

CRT4 - CENTRAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E ATIVOS S.A.

CNPJ nº 31.836.472/0001-02

Relatório da Administração

DESEMPENHO FINANCEIRO

RECEITA OPERACIONAL

Em 2023, a receita bruta foi de R\$ 4,3 milhões, 5,2% acima de 2022, devido principalmente ao aumento do portfólio de produtos. A receita líquida de impostos sobre o faturamento totalizou R\$ 3,8 milhões, 5,0% acima de 2022.

2022		2023	
Receita Bruta	4.118	4.333	
Receita Líquida de Serviços	3.361	3.846	5,1%
Despesas Operacionais	(15.510)	(18.017)	16,2%
Resultado Operacional	(11.849)	(14.170)	19,6%
Ajustado (Recorrente)	(1.923)	(7.282)	369,1%
Prejuízo Operacional	(12.040)	(21.452)	78,2%
Prejuízo Operacional Ajustado (Recorrente)	(1.923)	(7.282)	369,1%
Prejuízo Operacional Ajustado (Recorrente)	(1.923)	(7.282)	369,1%

As despesas operacionais totalizaram R\$ 25,3 milhões. Desconsiderando os gastos não recorrentes devido à incorporação de ações pela Núcleo, as despesas foram de R\$ 18,0 milhões, 16,2% acima de 2022. O resultado operacional ajustado, excluindo os gastos com a incorporação de ações, foi negativo em R\$ 14,2 milhões, versus R\$ 11,9 milhões em 2022.

Resultado Operacional Ajustado		2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)	Δ (RS)	
Resultado antes do imposto de renda	(9.973)	(19.805)	98,6%	(9.832)	
(+) Receitas financeiras	(2.071)	(1.853)	-20,2%	418	
(-) Depreciação e Amortização	2.073	2.758	33,0%	685	
EBITDA	(9.971)	(18.700)	87,5%	(8.729)	
EBITDA Ajustado (Recorrente)	(9.779)	(11.419)	16,8%	(1.640)	

EBITDA

2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)
Resultado antes do imposto de renda	(9.973)	(19.805)	98,6%
(+) Receitas financeiras	(2.071)	(1.853)	-20,2%
(-) Depreciação e Amortização	2.073	2.758	33,0%
EBITDA	(9.971)	(18.700)	87,5%
EBITDA Ajustado (Recorrente)	(9.779)	(11.419)	16,8%

O EBITDA Ajustado (recorrente) foi negativo em R\$ 11,4 milhões, versus R\$ 9,8 milhões negativo em 2022.

Demonstrações dos resultados dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)
Receitas operacionais	17	4.333	4.118
(-) Impostos incidentes sobre vendas	17	(487)	(457)
Despesas administrativas	18	(22.453)	(13.341)
Despesas com depreciação e amortização	18	(2.758)	(2.073)
Outras despesas operacionais	(87)	(288)	(288)
Prejuízo operacional	(21.452)	(12.041)	(43,8%)
Receitas financeiras	19	1.653	2.071
Despesas não operacionais	(6)	(3)	(3)
Impostos - créditos tributários	6.681	3.550	(46,9%)
Prejuízo dos exercícios	(13.124)	(6.423)	(50,3%)
Ações em circulação no final dos exercícios	108.834	82.834	(23,9%)
Prejuízo por ação - R\$	(0,1282)	(0,0822)	(35,9%)

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

Demonstrações dos resultados abrangentes dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)
Prejuízo dos exercícios	(13.124)	(6.423)	(50,3%)
Total do resultado abrangente dos exercícios	(13.124)	(6.423)	(50,3%)

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

RESULTADO OPERACIONAL E RESULTADO LÍQUIDO

2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)
Resultado Operacional	(12.041)	(21.452)	78,2%
Resultado Financeiro	2.071	1.653	-20,2%
Despesas Não Operacionais	(3)	(6)	129,0%
Resultado Antes do Imposto de Renda Ajustado (Recorrente)	(9.973)	(19.805)	98,6%
Imposto de Renda	(9.973)	(19.805)	98,6%
Resultado Antes do Imposto de Renda Ajustado (Recorrente)	(9.973)	(19.805)	98,6%
Impostos - Créditos Tributários	3.550	6.681	88,2%
Prejuízo Líquido	(6.423)	(13.124)	104,3%

O resultado financeiro líquido foi de R\$ 1,7 milhão, 20,2% inferior a 2022. Com isso, o resultado antes do imposto de renda foi negativo em R\$ 19,8 milhões. Excluindo os gastos não recorrentes, o resultado foi negativo em R\$ 12,5 milhões. Como resultado dos fatores mencionados anteriormente, o prejuízo líquido do período foi de R\$ 13,1 milhões em 2023.

