

Ao Banco Central do Brasil,

Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A **TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.** inscrita no CNPJ/MF sob o nº **02.992.317/0001-87**, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações contábeis para o exercício findo em **31 de dezembro de 2023**, e os esclarecimentos requeridos conforme disposto na Instrução Normativa BCB nº 54, de 16 de dezembro de 2020.

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 contábeis acima mencionadas foram publicadas no dia **29 de março de 2024** no sítio eletrônico: www.trevisocc.com.br

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **Treviso Corretora de Câmbio S.A.** 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,

WILSON FANTAZINI NAGEM

Diretor

REINALDO DANTAS

Contador CRC-1SP110330/O-6

TREVISO CORRETORA DE CAMBIO S.A.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis da **TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.**, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

O lucro do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de **R\$ 3.541.033,85**.

Gerenciamentos de Riscos e de Capital: em cumprimento às disposições regulatórias dispostas nas Resoluções números 4.557/17 e 4.968/21, publicadas pelo Conselho Monetário Nacional - CMN, a **Corretora** mantém uma estrutura de gerenciamento de riscos e gestão de capital.

Em 31 de dezembro de 2023, os limites operacionais **da Corretora**, apresentaram níveis adequados e suficientes, sendo compatíveis com a natureza de suas operações.

A DIRETORIA



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Ilmos. Senhores Diretores e Acionistas da
TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.
São Paulo SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.**, (“Instituição”), 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 e semestre findos naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas financeiras.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício e semestre findos naquela data, de acordo com as práticas financeiras adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do 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 financeiras”. Somos independentes em relação à “Instituição”, 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.

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

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

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras 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 financeiras, 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 financeiras ou com o nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há

distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Instituição continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a “Instituição” ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da “Instituição” são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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 financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Corretora.
- Avaliamos a adequação das políticas financeiras utilizadas e a razoabilidade das estimativas financeiras e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade

de continuidade operacional da Corretora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Corretora não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras 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 de deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 07 de março de 2024.

VENEZIANI AUDITORES INDEPENDENTES
CRC 2SP013744/O-1

SIDNEY REY

VENEZIANI:18929346804

SIDNEY REY VENEZIANI

CONTADOR CRC 1SP061028/O-1

Assinado de forma digital por SIDNEY
REY VENEZIANI:18929346804
Dados: 2024.03.19 14:44:38 -03'00'

VALDECIR DE

OLIVEIRA:12310489808

VALDECIR DE OLIVEIRA

CONTADOR CRC 1SP174801/O-1

Assinado de forma digital por
VALDECIR DE OLIVEIRA:12310489808
Dados: 2024.03.19 14:22:01 -03'00'

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S/A.

CNPJ(ME) 02.992.317/0001-87

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

ATIVO	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		41.484	35.117
DISPONIBILIDADES	3,g	17.045	17.960
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		23.332	16.542
Aplicação interfinanceira de Liquidez	3.g	16.895	13.253
Carteira de câmbio	5	6.213	3.131
Rendas a receber	5	224	158
OUTROS ATIVOS		1.124	616
Outros créditos - Diversos	5	749	544
Despesas antecipadas		375	72
PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:		(17)	(1)
Risco de rendas a receber e outros créditos		(17)	(1)
NÃO CIRCULANTE		14.970	12.877
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		13.687	12.084
Títulos e valores mobiliários	4	13.687	12.084
IMOBILIZADO DE USO	3.d	1.202	792
Outras imobilizações de uso		2.615	1.985
(Depreciações acumuladas)		(1.413)	(1.193)
INTANGÍVEL	3.d	81	1
Ativos Intangíveis		130	49
(Amortização acumulada)		(49)	(48)
TOTAL DO ATIVO		56.454	47.994

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S/A.

