

**NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**

CNPJ(ME) 18.145.784/0001-01

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 30 de junho 2024 e 31 de dezembro de 2023

Valores em R\$ 1.000

| <b>ATIVO</b>                    | <b>NE</b>  | <b>30/06/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|---------------------------------|------------|-----------------|-----------------|
| <b>CIRCULANTE</b>               |            | <b>2.561</b>    | <b>2.468</b>    |
| <b>DISPONIBILIDADES</b>         | <b>4</b>   | <b>1.189</b>    | <b>1.004</b>    |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b> |            | <b>1.331</b>    | <b>1.412</b>    |
| Títulos e valores mobiliários   | <b>6</b>   | 1.331           | 1.412           |
| <b>OUTROS ATIVOS</b>            | <b>5</b>   | <b>41</b>       | <b>52</b>       |
| Outros créditos - Diversos      |            | 21              | 20              |
| Despesas antecipadas            |            | 20              | 32              |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>           |            | <b>6</b>        | <b>8</b>        |
| <b>IMOBILIZADO DE USO</b>       | <b>3.e</b> | <b>6</b>        | <b>8</b>        |
| Outras imobilizações de uso     |            | 50              | 50              |
| (Depreciações acumuladas)       |            | (44)            | (42)            |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>           |            | <b>2.567</b>    | <b>2.476</b>    |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**

CNPJ(ME) 18.145.784/0001-01

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 30 de junho 2024 e 31 de dezembro de 2023

Valores em R\$ 1.000

| <b>PASSIVO</b>                               | <b>NE</b>  | <b>30/06/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|--|------------|-----------------|-----------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                            |            | <b>95</b>       | <b>87</b>       |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>              |            | <b>30</b>       | <b>-</b>        |
| Carteira de câmbio                           |            | 30              | -               |
| <b>OUTROS PASSIVOS</b>                       | <b>5</b>   | <b>65</b>       | <b>87</b>       |
| Fiscais e previdenciárias                    |            | 41              | 44              |
| Diversas                                     |            | 24              | 43              |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |            | <b>2.472</b>    | <b>2.389</b>    |
| Capital:                                     | <b>7.a</b> | <b>1.950</b>    | <b>1.950</b>    |
| De Domiciliados no país                      |            | 1.950           | 1.950           |
| Reservas de lucros                           |            | 439             | 439             |
| Lucros acumulados                            |            | 83              | -               |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |            | <b>2.567</b>    | <b>2.476</b>    |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**

CNPJ(ME) 18.145.784/0001-01

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM**

Semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

|  | NE | 30/06/24     | 30/06/23     |
|--|----|--------------|--------------|
| <b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>                         |    | <b>604</b>   | <b>597</b>   |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários           |    | 69           | 81           |
| Resultado de operações de câmbio                                   |    | 535          | 516          |
| <b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>                  |    | <b>604</b>   | <b>597</b>   |
| <b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>                      |    | <b>(487)</b> | <b>(467)</b> |
| Receitas de prestação de serviços                                  |    | 13           | 16           |
| Despesas de pessoal  |    | (204)        | (176)        |
| Outras despesas administrativas                                    | 8  | (264)        | (274)        |
| Despesas tributárias   |    | (33)         | (33)         |
| Outras receitas operacionais                                       |    | 1            | -            |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                                       |    | <b>117</b>   | <b>130</b>   |
| <b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>                                   |    | <b>-</b>     | <b>-</b>     |
| <b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b> |    | <b>117</b>   | <b>130</b>   |
| <b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>                      | 9  | <b>(34)</b>  | <b>(32)</b>  |
| Provisão para imposto de renda                                     |    | (17)         | (16)         |
| Provisão para contribuição Social                                  |    | (17)         | (16)         |
| <b>LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE</b>                                   |    | <b>83</b>    | <b>98</b>    |
| Nº de cotas.....:  |    | 1.950.000    | 1.950.000    |
| Lucro por mil cotas .....R\$                                       |    | 42,43        | 50,28        |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**

CNPJ(ME) 18.145.784/0001-01

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

Semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

|                               | 30/06/24 | 30/06/23 |
|-------------------------------|----------|----------|
| RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE | 83       | 98       |
| RESULTADO ABRANGENTE          | -        | -        |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL    | 83       | 98       |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**