Resultado Antes do IR Ajustado		2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)	Δ (RS)	
Resultado antes do imposto de renda	(9.973)	(19.805)	98,6%	(9.832)	
(+) Receitas financeiras	(2.071)	(1.853)	-20,2%	418	
(-) Depreciação e Amortização	2.073	2.758	33,0%	685	
EBITDA	(9.971)	(18.700)	87,5%	(8.729)	
EBITDA Ajustado (Recorrente)	(9.779)	(11.419)	16,8%	(1.640)	

Demonstrações dos fluxos de caixa dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Método Indireto) (Em milhares de reais)

2022		2023	
RS mil	Reapresentado	2022	Δ (%)
Fluxos de caixa de atividades operacionais	(13.124)	(6.423)	(50,3%)
Prejuízo dos exercícios, incluindo operações descontinuadas	(13.124)	(6.423)	(50,3%)
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa	-	-	-
Ajustes de períodos anteriores e Despesas de amortização plano de opção de ações	10	12	20,0%
Depreciação e amortização do imobilizado	10	12	20,0%
Provisões trabalhistas	13	154	118
Prejuízo ajustado	(10.354)	(4.186)	(59,3%)
Variações nos ativos e passivos	-	-	-
Redução de clientes	6	64	(107)
Instrumentos Financeiros	7	12.074	(17.701)
Tributos a Recuperar	9	(2.149)	(2.805)
Direito de uso	11	(3.689)	-
Outros Créditos	(25)	-	-
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	9	(6.681)	(3.550)
Aumento de contas a pagar	-	86	154
Aumento de fornecedores	13	1.820	124
Passivo de Arrendamento	15	3.383	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	5.383	(23.885)	(553,3%)
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-	-	-
Aquisição do imobilizado	12	(1.683)	(11)
Aquisição de ativos intangíveis	10	(21.424)	(9.455)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(23.107)	(9.466)	(58,3%)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-	-	-
Recursos provenientes de emissão de ações ordinárias	16	17.735	37.994
Recursos provenientes de AFAC	16	14.038	-
Requisição de Capital	16	(3.810)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	27.953	37.994	36,1%
Redução/Aumento de caixa e equivalentes de caixa	(115)	457	297,4%
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	502	45	(91,1%)
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	387	502	30,2%

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

2022		2023		
Capital social	Integralizar	Legal	Stock Options	
Em 31 de dezembro de 2021	68.000	(23.000)	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-
Integralização de capital	15.000	22.994	-	-
Outras reservas de capital	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	83.000	(6)	46	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-
Ajustes de períodos anteriores	-	-	(61)	-
Integralização de capital	17.735	6	-	-
Redução de capital	(3.810)	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	14.038
Em 31 de dezembro de 2023	96.925	-	-	14.038

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

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A CRT4 – Central de Registro de Títulos e Ativos S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia tem por objeto social: (i) exercer atividades de registro de títulos, ativos financeiros e valores mobiliários, bem como, registro e/ou constituição de ônus e gravames e a eles relacionados ou sobre eles incidentes e o registro de instrumentos de constituição de garantia, nos termos da legislação e regulamentação aplicáveis; (ii) exercer atividade de depósito centralizado de títulos, ativos financeiros e valores mobiliários; (iii) constituição de bancos de dados e atividades correlatas. Em 03.08.2023, após a obtenção das devidas autorizações do Banco Central do Brasil e da Comissão de Valores Mobiliários, foi concluída a incorporação da CRT4 – Central de Registros de Ativos S.A. ("CRT4") pela CP SA ("Núcleo"), com a efetivação da Troca de Ações deliberada em 27.02.2023 pelas Assembleias Gerais de Acionistas de ambas as Companhias. A Núcleo passou a deter 100% do capital acionário da CRT4. A Companhia está, na fase inicial de investimento, por ser uma registradora de ativos financeiros e valores mobiliários, a operação teve por finalidade avançar as operações neste mercado combinando as capacidades de ambas as Companhias para maximizar o sucesso de atuação e crescimento no mercado de registro de renda fixa.

