	–	–	–	(9.330)	90.670
Outros eventos:						
Ajuste a valor justo de Títulos - Disponíveis para Venda, líquido de impostos diferidos	–	–	–	(2)	–	(2)
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	8.537	8.537
Saldos em 31 de dezembro de 2022	**100.000**	**–**	**–**	**(2)**	**(793)**	**99.205**
Outros eventos:						
Ajuste a valor justo de Títulos - Disponíveis para Venda, líquido de impostos diferidos	–	–	–	(4)	–	(4)
Lucro líquido do exercício	–	–	–	–	9.855	9.855
Destinações do Lucro:						
- Reservas	–	493	3.169	–	(3.662)	–
- Juros sobre capital próprio declarados (nota 8 "b")	–	–	–	–	(5.400)	(5.400)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**100.000**	**493**	**3.169**	**(6)**	**–**	**103.656**
Saldos em 1º de julho de 2023	**100.000**	**–**	**–**	**2**	**2.649**	**102.651**
Outros eventos:						
Ajuste a valor justo de Títulos - Disponíveis para Venda, líquido de impostos diferidos	–	–	–	(8)	–	(8)
Lucro liquido do semestre	–	–	–	–	6.413	6.413
Destinações do Lucro:						
- Reservas	–	493	3.169	–	(3.662)	–
- Juros sobre capital próprio declarados (nota 8 "b")	–	–	–	–	(5.400)	(5.400)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**100.000**	**493**	**3.169**	**(6)**	**–**	**103.656**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais)

	2º semestre 2023	Exercícios findos em 31 de Dezembro 2023	2022
Lucro Líquido do semestre/exercício	**6.413**	**9.855**	**8.537**
Outros resultados abrangentes			
Ajuste a valor justo de Títulos, classificados em "Disponíveis para Venda", líquido de impostos diferidos:	(8)	(4)	(2)
Total de Resultados Abrangentes do semestre/exercício	**6.405**	**9.851**	**8.535**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais)

	2º semestre 2023	Exercícios findos em 31 de dezembro 2023	2022
Atividades operacionais			
Lucro Líquido do semestre/exercício	**6.413**	**9.855**	**8.537**
Ajustes ao Lucro	**969**	**3.564**	**4.423**
- Reversão de provisão operacional	–	–	588
- Constituição de provisão para riscos fiscais	368	666	585
- (Reversão)/Constituição de provisão para riscos trabalhista	–	–	(2.387)
- Impostos correntes	327	2.234	2.500
- Impostos diferidos	274	664	3.137
(Aumento)/Redução nos ativos operacionais	**(5.038)**	**(9.540)**	**(6.800)**
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	–	–	91.862
Títulos e valores mobiliários	(1.363)	47.458	(97.764)
Outros ativos e devedores por depósitos em garantia	(3.675)	(56.998)	(898)
Aumento/(Redução) nos passivos operacionais	**5.594**	**3.884**	**(6.046)**
Outros passivos	5.960	6.473	(4.791)
Imposto de renda e Contribuição social pagos	(366)	(2.589)	(1.255)
Caixa líquido originado/(aplicado) em atividades operacionais	**7.938**	**7.763**	**114**
Atividades de Financiamentos			
Juros sobre o capital próprio pagos	(5.400)	(5.400)	–
Caixa líquido aplicado em atividades de financiamento	**(5.400)**	**(5.400)**	**–**
Aumento de caixa e equivalentes de caixa	**2.538**	**2.363**	**114**
Início do semestre/exercício	175	350	236
Fim do semestre/exercício	2.713	2.713	350
Aumento de caixa e equivalente de caixa	**2.538**	**2.363**	**114**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
SEMESTRE E EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A. ("Sociedade") é subsidiária integral do Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A. ("Banco"), controlada direta do Haitong Bank S.A., com sede em Lisboa (Portugal), sendo suas operações conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro. A Administração permanece avaliando suas estratégias de negócios e condições de mercado de forma a buscar rentabilidade e eficiência, com o controle efetivo de custos. Atualmente, decidiu-se em manter suas credenciais ativas e estruturas mínimas de capital e operacional, de modo a permitir uma eventual retomada das suas atividades no futuro próximo.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

