DocuSign Envelope ID: 68CB4390-C013-4407-B44B-C90F03DCD99C

StoneX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ 62.090.873/0001-90

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Apresentação: Em cumprimento às determinações legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras da StoneX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (DTVM) do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, acrescidas das notas explicativas e do relatório dos auditores independentes. **Desempenho**: No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a DTVM apresentou um lucro de R$ 22.774 mil (2022 - R$ 27.011 mil).

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO *(Em milhares de Reais)*

Ativo	Nota	2023	2022
Circulante		**83.518**	**39.446**
Caixa e equivalentes de caixa	4	**25.244**	**25.898**
Disponibilidades		1.289	447
Aplicações interfinanceiras de liquidez		23.955	25.451
Instrumentos financeiros		**27.754**	**-**
Títulos e valores mobiliários	5	27.754	-
Outros ativos		**26.721**	**10.197**
Rendas a receber	6	14.358	7.801
Negociação e intermediação de valores	7	11.926	2.102
Diversos		437	294
Ativos fiscais correntes e diferidos	14.d	**3.799**	**3.351**
Não circulante		**99.505**	**104.583**
Realizável a longo prazo		**49.080**	**67.908**
Instrumentos financeiros		**49.080**	**67.908**
Títulos e valores mobiliários	5	49.080	67.908
Investimentos	8	**49.792**	**35.921**
Imobilizado de uso	9	**633**	**754**
Imobilizações de uso		1.833	1.761
(-) Depreciações acumuladas		(1.200)	(1.007)
Total do ativo		**183.023**	**144.029**

Passivo	Nota	2023	2022
Circulante		**40.180**	**24.172**
Provisões		**13.447**	**11.211**
Sociais e estatutárias	10.a	1.743	1.585
Fiscais e previdenciárias	10.b	2.781	3.540
Outras	10.c	1.552	1.028
Provisão para contingências	15	7.371	5.058
Obrigações fiscais correntes e diferidas	14.e	**3.811**	**1.721**
Outros passivos		**22.922**	**11.240**
Sociais e estatutárias		249	232
Negociação e intermediação de valores	7	22.204	10.169
Diversas		469	839
Não circulante		**396**	**184**
Outros passivos		**396**	**184**
Sociais e estatutárias		396	184
Patrimônio líquido		**142.447**	**119.673**
Capital social			
De domiciliados no país	11.a	99.103	55.103
Reservas de lucros			
Legais	11.b	4.611	3.472
Estatutárias	11.b	38.733	61.098
Total do passivo		**183.023**	**144.029**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO *(Em milhares de Reais)*

		Reservas de lucros			
	Capital social	Legais	Estatutárias	Lucros acumulados	Total
Saldo em 31/12/2021	**55.103**	**2.122**	**35.437**	**-**	**92.662**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	27.011	27.011
Destinação do lucro líquido:					
Reservas legais	-	1.350	-	(1.350)	-
Reservas estatutárias	-	-	25.661	(25.661)	-
Saldo em 31/12/2022	**55.103**	**3.472**	**61.098**	**-**	**119.673**
Lucro líquido do exercício	-	-	-	22.774	22.774
Aumento de capital	44.000	-	(44.000)	-	-
Destinação do lucro líquido:					
Reservas legais	-	1.139	-	(1.139)	-
Reservas estatutárias	-	-	21.635	(21.635)	-
Saldo em 31/12/2023	**99.103**	**4.611**	**38.733**	**-**	**142.447**
Saldo em 30/06/2023	**99.103**	**3.472**	**17.098**	**10.323**	**129.996**
Lucro líquido do semestre	-	-	-	12.451	12.451
Destinação do lucro líquido:					
Reservas legais	-	1.139	-	(1.139)	-
Reservas estatutárias	-	-	21.635	(21.635)	-
Saldo em 31/12/2023	**99.103**	**4.611**	**38.733**	**-**	**142.447**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA O SEMESTRE E EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de Reais, exceto resultado por quotas)