2. Resumo das principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

2.1. Base de preparação: As demonstrações financeiras foram elaboradas e preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, que, no caso de determinados ativos e passivos financeiros, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Áreas que requerem maior nível de julgamento são: (i) o reconhecimento de ativos e passivos financeiros, bem como as áreas nas quais as reservas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras. A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a Companhia possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto, eles continuam a adotar a base contábil de continuidade operacional na elaboração das demonstrações financeiras. A emissão dessas demonstrações financeiras foi autorizada pelo Conselho de Administração, em 12 de abril de 2024. Os saldos dos relatórios contábeis, comparativos de 31 de dezembro de 2022, foram representados para melhor demonstração dos ativos e passivos afetados pelas alterações da Companhia e refletir a natureza dos mesmos, conforme demonstrados abaixo. Após análise foram identificados registros contábeis realizados no ativo intangível que não atendem os critérios do CPC 04, estes registros foram reclassificados para o resultado na linha de "Despesas Administrativas", bem como os impactos tributários. Adicionalmente em 2022, as aplicações financeiras foram classificadas como equivalentes de caixa, no entanto, dados as características das mesmas, realizamos a reclassificação para a linha de instrumentos financeiros.

2022		2023		
Capital social	Integralizar	Legal	Retenção	
Em 31 de dezembro de 2021	68.000	(23.000)	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-
Integralização de capital	15.000	22.994	-	-
Outras reservas de capital	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	83.000	(6)	46	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-
Ajustes de períodos anteriores	-	-	(61)	-
Integralização de capital	17.735	6	-	-
Redução de capital	(3.810)	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	14.038
Em 31 de dezembro de 2023	96.925	-	-	14.038

Fluxos de caixa de atividades operacionais

2022		2023	
Receitas	Reapresentado	2022	Δ (%)
Prejuízo dos exercícios, incluindo operações descontinuadas	(13.124)	(6.423)	(50,3%)
Ajustes de receitas e despesas não envolvendo caixa	-	-	-
Despesas de amortização plano de opção de ações	10	12	20,0%
Depreciação e amortização do imobilizado	10	12	20,0%
Provisões trabalhistas	13	154	118
Prejuízo ajustado	(10.354)	(4.186)	(59,3%)
Variações nos ativos e passivos	-	-	-
Redução de clientes	(107)	-	(107)
Instrumentos Financeiros	-	(17.701)	(17.701)
Tributos a Recuperar e Outros Créditos	9	(2.149)	(2.805)
Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	9	(6.681)	(3.550)
Aumento de contas a pagar	154	86	154
Aumento de fornecedores	124	1.820	124
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(9.069)	(23.885)	(263,3%)
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-	-	-
Aquisição do imobilizado	(11)	-	(11)
Aquisição de ativos intangíveis	(10.756)	1.301	(9.455)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(10.767)	1.301	(9.466)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-	-	-
Recursos provenientes de emissão de ações ordinárias	37.994	-	37.994
Recursos provenientes de AFAC	16	-	14.038
Requisição de Capital	16	-	(3.810)
Caixa líquido usado nas atividades de financiamento	37.994	-	37.994
Redução/Aumento de caixa e equivalentes de caixa	18.158	(17.701)	457
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.876	(4.831)	45
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	23.034	(22.532)	502