a) Apresentação: As demonstrações financeiras foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76 e as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09, para a contabilização das operações, associadas às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN). Estas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 29.02.2024. A Resolução CMN nº 4818/2020 e a Resolução BCB nº 2/2020 estabeleceram os critérios gerais e procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As principais alterações implementadas foram: as contas do balanço patrimonial estão apresentadas por ordem decrescente de liquidez e exigibilidade; os saldos do balanço patrimonial do período estão apresentados comparativamente com o final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas; a inclusão da demonstração do resultado abrangente e a evidenciação em nota explicativa, de forma segregada, dos resultados recorrentes e não recorrentes (vide notas 3"j" e 12). As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o lucro líquido ou o patrimônio líquido. **b) Processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade:** Em aderência ao processo de convergência com as normas internacionais de contabilidade, alguns pronunciamentos contábeis e suas interpretações foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), os quais serão aplicáveis às instituições financeiras somente quando aprovado pelo CMN. Os pronunciamentos contábeis já aprovados foram: **a)** Resolução nº 4924/21 - Pronunciamento conceitual básico (CPC 00 (R2)), **b)** Resolução nº 4924/21 - Redução ao valor recuperável de ativos (CPC 01 (R1)), **c)** Resolução nº 4524/16 - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis (CPC 02 (R2)), **d)** Resolução nº 4818/20 - Demonstração do fluxo de caixa (CPC 03 (R2)), **e)** Resolução nº 4534/16 - Ativo intangível (CPC 04 (R1)), **f)** Resolução nº 4818/20 - Divulgação sobre partes relacionadas (CPC 05 (R1)), **g)** Resolução nº 3989/11 - Pagamento baseado em ações (CPC 10 (R1)), **h)** Resolução 4924/21 - Evidenciação de políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erros (CPC 23), **i)** Resolução nº 4818/20 - Evento subsequente (CPC 24), **j)** Resolução nº 3823/09 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes (CPC 25), **k)** Resolução nº 4535/16 - Ativo imobilizado (CPC 27), **l)** Resolução nº 4747/19 - Ativo não circulante mantido para venda (CPC 31), **m)** Resolução nº 4877/20 - Benefícios a empregados (CPC 33 (R1)), **n)** Resolução nº 4818/20 - Resultado por ação (CPC 41 (R1)), **o)** Resolução nº 4924/21 - Mensuração do valor justo (CPC 46) e **p)** Resolução nº 4924/21 - Receita de contrato com cliente (CPC 47). **c) Resolução CMN nº 4.966, de 25 de novembro de 2021:** A Resolução CMN nº 4966/21 estabeleceu novos conceitos e critérios contábeis aplicáveis aos instrumentos financeiros, bem como sobre a contabilidade de *hedge* por instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, com vigência a partir de 1° janeiro de 2025. A adoção da Resolução CMN nº 4966/21 e de outros normativos complementares relacionados ao tratamento contábil de instrumentos financeiros, incluindo a reestruturação do Plano Contábil das Instituições Reguladas pelo Banco Central do Brasil - COSIF, estão previstas no Plano de Implementação do Banco, apresentado e aprovado pelo Conselho de Administração em 29.12.2022. O cronograma do Plano de Implementação está sendo faseado ao longo do período de 2023 até o final do exercício de 2024, sendo que ainda depende de normas acessórias a serem emitidas pelo BACEN para implementação total. A Administração está acompanhando o processo de adoção da referida norma e os impactos nas demonstrações contábeis serão divulgados de forma oportuna após a definição completa do arcabouço regulatório.

