

# ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

## Demonstrações Financeiras

30 de junho de 2024  
com Relatório do Auditor Independente sobre as demonstrações financeiras

# Índice

|  |   |
|--|---|
| Relatório da administração   | 2 |
| Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras | 3 |

## **Demonstrações Financeiras Auditadas**

|   |    |
|---|----|
| Balanço patrimonial                                 | 6  |
| Demonstrações do resultado                          | 7  |
| Demonstração do resultado abrangente                | 8  |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido    | 9  |
| Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto | 10 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras     | 11 |

Em cumprimento às disposições legais apresentamos as demonstrações financeiras da ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“Corretora”) acompanhadas das notas explicativas e do relatório dos auditores independentes relativas ao semestre findo em 30 de junho de 2024.

A autorização de funcionamento da Corretora pelo Banco Central do Brasil foi publicada em 10 de maio de 2022 no Diário Oficial da União e após credenciamentos com a B3 e CVM, iniciou suas atividades operacionais durante o segundo semestre de 2023. Mesmo com os desafios econômicos presentes ao setor, seguimos alinhados com os objetivos estratégicos estabelecidos no plano de negócios apresentado, em concordância com o ofício de autorização de funcionamento emitido pelo Banco Central do Brasil.

A Corretora complementa os serviços oferecidos pelo Banco ABN AMRO Clearing S.A. aos clientes estrangeiros que operam na B3.

## **Agradecimentos**

O profissionalismo e dedicação dos nossos colaboradores desempenham um papel fundamental em nossa estratégia, construindo a confiança dos nossos clientes. Expressamos nosso sincero agradecimento pelo empenho de todos, e também aos nossos fornecedores e clientes pelo apoio e parceria.

## **A Administração**

### **Diretoria**

Alessandra Petra Hazl Dambock  
Silvio Luis Lomnitzer  
Washington Claudio da Silva

### **Contadora**

Gabrielle Apolinário Pellegrino  
CRC 1SP – 326346/O-2

## **Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras**

Aos administradores e cotistas da  
ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Corretora”), 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

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

### **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 Corretora, 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 Corretora 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 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 pelas demonstrações financeiras**

A administração 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 de a Corretora 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.

## **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 detecta 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 contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da 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 a 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 e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 7 de agosto de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC SP-034519/O



Fabricio Aparecido Pimenta  
Contador CRC SP-241659/O

**Balanco patrimonial em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023**

Em milhares de reais

| ATIVO                                   | Nota | Junho<br>2024 | Dezembro<br>2023 | PASSIVO                                  | Nota | Junho<br>2024 | Dezembro<br>2023 |
|---|------|---------------|------------------|--|------|---------------|------------------|
| <b>Circulante</b>                       |      | <b>6.583</b>  | <b>9.026</b>     | <b>Circulante</b>                        |      | <b>578</b>    | <b>488</b>       |
| Disponibilidades                        | 4    | 15            | 20               |  |      |               |                  |
| <b>Instrumentos financeiros</b>         |      | <b>6.568</b>  | <b>9.006</b>     | <b>Outros passivos</b>                   | 8    | <b>578</b>    | <b>488</b>       |
| Aplicações interfinanceiras de liquidez | 5    | 3.732         | 6.315            |  |      |               |                  |
| Títulos e valores mobiliários           | 6    | 2.834         | 2.691            | <b>Patrimônio líquido</b>                | 10   | <b>9.603</b>  | <b>11.123</b>    |
| Rendas a receber                        |      | 2             | -                | Capital social – de domiciliados no país |      | 15.000        | 15.000           |
| <b>Realizável a longo prazo</b>         |      | <b>3.598</b>  | <b>2.585</b>     | Prejuízos acumulados                     |      | (5.397)       | (3.877)          |
| <b>Ativos fiscais diferidos</b>         | 9.a  | <b>3.598</b>  | <b>2.585</b>     |  |      |               |                  |
| <b>Total do ativo</b>                   |      | <b>10.181</b> | <b>11.611</b>    | <b>Total do passivo</b>                  |      | <b>10.181</b> | <b>11.611</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstrações do Resultado em 30 de junho de 2024 e 2023

