

Ao Banco Central do Brasil,

Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A **TRUSTEE DTVM LTDA**, inscrita no **CNPJ/MF sob o nº 67.030.395/0001-46**, neste ato representado na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações financeiras para o semestre findo em **31 de dezembro de 2023**, e os esclarecimentos requeridos por força da Carta Circular 3.981, de 25 de outubro de 2019 do Banco Central do Brasil.

1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Relatório dos Auditores Independentes;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis.

2. Informamos que as demonstrações financeiras acima mencionadas foram disponibilizadas no dia 26 de abril de 2024 no sítio eletrônico: trusteedtvm.com.br

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **TRUSTEE DTVM LTDA** é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, 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.

Atenciosamente,

Artur Martins de Figueiredo

Diretor

Reinaldo Dantas

Contador CRC-1SP110330/O-6

Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais, a Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. submete à apreciação de V.Sas., o Relatório da Administração, as Demonstrações Financeiras e as respectivas notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como o Relatório dos Auditores Independentes.

A Trustee DTVM tem como principal atividade a prestação de serviços, incluindo os serviços de Administração Fiduciária, Custódia e Escrituração de Fundos de Investimento, Agente Fiduciário, bem como assessoria em operações estruturadas com ativos financeiros.

Com o objetivo de ampliar a margem de lucros em suas atividades, a Trustee DTVM deu continuidade ao planejamento de expansão de seu portfólio de fundos de investimento e intensificou sua atuação no segmento de estruturação e distribuição de produtos de captação, investindo para a evolução dos aspectos de governança que regem a instituição na busca da melhoria constante de seus processos e controles.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores e Administradores da TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. (Anteriormente denominada de PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA)

Opinião com Ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. (Anteriormente denominada de PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para Opinião com Ressalva”, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA. (Anteriormente denominada de PLANNER TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA) 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 aplicáveis às instituições supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

Base para opinião com Ressalva

Partes relacionadas

A Distribuidora reconheceu em 31 de dezembro de 2023 valores a receber no montante de R\$ 606 mil junto à Planner Corretora de Valores S.A.. Não recebemos evidências apropriadas e suficientes acerca do saldo a receber ou a pagar junto àquela parte relacionada. Em decorrência desse assunto, não foi possível determinar os possíveis impactos no balanço patrimonial e na demonstração do resultado da distribuidora.

Ativo imobilizado

Durante o exercício de 2020, a distribuidora registrou em conta de outras despesas administrativas, gastos com benfeitorias em imóveis de terceiros, em discordância com a Resolução nº 4535, em seu parágrafo 1º do item 6 do capítulo 11, que determina o registro das as benfeitorias realizadas em imóveis de terceiros, destinados à manutenção das suas atividades ou que tenham essa finalidade por período superior a um exercício social pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Os custos desses ativos somaram R\$ \$ 4.086 mil. Por conseguinte, a distribuidora não reconheceu despesas de depreciação sobre aqueles ativos. Como consequência, seu resultado referente ao exercício de 2023 está superavaliado em R\$ 806 mil, seu ativo imobilizado está subavaliado em R\$ 1.110 mil.

Devedores diversos – País

A Distribuidora possuía em 31 de dezembro de 2023 valores a receber no montante de R\$ 1.745 mil, dos quais R\$ 1.324 mil referem-se a despesas a serem reembolsadas pelos fundos por ela administrados. Desses, R\$ 1.117 mil estão vencidos. A Distribuidora não reconheceu provisão para perda sobre os respectivos valores. Em decorrência desse assunto, seu ativo e seu resultado referente ao exercício de 2023 estão superavaliados em R\$ 1.117 mil.

Receitas de administração de fundos

A Distribuidora reconheceu durante o exercício R\$ 41.148 mil em Receitas de administração de fundos, das quais R\$ 678 mil referiam-se ao exercício de 2022. Como consequência, seu resultado referente ao exercício de 2023 está superavaliado naquele montante.