	Nota	2º Semestre 2023	Exercícios 2023	Exercícios 2022
Receita de intermediação financeira		**6.071**	**12.185**	**11.368**
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		6.071	12.185	11.368
Resultado bruto da intermediação financeira		**6.071**	**12.185**	**11.368**
Outras receitas/(despesas) operacionais		**13.612**	**26.024**	**34.833**
Receitas de prestação de serviços	18.a	17.359	37.651	45.115
Despesas de pessoal	18.b	(8.062)	(15.404)	(13.144)
Outras despesas administrativas	18.c	(5.775)	(12.389)	(11.469)
Despesas tributárias	18.d	(2.042)	(4.312)	(4.868)
Resultado de participações em controladas	8	8.282	13.870	15.039
Outras receitas/(despesas) operacionais		3.850	6.608	4.160
Resultado operacional		**19.683**	**38.209**	**46.201**
Resultado não operacional		**(21)**	**(721)**	**(312)**
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		**19.662**	**37.488**	**45.889**
Imposto de renda e contribuição social	14	(3.511)	(7.122)	(9.054)
Participações no lucro		(3.700)	(7.592)	(9.824)
Lucro líquido do período		**12.451**	**22.774**	**27.011**
Quantidade de quotas		**99.102.774**	**99.102.774**	**55.102.774**
Resultado por quota (R$)		**0,13**	**0,23**	**0,49**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA O SEMESTRE E EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de Reais)

	2º Semestre 2023	Exercícios 2023	Exercícios 2022
Lucro líquido do período	12.451	22.774	27.011
Outros resultados abrangentes	-	-	-
Resultado abrangente do período	**12.451**	**22.774**	**27.011**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA O SEMESTRE E EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de Reais)

	Nota	2º Semestre 2023	Exercícios 2023	Exercícios 2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido		**12.451**	**22.774**	**27.011**
Ajustes para:				
Depreciações		97	193	199
Lucro líquido ajustado		**12.548**	**22.967**	**27.210**
Variações patrimoniais				
(Aumento) em títulos e valores mobiliários		(4.451)	(8.926)	(7.312)
(Aumento)/redução em ativos fiscais correntes e diferidos		49	(448)	78
(Aumento)/redução em outros ativos		8.961	(16.524)	6.960
Aumento/(redução) em provisões		913	2.236	(326)
Aumento/(redução) em obrigações fiscais correntes e diferidas		23	2.090	(98)
Aumento/(redução) em outros passivos		(10.066)	11.894	(43.160)
Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		**7.977**	**13.289**	**(16.648)**
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Fluxo de caixa (utilizado nas) atividades de investimento		(8.322)	(13.943)	(15.228)
(Redução) de caixa e equivalentes de caixa		**(345)**	**(654)**	**(31.876)**
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	4	25.589	25.898	57.774
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4	25.244	25.244	25.898
(Redução) de caixa e equivalentes de caixa		**(345)**	**(654)**	**(31.876)**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS REFERENTE AO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional: A StoneX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., subsidiária do grupo norte-americano StoneX Group Inc. (www.stonex.com), em maio de 2017, obteve pela B3 (Brasil, Bolsa, Balcão) as autorizações de acesso da DTVM como Participante de Negociação Pleno (PNP), Agente de Compensação Próprio e Membro de Compensação Tipo 2 em linha com a estratégia do grupo no país para o oferecimento de uma plataforma completa de serviços nos mercados da B3. Com o objetivo de ampliar a presença da StoneX nos mercados de câmbio pronto primário e secundário, em 15 de março de 2018 foi publicado em Diário Oficial a aprovação para funcionamento do StoneX Banco de Câmbio S.A. (Banco), cujo início das atividades foi em 2 de abril de 2018. Com controle direto 100% detido pela DTVM, foi formado perante o Banco Central do Brasil (BACEN) o Conglomerado Prudencial, cujo líder é a DTVM. **2. Apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável. As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 8º, da Resolução n° 4.818/20 do CMN e da Resolução nº 2/20 do BACEN, declara de forma explícita e sem reserva, que as demonstrações financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), 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 adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções. A Administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto da continuidade. Na elaboração das demonstrações financeiras foram utilizadas estimativas e premissas na determinação dos montantes de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil. Essas estimativas e premissas foram consideradas na mensuração de passivos e na seleção do prazo de vida útil de certos ativos. Os resultados efetivos podem ser diferentes das estimativas e premissas adotadas. A Administração revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente. As demonstrações contábeis da entidade foram apresentadas na moeda do ambiente econômico primário na qual a entidade opera (moeda funcional), expressa em Reais, moeda funcional da StoneX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. A taxa utilizada para conversão em moeda estrangeira é a taxa de câmbio vigente na data de encerramento do balanço para operações à vista divulgada pelo BACEN. As demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela Administração na data de 7 de março de 2024. **3. Principais práticas contábeis: a. Apuração do resultado:** As receitas e despesas são contabilizadas de acordo com o regime de competência. **b. Ativos e passivos circulantes e a longo prazo:** Demonstrados pelo custo de aquisição, incluindo os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos, deduzido, quando aplicável, das correspondentes provisões para perdas ou ajustes ao valor de mercado. **c. Títulos e valores mobiliários:** Em 31 de dezembro de 2023, a DTVM possuía posições em Títulos Públicos Federais do Tesouro Nacional, cuja liquidez é diária. Os valores estão ajustados ao valor de mercado em atendimento a Circular nº 3.068/01 do BACEN. Em 31 de dezembro de 2023, a DTVM não possuía posições em derivativos. **d. Negociação e intermediação de valores:** Os saldos são demonstrados pelos valores das operações de compra ou venda de TVM e instrumentos financeiros derivativos realizados junto a B3 - Brasil, Bolsa, Balcão, por conta de clientes, pendentes de liquidação dentro do prazo previsto pela legislação em vigor. **e. Permanente: i. Investimentos:** É demonstrado ao custo de aquisição, combinando participação em sociedade controlada, em proporção ao valor do patrimônio líquido contábil dessa controlada, avaliada pelo método da equivalência patrimonial (MEP). **ii. Imobilizado de uso:** Os ativos imobilizados são, em sua maioria, móveis e equipamentos e benfeitorias em imóveis de terceiros, sendo registrados pelo custo de aquisição ou formação e depreciado pelo método linear considerando as taxas que contemplam a vida útil econômica dos bens. **f. Provisão para imposto de renda e contribuição social:** A provisão para o Imposto de Renda (IR) corrente, quando aplicável, é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R$ 240 mil no ano. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) corrente foi calculada à alíquota de 15%. **g. 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 do CMN, 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 classificamos como perda remota. **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, fiscais e cíveis classificadas como perdas possíveis pelos assessores jurídicos e pela Administração são divulgadas em notas explicativas. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** São representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações interfinanceiras de liquidez no mercado aberto em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos, com prazo igual ou inferior a 90 dias.