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a empresa atua (a "moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Companhia. • Está mantido essencialmente para a finalidade de ser negociado. • Deve ser liquidado no período de até doze meses após a data do balanço. • A Companhia não tem direito incondicional de diferir a liquidação do passivo durante pelo menos doze meses após a data do balanço. A Companhia classifica todos os demais passivos como não circulante. **2.4. Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses, e o ganho insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa. **2.5. Ativos financeiros:** **2.5.1. Classificação:** A Companhia classifica seus ativos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração: • Mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado. • Mensurados ao custo amortizado. A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos e os termos contratuais dos fluxos de caixa. Para ativos financeiros mensurados ao valor justo, os ganhos e perdas serão registrados no resultado ou em outros resultados abrangentes. Para investimentos em instrumentos de dívida, isso dependerá do modelo do negócio no qual o investimento é mantido. Para investimentos em instrumentos patrimoniais que não são mantidos para negociação, isso dependerá de a Companhia ter feito ou não a opção irrevogável, no reconhecimento inicial, por contabilizar o investimento patrimonial ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. **2.5.2. Reconhecimento e Não Reconhecimento:** Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos a Companhia tendo transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade. As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para perdas, quando aplicável.

2022		2023	
Receitas	Reapresentado	2022	Δ (%)
Receitas operacionais	17	4.118	4.118
(-) Impostos incidentes sobre vendas	17	(457)	(457)
Despesas administrativas	18	(1.301)	(13.341)
Despesas com depreciação e amortização	18	(2.758)	(2.073)
Outras despesas operacionais	(288)	-	(288)
Prejuízo operacional	(10.943)	(1.098)	(12.041)
Receitas financeiras	19	2.071	2.071
Despesas não operacionais	(3)	-	(3)
Impostos - créditos tributários	9.1	2.994	3.550
Prejuízo dos exercícios	(5.881)	(542)	(6.423)
Ações em circulação no final dos exercícios	82.834	(542)	82.834
Prejuízo por ação de capital social no fim dos exercícios - R\$	(0,07)	(0,02)	(0,09)

Reservas de lucros

2022		2023		
Capital social	Integralizar	Legal	Retenção	
Em 31 de dezembro de 2021	68.000	(23.000)	-	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-
Integralização de capital	15.000	22.994	-	-
Outras reservas de capital	-	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2022	83.000	(6)	46	-
Prejuízo do exercício	-	-	-	-
Ajustes de períodos anteriores	-	-	(61)	-
Integralização de capital	17.735	6	-	-
Redução de capital	(3.810)	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	14.038
Em 31 de dezembro de 2023	96.925	-	-	14.038

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

te do produto de software, incluem os custos com as empresas contratadas para seu desenvolvimento.

