

COTAÇÃO

Rendimento/câmbio

COTAÇÃO DTVM S.A.

www.cotacao.com.br

CNPJ: 17.354.911/0001-10

Avenida Brigadeiro Faria Lima, 2.092

18º andar | São Paulo - SP

CEP: 01451-000

Ouvidoria: 0800 722 0132

Relatório da Administração

Mensagem da Administração

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias submetemos as Demonstrações Financeiras acompanhadas do Relatório do Auditor Independente, relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023.

Em 2023, a instituição permaneceu resiliente mesmo diante de momento político adverso e incertezas nas medidas econômicas, com a intensificação de ações para a preservação da nossa trajetória de crescimento, através da incessante busca de oportunidades de negócios e

inclusão de novos produtos no nosso portfólio, com o objetivo de manter a qualidade dos ativos, a solidez financeira da Instituição e a geração de valor.

A Instituição

A Cotação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Cotação DTVM"), companhia do Grupo Rendimento, com sede em São Paulo, atua no mercado de câmbio nas principais capitais e cidades do Brasil, adotando as melhores práticas e excelência operacional para atendimento à sua clientela.

Balancos Patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Notas	2023	2022
Ativo circulante		61.737	72.790
Disponibilidades	4	35.042	31.700
Instrumentos financeiros		18.452	27.956
Aplicações interfinanceiras de liquidez	5, 4	21.956	-
Outros ativos	6	4.582	6.317
Ativos fiscais correntes	6	5.562	6.817
Ativo não circulante		87.342	81.610
Outros ativos	6	56.406	52.936
Ativos fiscais correntes	6	1.111	145
Ativos fiscais diferidos	11c	25.741	23.570
Investimentos		188	152
Participações em controladas	7	168	167
Outros investimentos		25	25
Imobilizado de uso		11.035	11.970
Intangível		4.450	3.644
Depreciações e amortizações		(10.594)	(10.858)
Imobilizado de uso		19	23
Intangível		11.331	(1.209)
Total do ativo		149.079	154.400

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Passivo	Notas	2023	2022
Passivo circulante		48.215	53.375
Depósitos e demais instrumentos financeiros		28.236	25.096
Outros passivos financeiros	8	28.236	25.096
Outros passivos	9	13.879	12.964
Obrigações fiscais correntes	10	6.100	15.315
Passivo não circulante		59.810	63.862
Outros passivos	9, 19b	59.573	53.904
Obrigações fiscais diferidas	10	237	9.588
Patrimônio líquido		11.052	37.162
Capital social		20.000	20.000
Reserva de lucros		21.554	17.162
Total do passivo		149.079	154.400

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 expressos em milhares de reais)

Saldo em 31 de dezembro de 2021	Capital Realizado		Reservas de Lucros		Lucros / (Prejuízos) Acumulados		Total
	Legal	Outras					
20.000	2.357	8.938	-	-	23.162	23.162	31.295
-	-	-	-	13.533	(13.533)	-	-
-	1.158	-	(8.000)	(6.000)	(1.158)	(14.000)	(14.000)
-	-	(824)	-	-	(2.471)	(3.295)	(3.295)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	20.000	3.515	13.647	-	-	37.162	37.162
-	-	-	-	14.767	(14.767)	-	-
-	485	-	-	-	-	-	-
-	-	(11.360)	-	-	(591)	(11.951)	(11.951)
-	-	-	-	-	(2.519)	(2.519)	(2.519)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	20.000	4.000	17.054	-	-	41.054	41.054
-	20.000	3.783	12.287	-	-	35.070	35.070
-	-	-	-	12.994	-	12.994	12.994
-	-	-	-	14.767	-	-	-
-	217	-	-	-	(217)	-	-
-	-	(10.000)	-	-	(591)	(10.591)	(10.591)
-	-	-	-	-	(2.519)	(2.519)	(2.519)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	20.000	4.000	17.054	-	-	41.054	41.054

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Semestre findo em 31 de dezembro de 2023 e Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em milhares de reais)

1. Contexto operacional: A Cotação Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Instituição" ou "Cotação DTVM"), com sede na Avenida Brigadeiro Faria Lima, nº 2.092 - 18º andar, integrante do Grupo Rendimento, é uma sociedade anônima de capital fechado, que tem como objeto social a prestação de serviços de transferência de recursos no nível doméstico e internacional, operações de câmbio, cartões pré-pagos internacionais e outras operações ativas e passivas inerentes às corretoras de câmbio. As operações da Instituição são realizadas com coparticipação e intermediação de instituições ligadas ao Grupo Rendimento. Os benefícios dos serviços prestados entre as instituições e os custos da estrutura operacional e administrativa são absorvidos, segundo a praticabilidade e a razoabilidade de lhes serem atribuídos em conjunto ou individualmente.