CNPJ(ME) 18.145.784/0001-01

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)**

Semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

|  | 30/06/24     | 30/06/23     |
|--|--------------|--------------|
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>           |              |              |
| Lucro líquido do semestre                                    | 83           | 98           |
| Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável           | 2            | 2            |
| Provisão de impostos no resultado                            | 34           | 32           |
|  | <u>119</u>   | <u>132</u>   |
| <b>Varição de Ativos e Obrigações</b>                        |              |              |
| (Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos         | 66           | (166)        |
| (Aumento) redução de outros ativos                           | 81           | (81)         |
| Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos       | 11           | (7)          |
| Aumento (redução) em outros passivos                         | 30           | 26           |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                 | (40)         | (72)         |
|  | <u>(16)</u>  | <u>(32)</u>  |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b> | <b>185</b>   | <b>(34)</b>  |
| <b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>      | <b>185</b>   | <b>(34)</b>  |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre          | 1.004        | 1.167        |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre             | <u>1.189</u> | <u>1.133</u> |

**PAULO AUGUSTO DE FREITAS**

Diretor

**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.**

CNPJ(ME) 18.145.784/0001-01

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

| Semestre de 01/01/24 a 30/06/24          |                      |                                    |                      |       |
|--|----------------------|------------------------------------|----------------------|-------|
|  | CAPITAL<br>REALIZADO | RESERVAS<br>ESPECIAIS DE<br>LUCROS | LUCROS<br>ACUMULADOS | TOTAL |
| SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/24 | 1.950                | 439                                | -                    | 2.389 |
| Ajustes de períodos anteriores           | -                    | -                                  | -                    | -     |
| Lucro líquido do semestre                | -                    | -                                  | 83                   | 83    |
| SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/24    | 1.950                | 439                                | 83                   | 2.472 |
| MUTAÇÕES DO SEMESTRE:                    | -                    | -                                  | 83                   | 83    |

  

| Semestre de 01/01/23 a 30/06/23          |                      |                                    |                      |       |
|--|----------------------|------------------------------------|----------------------|-------|
|  | CAPITAL<br>REALIZADO | RESERVAS<br>ESPECIAIS DE<br>LUCROS | LUCROS<br>ACUMULADOS | TOTAL |
| SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/01/23 | 1.950                | 382                                | -                    | 2.332 |
| Lucro líquido do semestre                | -                    | -                                  | 98                   | 98    |
| SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 30/06/23    | 1.950                | 382                                | 98                   | 2.430 |
| MUTAÇÕES DO SEMESTRE:                    | -                    | -                                  | 98                   | 98    |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*



## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos  
Ilmos. Srs.  
Quotistas e Diretores da  
**Numatur Corretora de Câmbio Ltda.**  
São Paulo, SP.

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Numatur Corretora de Câmbio Ltda.** ("**Numatur**") que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, bem como, as respectivas notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Numatur Corretora de Câmbio Ltda.** ("**Numatur**"), em 30 de junho de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis as instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

### Base para opinião sobre as demonstrações financeiras

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada: "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras".

Somos independentes em relação a "**Numatur**", de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas Normas



Profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida foi suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

A Administração da "Numatur" é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, 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 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 da "Numatur" 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 Corretora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da "Numatur" 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 uma 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 de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- i. 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.
- ii. Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Corretora.
- iii. Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração
- iv. 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 circunstâncias que possa levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da "Numatur". Se concluirmos que existe uma 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 a não mais manter-se em continuidade operacional.
- v. 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.



- vi. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 07 de agosto de 2024.

**FINAUD Auditores Independentes SS**

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0

CVM n.º 12.238

**ALMIR**

Assinado de forma digital por ALMIR

**MATIAS**

MATIAS

**GRUJE:154**

GRUJE:154042098

**04209810**

Dados: 2024.08.07

09:05:16 -03'00'

**Almir Matias Gruje**

Contador

CRC 1SP 212.435/O-4



**finaud**

## **NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)**

#### **1. Contexto Operacional**

A "Numatur Corretora de Câmbio Ltda." foi constituída em 20 de maio de 2013, e tem por objeto social a prática de operações no mercado de câmbio, tendo iniciado suas atividades em 24 de junho de 2013.

#### **2. Apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12 de agosto de 2020, 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 9 da Resolução BCB n.º 02 de 12 de agosto de 2020, 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 BACEN, consubstanciadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável.