	2023	2022
Disponibilidades	1.289	447
Aplicações interfinanceiras de liquidez (a)	23.955	25.451
Total	**25.244**	**25.898**

(a) Representadas por operações compromissadas, remuneradas a taxas pré-fixadas, lastreadas em títulos públicos, demonstradas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos decorridos, calculados com base na taxa SELIC. **5. Títulos e valores mobiliários:** Classificação por composição e tipo:

	2023 Valor de custo	2023 Valor de mercado	2022 Valor de mercado
Carteira própria			
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	44.300	44.318	39.796
Vinculados à prestação de garantias			
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	6.053	6.061	4.748
FILCB (a)	26.455	26.455	23.364
Total da carteira	**76.808**	**76.834**	**67.908**

Classificação e composição por prazo de vencimento:

	2023 Sem vencimento	Até 1 ano	De 1 a 3 anos	Valor de mercado	2022 Valor de mercado
Carteira própria	-	27.754	16.564	44.318	39.796
Vinculados à prestação de garantias	26.455	-	6.061	32.516	28.112
Total da carteira	**26.455**	**27.754**	**22.625**	**76.834**	**67.908**

(a) Cotas do Fundo de Investimento de Liquidez da Câmara B3, composto basicamente por títulos de renda fixa e buscará rentabilidade próxima àquela do Certificado de Depósito Interbancário (CDI). **6. Rendas a receber:** Referem-se, substancialmente, a receitas de prestação de serviços com partes relacionadas no montante de R$ 14.358 mil (2022 - R$ 7.801 mil). **7. Negociação e intermediação de valores:** Referem-se aos valores pendentes de liquidação de operações de clientes no mercado futuro e de ações, na B3, registrados em outros créditos / outras obrigações, com prazo de liquidação entre 1 e 2 dias úteis.