Em milhares de reais, exceto o prejuízo por cota

|  | Nota | Junho<br>2024  | Junho<br>2023  |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Receitas de intermediação financeira</b>              |      | <b>395</b>     | <b>347</b>     |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários |      | 395            | 347            |
| <b>Resultado de intermediação financeira</b>             |      | <b>395</b>     | <b>347</b>     |
| <b>Outras receitas operacionais</b>                      |      | <b>46</b>      | <b>-</b>       |
| Receitas de prestação de serviços                        |      | 46             | -              |
| <b>Principais despesas operacionais</b>                  |      | <b>(2.974)</b> | <b>(2.346)</b> |
| Outras despesas administrativas                          | 11   | (2.951)        | (2.331)        |
| Despesas tributárias                                     |      | (23)           | (15)           |
| <b>Resultado operacional</b>                             |      | <b>(2.533)</b> | <b>(1.999)</b> |
| <b>Resultado antes dos tributos</b>                      |      | <b>(2.533)</b> | <b>(1.999)</b> |
| <b>Tributos e participações sobre o lucro</b>            |      | <b>1.013</b>   | <b>800</b>     |
| Ativo fiscal diferido                                    | 9a   | 1.013          | 800            |
| <b>Resultado líquido do período</b>                      |      | <b>(1.520)</b> | <b>(1.200)</b> |
| Números de ações por lote de mil ações                   |      | 15.000         | 15.000         |
| Lucro por ação no período por lote de mil ações (R\$)    |      | (0,10)         | (0,08)         |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



**Demonstração do resultado abrangente, semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

Em milhares de reais

|  | <b>Junho</b>   | <b>Junho</b>   |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
| <b>Resultado líquido do período</b>    | <b>(1.520)</b> | <b>(1.200)</b> |
| <b>Outros resultados abrangentes</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>Resultado abrangente do período</b> | <b>(1.520)</b> | <b>(1.200)</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido, semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

Em milhares de reais

|                                  |           | Capital social | (Prejuízos) acumulados | Total         |
|----------------------------------|-----------|----------------|------------------------|---------------|
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b> |           | <b>5.000</b>   | <b>(1.270)</b>         | <b>3.730</b>  |
| Aumento de capital social        |           | 10.000         | -                      | 10.000        |
| Prejuízo líquido do semestre     |           | -              | (1.200)                | (1.200)       |
| <b>Em 30 de junho de 2023</b>    |           | <b>15.000</b>  | <b>(2.470)</b>         | <b>12.530</b> |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> | <b>10</b> | <b>15.000</b>  | <b>(3.877)</b>         | <b>11.123</b> |
| Prejuízo líquido do semestre     |           | -              | (1.520)                | (1.520)       |
| <b>Em 30 de junho de 2024</b>    | <b>10</b> | <b>15.000</b>  | <b>(5.397)</b>         | <b>9.603</b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Demonstrações dos fluxos de caixa em 30 de junho de 2024 e 2023

Método indireto – Em milhares de reais

|  | Nota | Junho<br>2024  | Junho<br>2023  |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Fluxo de caixa de atividades operacionais</b>                             |      |                |                |
| <b>Prejuízo ajustado do semestre</b>   |      | <b>(2.444)</b> | <b>(1.866)</b> |
| Prejuízo do semestre   |      | (1.520)        | (1.200)        |
| <b>Ajustes ao lucro:</b>   |      | <b>(924)</b>   | <b>(666)</b>   |
| Ativo fiscal diferido  | 9    | (1.013)        | (800)          |
| Provisão administrativa  |      | 89             | 134            |
| <b>Variações dos ativos e passivos</b>                                       |      | <b>(143)</b>   | <b>(2.534)</b> |
| Títulos e valores mobiliários  |      | (143)          | (2.534)        |
| <b>Caixa líquido (aplicado)/provenientes das atividades operacionais</b>     |      | <b>(143)</b>   | <b>(2.534)</b> |
| <b>Atividades de financiamento</b>   |      | <b>-</b>       | <b>10.000</b>  |
| Aumento de capital   |      | -              | 10.000         |
| <b>Caixa líquido (aplicado)/provenientes das atividades de financiamento</b> |      | <b>-</b>       | <b>10.000</b>  |
| <b>(Redução) aumento líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>             |      | <b>(2.587)</b> | <b>5.600</b>   |
| Caixa e equivalentes a caixa no início do período                            |      | 6.335          | 3.273          |
| Caixa e equivalentes a caixa no final do período                             | 4    | 3.748          | 8.873          |
| <b>(Redução) aumento líquido de caixa e equivalentes a caixa</b>             |      | <b>(2.587)</b> | <b>5.600</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## 1. Contexto operacional

A ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda (“Corretora”) - CNPJ 44.527.444/0001-55 com sede em São Paulo, na Rua Fidêncio Ramos, 302 – 11º andar é uma instituição financeira privada, subsidiária integral do Banco ABN AMRO Clearing S.A. (“Banco”), e tem como objetivo principal prestar serviços de intermediação em operações e atividades nos mercados financeiros e de capitais.

O Banco como líder e a Corretora formam o conglomerado “BCO ABN AMRO Clearing S.A.” (“Grupo ABN AMRO Brasil”).

A autorização de funcionamento da Corretora pelo Banco Central do Brasil foi publicada em 10 de maio de 2022 no Diário Oficial da União. A Corretora iniciou suas atividades operacionais no segundo semestre de 2023.

Em 17 de junho de 2024 o Bacen aprovou a alteração da denominação social da Corretora, para ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliário Ltda, passando assim a incluir a marca “Clearing” em seu nome, com o objetivo de alinhá-la às demais empresas do grupo no mundo.

## 2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis emanadas da Legislação Societária Brasileira e as normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e associadas às normas e instruções do Banco Central do Brasil (BACEN).

A elaboração das demonstrações financeiras, que estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo BACEN, associadas às normas e diretrizes estabelecidas pelo BACEN e Conselho Monetário Nacional (CMN), e em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), requer que a administração use de julgamento na determinação do valor e registro de estimativas contábeis.

Os valores realizáveis e exigíveis até um ano e após um ano são segregados, respectivamente, em circulante e não circulante, na forma da regulamentação vigente. As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas com base no método indireto.

O BACEN através da Resolução nº 5.100 busca convergência com a norma internacional do IFRS 9, a resolução entra em vigor em 1º de janeiro de 2025, a Corretora já iniciou os estudos e implementações para atender os requerimentos no prazo.

As demonstrações financeiras de 30 de junho de 2024 e suas respectivas notas explicativas foram aprovadas pela Administração em 29 de julho de 2024.

### 3. Resumo das principais práticas contábeis

As práticas contábeis adotadas para a contabilização das operações e elaboração das demonstrações financeiras estão apresentadas a seguir:

a) Apuração do resultado

As receitas e despesas das operações ativas e passivas são apropriadas pelo regime de competência, o qual reconhece os efeitos das operações sujeitas à variação monetária em base “pró-rata” dia.

b) Moeda funcional

As demonstrações financeiras estão apresentadas na moeda do ambiente econômico primário na qual a entidade opera, em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Corretora, definida conforme previsto na Resolução nº 4.524/16 do BACEN.

c) Caixa e equivalentes a caixa

É representado por disponibilidades em moeda nacional, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo.

d) Provisão para impostos e contribuições

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% acima de limites específicos e a provisão para contribuição social é constituída à alíquota de 15% do lucro antes do imposto de renda apurado. Os créditos tributários são constituídos mediante a taxa vigente na época de sua realização, calculados sobre prejuízos fiscais e adições temporárias, no pressuposto de geração de lucros tributáveis futuros suficientes para a compensação desses créditos e são registrados na rubrica “Ativo fiscal diferido” sendo realizados quando da utilização e/ou reversão das respectivas provisões sobre as quais foram constituídos.

As contribuições para o Programa de Integração Social (PIS) e para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) são provisionadas pelas alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente. A provisão para o Imposto Sobre Serviços (ISS) é constituída à alíquota de 5% sobre as receitas de prestação de serviços.