2. Apresentação das demonstrações financeiras: As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, a partir das diretrizes contábeis definidas pela Lei das Sociedades por Ações nº 6.404/76 e alterações consecutivas, com observância às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e Banco Central do Brasil (Bacen), subsidiadas nos Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (Cosif), a partir das demonstrações financeiras elaboradas em 2022, foram incluídas nas demonstrações da Cotação DTVM os procedimentos constantes das Resoluções CMN nº 4.818/20 e BCB nº 2.720. Seguem as principais alterações implementadas: os saldos do Balanço Patrimonial comparativamente com os saldos do período social imediatamente anterior e as demais demonstrações comparadas com o mesmo período anterior; evidência, de forma segregada, dos resultados referentes e não reconhecidos em função do Resultado Abrangente. A Administração aprovou as demonstrações financeiras em 26 de fevereiro de 2024.

3. Supremacia das principais práticas contábeis - a) Apuração do resultado: As receitas e despesas são apropriadas pelo regime de competência, observando-se o critério pro rata da Lei nº 21 de 1966, para as receitas e despesas de natureza financeira são contabilizadas com base no método exponencial, exceto aquelas relativas a títulos descontados ou relacionados com operações no exterior, as quais são calculadas com base no método linear. As operações com taxas pré-fixadas são registradas pelo valor de resgate e as receitas e despesas correspondentes ao período futuro são registradas em conta redutora dos respectivos ativos e passivos classificadas em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações. **b) Moeda funcional:** As demonstrações financeiras da Cotação DTVM estão representadas em Reais (R\$), que é sua moeda funcional e de apresentação. A taxa utilizada para conversão de ativos e passivos financeiros em moeda estrangeira é a da data de fechamento. Os efeitos da variação cambial sobre as operações de moeda estrangeira são contabilizados nas linhas de demonstrações do resultado conforme a natureza das respectivas contas patrimoniais. **c) Caixa e equivalentes de caixa:** Caixa e equivalentes de caixa inclui dinheiro em caixa, depósitos em instituições financeiras, complementados com investimentos de alta liquidez em aplicações interfinanceiras de liquidez, com prazo igual ou inferior a 90 dias, e aplicações de curto prazo de liquidez, com prazo igual ou inferior a 180 dias. **d) Aplicações interfinanceiras de liquidez:** As operações pré-fixadas são registradas pelo valor de resgate, deduzido das rendas pertencentes ao período futuro e as pós-fixadas pelo valor de custo acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzido de provisão para desvalorização, quando aplicável. As aplicações em operações comprometidas são classificadas em função de seus prazos de vencimento, independentemente dos prazos de vencimento dos papéis que lastreiam as operações. **e) Investimento:** Os investimentos em controladas são avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Os demais investimentos são registrados pelo custo de aquisição, deduzidos de provisão para perdas, quando aplicável. **f) Imobilizado de uso:** Correspondem aos direitos que tenham como objeto bens corpóreos destinados ao uso ou consumo da Instituição ou exercidos com caráter definitivo. Os bens estão registrados ao custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação do ativo imobilizado é calculada pelo método linear às taxas de 4% a.a. para edificações, 10% a.a. para instalações, móveis e utensílios e sistemas de comunicação e de informática. **g) Intangível:** São compostos por direitos autorais, patentes, marcas e outros ativos intangíveis que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da sociedade ou exercidos com essa finalidade. São avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis que possuem vida útil definida são amortizados considerando a vida útil estimada e o custo líquido excedente ao valor recuperável. **h) Outros ativos:** Outros ativos são aqueles que não se enquadram nas demais categorias de ativos. **i) Outros passivos:** Outros passivos são aqueles que não se enquadram nas demais categorias de passivos. **j) Outros resultados abrangentes:** Outros resultados abrangentes são aqueles que não se enquadram nas demais categorias de resultados abrangentes. **k) Resultado de equivalência patrimonial:** Resultado de equivalência patrimonial é o resultado líquido de operações de câmbio, liquidadas em 11/1.