A Administração avaliou a capacidade da Sociedade 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 de Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade.

A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Diretoria da Corretora em 23 de julho de 2024.

## **NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)**

#### **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) Estimativas contábeis**

Na preparação das demonstrações, foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido a subjetividade inerentes ao processo de sua determinação. A Corretora revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente.

##### **c) Demais ativos circulantes e realizáveis a longo prazo**

São apresentados pelo valor de realização, incluindo quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço.

##### **d) Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos**

Os títulos e valores mobiliários são avaliados e classificados de acordo com os critérios estabelecidos pela Circular BACEN nº 3.068/01, nas seguintes categorias:

(i) Títulos para negociação - são os títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. Esses títulos apresentam seu valor de custo atualizado pelos rendimentos incorridos até as datas dos balanços e ajustado pelo valor de mercado, sendo esses ajustes registrados à adequada conta de receita ou despesa no resultado do período.

(ii) Títulos mantidos até o vencimento - títulos adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período. Nesta categoria, os títulos não são ajustados ao seu valor de mercado. Para os títulos reclassificados para esta categoria, o ajuste de marcação a mercado é incorporado ao custo, sendo contabilizados prospectivamente pelo custo amortizado, usando o método da taxa efetiva de juros.

## **NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)**

(iii) Títulos disponíveis para venda - títulos que não se enquadram para negociação nem como mantidos até o vencimento. São ajustados pelo seu valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários.

Em 30 de junho de 2024, a Corretora não possuía títulos próprios classificados nas categorias descritas no item (ii) e item (iii), e não possuía nenhum instrumento financeiro derivativo. O valor de mercado dos instrumentos financeiros, quando aplicável, é calculado com base em preços de mercado. Assim, quando da liquidação financeira destas operações, os resultados poderão ser diferentes das estimativas. Os instrumentos financeiros são negociados de forma ativa e frequente cujos preços baseiam-se em fontes de informações independentes em consonância com a Resolução do CMN nº 4.277/13 e sua atualização.

#### **e) Imobilizado de uso**

São demonstrados pelo custo de aquisição, deduzido da respectiva depreciação, que são calculadas pelo método linear, obedecidas as seguintes taxas anuais: (i) sistema de processamento de dados à alíquota de 20%, demais bens à alíquota de 10%.

#### **f) Passivos circulantes e exigíveis a longo prazo**

Demais passivos circulantes e exigíveis a longo prazo - São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços.

#### **g) Provisão para 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% a partir de 01/08/2022 (MPV 1.115/22).

## NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

#### h) Resultado recorrente e não recorrente

A Sociedade considera como recorrentes e não recorrentes os resultados oriundos e/ou não, das operações realizadas de acordo com as atividades típicas da Instituição. Além disto, a Administração considera como não recorrentes os resultados que não estejam previstos para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Observado esse regramento, salienta-se que no semestre encerrado em 30 de junho de 2024 houve resultado não recorrente.

#### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e estrangeiras, e aplicações 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.

|   | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Caixa e Equivalente de Caixa</b>     | <b>1.189</b>      | <b>1.004</b>      |
| Caixa                                   | 38                | 24                |
| Depósitos Bancários                     | 133               | 247               |
| Disponibilidades em moedas estrangeiras | 1.018             | 733               |

#### 5. Composição de saldos relevantes

|                                      | <u>30/06/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>              |                   |                   |
| <b>Outros Ativos</b>                 | <b>41</b>         | <b>52</b>         |
| <b>Outros créditos – Diversos</b>    | <b>21</b>         | <b>20</b>         |
| Antecipações de IRPJ não Compensadas | 13                | 13                |
| Antecipações de CSLL não Compensadas | 8                 | 7                 |
| <b>Despesas antecipadas</b>          | <b>20</b>         | <b>32</b>         |
| Tokio Marine seguradora              | 12                | 25                |
| Outras despesas antecipadas          | 8                 | 7                 |

## NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

#### Passivo Circulante

|   |           |           |
|---|-----------|-----------|
| Outros passivos                                   | 65        | 87        |
| <b>Fiscais e previdenciárias</b>                  | <b>41</b> | <b>44</b> |
| Provisão p/ impostos e contrib. s/ lucros a pagar | 18        | -         |
| Impostos e contribuições a recolher               | 23        | 44        |
| <b>Diversas</b>                                   | <b>24</b> | <b>43</b> |
| Provisão p/ pagtos. a efetuar                     | 24        | 43        |