Outros gastos de desenvolvimento que não atendam aos critérios de capitalização são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente. Os custos de desenvolvimento de softwares reconhecidos como ativos deverão ser amortizados tão logo entrar em produção. **2.8. Impairment de ativos não financeiros:** Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de impairment sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por impairment é reconhecida quando o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável, o qual representa o maior valor entre o valor justo de um ativo menos seus custos de alienação e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do impairment, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa - UGCs). Os ativos não financeiros, que tenham sido ajustados por impairment, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do impairment na data do balanço. Impairment de ação reconhecido no resultado do exercício não é revertido. Nos exercícios de 2022 e 2023 não foram realizados impairment tendo em vista não terem ocorrido eventos e mudanças circunstanciais. **2.9. Imposto de Renda e Contribuição Social:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício são calculados, quando aplicável, com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real do exercício. São também constituídos créditos tributários sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social. **2.10. Tributos Diferidos (IR/USLL):** Os tributos diferidos são reconhecidos sobre as demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável, incluindo saldo de prejuízos fiscais, quando aplicável. A Administração tem expectativa de realizar com base na geração de lucros futuros líquidos, ponderada por meio de estudos realizados para recuperabilidade e plano de negócios. **2.11. Provisões para ativos e passivos contingentes, riscos tributários, cíveis e trabalhistas:** A CRT4, quando aplicável, reverte periodicamente suas contingências nos termos das diretrizes de avaliação de contingências elaborado pela sua Administração que leva em consideração a análise dos escritórios externos responsáveis pelas demandas. A classificação da probabilidade de perda e os valores estimados podem divergir dos valores efetivamente realizados em decorrência de fatores externos não controláveis pela Companhia. **2.12. Programa de remuneração variável:** Programa de remuneração variável – Plano de Outorga de Opção de Compra de Ações ("Plano") da CRT4 – Central de Registro de Títulos e Ativos S.A. O Plano foi extinto conforme deliberação da AGE – Assembleia Geral de Acionistas Extraordinária da CRT4 ocorrida em 27.2.23. **2.13. Normas novas e interpretações vigentes e não vigentes:** A CRT4 mantém em permanente processo de acompanhamento das mudanças das normas de contabilidade. Apresentamos a seguir os pronunciamentos, alterações e revisões que entrarão em vigor nos próximos exercícios para os quais não se espera quaisquer efeitos relevantes para a CRT4. A CRT4 não adotou qualquer norma ou interpretação nova no exercício. As alterações de normas que entram em vigor em 2023 não tiveram impacto em 2023 e não são aplicáveis à Companhia. As normas e interpretações novas que ainda não entram em vigor até a data de emissão das demonstrações contábeis, serão adotadas, se cabível, quando entrarem em vigor. **Alterações CPC 26 (R1):** A revisão apresenta alterações de classificação de passivos como circulante ou não circulante; passivos não circulantes com covenants. A Companhia não identificou impactos significativos nas suas demonstrações contábeis. Sua vigência é a partir de 1º de janeiro de 2024. **Alterações CPC 06 (R2):** A revisão apresenta alterações em passivo de arrendamento em uma transação de venda e retroarrendamento (sale and lease-back). A Companhia não identificou impactos significativos nas suas demonstrações contábeis. Sua vigência é a partir de 1º de janeiro de 2024. **Alterações CPC 03 (R2), CPC 32, CPC 40 (R1):** A revisão apresenta alterações em decorrência das alterações de reforma tributária internacional - regras modelo do pilar dois e acordos de financiamento de fornecedores. A Companhia não identificou impactos significativos nas suas demonstrações contábeis. Sua vigência é a partir de 1º de janeiro de 2024. **2.14. Partes Relacionadas:** A CRT4 possui Políticas de Partes Relacionadas, respectivamente. Para as tarifas de Comissões e Utilização Mensal, são consideradas as quantidades de comissões com posição em ativos e quantidades de transações cursadas na plataforma, multiplicado pela sua respectiva taxa. **(b) Reconhecimento de receita financeira:** A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros. A receita de juros de ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado é incluída nos ganhos/perdas) líquidos de valor justo com esses ativos. A receita de juros de ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes calculada utilizando o método da taxa de juros efetiva é reconhecida na demonstração do resultado como parte da receita financeira. A receita financeira é calculada por meio da aplicação da taxa de juros efetiva ao valor contábil bruto de um ativo financeiro exceto para ativos financeiros que, posteriormente, estejam sujeitos à perda de crédito. No caso de ativos financeiros sujeitos à perda de crédito, a taxa de juros efetiva é aplicada ao valor contábil líquido do ativo financeiro (após a dedução da provisão para perdas). **5. Caixa e equivalentes de caixa**

||
||
||

continuação

CRT4 - CENTRAL DE REGISTRO DE TÍTULOS E ATIVOS S.A. - CNPJ nº 31.836.472/0001-02

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Passivo de arrendamento	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-
Novos Contratos	3.883
Encargos	-
Contraprestação	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	3.883
Circulante	586
Não circulante	3.297

16. Capital social e reservas: (a) Capital social: Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, houve integralização de capital no montante de R\$ 17.735 e redução de capital no montante de R\$ 3.810, de tal forma que o capital social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 96.925 (2022: R\$ 83.000) representado por 108.834 (2022: 82.834) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. O capital social a integralizar em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 0 (2022: 6). **(b) Reservas de lucros: Reserva legal:** A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foi constituída reserva legal tendo em vista os prejuízos apresentados nos exercícios. **Reserva de investimento:** A reserva de investimento refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios, estabelecido no plano de investimentos da Companhia, conforme orçamento de capital aprovado e proposto pelos administradores da Companhia, para ser deliberado na Assembleia Geral dos acionistas. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foi constituída reserva de investimento tendo em vista os prejuízos apresentados nos exercícios. **(c) Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC):** Recursos recebidos da Controladora, no período de agosto a dezembro de 2023 no montante de R\$ 14.038, de caráter irrevogável e irretirável, para fazer frente à integralização de futura subscrição de ações em futuros aumentos de capital da Companhia.

17. Reconhecimento da receita operacional: A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, dos abatimentos e dos descontos. A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. A Companhia baseia suas estimativas de resultado, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada venda.