	2023 Ativo	2023 (Passivo)	2022 Ativo	2022 (Passivo)
Recursos disponíveis de clientes	-	(10.323)	-	(8.467)
Pessoa física	23	-	1	-
Pessoa jurídica	750	(11.881)	637	(1.702)
Agente de compensação	11.153	-	1.464	-
Total	**11.926**	**(22.204)**	**2.102**	**(10.169)**

8. Investimentos: Referem-se, basicamente, ao controle direto integral no capital do StoneX Banco de Câmbio S.A. ajustado pelo método de equivalência patrimonial (MEP) no montante de R$ 49.786 mil (2022 - R$ 35.916 mil). O montante de R$ 6 mil (2022 - R$ 6 mil) refere-se a Título Patrimonial ANBIMA registrado pelo custo histórico.

	2023	2022
Participação no capital integralizado (%)	100%	100%
Patrimônio líquido	49.786	35.916
Capital social	26.000	10.000
Lucro líquido do exercício	13.870	15.039
Dividendos	(4.000)	(4.000)
Valor contábil do investimento	**49.786**	**35.916**

9. Imobilizado de uso:	2023	2022
Instalações	-	28
Móveis e equipamentos de uso	1.283	1.211
Benfeitorias em imóveis de terceiros	550	522
Depreciações acumuladas	(1.200)	(1.007)
Total	**633**	**754**

Movimentação do imobilizado:	Instalações	Móveis e equipamentos	Benfeitorias em imóveis de terceiros
Saldo em 31/12/2022	**28**	**1.211**	**522**
Adições	-	72	28
Baixas	(28)	-	-
Saldo em 31/12/2023	**-**	**1.283**	**550**

De acordo com a Resolução nº 4.924/21 do CMN, que dispõe sobre os procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (“*impairment*”), a DTVM reavalia, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas. Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos. **10. Provisões: a. Sociais e estatutárias:** A DTVM possui programa de participação nos lucros e/ou resultados para seus funcionários. O montante de R$ 1.743 mil (2022 - R$ 1.585 mil) foi provisionado para fins de distribuição.

b. Fiscais e previdenciárias:	2023	2022
IRPJ a recolher	1.527	1.926
CSLL a recolher	1.254	1.614
Total	**2.781**	**3.540**
c. Outras:	**2023**	**2022**
Provisão para despesas de pessoal	1.194	1.028
Diversas	358	-
Total	**1.552**	**1.028**

11. Patrimônio líquido: a. Capital social: Em 22 de junho de 2023 foi comunicado pelo BACEN, através do Ofício 15321/2023, o deferimento do pleito autorizando o aumento de capital da Instituição, no montante de R$ 44.000 mil, conforme deliberado em Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 28 de abril de 2023. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o capital social da DTVM era de R$ 99.103 mil (2022 - R$ 55.103 mil). **b. Reserva de lucros: i. Reserva legal:** A reserva legal será constituída obrigatoriamente à base de 5% do lucro líquido do exercício, até o limite de 20% do capital social. A reserva poderá deixar de ser constituída quando, acrescida do montante das reservas de capital, atingir 30% do capital social. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o saldo da reserva legal era de R$ 4.611 mil (2022 - R$ 3.472 mil). **ii. Reserva estatutária:** A reserva estatutária será constituída pelo valor do lucro líquido subtraído da constituição da reserva legal no final do exercício. Em Assembléia Geral Ordinária e Extraordinária realizada no dia 28 de abril de 2023 foi aprovado aumento de capital no montante de R$ 44.000 mil, mediante a conversão do saldo de reserva de lucros. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 o saldo da reserva estatutária era de R$ 38.733 mil (2022 - R$ 61.098 mil). **c. Juros sobre capital próprio:** Considerando o disposto na Resolução nº 4.872/20 do CMN, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foram pagos juros sobre capital próprio pela DTVM. **12. Remuneração do pessoal chave da Administração:** No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a DTVM despendeu o montante de R$ 1.180 mil (2022 - R$ 1.640 mil), como remuneração às pessoas chave da Administração. **13. Transações com partes relacionadas:** Os saldos registrados na rubrica receitas de prestação de serviços são, substancialmente, compostas por transações com empresas do grupo no Brasil e no exterior em conformidade com as normas vigentes. Os valores apresentados estão líquidos entre ativos e passivos, e receitas e despesas.