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, 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 com ressalva.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

a. Provisões e passivos contingentes (Nota 17)

Porque é um PAA

A Corretora apresenta provisões e passivos contingentes decorrentes principalmente de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos seus negócios, movidos por terceiros, ex-empregados e órgãos públicos em ações cíveis, trabalhistas e de natureza fiscal e previdenciária. Normalmente os referidos processos são encerrados após um longo tempo e envolvem não só discussões acerca do mérito, mas também aspectos processuais complexos, de acordo com a legislação vigente. Nas esferas cível e trabalhista, há a possibilidade de encerramento antecipado dos processos mediante acordos. Além dos aspectos subjetivos na determinação da possibilidade de perda atribuída a cada processo, a evolução da jurisprudência sobre determinadas causas nem sempre é uniforme. Considerando a relevância dos valores e as incertezas e julgamentos envolvidos, como descrito acima, para a determinação e constituição da provisão e divulgações requeridas de passivos contingentes, consideramos essa uma área de foco de auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Confirmamos nosso entendimento e testamos o desenho e efetividade dos principais controles para identificação, avaliação, monitoramento, mensuração, registro e divulgação das provisões e dos passivos contingentes, incluindo a totalidade e integridade da base de dados. Testamos os modelos utilizados para quantificação dos processos judiciais massificados de natureza cível e trabalhista. Em nossos testes da avaliação do risco dos processos judiciais individualizados de natureza tributária, cível e trabalhista, utilizamos o apoio de nossos especialistas nas respectivas áreas, quando aplicável, de acordo com a natureza dos processos. Realizamos também, procedimentos de confirmação, em base de testes, junto aos advogados internos e externos responsáveis pelos processos. Consideramos que os critérios e premissas adotados pela administração para a determinação e constituição da provisão, bem como as divulgações efetuadas das provisões e dos passivos contingentes, são apropriados no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

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

A administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração, obtido antes da data deste relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante.

Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato.

Outros Assuntos

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 supervisionadas pelo Banco Central do Brasil (BACEN), 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 distribuidora 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 Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora 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.
- Obtivemos 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 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 Distribuidora 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 eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 25 de abril de 2024.

UHY BENDORAYTES & CIA.
Auditores Independentes
CRC 2RJ 0081/O-8


GEYSA BENDORAYTES E SILVA
Contadora
CRC 1RJ 091331/O-5

GEYSA BENDORAYTES E
SILVA:07625210740

Assinado de forma digital por GEYSA BENDORAYTES E
SILVA:07625210740
Dados: 2024.04.29 14:20:27 -03'00'

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL

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		30.204	24.508
DISPONIBILIDADES	4	18.404	13.893
Caixa e Bancos		104	192
Aplicação interfinanceira de Liquidez		18.300	13.701
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		1.426	2.710
Títulos e valores mobiliários	5	1.426	2.710
OUTROS ATIVOS		13.044	11.546
Rendas a receber	6	9.898	9.241
Outros créditos - Diversos	7	2.596	1.749
Despesas antecipadas	7	550	556
PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:	8	(2.670)	(3.641)
Risco de rendas a receber e outros créditos		(2.670)	(3.641)
NÃO CIRCULANTE		9.874	10.297
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS	19	5.029	4.114
OUTROS ATIVOS	7	12	394
Outros créditos - Diversos		12	12
Despesas antecipadas		-	382
INVESTIMENTOS	3.d	565	565
Outros investimentos		565	565
IMOBILIZADO DE USO	9	4.268	5.224
Outras imobilizações de uso		7.216	7.216
(Depreciações acumuladas)		(2.948)	(1.992)
TOTAL DO ATIVO		40.078	34.805

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

PASSIVO	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		23.290	18.227
DEPÓSITOS	10	16.968	13.249
Depósitos		16.968	13.249
OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS		18	-
OUTROS PASSIVOS	11	6.304	4.978
Fiscais e previdenciárias		1.372	1.701
Diversas		4.932	3.277
NÃO CIRCULANTE		12	12
PROVISÕES	11	12	12
Diversas - Passivos contingentes		12	12
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		16.776	16.566
Capital:	12	1.567	1.567
De Domiciliados no país		1.567	1.567
Reservas de lucros		15.181	15.005
Ajustes de avaliação patrimonial		28	(6)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		40.078	34.805

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

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		1.979	4.032	3.537
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		1.979	4.032	3.537
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		1.979	4.032	3.537
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(1.322)	(2.857)	1.438
Receitas de prestação de serviços	13	27.640	57.365	57.834
Despesas de pessoal	14	(7.728)	(15.754)	(13.967)
Outras despesas administrativas	15	(16.158)	(35.388)	(33.351)
Despesas tributárias	16	(2.414)	(5.039)	(5.250)
Despesas com provisões		(1.755)	(2.777)	(3.335)
Outras receitas operacionais		9	84	36
Outras despesas operacionais		(916)	(1.348)	(529)
RESULTADO OPERACIONAL		657	1.175	4.975
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		657	1.175	4.975
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(637)	(999)	(2.105)
Provisão para imposto de renda	18	(772)	(1.198)	(1.993)
Provisão para contribuição Social	18	(471)	(719)	(1.253)
IRPJ - Ativo fiscal diferido	19.1	379	574	713
CSLL - Ativo fiscal diferido	19.1	227	344	428
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO		20	176	2.870
Nº de cotas.....:		3.730.000	3.730.000	3.730.000
Lucro/(Prejuízo) por cotaR\$		0,01	0,05	0,77