	2023	2022
Receitas operacionais	4.333	4.118
(-) Impostos incidentes sobre vendas (ISS, PIS e COFINS)	(487)	(457)

18. Despesas por natureza		2022
	2023	(reapresentado)
Despesa com pessoal	9.620	6.743
Serviços de terceiros (*)	14.261	8.564
Despesa de depreciação e amortização	2.758	2.073
Despesa de alugueis	789	382
Despesa de comunicações	-	396
Despesas de manutenção	5	5
Despesa com publicidade e propagação	69	45
Materiais de consumo	10	13
Despesas de serviço do sistema financeiro	12	59
Energia elétrica, água e luz	1	18
Despesas com seguros	52	80
Outras despesas	61	50
(+) Créditos da COFINS e PIS sobre insumos	(2.427)	(3.014)
Total das despesas administrativas	25.211	15.414

(*) Referem-se substancialmente a despesas com serviços de infraestrutura de Tecnologia em Informática R\$ 7.568 (R\$ 7.523 em 2022), consultoria administrativa R\$ 6.379 (R\$ 582 em 2022) e consultoria jurídica R\$ 314 (R\$ 459 em 2022).

19. Receitas financeiras		2023	2022
Receita financeira			
Juros Ativos	2	6	
Receita financeira de aplicações interfinanceiras de liquidez	1.648	1.633	
Descontos Obtidos	3	4	
Recuperação de Despesas	-	428	
Total da receita financeira	1.653	2.071	

20. Seguros: A Companhia tem um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, contratando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros. Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia apresentava as seguintes principais apólices de seguro contratadas com terceiros:

Bens segurados	Riscos cobertos	Montante da cobertura
Prédio/Conteúdo	Básico – Incêndio/Raio/Explosão/Implosão	15.500
D & O	Responsabilidade para os Administradores	50.000

21. Gerenciamento de Riscos: Risco Operacional: Para garantir maior eficiência na gestão

de riscos e de controles, a CRT4 possui uma governança corporativa e também apresenta bimestralmente em Comitê de Riscos os Indicadores ligados a Segurança da Informação, Disponibilidade dos Sistemas, Incidentes e Vulnerabilidades. A Companhia mantém ainda Recursos Livres aplicados em fundo de investimento MAX RENDA FIXA DI, segregados, equivalentes a 6 meses de Despesas Operacionais para cobrir eventuais perdas financeiras oriundas de materializações de eventos de riscos que podem impactar a prestação dos serviços relacionados à IMF. **Risco de liquidez:** O risco de liquidez é oriundo da falta de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para mitigar esse risco, a controladora realiza, sempre que necessário, adiantamentos para futuro aumento de capital (AFACs) para suprir eventual necessidade de caixa. **Risco de crédito:** A Companhia não está exposta a risco de crédito em suas operações por serem exclusivamente de registro. Com relação aos créditos oriundos do relacionamento comercial da Companhia com seus clientes, a política que suporta o tema considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A sua carteira de recebíveis está concentrada, em sua quase totalidade, por participantes que integram o grupo de acionistas da Controladora, com prazo de recebimento inferior a 30 dias, conforme nota explicativa 6.

22. Transações com partes relacionadas: Em 03.08.2023, após a obtenção das devidas autorizações do Banco Central do Brasil e da Comissão de Valores Mobiliários, foi concluída a Incorporação da CRT4 – Central de Registros de Ativos S.A. (“CRT4”) pela CIP S.A. (“Núcleo”), com a efetivação da Troca de Ações deliberada em 27.02.2023 pelas Assembleias Gerais de Acionistas de ambas as Companhias. A Núcleo passou a deter 100% do capital e controle acionário da CRT4. Para efeitos de partes relacionadas estamos considerando os acionistas anteriores até a incorporação e somente a CIP S.A. após a incorporação.