3 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. As receitas e as despesas foram apropriadas pelo regime de competência. **b.** Ativos Circulante e Realizável a Longo Prazo são demonstrados pelos valores de realização e, quando aplicável, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para perdas e ajustados pelos seus valores de mercado. **c.** Os títulos e valores mobiliários adquiridos para formação de carteira própria são registrados pelo valor efetivamente pago, inclusive corretagens e emolumentos e, se classificam em função da intenção da Administração em três categorias distintas, conforme Circular BACEN nº 3068 (vide nota n° 5): **c.1)** Títulos para negociação - adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor justo em contrapartida ao resultado do período; **c.2)** Títulos disponíveis para venda - são aqueles que não se enquadram como para negociação nem como mantidos até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos, em contrapartida ao resultado do período e ajustados pelo valor justo em contrapartida ao patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários, os quais só serão reconhecidos no resultado quando da efetiva realização; e **c.3)** Títulos mantidos até o vencimento - adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e deduzidos de provisão, quando aplicável, em contrapartida ao resultado do período. **d.** Redução do valor recuperável (*impairment*) - é reconhecida uma perda por *impairment* se o valor da contabilização de um ativo excede seu valor recuperável. Perdas por *impairment* são reconhecidas no resultado do período. Os valores dos ativos não financeiros, exceto outros valores e bens e créditos tributários, são revistos no mínimo semestralmente para determinar se há alguma indicação de perda por *impairment*. **e.** Os passivos circulante e exigível a longo prazo incluem os passivos conhecidos e calculáveis acrescidos dos encargos e das variações monetárias (em base *pro rata* dia) e cambiais incorridos, quando aplicável. **f.** O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, das contingências passivas e das obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 (vide nota 9), o qual foi aprovado pela Resolução CMN nº 3823/09 (revogada pela Instrução Normativa nº 319/22 a partir de 1º de janeiro de 2023), sendo: • **Provisões:** são constituídas levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança; • **Passivos Contingentes:** de acordo com o CPC 25, o termo "contingente" é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas; e • **Obrigações Legais:** Provisão para Riscos Fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis. **g.** As provisões para imposto de renda (IRPJ), contribuição social (CSLL), PIS e COFINS são calculadas às alíquotas de 15% mais adicional de 10%, 15% (16% para o período de 1º de agosto a 31 de dezembro de 2022); 0,65% e 4%, respectivamente, considerando para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação pertinente a cada encargo (vide nota nº 7 "a" para IRPJ e CSLL). A alíquota da CSLL, para as sociedades corretoras, foi elevada de 15% para 16% com vigência de 01.08.2022 a 31.12.2022, nos termos da Medida Provisória nº 1115 de 28.04.2022, convertida em Lei nº 14.446 de 02/09/2022. Também é observada a prática contábil de constituição de créditos tributários de imposto de renda e contribuição social, calculados sobre prejuízos fiscais e adições temporárias às mesmas alíquotas vigentes utilizadas para constituição de provisão (vide nota nº 7 "b"). Tais créditos tributários são reconhecidos contabilmente com base nas expectativas atuais de realização, considerando os estudos técnicos e análises realizadas pela Administração. **h.** As demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis brasileiras, incluem algumas contas cujos valores são determinados por estimativas baseadas na experiência passada, ambiente legal e de negócios, probabilidade de ocorrência de eventos sujeitos ou não ao controle da Administração, entre outros. As principais estimativas envolvem cálculos de provisões para contingências e de realização dos ativos fiscais diferidos líquidos dos passivos diferidos. Essas estimativas são revistas pelo menos semestralmente, buscando-se determinar valores que mais se aproximem dos futuros valores de liquidação dos ativos ou passivos considerados. **i.** Lucro líquido por ação: **i)** Resultado básico por ação: deve ser calculado dividindo-se o lucro líquido (prejuízo) atribuível aos titulares de ações ordinárias da Sociedade, o numerador, pelo número médio ponderado de ações ordinárias em poder dos acionistas, excluídas as mantidas em tesouraria, o denominador, durante o período; **ii)** Resultado diluído por ação: para a finalidade de calcular o resultado diluído por ação, a Sociedade deve ajustar o lucro líquido (prejuízo) atribuível aos titulares de ações ordinárias, o capital próprio ordinário, da Sociedade, bem como o número médio ponderado de ações totais em poder dos acionistas, em circulação, para refletir os efeitos de todas as ações ordinárias potenciais diluidoras. Os resultados básico e diluído por ação são iguais e são apresentados de maneira unificada, com a segregação entre ações ordinárias e preferenciais, na Demonstração do Resultado e está indicado como "Lucro Líquido Básico e Diluído por Ação em Número Médio Ponderado de Ações". **j.** Resultado não recorrente (Resolução BCB nº 2/20, artigo 34): passou a determinar a divulgação de forma segregada dos resultados recorrentes e não recorrentes. Define-se como resultado não recorrente do exercício aquele que: I - não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e II - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. A natureza e o efeito financeiro dos eventos considerados não recorrentes estão evidenciados na nota explicativa nº 12.

4 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, equivalentes de caixa correspondem aos saldos de caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, sujeito a um insignificante risco de mudança de valor e com prazo original igual ou inferior a noventa dias. Na data do balanço, o caixa e equivalentes de caixa compreendem Disponibilidades R$ 2.713 (31.12.2022 R$ 350).