CNPJ(ME) 02.992.317/0001-87

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

PASSIVO	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		38.590	32.589
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		20.594	16.073
Relações interdependências	5	11.584	11.193
Carteira de câmbio	5	9.010	4.880
OUTROS PASSIVOS		17.996	16.516
Sociais e estatutárias		436	483
Fiscais e previdenciárias	5	1.135	1.505
Diversas	5	16.425	14.528
NÃO CIRCULANTE		233	276
PROVISÕES		233	276
Fiscais e previdenciárias	5	233	265
Diversas - Passivos contingentes		-	11
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		17.631	15.129
Capital:	6.a	13.136	13.136
De Domiciliados no país		13.136	13.136
Reservas de lucros		4.513	2.032
Ajustes de avaliação patrimonial	4	(18)	(39)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		56.454	47.994

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S/A.

CNPJ(ME) 02.992.317/0001-87

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

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		25.959	53.990	51.562
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		1.849	3.708	2.957
Resultado de operações de câmbio		24.110	50.282	48.605
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		25.959	53.990	51.562
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(24.194)	(48.735)	(45.234)
Receitas de prestação de serviços		3.559	7.128	8.037
Despesas de pessoal		(4.838)	(9.454)	(7.112)
Outras despesas administrativas	8.a	(21.227)	(42.699)	(42.077)
Despesas tributárias		(1.632)	(3.602)	(3.696)
Despesas com provisões		(17)	(35)	78
Provisão (Reversão) de provisões operacionais		-	11	(11)
Outras receitas operacionais	8.b	63	84	85
Outras despesas operacionais	8.c	(102)	(168)	(538)
RESULTADO OPERACIONAL		1.765	5.255	6.328
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		1.765	5.255	6.328
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(303)	(1.714)	(1.896)
Provisão para imposto de renda		(183)	(1.052)	(1.152)
Provisão para contribuição Social		(120)	(662)	(744)
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO		1.462	3.541	4.432
Nº de ações		503.665	503.665	503.665
Lucro por ação.....R\$		2,90	7,03	8,80

WILSON FANTAZINI NAGEM

Diretor

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S/A.

CNPJ(ME) 02.992.317/0001-87

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	1.462	3.541	4.432
RESULTADO ABRANGENTE	7	21	16
Ajustes que serão transferidos para resultados:	7	21	16
Ajuste TVM	7	22	16
IR de ajuste TVM	-	(1)	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	1.469	3.562	4.448

WILSON FANTAZINI NAGEM

Diretor

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S/A.

CNPJ(ME) 02.992.317/0001-87

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

Semestre de 01/07/23 a 31/12/23						
	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/23	13.136	123	1.909	(25)	2.079	17.222
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	7	-	7
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	1.462	1.462
Destinações:	-	177	2.304	-	(3.541)	(1.060)
Juros capital próprio	-	-	-	-	(1.060)	(1.060)
Reserva Legal/Estatutária	-	177	-	-	(177)	-
Reserva especial de lucros	-	-	2.304	-	(2.304)	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/23	13.136	300	4.213	(18)	-	17.631
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	177	2.304	7	(2.079)	409
Exercício de 01/01/23 a 31/12/23						
	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/23	13.136	123	1.909	(39)	-	15.129
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	21	-	21
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	3.541	3.541
Destinações:	-	177	2.304	-	(3.541)	(1.060)
Juros capital próprio	-	-	-	-	(1.060)	(1.060)
Reserva Legal/Estatutária	-	177	-	-	(177)	-
Reserva especial de lucros	-	-	2.304	-	(2.304)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/23	13.136	300	4.213	(18)	-	17.631
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	177	2.304	21	-	2.502
Exercício de 01/01/22 a 31/12/22						
	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/22	9.186	-	-	(55)	(1.814)	7.317
Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos	-	-	-	16	-	16
Aumento de capital	3.950	-	-	-	-	3.950
Prejuízo do exercício	-	-	-	-	4.432	4.432
Destinações:	-	123	1.909	-	(2.618)	(586)
Dividendos propostos	-	-	-	-	(586)	(586)
Reserva Legal/Estatutária	-	123	-	-	(123)	-
Absorção de prejuízos com reservas	-	-	1.909	-	(1.909)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/22	13.136	123	1.909	(39)	-	15.129
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	3.950	123	1.909	16	1.814	7.812

WILSON FANTAZINI NAGEM

Diretor

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S/A.