Partes relacionadas

- CIP S.A.
- BANCO ABC BRASIL S.A.
- BANCO ALFA DE INVESTIMENTO S.A.
- BANCO BMG S.A.
- BANCO BOCOM BBM S.A.
- BANCO CITIBANK S.A.
- BANCO DAYCOVAL S.A.
- BANCO MERCANTIL DO BRASIL S.A.
- BANCO PAN S.A.
- BANCO RENDIMENTO S/A
- BANCO RIBEIRAO PRETO S/A
- BANCO SEMEAR S.A.
- BANCO SOFISA S.A.
- BANCO TRIANGULO S/A
- PARANA BANCO S/A

- Controladora
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista
- Acionista

a) Saldos com empresas ligadas		2022
	2023	(reapresentado)
Operações Ativo (Passivo)		
AFAC	(14.038)	-
Contas a receber	-	378
Total	(14.038)	378

b) Transações com empresas ligadas

		2022
	2023 (*)	(reapresentado)
Natureza da transação		
Receita de Serviços Prestados	2.469	4.116
Total	2.469	4.116

(*) Está sendo considerado para fins de apresentação as receitas geradas com os acionistas até a data da conclusão da incorporação pela CIP S.A.

22.1. Remuneração do Administradores: De acordo com o artigo 152 da Lei das Sociedades por Ações e com o Estatuto Social da Companhia, compete à Assembleia Geral, aprovar o montante global da remuneração anual dos administradores.

	2023	2022
Remuneração da Administração	6.158	2.038
Total	6.158	2.038

a) Remuneração da Administração – Outros benefícios: Os Administradores da CRT4 receberam Bônus Eventual de R\$ 1.628, conforme deliberação da AGE – Assembleia Geral de Acionistas Extraordinária da CRT4 ocorrida em 27.2.23. Estando esse valor contemplado na Remuneração da Administração supramencionada. No exercício de 2023 e de 2022, as opções foram movimentadas conforme a seguir:

	Valor das opções	Reserva de Capital
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.085	15
Outorgas durante o período	543	46
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.628	61
Outorgas durante o período	-	-
Liquidação	(1.628)	(61)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	-	-

O Plano foi extinto conforme deliberação da AGE – Assembleia Geral de Acionistas Extraordinária da CRT4 ocorrida em 27.2.23.

O CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

A DIRETORIA

Fisconsulting Serviços Contábeis Ltda. - CRC: 2SP029283/O-3

Vagner Simões - TC-CRC: 1SP163925/O-0

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos Administradores e Acionistas da
CRT4 – Central de Registro de Títulos e Ativos S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis da CRT4 – Central de Registro de Títulos e Ativos S.A. (“Companhia”), 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 exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da CRT4 – Central de Registro de Títulos e Ativos S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

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 Companhia, 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 - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase: Chamamos a atenção para as notas explicativas nº 9 – “Créditos Tributários” e nº 10 – “Intangível” às demonstrações contábeis, que descrevem a avaliação da Administração sobre a expectativa da capacidade de geração de negócios a partir do evento de combinação de negócios que culminou na alteração de controle da Companhia, divulgada na nota explicativa nº 1 às demonstrações contábeis, que demonstram projeções de lucros futuros tributáveis, permitindo assim a recuperabilidade dos créditos tributários diferidos e a ausência de identificação de “impairment” dos ativos intangíveis, respectivamente. Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

Outros assuntos: Valores comparativos de 31 de dezembro de 2022: As demonstrações contá-

beis da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes de reclassificação de saldos do exercício anterior, descritos na nota explicativa nº 2 às demonstrações contábeis, foram auditadas por outro auditor independente, que emitiu relatório do auditor em 20 de abril de 2023, com opinião sem modificação sobre essas demonstrações contábeis. Como parte de nossos exames das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, examinamos também as reclassificações descritas na nota explicativa nº 2 às demonstrações contábeis, que foram efetuadas para alterar os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados, em todos os aspectos relevantes. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações contábeis da Companhia relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguarção relacionada às referidas demonstrações contábeis.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor: A Administração da Companhia 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 esse respeito.

Responsabilidades 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 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 Companhia continuar operando e 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia 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 detecta 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 de uma 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 Companhia.
- 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 Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a 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 Companhia 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 planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. São Paulo, 18 de abril de 2024

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8
Luana de Melo Souza
Contadora - CRC nº 1 SP 292386/O-2



Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 04/08/2021, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias.
AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link <https://publicidadelegal.gazetasp.com.br>