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**
Contador CRC 1SP 110330/O-6*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

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	20	176	2.870
RESULTADO ABRANGENTE	16	34	(5)
Ajustes que serão transferidos para resultados:	16	34	(5)
Ajuste TVM	27	57	(9)
IR de ajuste TVM	(11)	(23)	4
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	36	210	2.865

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

DEMONSTRAÇÃO 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

Exercício de 01/01/22 a 31/12/22					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/22	1.567	14.535	(1)	-	16.101
Reversão de reservas	-	(2.400)	-	-	(2.400)
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	(5)	-	(5)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	2.870	2.870
Destinações:	-	2.870	-	(2.870)	-
Reserva especial de lucros	-	2.870	-	(2.870)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/22	1.567	15.005	(6)	-	16.566
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	470	(5)	-	465
Semestre de 01/07/23 a 31/12/23					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/23	1.567	15.005	12	156	16.740
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	16	-	16
Lucro líquido do semestre	-	-	-	20	20
Destinações:	-	176	-	(176)	-
Reserva especial de lucros	-	176	-	(176)	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/23	1.567	15.181	28	-	16.776
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	176	16	(156)	36
Exercício de 01/01/23 a 31/12/23					
	CAPITAL REALIZADO	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/23	1.567	15.005	(6)	-	16.566
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	34	-	34
Lucro líquido do exercício	-	-	-	176	176
Destinações:	-	176	-	(176)	-
Reserva especial de lucros	-	176	-	(176)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/23	1.567	15.181	28	-	16.776
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	176	34	-	210

A DIRETORIA

-

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

CNPJ(MF) 67.030.395/0001-46

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 do semestre e exercício	20	176	2.870
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	477	955	955
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	1.755	2.777	3.335
Ajustes de avaliação patrimonial no resultado	16	34	(5)
Provisão de impostos no resultado	1.243	1.917	3.246
Provisão (reversão) de impostos diferidos	(606)	(918)	(1.141)
	<u>2.905</u>	<u>4.941</u>	<u>9.260</u>
Varição de Ativos e Obrigações			
	6.365	(140)	(13.288)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros	1.052	1.284	484
(Aumento) redução em ativos fiscais diferidos	(606)	(915)	(1.144)
(Aumento) redução de outros ativos	(3.115)	(4.852)	(1.112)
Aumento (redução) em depósitos	7.960	3.719	(4.808)
Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas	616	936	1.141
Aumento (redução) em outros passivos	1.183	1.518	(1.496)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(725)	(1.830)	(6.353)
	<u>9.270</u>	<u>4.801</u>	<u>(4.028)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Inversões em:			
Imobilizado de uso	(145)	(290)	(419)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(145)	(290)	(419)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Dividendos/Lucros pagos	-	-	(2.400)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	-	-	(2.400)
	<u>9.125</u>	<u>4.511</u>	<u>(6.847)</u>
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	9.125	4.511	(6.847)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	9.279	13.893	20.740
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	18.404	18.404	13.893

A DIRETORIA

-

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (antiga Planner Trustee Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda) (“Distribuidora”), está localizada à Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 3477, 11º andar, Torre Norte, Conjuntos 111, 112, 113 e 114, na cidade e estado de São Paulo, tem por objetivo atuar no mercado de títulos e valores mobiliários em seu nome ou em nome de terceiros.

Diante da Cisão parcial da sócia anterior Planner Holding Financeira S.A., nos termos do “Protocolo e Justificação para Cisão Parcial com a versão do acervo patrimonial cindido para nova sociedade e da versão do acervo patrimonial para a Trustee Holding Financeira S.A., arquivado na JUCESP em 9 de julho de 2020 e deferido pelo Banco Central do Brasil em 6 de outubro de 2020, a Trustee Holding Financeira S.A. passa a ser a nova controladora da Distribuidora.