CNPJ(ME) 02.992.317/0001-87

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

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

Valores em R\$ 1.000

	2º-SEM-23	31/12/23	31/12/22
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício	1.462	3.541	4.432
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	120	220	177
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	17	35	(78)
Provisão (reversão) de provisões para passivos contingentes	-	(11)	11
Provisão de impostos no resultado	303	1.714	1.896
	1.902	5.499	6.438
Varição de Ativos e Obrigações			
	(6.228)	(1.025)	(7.000)
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	2.388	(4.730)	12.739
(Aumento) redução de outros ativos	211	(243)	454
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	(9.267)	4.521	(22.270)
Aumento (redução) em outros passivos	1.352	1.832	3.639
Imposto de renda e contribuição social pagos	(912)	(2.405)	(1.562)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(4.326)	4.474	(562)
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Inversões em:			
Imobilizado de uso	(88)	(560)	(340)
Inversões líquidas no intangível	(81)	(81)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(169)	(641)	(340)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimento pela integralização de capital	-	-	3.950
Pagamento de juros de capital próprio	(1.060)	(1.060)	-
Dividendos/Lucros pagos	-	(46)	(103)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(1.060)	(1.106)	3.847
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(5.555)	2.727	2.945
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	39.495	31.213	28.268
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	33.940	33.940	31.213

WILSON FANTAZINI NAGEM

Diretor

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

1. Contexto Operacional

A Corretora tem por objeto social exclusivo a intermediação em operações de câmbio e a prática de operações no mercado de câmbio, ou seja, compra e venda de moeda estrangeira em espécie, cheque ou cheque de viagem, bem como carga de moeda estrangeira em cartão pré-pago, a Treviso Corretora de Câmbio S/A otimizou o atendimento dos correspondentes cambiais e dos clientes do seguimento “turismo” ao mesmo tempo em que endereçou seus esforços para gerar melhorias em seu nível organizacional, investimentos em novos sistemas e novas tecnologias, visando se aproximar e fidelizar o consumidor no mercado de câmbio primário (exportação, importação e remessas internacionais), além de atingir ainda mais transparência no relacionamento com o mercado e seus clientes.

A Treviso Corretora de Câmbio S/A, por sua reputação e notoriedade, representada por anos de experiência e competência que, associadas à observância das normas regulatórias, respeito às políticas de governança, obediência às Regras de Prevenção à Lavagem de Dinheiro e ao Financiamento do Terrorismo e da Lei Anticorrupção. Essas práticas são aplicadas inclusive aos correspondentes que são submetidos à “due diligence”, como pré-condição para ser admitido, respeitando-se, dessa maneira, as políticas de admissão e controles internos praticados pela corretora.

2. Apresentação das Demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, o Balanço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 7º, da Resolução CMN nº 4.720 de 30 de maio de 2019, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações Financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotada 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 financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BCB, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria da Corretora em 31 de janeiro de 2024.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a) Apuração de resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os rendimentos e as despesas de natureza financeira são calculados com base no método exponencial, observando-se o critério “*pro rata*” dia.

b) Aplicações Interfinanceiras de Liquidez

Estão demonstradas pelo valor do principal, atualizado com base no indexador contratado, quando for o caso, acrescido dos rendimentos e encargos decorridos.

c) Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos

De acordo com a Circular 3.068/01 e a Carta Circular 3.026/02, os títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos passaram a ser classificados de acordo com a intenção de negociação pela administração em três categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

Títulos para Negociações: Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos, adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, ajustado pelo valor de mercado em contrapartida ao resultado do período.

Títulos Disponíveis para Venda: Títulos e Valores Mobiliários e instrumentos Financeiros Derivativos, que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento, ajustados pelo valor de mercado em contrapartida a conta destacada do Patrimônio Líquido, pelo valor líquido dos efeitos tributários.