#### 6. Títulos e Valores Mobiliários

- a) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os títulos e valores mobiliários classificados como disponíveis para venda, estão comparados entre o valor de custo e o valor de mercado, e a classificação por vencimentos estava assim representado:

|                                  | 30/06/2024          |                          |                |              |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|--------------|
|                                  | Até<br><u>1 ano</u> | Acima de<br><u>1 ano</u> | <u>Mercado</u> | <u>Custo</u> |
| <b>Carteira Própria</b>          |                     |                          |                |              |
| Certificado de Depósito Bancário | 1.331               | -                        | 1.331          | 1.331        |
| Total                            | <u>1.331</u>        | :                        | 1.331          | 1.331        |

|                                  | 31/12/2023          |                          |                |              |
|----------------------------------|---------------------|--------------------------|----------------|--------------|
|                                  | Até<br><u>1 ano</u> | Acima de<br><u>1 ano</u> | <u>Mercado</u> | <u>Custo</u> |
| <b>Carteira Própria</b>          |                     |                          |                |              |
| Certificado de Depósito Bancário | 1.412               | -                        | 1.412          | 1.412        |
| Total                            | <u>1.412</u>        | :                        | 1.412          | 1.412        |

- b) Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 a Corretora não possuía operações próprias de instrumentos financeiros derivativos.

## NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

#### 7. Patrimônio Líquido

##### a) Capital Social

O capital social é de R\$ 1.950, dividido em 1.950.000 cotas, totalmente integralizado na data do balanço por cotistas domiciliados no país.

##### b) Reservas de Lucros

As reservas de lucros são destinadas no encerramento do exercício social.

No semestre encerrado em 30 de junho de 2024 não houve destinação do lucro líquido do semestre para reservas especiais de lucros. (Em 31 de dezembro de 2023 foi transferido do lucro líquido do exercício para reservas especiais de lucros o montante de R\$ 57).

##### c) Juros sobre capital próprio

No semestre encerrado em 30 de junho de 2024 não foram pagos e provisionados de juros sobre capital próprio. (Em 31 de dezembro de 2023 foram pagos e provisionados de juros sobre capital próprio no momento R\$ 160).

#### 8. Outras despesas administrativas

|  | <u>30/06/2024</u> | <u>30/06/2023</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Outras despesas administrativas</b>       | <b>(264)</b>      | <b>(274)</b>      |
| Despesas de aluguéis                         | (74)              | (73)              |
| Despesas de Comunicações                     | -                 | -                 |
| Despesas de Material                         | (2)               | (1)               |
| Despesas de Processamento de Dados           | (40)              | (41)              |
| Despesas de Promoção e Relações Públicas     | -                 | (2)               |
| Despesas de Propaganda e Publicidade         | (19)              | (20)              |
| Despesas de Seguros                          | (13)              | (13)              |
| Despesas de Serviços do Sistema Financeiro   | (14)              | (26)              |
| Despesas de Serviços Técnicos Especializados | (65)              | (68)              |
| Outras Despesas Administrativas              | (35)              | (29)              |
| Despesas de Depreciação                      | (2)               | (2)               |

## NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023  
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
(Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Imposto de Renda e Contribuição Social

A conciliação da despesa de imposto de renda ("IR") e contribuição social ("CS") é a seguinte:

|   | <u>30/06/2024</u> | <u>30/06/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <u>IR/CS</u>      | <u>IR/CS</u>      |
| <b>Apuração de IR/CS</b>                            |                   |                   |
| Resultado antes da tributação sobre o lucro         | 117               | 130               |
| <b>Adições (exclusões)</b>                          |                   |                   |
| Despesas não dedutíveis                             | 32                | 26                |
| <b>Lucro real</b>                                   | <u>149</u>        | <u>156</u>        |
| (-) Compensação de prejuízos fiscais 30%            | <u>(33)</u>       | <u>(47)</u>       |
| <b>Base de cálculo</b>                              | <u>116</u>        | <u>109</u>        |
| Encargos à alíquota de 15% de IR + 10% de Adicional | (17)              | (16)              |
| Encargos de 15% de CS                               | (17)              | (16)              |
| <b>Total das despesas de IR e CS</b>                | <u>(34)</u>       | <u>(32)</u>       |

### 10. Prevenção à Lavagem de Dinheiro

Em cumprimento à legislação específica e às melhores práticas para sua gestão eficiente, são feitas revisões periódicas e extraordinárias em todos os setores, em especial, no Cadastro; esses procedimentos e medidas ocorrem em consonância uníssona com a gestão de riscos e controles internos.