2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas estabelecidas no Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro (COSIF) e normatizações do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

Com intuito de reduzir gradualmente a assimetria da divulgação das demonstrações financeiras entre o padrão contábil previsto no Cosif em relação aos padrões internacionais (IFRS), o Banco Central através da Resolução BCB n.º 2/2020, regulamentou novos procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. As principais alterações implementadas foram: as contas do Balanço Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade; os saldos do Balanço Patrimonial do período estão apresentados comparativamente com do 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; inclusão das informações dos resultados recorrentes e não recorrentes; e a inclusão da Demonstração do Resultado Abrangente. As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o Lucro Líquido ou o Patrimônio Líquido.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, quando aplicável, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN.

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação, expressa em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração em 31 de janeiro de 2024.

3. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os depósitos bancários disponíveis e títulos e valores mobiliários, com conversibilidade imediata ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias, conforme prevê a Resolução CMN nº 3.604/08.

c) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Instituição estão contemplados abaixo:

c.1) Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários, classificados na categoria “títulos disponíveis para venda”, são ajustados pelo valor de mercado, sendo a diferença entre os valores atualizados pela curva do papel e os valores de mercado registrada em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Na categoria títulos para negociação estão registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados e estão demonstrados pelo valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, calculados “pro rata” dia, ajustados ao valor de mercado, computando-se a valorização ou a desvalorização decorrentes de tal ajuste em contrapartida na adequada conta de receita ou despesa, líquida dos efeitos tributários, no resultado do período.

c.2) Provisão para perda esperada associada ao risco de crédito

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados.

d) Investimentos

Está representado por investimento em obras de arte.

e) Imobilizado

É demonstrado pelo custo de aquisição, menos a depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear à taxa anual de 20% para sistema de processamento de dados e sistema de transportes; e, 10% para as demais contas.

f) Ativos e passivos contingentes, provisões e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, aprovados pela Resolução nº 3.823/09, da seguinte forma:

- **Ativos contingentes:** não são reconhecidos nas informações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
 - **Passivos contingentes:** são incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos; não são, portanto, provisionados, mas divulgados se classificados como perda possível, e não provisionados nem divulgados se classificados como perda remota;
-

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- **Provisões:** são reconhecidas nas informações financeiras quando, baseadas na opinião de assessores jurídicos e da Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa, for provável uma saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos sejam mensuráveis com suficiente segurança. As ações relativas a causas trabalhistas e cíveis classificadas como perdas prováveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são contabilizadas com base na expectativa de perda da Administração e divulgadas em notas explicativas; e
- **Obrigações legais (fiscais e previdenciárias):** referem-se a demandas judiciais que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de tributos e contribuições e são provisionadas.

g) Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

São demonstrados pelos valores de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos e encargos incorridos até a data do balanço, calculados “pro rata dia”, e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo de ativos ao seu valor de mercado ou de realização. Os saldos realizáveis e exigíveis em até 12 meses são classificados no ativo e passivo circulantes, respectivamente.

h) Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano.

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

- a) 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- b) 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- c) 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- d) 16% do período de 01/08/2022 até 31/12/2022
- e) Retornando para 15% a partir de 01/01/2023.

i) Redução de valor recuperável de ativos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01, aprovado pela Resolução CMN no. 3.566/08, é reconhecida uma perda por *impairment* se o valor de contabilização de um ativo ou uma unidade geradora de caixa

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

excede seu valor recuperável. Uma unidade geradora de caixa é o menor grupo identificável de ativos que gera fluxos de caixa substancialmente independentes de outros ativos e grupos.

j) Partes relacionadas

A divulgação de informações sobre as partes relacionadas é efetuada em consonância a Resolução CMN nº. 3.750/09, que determinou a adoção do Pronunciamento Técnico - CPC 05, do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, referente à divulgação de informações sobre as partes relacionadas.

k) Mensuração a valor justo

A metodologia aplicada para mensuração do valor justo em ativos e passivos financeiros, quando aplicável, é baseada no cenário econômico e nos modelos de precificação desenvolvidos pela Administração, que incluem a captura de preços médios praticados no mercado, dados divulgados pelas diversas associações de classe, o valor das quotas de fundos de investimento divulgados pelos seus administradores, bolsa de valores e bolsa de mercadorias e de futuros, aplicáveis para a data base de balanço. Assim quando da efetiva liquidação financeira destes itens, os resultados poderão vir a ser diferentes dos estimados.

l) Uso de estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras exige que a Administração efetue certas estimativas e adote premissas, no melhor de seu julgamento, que afetam os montantes de certos ativos e passivos, financeiros ou não, receitas e despesas e outras transações, tais como: (i) o valor justo de determinados ativos e passivos financeiros; (ii) as taxas de depreciação e amortização dos itens do ativo imobilizado e intangível; (iii) provisões necessárias para absorver eventuais riscos decorrentes da provisão para perda esperada associada ao risco de crédito e dos passivos contingentes e (iv) expectativa de realização do crédito tributário.