Títulos Mantidos até o Vencimento: Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos, com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, são avaliados pelos custos de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período.

d) Imobilizado de uso e intangível

O imobilizado de uso está contabilizado ao custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em parâmetros e taxas estabelecidos pela legislação tributária, sendo de 20% a.a. para “Sistema de Processamento de Dados e Transportes”; e, 10% a.a. para as demais contas. O intangível está representado por “Software” sendo amortizado a taxa de 20% a.a.

e) Contingências

Os passivos contingentes são reconhecidos quando, baseado na opinião de assessores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, gerando uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os ativos contingentes

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

são reconhecidos quando a administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

f) Provisão para imposto de renda e contribuição social

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

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

- 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- 16% do período de 01/08/2022 até 31/12/2022
- Retornando a 15% a partir de 01/01/2023

g) Caixas e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, 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 Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	17.045	17.960
Caixa	1.268	1.381
Depósitos Bancários	1.472	993
Reservas livres	515	277
Disponibilidades em moedas estrangeiras	13.790	15.309
Aplicações Intefinanceiras de Liquidez	16.895	13.253
Notas do Tesouro Nacional	16.895	13.253
	-	-
Total Caixa e equivalentes de caixa	33.940	31.213

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

4. Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos

a) Títulos e Valores Mobiliários

Os títulos e valores mobiliários estão classificados em “Títulos Disponíveis para Venda”, e os valores de custo atualizados comparados com os respectivos valores de mercado, estão assim demonstrados:

	<u>Vencimento</u>	<u>31/12/2023 Custo</u>	<u>31/12/2023 Mercado</u>	<u>31/12/2022 Custo</u>	<u>31/12/2022 Mercado</u>
Carteira Própria					
Letras Financeiras do Tesouro	01/09/2025 a 01/09/2026	9.979	9.967	4.584	4.572
Vinculados ao Banco Central					
Letras Financeiras do Tesouro	01/09/2025	-	-	4.244	4.228
Vinculados a prestação de garantias					
Letras Financeiras do Tesouro	01/09/2025 a 01/09/2026	3.726	3.721	3.296	3.284
Total a longo prazo		13.705	13.688	12.124	12.084
Total de Títulos e Valores Mobiliários		13.705	13.688	12.124	12.084

Em 31 de dezembro de 2023, foram registrados ajustes ao valor de mercado sobre os títulos classificados na categoria de títulos disponíveis para venda, reconhecidos em contrapartida no patrimônio líquido, pelo montante de R\$ 17 (R\$ 40 em 31 de dezembro de 2022), líquido dos efeitos tributários.

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

b) Instrumentos Financeiros Derivativos

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Corretora não possuía operações próprias de instrumentos financeiros derivativos.

5. Composição de saldos relevantes

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo Circulante		
Instrumentos Financeiros		
Carteira de câmbio	6.213	3.131
Câmbio comprado a liquidar	4.003	806
Direitos sobre venda de câmbio	5.035	3.832
(-) Adiantamentos em moeda nacional	(2.825)	(1.507)
Rendas a receber	224	158
Comissões e corretagens a receber	224	158
Outros Ativos		
Outros créditos - Diversos	749	544
Adiantamentos e antecipações	14	41
Adiantamento para pgto. nossa conta	25	84
Adiantamento por conta de imobilizações	16	80
Devedores por depósito em garantia	15	27
Impostos e Contribuições a compensar	449	311
Devedores Diversos - País	230	1
Passivo Circulante		
Instrumentos Financeiros		
Relações interdependências	11.584	11.193
Ordens de pagamentos em moedas	11.584	11.193
Carteira de câmbio	9.010	4.880
Câmbio vendido a liquidar	4.982	3.787
Obrigações por compras de câmbio	4.004	812
Obrigações por vendas realizadas	24	281
Fiscais e previdenciárias	1.135	1.505
Impostos de renda a pagar	-	344
Provisão impostos e contrib. S/Lucro	-	-
Impostos e contribuições a recolher	1.135	1.161
Diversas	16.425	14.528
Obrig. p/ aquis. de bens e direito	27	21
Provisão p/pagtos. a efetuar	4.020	3.651
Credores diversos - país	12.378	10.856

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

6. Patrimônio Líquido

a) Capital Social

O capital social da sociedade de R\$ 13.136 (R\$ 13.136 em 31 de dezembro de 2023), está representado por 503.665 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, totalmente integralizado na data do balanço por acionistas domiciliados no país.

b) Reservas de Lucros

Os lucros são destinados no encerramento do exercício social. No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 a Corretora apresentou lucro no valor de R\$ 3.541 (R\$ 4.432 em 31 de dezembro de 2022) e foram destinados para reservas especiais de lucros o montante de R\$ 2.304 (R\$ 1.909 em 31 de dezembro de 2022).

c) Juros de Capital Próprio

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foram pagos R\$ 1.060 de juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95. Em 31 de dezembro de 2022 não houve pagamento de juros sobre capital próprio.