7. Participação em controladas

Action Participações S/A

	2º semestre	2023	2022
Quantidade de cotas possuídas.....	650.000	650.000	650.000
Capital social.....	650	650	650
Patrimônio líquido.....	173	168	167
Resultado do semestre / exercício.....	(4)	1	27
Porcentagem de participação.....	99,99%	99,99%	99,99%
Outros ativos.....	(12)	168	167
Resultado de equivalência patrimonial.....	(12)	168	167
Outros passivos financeiros.....	(1)	1	27

Passivo circulante

Obrigações por vendas realizadas - (Nota 12)..... 2.879 4.936

IOF a recolher..... 649 1.004

Ordens de pagamento em moeda estrangeira..... 24.708 19.156

Total do circulante..... **28.236 25.096**

Outros passivos

Obrigações por depósitos em garantia - (Nota 19b)..... 56.406 52.937

Impostos e contribuições a compensar..... 111 145

Total do não circulante..... **56.517 53.082**

Total..... **66.761 66.216**

Valores correntes

IR e CSLL no País - Corrente..... (373) (4.322) (13.145)

IR e CSLL no País - Corrente..... (373) (4.322) (13.145)

Valores diferidos

Diferenças temporárias..... 11.996 11.884 390

Diferenças temporárias..... 11.996 11.884 390

Total..... **11.623 651 (12.755)**

b) Conciliação dos encargos de imposto de renda e contribuição social

	2º semestre	2023	2022
Resultado antes dos tributos e participações	1.371	10.930	36.001
Encargo total do IR (25%) e CSLL	(548)	(4.372)	(14.725)
Encargos sobre o lucro	1.008	1.008	1.343
Encargos sobre participação em controladas	-	-	11
Outros valores diferidos	11.165	10.925	618
Imposto de Renda e Contribuição Social do período	11.623	7.561	(12.755)

c) Referente substancialmente ao alargamento da base PIS/COFINS (11.130) na base de IR/PIS/COFINS tributários: Os créditos tributários apresentam as seguintes movimentações no exercício:

Valores correntes

	2º semestre	2023	2022
Provisão para riscos fiscais PIS/COFINS	20.496	1.356	21.852
Provisão para contingências	1.065	940	(29)
Provisões diversas a pagar	1.936	487	(744)
Outros valores	188	435	(223)
Total	23.685	3.218	25.741

Outros passivos

Os créditos tributários são avaliados periodicamente, tendo como referência o balanço de lucro tributável futuro para fins de imposto de renda e contribuição social em montante que justifique a ativação de tais valores. A compensação dessas créditos ocorrerá dentro do prazo permitido pela Resolução CMN nº 4.842/20, condicionada à natureza do crédito gerado. Os créditos tributários de impostos e contribuições foram constituídos somente sobre diferenças

em substituição à PIS informada pelo Banco Central do Brasil.

n) Normas, alterações e interpretações de normas aplicáveis em períodos futuros

Resolução CMN nº 4.966 - Alterada pela Resolução 352/23 dispõe sobre os conceitos e os critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das operações de hedge. 01/01/2025 o Banco Central ainda emitirá normas complementares. Os passivos imputados decorrentes da adoção estão sendo avaliados e serão concluídos até a data de entrada em vigor.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2023	2022
Disponibilidades	35.041	31.700
Moeda estrangeira.....	5.953	6.306
Moeda estrangeira.....	29.188	25.392
Aplicações no mercado aberto - (Nota 5)	16.452	27.956
Total	51.493	59.656

5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

Aplicações em operações compromissadas - Posição bancada

	2023	2022
Letras Financeiras do Tesouro (LFT) - Ligadas	16.452	27.956
Total das aplicações no mercado aberto - (Nota 12)	16.452	27.956

Total..... **16.452 27.956**

O vencimento das operações com aplicação interfinanceira de liquidez é de até 30 dias.