Os valores de eventual liquidação desses ativos e passivos, financeiros ou não, podem vir a ser diferentes dos valores apresentados com base nessas estimativas.

m) Resultado por cota

Calculado com base na quantidade de cotas na data do balanço.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

n) Juros sobre capital próprio

A Administração da Distribuidora decide sobre o pagamento dos juros sobre capital próprio caso haja lucro na empresa, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95.

o) Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão, compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base de autorização para sua emissão e
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações financeiras.

4. Disponibilidades

São representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações em mercado aberto, aplicações em renda fixa e operações compromissadas, cujo vencimento das operações na data de efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias, e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Distribuidora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo:

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	<u>104</u>	<u>192</u>
Caixa	5	4
Depósitos bancários	58	40
Reservas livres	41	148
Aplicação interfinanceira de liquidez	<u>18.300</u>	<u>13.701</u>
Letras do Tesouro Nacional - LTN	-	13.701
Notas do Tesouro Nacional - NTN	18.300	
Total caixa e equivalente de caixa	<u><u>18.404</u></u>	<u><u>13.893</u></u>

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Instrumentos financeiros

- a. **Títulos disponíveis para venda:** em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a carteira de títulos e valores mobiliários está classificada como “disponível para venda” e representada por:

Vencimento	31/12/2023		31/12/2022	
	Valor do custo	Saldo contábil	Valor do custo	Saldo contábil
Circulante Carteira própria	1.426	1.426	2.710	2.710
Cotas de fundos de investimento	Sem Vencimento	1.426	2.710	2.710

Os valores de mercado das ações de companhias abertas e dos títulos públicos e privados foram apurados, respectivamente, com base no preço de fechamento na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão no último pregão antes do encerramento do exercício e no preço médio e nas taxas de juros divulgados pela ANBIMA no último dia útil antes do encerramento do período.

As cotas de fundos de investimento foram atualizadas pelo respectivo valor justo da cota, no último dia útil do exercício e refere-se ao Essencial Fundo de Investimento Multimercado - Investimento no Exterior, constituído sob forma de condomínio aberto, com prazo de duração indeterminado, cujo objetivo é proporcionar rentabilidade aos cotistas por meio de aplicação de no mínimo 67% de seus recursos em ativos no exterior.

Os demais títulos foram apurados pelo preço médio de negociação, ou quando não disponível, a Administração da Distribuidora adota parâmetro para cálculo do valor de mercado, obtido mediante técnica interna de precificação.

As ações de companhias abertas estão custodiadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão. Os títulos públicos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC). As cotas de fundos de investimento estão custodiadas no administrador do fundo integrante da carteira.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Rendas a receber

6.1. São representados por:

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		
Rendas a receber: (Vide nota explicativa nº 6.2)	9.898	9.241
Serviços prestados a receber (a)	1.520	1.084
Taxa de administração de fundos	8.378	8.157

(a) Representadas por valores a receber de novos serviços prestados de coordenação, estruturação e distribuição pública de ativos;

6.2. Aging List das rendas a receber:

Descrição	31/12/2023		
	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.689	340	4.029
Valores vencidos de 15 a 60 dias	1.653	280	1.933
Valores vencidos de 61 a 90 dias	577	66	643
Valores vencidos de 91 a 180 dias	1.238	123	1.361
Valores vencidos acima de 180 dias	1.221	711	1.932
Total	8.378	1.520	9.898

Descrição	31/12/2022		
	Taxa Administração de Fundos	Serviços Prestados	Total Rendas a receber
Valores a vencer	3.688	306	3.994
Valores vencidos de 15 a 60 dias	345	7	352
Valores vencidos de 61 a 90 dias	320	229	549
Valores vencidos de 91 a 180 dias	1.432	193	1.625
Valores vencidos acima de 180 dias	2.372	349	2.721
Total	8.157	1.084	9.241