5 TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

			31.12.2023		31.12.2022	
Títulos	**Até 3 meses**	**De 1 a 3 anos**	**Valor Contábil**	**Valor de Custo**	**Valor Contábil**	**Valor de Custo**
L.F.T.	49.544	756	50.300	50.310	97.762	97.765
Total - Disponíveis para Venda	**49.544**	**756**	**50.300**	**50.310**	**97.762**	**97.765**

Na data do balanço a carteira era composta por Letras Financeiras do Tesouro cujo valor justo totalizava R$ 50.300 (31.12.2022 R$ 97.762) e o valor de custo de R$ 50.310 (31.12.2022 R$ 97.765), classificados na categoria "Disponíveis para Venda". O ajuste negativo entre o valor justo e o valor de custo no montante de R$ 10 (31.12.2022 R$ 3) foi registrado em conta de patrimônio líquido, líquido dos tributos. O valor justo dos títulos em carteira baseia-se em coletas de preços junto ao mercado na data do balanço. Caso não haja liquidez ou cotação de preços para calcular o valor justo de determinado título, os valores são estimados com base em cotações de distribuidores, modelos de precificação ou cotações de preços para títulos com características semelhantes.

6 OUTROS ATIVOS E OUTROS PASSIVOS

a. Outros Ativos: **a.1) Circulante**: composto por despesa antecipada R$ 78 (31.12.2022 R$ 207), **a.2) Não Circulante**: composto por despesas antecipadas R$ zero (31.12.2022 R$ 67). **b. Outros Passivos (Circulante)**: composto por impostos e contribuições a recolher R$ 2.385 (31.12.2022 R$ 1.922), Sociais e estatutárias - JCP R$ 4.590 (31.12.2022 R$ zero) e provisão para pagamentos de despesas administrativas R$ 60 (31.12.2022 R$ 42).

7 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

***a.* Demonstração de cálculo do imposto de renda e da contribuição social**

	31.12.2023		31.12.2022	
	Imposto de Renda	**Contribuição Social**	**Imposto de Renda**	**Contribuição Social**
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	**12.753**	**12.753**	**14.174**	**14.174**
IRPJ e CSLL calculados às alíquotas vigentes	**3.188**	**1.913**	**3.544**	**2.126**
Adições/(Exclusões) Permanentes	**(1.409)**	**(794)**	**(74)**	**41**
Juros sobre capital próprio	(1.350)	(810)	–	–
Outras valores	(59)	16	(74)	41
IRPJ e CSLL registrados no Resultado	**1.779**	**1.119**	**3.470**	**2.167**
Impostos correntes	1.468	766	1.509	991
Impostos diferidos	311	353	1.961	1.176
IRRPJ e CSLL registrado no Resultado	**1.779**	**1.119**	**3.470**	**2.167**

***b.* Créditos tributários e provisões diferidas**

	Saldo em 31.12.2022	Constituição	Realização e/ou Reversão	Saldo em 31.12.2023
Prejuízo fiscal de IRPJ	250	–	(250)	–
Base negativa de CSLL	317	–	(317)	–
Provisão para riscos fiscais	4.885	648	–	5.533
Provisão para passivos trabalhistas	3.828	408	(371)	3.865
Ajuste a valor justo de títulos	–	4	–	4
Outros créditos tributários	17	37	(30)	24
Total Créditos Tributários	**9.297**	**1.097**	**(968)**	**9.426**
Atualização dos depósitos judiciais	(1.885)	(790)	–	(2.675)
Total Passivos diferidos	**(1.885)**	**(790)**	**–**	**(2.675)**
Total Posição líquida e variação em 31.12.2023	**7.412**	**307**	**(968)**	**6.751**
Total Posição líquida e variação em 31.12.2022	**10.547**	**274**	**(3.409)**	**7.412**

O saldo de créditos tributários líquido de obrigações fiscais diferidas totalizou R$ 6.751 (31.12.2022 R$ 7.412) representando 6,51% (31.12.2022 7,47%) do patrimônio líquido final: • Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social totalizaram R$ 9.426 (31.12.2022 R$ 9.297) representando 9,09% (31.12.2022 9,37%) do patrimônio líquido final. • As obrigações fiscais diferidas de R$ 2.675 (31.12.2022 R$ 1.885) foram calculadas sobre a receita não tributável de atualização dos depósitos judiciais. A constituição desses créditos tributários está em consonância com o artigo 4º da Resolução CMN nº 4842/20, que leva em consideração o histórico de lucro tributável comprovado em pelo menos três dos últimos cinco exercícios e a expectativa de geração de lucros em períodos subsequentes e correspondentes obrigações fiscais que permitam a realização desses créditos tributários no prazo máximo de dez anos, amparada por estudo técnico. Em 31.12.2023 e 31.12.2022 inexistiam créditos tributários não ativados. O valor presente dos créditos tributários líquidos das obrigações diferidas, calculados com base na taxa média dos juros futuros DI obtidas na B3, totalizava R$ 6.141 (31.12.2022 R$ 6.583). A Administração estima que a realização desses créditos tributários e a exigibilidade das obrigações diferidas ocorrerá até 31.12.2026 na seguinte proporção: 2024 - 25,6%, 2025 - 65,7% e 2026 - 8,7%.