7. Contingências

A Corretora é parte envolvida em processos em andamento, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos. Em 31 de dezembro de 2023 havia processos com risco de perda estimado como possível no montante de R\$ 279; e, em 31 de dezembro de 2022 havia processos com risco de perda estimado como possível no montante de R\$ 620.

Em 31 de dezembro de 2023 não havia um processo com risco de perda provável (R\$ 11 em 31 de dezembro de 2022).

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores em R\$ mil)**

8. Demonstração de Resultados**a) Outras despesas administrativas**

	2ºsem/2023	31/12/2023	31/12/2022
Outras despesas administrativas	(21.227)	(42.699)	(42.077)
Despesas com água, energia e gás	(38)	(81)	(89)
Despesas de aluguéis	(287)	(642)	(966)
Despesas de comunicações	(103)	(290)	(197)
Despesas com manutenção e conservação	(133)	(218)	(277)
Despesas de material	(12)	(32)	(21)
Despesas com processamento de dados	(1.150)	(2.150)	(1.997)
Despesas com promoções e relações públicas	(485)	(608)	(129)
Despesas de propaganda e publicidade	(51)	(93)	(98)
Despesas de publicação	(8)	(24)	(29)
Despesas de seguros	(134)	(250)	(177)
Despesas com serviços financeiros	(15.116)	(30.905)	(29.538)
Despesas com serviços de terceiros e vigilância	(21)	(46)	(61)
Despesas com serviços técnicos especializados	(2.898)	(5.488)	(6.365)
Despesas com transportes	(372)	(773)	(773)
Despesas com viagens ao exterior	-	(11)	(306)
Despesas com viagens no País	(33)	(57)	(184)
Outras despesas administrativas	(266)	(812)	(693)
Despesas com amortização e depreciação	(120)	(219)	(177)

b) Outras receitas operacionais

	2ºsem/2023	31/12/2023	31/12/2022
Outras receitas operacionais	63	84	85
Outras receitas operacionais	63	84	85

c) Outras despesas operacionais

	2ºsem/2023	31/12/2023	31/12/2022
Outras despesas operacionais	(102)	(168)	(538)
Outras	(102)	(168)	(538)

TREVISO CORRETORA DE CÂMBIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil)

9. Gerenciamento da Estrutura de Capital

Visando o atendimento à Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 do Banco Central do Brasil, a instituição, adotou uma política de gerenciamento de capital que constitui um conjunto de princípios, procedimentos e instrumentos que asseguram a adequação de capital da instituição de forma tempestiva, abrangente e compatível com os riscos incorridos pela instituição de acordo com a natureza e complexidade dos produtos e serviços oferecidos a seus clientes.

10. Risco Operacional

Foram desenvolvidas ações visando à implementação da estrutura de gerenciamento de risco operacional, em conformidade com a Resolução nº 4.557 de 23/02/2017, que alcançam o modelo de gestão, o conceito, as categorias e política de risco operacional, os procedimentos de documentação e armazenamento de informações, os relatórios de gerenciamento do risco operacional e o processo de divulgação das informações.

11. Risco de Mercado

O gerenciamento de risco de mercado é efetuado de forma centralizada, por área administrativa que mantém independência com relação à mesa de operações. A Instituição encontra-se apta a atender as exigências da Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado, nos prazos estabelecidos.

12. Ouvidoria

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução CMN nº 4.860, de 23 de outubro de 2020 do Banco Central do Brasil.

13. Eventos subsequentes

Não houve eventos subsequentes após o encerramento do exercício de 31 de dezembro de 2023, até a emissão das demonstrações financeiras que requeressem a divulgação em notas explicativas.

WILSON NAGEM
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC-1SP 110330/O-6