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Outros ativos

7.1. São representados por:

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante		
Diversos	2.596	1.749
Adiantamentos e antecipações salariais	22	23
Adiantamentos diversos	-	253
Impostos e contribuições a compensar (a)	123	282
Valores a receber de sociedades ligadas (Vide NE nº 17)	706	606
Devedores diversos - País	1.745	585
Despesas antecipadas	550	556
Seguros diversos	382	270
Seguro Locatário	168	286
Não circulante	12	394
Outros ativos		
Diversos - Devedores por depósito em garantia (b)	12	12
Despesas antecipadas	155	382
Seguros diversos	106	382
Seguro Locatário	49	-

(a) Representado substancialmente por impostos e contribuições recolhidos antecipadamente e a compensar;

(b) Refere-se a processo cível com a Cipla S.A. no montante de R\$ 12 (R\$12 em 31 de dezembro de 2022), conforme destacado na nota explicativa nº 16.

8. Provisões para perdas esperadas

	31/12/2023	31/12/2022
Perda estimada com outros créditos de liquidação duvidosa: (a)	(2.670)	(3.641)
Provisões sobre serviços prestados a receber	(2.670)	(3.641)

(a) Refere-se às possíveis perdas com valores a receber de serviços prestados de assessoria e administração de fundos;

9. Imobilizado

			31/12/2023	31/12/2022
	Taxa de depreciação	Custo	Depreciação	Líquido
Instalações (a)	10%	3.489	(1.128)	2.361
Móveis e Equipamentos de uso (a)	10%	869	(279)	590
Equipamentos de comunicação	10%	125	(125)	-
Processamento de dados (a)	20%	1.403	(800)	603
Veículos	20%	1.330	(616)	714
Total		7.216	(2.948)	4.268

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

(a) aquisições para adequação do novo escritório ocupado no período.

Movimentação do Imobilizado

	31/12/22	Adições	Depreciações	31/12/2023
Instalações	2.710	-	(349)	2.361
Móveis e Equipamentos de uso	676	-	(86)	590
Processamento de dados	881	-	(278)	603
Veículos	957	-	(243)	714
Total	5.224	-	(956)	4.268

10. Depósitos

Em 31 de dezembro de 2023 os depósitos estão representados por recursos disponíveis de clientes no montante de R\$ 16.968 (R\$ 13.249 em 31 de dezembro de 2022).

11. Outros passivos

	31/12/2023	31/12/2022
Circulante	6.304	4.978
Fiscais e Previdenciárias	1.372	1.701
Impostos e contribuições s/lucros	310	211
Impostos e contribuições a recolher	1.062	1.490
Diversas:	4.932	3.277
Obrigações p/aquisição de bens e direitos	47	336
Despesas de pessoal	911	814
Outras despesas administrativas (a)	1.139	870
CVM - Multa	739	-
Credores diversos - País (b)	2.096	1.257
Não Circulante	12	12
Provisão demandas judiciais (não circulante) (Vide NE nº20)	12	12
Total	6.316	4.990

- (a) Refere-se substancialmente a despesas a pagar de assessorias, consultorias e contabilidade no montante de R\$ 405 (R\$ 271 em 31 de dezembro de 2022).
- (b) Valor refere-se a depósitos recebidos a identificar no valor de R\$ 349 (R\$ 904 em 31 de dezembro de 2022); e valores a restituir no montante de R\$2 (R\$ 26 em 31 de dezembro de 2022); a valores recebidos da empresa emissora das debentures na qual a Distribuidora atua como agente fiduciário no montante de R\$ 214 (R\$ 214 em 31 de dezembro de 2022); rateio no montante de R\$ 114 (R\$ 114 em 31 de dezembro de 2022).

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Patrimônio Líquido

a. Capital Social

O capital social em 31 de dezembro de 2023 no montante de R\$ 1.567, está representado por 3.730.000 cotas, totalmente integralizadas nas datas das demonstrações financeiras, por cotistas domiciliados no País.

b. Dividendos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não houve pagamento de dividendos (Em 31 de dezembro de 2022 foi pago o montante de R\$ 2.400).

c. Destinação dos lucros

Em atendimento a Resolução CMN nº 3.605, a Distribuidora destina o saldo de lucros acumulados para reservas de lucros no encerramento do balanço anual.

d. Juros sobre capital próprio

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e não foram pagos juros sobre capital próprio.