### 11. Transações com Partes Relacionadas

#### Remuneração do pessoal chave da administração

No semestre encerrado em 30 de junho de 2024 houve pagamento de remuneração do pessoal chave da administração no montante de R\$ 20 (R\$ 18 em 30 de junho de 2023).

### 12. Contingências

No semestre encerrado em 30 de junho de 2024 e exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não existiam processos judiciais com risco de perda provável ou possível. As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais.

## **NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA**

### **NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)**

Outros impostos e contribuições permanecem sujeitos à revisão e aprovação pelos órgãos competentes por períodos variáveis.

#### **13. Gerenciamento da Estrutura de Capital**

Visando o atendimento à Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 do Banco Central do Brasil e demais atualizações normativas a despeito, 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.

#### **14. 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 do Banco Central do Brasil e demais atualizações normativas a despeito, 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.

#### **15. 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 do Banco Central do Brasil e demais atualizações normativas a despeito que trata da estrutura de gerenciamento do risco de mercado, nos prazos estabelecidos.

#### **16. Risco de Liquidez**

O risco de liquidez mantendo adequadas reservas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue adequados, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais, e pela combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

#### **17. Patrimônio de Referência Simplificado (PRS5)**

As regras para a apuração dos requerimentos mínimos de capital e limites operacionais pela metodologia simplificada estão em conformidade com a Resolução CMN nº 4.606/17 e atualizações, em que são estabelecidos os percentuais mínimos para relação entre o Patrimônio

## NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA

### NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023 E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 (Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)

de Referência Simplificado e o Valor dos Ativos Ponderados pelo Risco na Forma Simplificada para as instituições no qual a sociedade se enquadra: (i) 15,0% para período de 01/05/2020 a 30/04/2021; (ii) 15,5% para período de 01/05/2021 a 31/10/2021; 16,25% para período de 01/11/2021 a 30/04/2022; e 17,0% para período posterior.

| <b>Patrimônio de referência simplificado (PRS5)</b>  | <b>30/06/2024</b> | <b>31/12/23</b> |
|--|-------------------|-----------------|
| <b>PRS5</b>  | <b>2.472</b>      | <b>2.390</b>    |
| <b>Requerimentos mínimos em relação ao rwa</b>       |                   |                 |
| Ativos ponderados pelo risco – rwa total             | 3.243             | 2.853           |
| Patrimônio de referência mínimo requerido para o rwa | 551               | 485             |
| Margem sobre o patrimônio de referência requerido    | 1.921             | 1.905           |
| Requerimento de capital mínimo (%)                   | 17,00%            | 17,00%          |
| Índice de Basileia                                   | 76,23%            | 83,77%          |

#### 18. 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.

#### 19. Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

Informamos que a empresa contratada para auditoria das demonstrações financeiras da Corretora 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 auditar o seu próprio trabalho e nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover o interesse deste.

#### 20. Plano de implementação Resolução BCB n.º 352 CMNº 4.966

A administração, após a avaliação da Resolução BCB n.º 219 e atualizada pela Resolução BCB n.º 352, entende que não há impactos relevantes esperados nas suas respectivas demonstrações financeiras, uma vez que a Corretora opera na compra e venda de moedas estrangeiras e transferência de valores para o exterior, não operando em operações de crédito assim como operações de HEDGE a que se refere a resolução. As operações de câmbio são monitoradas pela área de cadastro/compliance e pelos diretores de operações e PLD – Prevenção a Lavagem de Dinheiro e Financiamento ao Terrorismo.

## **NUMATUR CORRETORA DE CÂMBIO LTDA**

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS  
NOS SEMESTRES FINDOS EM 30 DE JUNHO DE 2024 E 2023  
E EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023  
(Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma)**

### **21. Eventos subsequentes**

Após o encerramento do exercício não houve eventos subsequentes relevantes até a emissão destas demonstrações financeiras.

---

**PAULO AUGUSTO DE FREITAS**  
Diretor

---

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