	Ativos / (Passivos) 2023	Ativos / (Passivos) 2022	Receitas / (Despesas) 2023	Receitas / (Despesas) 2022
StoneX Markets	12.701	7.182	6.048	6.578
StoneX Financial Inc.	154	166	-	-
StoneX Consultoria	598	(15)	521	51
StoneX Banco de Câmbio	552	435	5.583	4.013
StoneX Investimentos	(420)	(796)	200	39
StoneX CDI	315	-	-	-
Total	**13.900**	**6.972**	**12.352**	**10.681**

14. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro: a. Demonstração do cálculo de IRPJ e CSLL:

	2023	2022
Resultado líquido antes da tributação sobre o lucro (i)	29.896	36.065
IRPJ e CSLL às alíquotas vigentes	(11.958)	(14.579)
Efeito das adições e exclusões no cálculo de tributos:		
Sobre despesas indedutíveis e receitas não tributáveis	4.729	5.580
Incentivos fiscais	83	184
Demais ajustes	24	(239)
Total das despesas de IRPJ e CSLL	**(7.122)**	**(9.054)**

(i) Deduzido de participações nos lucros.

b. Composição do crédito tributário:

	2023 IRPJ	2023 CSLL	2023 Total	2022 Total
Diferenças temporárias:				
MTM	(6)	(3)	(9)	(9)
Provisão para contingências	1.842	1.105	2.947	2.074
Provisão para pagamento de PLR	371	222	593	569
Total do crédito tributário	**2.207**	**1.324**	**3.531**	**2.634**

c. Movimentação do crédito tributário:	2023	2022
Saldo inicial	2.634	2.890
Constituição/(reversão):		
Em contrapartida de resultado do exercício	897	(256)
Saldo final	**3.531**	**2.634**

d. Ativos fiscais correntes e diferidos:	2023	2022
Créditos tributários	3.542	2.643
Impostos a compensar	257	708
Total	**3.799**	**3.351**

e. Obrigações fiscais correntes e diferidas:	2023	2022
Impostos e contribuições sobre serviços de terceiros	17	17
Impostos e contribuições sobre salários	553	440
Outros impostos a recolher	3.231	1.255
Provisão para impostos e contribuições diferidas	10	9
Total	**3.811**	**1.721**