8 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social: em 31.12.2023 e 31.12.2022 o capital social de R$ 100.000 está representado por 25.338.410 ações nominativas, está dividido em 12.809.890 ações ordinárias e 12.528.520 ações preferenciais, sem valor nominal. **b) Dividendos:** o Estatuto Social prevê dividendos mínimos de 25% do lucro líquido anual, ajustado conforme artigo 202 da Lei das Sociedades Anônimas. Às ações preferenciais é atribuído um dividendo no mínimo 10% superior ao valor atribuído às ações ordinárias, conforme inciso I do artigo 17 da Lei nº 6.404/76, com a nova redação dada pela Lei nº 9457/97. Em 2023, os juros sobre o capital próprio totalizaram R$ 5.400 (2022 R$ zero), sujeitos à incidência de imposto de renda na fonte à alíquota de 15%. Os juros sobre o capital próprio foram calculados com base na variação da Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) sobre as contas do patrimônio líquido nos termos da Lei nº 9249/95. A adoção do pagamento desses juros sobre capital próprio aumentou o resultado da Sociedade em R$ 2.160 (2022 R$ zero). Os juros foram contabilizados em conformidade com a Carta Circular BACEN nº 3935/19 e em atendimento às disposições fiscais.

9 PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES LEGAIS

A Sociedade, no curso normal de suas atividades, é parte em processos de natureza fiscal, previdenciária, trabalhista e cível. As respectivas provisões foram constituídas levando-se em conta a legislação em vigor, a opinião dos assessores legais, a natureza e complexidade dos processos, o posicionamento dos Tribunais, o histórico de perdas e outros critérios que permitam a sua estimativa da forma mais adequada possível. **a. Obrigações Legais:** as obrigações legais referem-se a obrigações tributárias cuja legalidade ou constitucionalidade é objeto de contestação na esfera judicial, representadas pelo recolhimento das contribuições ao PIS e à COFINS sobre o faturamento, afastando-se a aplicação do artigo 3º da Lei nº 9.718, que promoveu o indevido alargamento da base de cálculo das referidas contribuições, cuja provisão e depósito judicial correspondente totalizavam R$ 13.830 (31.12.2022 R$ 12.209) e R$ 13.701 (31.12.2022 R$ 12.160), respectivamente. Tanto os saldos da obrigação legal como do depósito judicial foram atualizados com base na variação da taxa SELIC. Em 31.12.2022 a provisão totalizava R$ 12.209, sendo complementada no decorrer do exercício por novas obrigações R$ 666 (2022 R$ 585) e atualização R$ 955 (2022 R$ 843), atingindo o saldo final de R$ 13.830 cujo montante ampara integralmente o risco decorrente dessas obrigações. **b. Passivos Contingentes:** a Sociedade possuía as seguintes contingências fiscais, previdenciárias e trabalhistas em discussão nas esferas administrativa e judicial, as quais foram avaliadas pelos nossos assessores legais como "perda possível", representadas por: **i)** cobrança de IRPJ e CSLL sobre a atualização dos títulos patrimoniais das Bolsas e da CETIP totalizavam R$ 49.749 (31.12.2022 R$ 46.937), cujo depósito judicial correspondente totalizava R$ 56.103 (31.12.2022 R$ 634). Por força das exigências jurídicas, o Banco garantia a discussão desse processo através do depósito judicial realizado no montante de R$ 43.542. No decorrer do exercício de 2023, nossos assessores legais conseguiram vincular esse depósito judicial à correspondente contingência fiscal em nome da Sociedade e, em consequência, a Sociedade ressarciu o Banco pelo valor de R$ 50.779, atualizado pela Selic acumulada desde a data do desembolso; **ii)** cobrança de PIS e COFINS sobre os lucros obtidos nas vendas das ações das Bolsas e da CETIP totalizavam R$ 62.952 (31.12.2022 R$ 42.680); e **iii)** outras contingências de natureza fiscal R$ 527 (31.12.2022 R$ 491) que se discute a adequada compensação de créditos fiscais e a dedutibilidade de despesas nas bases de cálculo da CSLL e do IRPJ do ano base 2006 e trabalhista cuja perda máxima atribuída pelos nossos assessores legais totalizava R$ 9.136 (31.12.2022 R$ 8.160). A Sociedade também possuía contingências de natureza trabalhista avaliadas como de "perda provável" cujos processos aguardam a homologação dos valores e a execução final, sendo estimada a perda de R$ 4.015 (31.12.2022 R$ 4.187). Para as contingências trabalhistas, espera-se possíveis perdas por execuções e/ou acordos futuros, sendo constituída provisão no valor de R$ 9.663 (31.12.2022 R$ 9.571), registrada na rubrica "Provisões para riscos - Trabalhistas". Para esses processos existem depósitos judiciais no valor de R$ 4.383 (31.12.2022 R$ 4.292), registrado na rubrica "Devedores por Depósitos em Garantia - Trabalhistas". A provisão em 31.12.2022 totalizava R$ 9.571, sendo movimentada no decorrer do ano por: (a) reversão de provisão R$ zero (2022 R$ 2.387), (b) por pagamentos de R$ 927 (2022 R$ 2.618) e atualização R$ 1.019 (2022 R$ zero), atingindo o saldo final de R$ 9.663. O depósito judicial em 31.12.2022 totalizava R$ 4.292, sendo movimentada no decorrer do ano por: (a) novos depósitos R$ zero (2022 R$ 11), (b) pagamentos de R$ 928 (2022 R$ zero) e atualização R$ 1.019 (2022 R$ zero), atingindo o saldo final de R$ 4.383.