6. Outros ativos

	2023	2022
Circulante		
Obrigações por vendas realizadas - (Nota 12).....	2.879	4.936
IOF a recolher.....	649	1.004
Ordens de pagamento em moeda estrangeira.....	24.708	19.156
Total do circulante.....	28.236	25.096
Outros passivos		
Obrigações por depósitos em garantia - (Nota 19b).....	56.406	52.937
Impostos e contribuições a compensar.....	111	145
Total do não circulante.....	56.517	53.082
Total.....	66.761	66.216

7. Participação em controladas

Action Participações S/A

	2º semestre	2023	2022
Quantidade de cotas possuídas.....	650.000	650.000	650.000
Capital social.....	650	650	650
Patrimônio líquido.....	173	168	167
Resultado do semestre / exercício.....	(4)	1	27
Porcentagem de participação.....	99,99%	99,99%	99,99%
Outros ativos.....	(12)	168	167
Resultado de equivalência patrimonial.....	(12)	168	167
Outros passivos financeiros.....	(1)	1	27

Passivo circulante

Obrigações por vendas realizadas - (Nota 12)..... 2.879 4.936

IOF a recolher..... 649 1.004

Ordens de pagamento em moeda estrangeira..... 24.708 19.156

Total do circulante..... **28.236 25.096**

Outros passivos

Obrigações por depósitos em garantia - (Nota 19b)..... 56.406 52.937

Impostos e contribuições a compensar..... 111 145

Total do não circulante..... **56.517 53.082**

Total..... **66.761 66.216**

Valores correntes

IR e CSLL no País - Corrente..... (373) (4.322) (13.145)

IR e CSLL no País - Corrente..... (373) (4.322) (13.145)

Valores diferidos

Diferenças temporárias..... 11.996 11.884 390

Diferenças temporárias..... 11.996 11.884 390

Total..... **11.623 651 (12.755)**

b) Conciliação dos encargos de imposto de renda e contribuição social

	2º semestre	2023	2022
Resultado antes dos tributos e participações	1.371	10.930	36.001
Encargo total do IR (25%) e CSLL	(548)	(4.372)	(14.725)
Encargos sobre o lucro	1.008	1.008	1.343
Encargos sobre participação em controladas	-	-	11
Outros valores diferidos	11.165	10.925	618
Imposto de Renda e Contribuição Social do período	11.623	7.561	(12.755)

c) Referente substancialmente ao alargamento da base PIS/COFINS (11.130) na base de IR/PIS/COFINS tributários: Os créditos tributários apresentam as seguintes movimentações no exercício:

Valores correntes

	2º semestre	2023	2022
Provisão para riscos fiscais PIS/COFINS	20.496	1.356	21.852
Provisão para contingências	1.065	940	(29)
Provisões diversas a pagar	1.936	487	(744)
Outros valores	188	435	(223)
Total	23.685	3.218	25.741

Outros passivos

Os créditos tributários são avaliados periodicamente, tendo como referência o balanço de lucro tributável futuro para fins de imposto de renda e contribuição social em montante que justifique a ativação de tais valores. A compensação dessas créditos ocorrerá dentro do prazo permitido pela Resolução CMN nº 4.842/20, condicionada à natureza do crédito gerado. Os créditos tributários de impostos e contribuições foram constituídos somente sobre diferenças

7. Participação em controladas

Action Participações S/A

	2º semestre	2023	2022
Quantidade de cotas possuídas.....	650.000	650.000	650.000
Capital social.....	650	650	650
Patrimônio líquido.....	173	168	167
Resultado do semestre / exercício.....	(4)	1	27
Porcentagem de participação.....	99,99%	99,99%	99,99%
Outros ativos.....	(12)	168	167
Resultado de equivalência patrimonial.....	(12)	168	167
Outros passivos financeiros.....	(1)	1	27

Passivo circulante

Obrigações por vendas realizadas - (Nota 12)..... 2.879 4.936

IOF a recolher..... 649 1.004

Ordens de pagamento em moeda estrangeira..... 24.708 19.156

Total do circulante..... **28.236 25.096**

Outros passivos

Obrigações por depósitos em garantia - (Nota 19b)..... 56.406 52.937

Impostos e contribuições a compensar..... 111 145

Total do não circulante..... **56.517 53.082**

Total..... **66.761 66.216**

Valores correntes

IR e CSLL no País - Corrente..... (373) (4.322) (13.145)

IR e CSLL no País - Corrente..... (373) (4.322) (13.145)

Valores diferidos

Diferenças temporárias