13. Receita de prestação de serviços

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Rendas de administração de fundos (a)	41.148	35.056
Rendas de prestação de serviços de assessoria (b)	3.785	12.928
Rendas de comissão de colocação de títulos (c)	2.714	326
Rendas de outros serviços (d)	9.718	9.524
	<u>57.365</u>	<u>57.834</u>

- (a) A Distribuidora iniciou a administração de fundos no exercício de 2020 e a receita é referente estas taxas de administração e gestão;
- (b) Refere-se a serviços prestados de assessoria de agente fiduciário;
- (c) Refere-se a comissão da colocação e distribuição de títulos;
- (d) Refere-se a taxa de custódia no montante de R\$ 2.887 (R\$ 2.738 em 31 de dezembro de 2022); taxa de estruturação no montante de R\$ 125 (R\$ 20 em 31 de dezembro de 2022); prestação de serviços CETIP no montante de R\$ 3.333 (R\$ 1.541 em 31 de dezembro de 2022); e, serviços de agente fiduciários no montante de R\$ 3.373 (R\$ 5.225 em 31 de dezembro de 2022).
-

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Despesas de pessoal

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas de honorários	(2.025)	(1.793)
Despesas de proventos	(7.818)	(6.824)
Despesas de encargos sociais	(3.065)	(2.648)
Despesas de benefícios	(2.690)	(2.529)
Outras despesas	(156)	(173)
	<u>(15.754)</u>	<u>(13.967)</u>

15. Outras despesas administrativas

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Despesas com serviços técnicos especializados	(13.384)	(13.107)
Despesas com comunicações	(102)	(93)
Despesas com processamento de dados	(6.971)	(6.463)
Despesas com agentes autônomos de investimento	(1.737)	(1.804)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(430)	(305)
Despesas com eventos, promoções e relações públicas	(2.276)	(466)
Despesas com propaganda e publicidade	(560)	(2.296)
Despesas com associação de classe	(159)	(165)
Despesas com aluguel	(4.639)	(4.920)
Despesas manutenção e conservação	(502)	(526)
Despesas com transportes	(112)	(68)
Despesas com depreciação e amortização	(956)	(955)
Outras despesas	(3.560)	(2.183)
	<u>(35.388)</u>	<u>(33.351)</u>

16. Despesa tributária

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Impostos sobre serviços de qualquer natureza - ISS	(1.634)	(1.840)
Contribuição ao Cofins	(2.459)	(2.456)
Contribuição ao Pis	(400)	(399)
Outras despesas tributárias	(546)	(555)
	<u>(5.039)</u>	<u>(5.250)</u>

17. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas estão representadas por:

a. Operações com a controladora

No semestre encerrado em 31 de dezembro de 2023 não foram realizados pagamentos (R\$ 4.960 em 31 de dezembro de 2022) para MDSV PARTICIPAÇÕES, referente serviços de assessoria.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 31 de dezembro de 2023 foram pagos remuneração ao pessoal-chave da administração no montante de R\$ 2.025 (R\$ 1.793 em 31 de dezembro de 2022).

18. Imposto de Renda e Contribuição Social

Demonstrativo do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social:

	31/12/2023		31/12/2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	1.175	1.175	4.975	4.975
Base de cálculo	<u>1.175</u>	<u>1.175</u>	<u>4.975</u>	<u>4.975</u>
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	1.421	1.421	376	376
Perda estimada com créditos de liquidação duvidosa	3.092	3.092	3.335	3.335
Reversão de Prov. De Créditos de Liq. Duvidosa	(315)	(315)	-	-
Amortização de gastos com ativos diferidos	(482)	(482)	(482)	(482)
Lucro real	<u>4.891</u>	<u>4.891</u>	<u>8.204</u>	<u>8.204</u>
Total da Base de cálculo dos impostos	<u>4.891</u>	<u>4.891</u>	<u>8.204</u>	<u>8.204</u>
Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR	(1.198)	(719)	(2.027)	(1.253)
(-) Incentivos Fiscais (PAT)	-	-	34	-
Despesa com IRPJ e CSLL correntes	<u>(1.198)</u>	<u>(719)</u>	<u>(1.993)</u>	<u>(1.253)</u>
IR e CS - Ativo fiscal diferido (vide NE n° 19)	574	344	713	428
Total	<u>(624)</u>	<u>(375)</u>	<u>(1.280)</u>	<u>(825)</u>

19. Créditos tributários

19.1. Créditos tributários sobre despesas temporárias

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 havia créditos tributários lançados sobre despesas temporariamente indedutíveis, conforme tabela abaixo:

31/12/2023

	(Despesas) em 31/12/2023	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Provisão para devedores duvidosos	(9.223)	2.306	1.383	3.689
Gastos com ativos diferidos	(3.337)	835	501	1.336
Contingências cíveis	(12)	3	1	4
Total	(12.572)	3.144	1.885	5.029

31/12/2022

	(Despesas) em 31/12/2022	Imposto de Renda (25%)	Contribuição Social (15%)	Total dos impostos
Ajuste Patrimonial (TVM)	(10)	3	1	4
Provisão para devedores duvidosos	(6.445)	1.611	967	2.578
Gastos com ativos diferidos	(3.819)	955	573	1.528
Contingências cíveis	(12)	3	1	4
Total	(10.286)	2.572	1.542	4.114

20. Demandas judiciais

Os processos de natureza tributária, trabalhista e cível, classificados com base na opinião dos assessores jurídicos como risco de perda provável, são provisionadas na Rubrica “Outras Obrigações”. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, estava provisionado o montante de R\$ 12, amparado por depósito judicial civil no mesmo valor.

Os passivos contingentes referentes processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda possível, não são reconhecidos contabilmente. Em 31 de dezembro de 2023 o valor dos processos cíveis considerados como risco de perda possível estava no montante de R\$ 10.998 (R\$ 13.908 em 31 de dezembro de 2022).

21. Gerenciamento de riscos

A Distribuidora tem aperfeiçoado continuamente seus sistemas tecnológicos voltados ao controle e prevenção de riscos, visando reduzir possíveis perdas, por meio do acompanhamento constante de suas operações e garantias prestadas.

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Os riscos à atividade são analisados e administrados diretamente pela diretoria, acompanhando o controle dos fatores de exposição a riscos de mercado, crédito e institucionais.

O relatório com a descrição da estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de riscos e gerenciamento contínuo de capital está disponível no endereço <https://www.fiduciario.com.br/>, no site da Distribuidora.

22. Limites operacionais

A Distribuidora, em conjunto com sua controladora (Trustee Holding Financeira S.A.), adota o critério de patrimônio líquido consolidado, para atendimento aos limites operacionais e requerimentos de capital. O Índice calculado para o semestre encerrado em 31 de dezembro de 2023 é de 12,30% (15,59% em 31 de dezembro de 2022).

23. Análise de sensibilidade

Com intuito de proteger a Distribuidora contra a exposição a riscos de mercado e liquidez, são avaliadas sistematicamente pela área de Risco as posições mantidas pela Distribuidora. Assim, em conformidade com a Resolução nº 2, do Banco Central do Brasil, a Distribuidora utiliza para fins de sensibilidade dos valores contábeis, o abaixo disposto:

Conta	Valor Provável de Realização Ativo/ (Passivo)	Possível Variação em função do risco %	Obs.
Caixa e Equivalente de Caixa	18.404	-	(a)
Títulos e Valores Mobiliários	1.426	-	(b)
Total	19.830		

(a) Ausência de impacto; e

(b) Saldo líquido de risco já reconhecido pela contabilidade.

Detalhamento (a)

Caixa e equivalente de caixa

Dado que este saldo trata de disponibilidade com liquidez imediata não se aplica análise de exposição aos riscos envolvidos pela análise de sensibilidade.

Detalhamento (b)

TRUSTEE DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Títulos e Valores Mobiliários

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as aplicações financeiras próprias são representadas pelos saldos do grupo do balanço: Instrumentos Financeiros (Títulos e Valores Mobiliários), que montam o saldo de R\$ 1.426 (R\$ 2.710 em 31 de dezembro de 2022), são relativos a cotas de fundos de investimento.

Ambas as rubricas são reconhecidas diariamente na contabilidade pelos seus respectivos valores de mercado, portanto registradas ao valor de realização e por apresentarem impacto irrelevante, são apresentadas na análise de sensibilidade com uma possível variação em função do risco percentual de 0%.

24. Resultados recorrentes e não recorrentes

A Distribuidora no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não obteve resultado não recorrente:

	31/12/2023			31/12/2022		
	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total	Resultado Recorrente	Resultado não Recorrente	Total
Outras Receitas (Despesas)	176	-	176	2.870	-	2.870
Operacionais	176	-	176	2.870	-	2.870
Resultado Operacional	176	-	176	2.870	-	2.870
Lucro Líquido	176	-	176	2.870	-	2.870

25. Eventos subsequentes

Não houve evento subsequente após o encerramento das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 que devessem ser divulgados.

A DIRETORIA

Reinaldo Dantas
Contador CRC 1 SP 110330/O-6