10 TRANSAÇÕES ENTRE PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas estão assim representadas:

		Ativos/(Passivos) 31.12.2023	31.12.2022	Receitas/(Despesas) 31.12.2023	31.12.2022
Aplicações interfinanceiras de liquidez					
-Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	Controlador	–	–	–	7.398

11 VALOR JUSTO DOS INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Sociedade estima o justo valor dos seus instrumentos financeiros com base em preços observados em mercados ativos ou, na sua ausência, recorrendo a técnicas de avaliação baseados em modelos financeiros standard de mercado tais como desconto de cash flows e modelos de valorização de opções. Sempre que disponíveis, os parâmetros de mercado utilizados são os observáveis no mercado. Caso estes não sejam observáveis diretamente no mercado, são derivados de instrumentos transacionados ativamente no mercado futuro de derivativos ou obtidos através de preços indicativos de terceiros.

a) Hierarquia de Justo Valor

Os instrumentos financeiros registados ao justo valor são classificados em três níveis definidos da seguinte forma:

• **Nível 1** - Instrumentos valorizados com base em cotações observadas em mercados ativos e líquidos. Incluem-se neste nível: *Corporate Bonds* transacionados no mercado externo e com alta liquidez e contratos de dzrivativos futuros transacionados em mercados regulados.

• **Nível 2** - Instrumentos valorizados recorrendo a técnicas de avaliação com base em parâmetros observáveis no mercado, valorizados com base em cotações num mercado ativo de instrumentos similares como instrumentos de derivativos futuros. Incluem-se neste nível: derivativos de balcão e títulos públicos federais, ambos de qualquer natureza.

• **Nível 3** - Instrumentos valorizados recorrendo a técnicas de avaliação com base em parâmetros não observáveis no mercado e que não cumpram com os requisitos para serem classificados em Nível 1 ou Nível 2. Incluem-se neste nível: títulos privados com característica de crédito e com atribuição de spread de crédito, de baixa liquidez ou em ativos problemáticos em situação de incumprimento e fundos valorizados com base no *Net Asset Value* publicados pelas entidades responsáveis pela divulgação das cotas.

b) O justo valor dos ativos é demonstrado a seguir:

	31.12.2023				31.12.2022			
	Valorizados ao valor justo			**Total do**	**Valorizados ao valor justo**			**Total do**
	Nível 1	**Nível 2**	**Nível 3**	**Balanço**	**Nível 1**	**Nível 2**	**Nível 3**	**Balanço**
Por meio de outros resultados abrangentes - PL								
. Títulos	**–**	**50.300**	**–**	**50.300**	**–**	**97.762**	**–**	**97.762**
. Títulos públicos	–	50.