15. Provisão para contingências: O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, contingências passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução nº 3.823/09 do CMN. A Instituição era ré em dezembro de 2023, em um processo judicial movido por terceiros com registro e relacionado a fatos geradores anteriores à data do balanço especial de fechamento para aquisição da Aporte DTVM Ltda. (Aporte) em junho de 2010 pelo Grupo StoneX no Brasil em ações de natureza cível, com responsabilidade solidária passiva entre a DTVM e os demais 13 réus arrolados. O contrato de compra e venda da Aporte previa direito de regresso, onde perdas advindas deste ou qualquer processo relacionado a eventos anteriores à aquisição da Aporte são de responsabilidade dos sócios anteriores. A Aporte, na figura de réu solidário, foi condenada ao pagamento da diferença em caso dos réus não cumprirem os pagamentos após o processo de cobrança com prazo de 2 anos do trânsito em julgado da sentença. Desta forma, a Administração da Instituição optou, de forma conservadora, por efetuar provisões parciais nos valores de R$ 2.100 mil em outubro de 2020, e R$ 2.958 mil em junho de 2021. Em 2023, em poder dos valores atualizados até 31 de dezembro de 2022 e 2023, a DTVM efetuou as contabilizações no montante de R$ 1.391 mil em fevereiro, e R$ 922 mil em dezembro de 2023. Sendo assim, o saldo atualizado da provisão no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R$ 7.371 mil (2022 - R$ 5.058 mil). **16. Compliance e PLD-FT:** É nosso compromisso atuar continuamente para assegurar a conformidade às regulamentações vigentes através, inclusive, do combate à eventuais práticas abusivas no mercado de valores e capitais ou relacionadas aos crimes de Lavagem de Dinheiro, Financiamento ao Terrorismo, Corrupção e Proliferação de Armas de Destruição em Massa, envolvendo nossas operações, atividades ou relacionamentos. **17. Gerenciamento de riscos:** A Resolução nº 4.557/17 do CMN e atualizações posteriores dispõe sobre a estrutura de gerenciamento integrado de riscos e a estrutura de gerenciamento de capital (GIR), conforme segue: **a. Risco operacional:** O risco operacional é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falhas, deficiências ou inadequações de processos internos, pessoas e sistemas ou eventos externos, incluindo o risco legal associado à inadequação ou deficiência em contratos firmados pela instituição, às sanções em razão de descumprimento de dispositivos legais e às indenizações por danos a terceiros decorrentes de suas atividades. A Instituição dispõe de política e estrutura de gerenciamento de risco operacional, capaz de identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar os riscos associados a suas atividades através de processo de autoavaliação de riscos e controles, captura e registro de incidentes e perdas operacionais, monitoramento de ações corretivas e indicadores de riscos, além de processo estruturado de comunicação através de comitês. A estrutura de gerenciamento de riscos e suas ferramentas são compatíveis com a natureza e complexidade das atividades da Instituição. Este processo visa garantir a qualidade do ambiente de controles internos e garante a aderência às diretrizes locais e globais e regulamentação vigente. **b. Risco de mercado:** O risco de mercado é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de flutuação nos valores de mercado de instrumentos detidos pela Instituição, o que inclui o risco de variação das taxas de juros, preços de ações, risco de variação cambial e preço das mercadorias (*commodities*). A Instituição possui uma estrutura de gerenciamento de risco de mercado segregada das áreas de negócios proporcionando suficiente independência e autonomia para desempenho de suas atividades. A estrutura de gerenciamento de risco de mercado conta com políticas, procedimentos, papéis e responsabilidades, assim como metodologias e ferramentas que auxiliam o gerenciamento de risco na Instituição. A área de gerenciamento de risco de mercado estabelece limites que asseguram o alinhamento das exposições ao risco de mercado com o apetite de risco da Instituição e monitora continuamente os níveis de risco de mercado através de relatórios de estresse e sensibilidade. **c. Risco de liquidez:** O risco de liquidez é definido como a possibilidade de a instituição não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações e possibilidade de a instituição não conseguir negociar a preço de mercado determinadas posições. A Instituição possui uma estrutura de gerenciamento de risco de liquidez segregada das áreas de negócios proporcionando suficiente independência e autonomia para desempenho de suas atividades. A estrutura de gerenciamento de risco de liquidez conta com políticas, procedimentos, papéis e responsabilidades, assim como metodologias e ferramentas que auxiliam o gerenciamento de risco na Instituição. Em complemento, a área de gerenciamento de risco de liquidez monitora o fluxo de caixa e a composição dos recursos disponíveis, os limites mínimos de liquidez, o colchão de liquidez e fornece diretrizes para o gerenciamento e mitigação do risco de liquidez, além de contemplar o plano de contingência para situações de estresse. **d. Risco de crédito:** O risco de crédito é definido como a probabilidade de inadimplência da contraparte que ocorre quando a mesma não efetua o pagamento de suas obrigações ou quando ocorre a redução de ganhos esperados em decorrência de deterioração creditícia da contraparte. A Instituição possui políticas e procedimentos visando mitigar riscos associados a capacidade dos clientes de gerarem recursos suficientes para honrarem suas obrigações e aprovação, de forma independente, dos limites de crédito atribuídos aos clientes. Essa mitigação do risco de crédito é realizada através de análise quantitativa e qualitativa além de acompanhamento e determinação de limites com base na avaliação de crédito da contraparte e limites de exposição internos. **e. Risco social, ambiental e climático:** A Resolução nº 4.945/21 do CMN estabelece as diretrizes a serem seguidas na implementação da Política de Responsabilidade Social, Ambiental e Climática (PRSAC). A Instituição, seguindo a regulamentação vigente, e de acordo com as melhores práticas de mercado, implementou a Política de Responsabilidade Social, Ambiental e Climática, disponível no sítio eletrônico da Instituição, bem como declara, semestralmente, os Riscos e Oportunidades Sociais, Ambientais e Climáticas através do relatório GRSAC, conforme Resolução nº 139/21 do BACEN. **f. Gestão de capital:** O gerenciamento de capital é definido como o processo contínuo de monitoramento e controle do capital mantido pela Instituição, a avaliação da necessidade de capital para fazer face aos riscos a que a Instituição está sujeita e ao planejamento de metas e de necessidade de capital, considerando os objetivos estratégicos da Instituição. A estrutura de gerenciamento de capital da StoneX é compatível com a natureza das suas operações, a complexidade dos produtos e serviços oferecidos, e a dimensão de sua exposição a riscos abrangendo a StoneX Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. e o StoneX Banco de Câmbio S.A., ambos autorizados a funcionar pelo BACEN formando o Conglomerado Prudencial da StoneX do Brasil, definido nos termos da Resolução nº 4.950/21 do CMN. A StoneX instituiu uma Política de Gestão de Capital, que abrange processos, procedimentos e sistemas que garantem a implementação dessa estrutura atendendo as recomendações dos órgãos reguladores. Como parte do plano de contingência de capital da Instituição, a matriz Global do Grupo StoneX Inc. está à disposição da Administração do Conglomerado Prudencial para fornecer suporte financeiro em caso de cenários de estresse com necessidades adicionais de financiamento. O Índice de Basiléia em 31 de dezembro de 2023 foi apurado segundo critérios estabelecidos pelo BACEN, através da Resolução nº 4.955/21 do CMN, que trata do cálculo do Patrimônio de Referência (PR). Abaixo segue demonstrativo, conforme regulação em vigor:

	31/12/2023	31/12/2022
Patrimônio de Referência (PR)	142.447	119.673
Ativos ponderados pelo risco (RWA)	256.795	183.132
Valor total da parcela IRRBB	7.168	4.812
PR mínimo para RWA e IRRBB	27.712	19.463
Índice de Basiléia Amplo	41,12%	49,19%

18. Outras informações: a. Receita de prestação de serviços:	2023	2022
Rendas de assessoria técnica	6.340	6.622
Rendas de corretagem	12.509	17.491
Rendas de comissão de colocação de títulos	18.664	20.850
Outras	138	152
Total	**37.651**	**45.115**
b. Despesas de pessoal:	**2023**	**2022**
Proventos	9.110	8.001
Benefícios	3.182	2.166
Encargos sociais	2.799	2.378
Outras	313	599
Total	**15.404**	**13.144**
c. Outras despesas administrativas:	**2023**	**2022**
Comunicações	316	323
Processamento de dados	4.410	5.506
Serviços do sistema financeiro	1.578	1.277
Serviços técnicos especializados	2.281	2.994
Depreciação	196	199
Contingências	2.313	-
Outras	1.295	1.170
Total	**12.389**	**11.469**
d. Despesas tributárias:	**2023**	**2022**
PIS e COFINS	2.392	2.602
ISS	1.883	2.256
Outros	37	10
Total	**4.312**	**4.868**

19. Resolução CMN nº 4.966, de 25 de novembro de 2021: A Resolução nº 4.966/21 do CMN, estabelece os conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge) pelas instituições financeiras. Conforme o disposto no art. 76º desta Resolução, foi elaborado plano para implementação da regulamentação contábil, abrangendo as instituições integrantes do Conglomerado Prudencial da StoneX. O plano foi elaborado com base no modelo de negócios e Segmento (S4) da StoneX e tem como principais pilares: **i.** Análise, revisão e identificação dos principais impactos contábeis, operacionais e sistêmicos, considerando a complexidade das operações da Instituição; **ii.** Governança e responsabilidades, identificando todas as áreas envolvidas no processo e criando grupos técnicos de trabalho para discussão periódica; e **iii.** Cronograma de implementação até o início da vigência da Resolução em 1º de janeiro de 2025. Uma vez que, alguns parâmetros e definições ainda poderão ser estabelecidos pelo BACEN, o plano de implementação, principalmente os impactos e cronograma, podem ser alterados a qualquer momento. **20. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor:** Informamos que a empresa contratada para auditoria das demonstrações financeiras da Instituição não prestou no período outros serviços que não sejam de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, nos quais o auditor não deve au