#### 4. Caixa e equivalentes a caixa

|   | Junho<br>2024 | Dezembro<br>2023 |
|---|---------------|------------------|
| <b>Disponibilidades (a)</b>                       | <b>15</b>     | <b>20</b>        |
| <b>Aplicações interfinanceiras de liquidez</b>    | <b>3.732</b>  | <b>6.315</b>     |
| Certificado de depósito interfinanceiro (CDI) (b) | 3.732         | 6.315            |
| <b>Total de caixa e equivalentes a caixa</b>      | <b>3.747</b>  | <b>6.335</b>     |

(a) Saldo em conta corrente no Banco ABN AMRO Clearing S.A.

(b) Referem-se as operações cujo vencimento, na data efetiva aplicação, for igual ou inferior a 90 dias.

#### 5. Aplicações interfinanceiras de liquidez

|  | Junho<br>2024 |              | Dezembro<br>2023 |              |
|--|---------------|--------------|------------------|--------------|
|  | Até 3 meses   | Total        | Até 3 meses      | Total        |
| Certificados de depósito interfinanceiro (CDI) | 3.732         | 3.732        | 6.315            | 6.315        |
| <b>Total</b>                                   | <b>3.732</b>  | <b>3.732</b> | <b>6.315</b>     | <b>6.315</b> |

#### 6. Títulos e valores mobiliários

|  | Junho<br>2024     |                     | Dezembro<br>2023  |                     |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|  | Valor de<br>custo | Valor de<br>mercado | Valor de<br>custo | Valor de<br>mercado |
| <b>Disponível para venda - Vinculados à prestação de garantias (a)</b> |                   |                     |                   |                     |
| Cotas de fundos de investimento  | 2.834             | 2.834               | 2.691             | 2.691               |
| <b>Total</b>   | <b>2.834</b>      | <b>2.834</b>        | <b>2.691</b>      | <b>2.691</b>        |

(a) Os títulos públicos vinculados à prestação de garantias estão vinculados junto à B3 – Brasil, Bolsa, Balcão.

## 7. Gestão de riscos

A gestão de riscos das operações é efetuada por meio de políticas internas e equipes independentes das áreas de negócio, que monitoram os diversos riscos inerentes às operações e/ou processos, incluindo os riscos de mercado, liquidez, crédito e operacional. Os níveis de apetite de riscos são documentados na Declaração de Apetite de Riscos. As estruturas de gerenciamento de risco estão divulgadas em diretório de acesso público no sítio do ABN AMRO.

O gerenciamento de riscos é realizado de forma consolidada para o Grupo ABN Amro, que inclui os ativos da Corretora.

a) Risco de mercado

O risco de mercado na carteira de negociação pode surgir apenas em função de incidentes operacionais de “conta erro” da Corretora, uma vez que instrumentos financeiros classificados na carteira de negociação não são permitidos.

A administração de riscos de mercado nas operações é efetuada de forma consolidada, através do monitoramento de limites e exposições. Os limites e posições são discutidos periodicamente em comitês internos. Diariamente são verificados indicadores das exposições das posições em aberto.

b) Risco de liquidez

O risco de liquidez é definido como sendo a possibilidade de o Grupo não ser capaz de honrar suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras sem afetar as atividades diárias e não incorrendo em perdas significativas. Também é definido como a possibilidade de não conseguir negociar a preço de mercado uma posição, devido a preço, tamanho ou descontinuação do segmento/ativo.

A fim de evitar tal risco, mensalmente é realizado um Comitê de Ativos e Passivos da Clearing (CALCO). Esse grupo tem como responsabilidade avaliar potenciais riscos de liquidez, seja por fatores de mercado ou de operações internas.

c) Risco de crédito

A administração de riscos de crédito é efetuada através do monitoramento dos limites e exposições pela área de risco, que atua de forma independente das áreas de negócio.

No período os ativos da Corretora estavam representados em sua totalidade por Aplicações interfinanceiras com empresas do próprio Grupo.

Risco operacional

A gestão de risco operacional possui metodologia específica para identificação, avaliação, monitoramento, controle e definição do tratamento adequado ao risco. Ainda, possui ferramenta própria para a comunicação de incidentes de cunho operacional, possibilitando que a Diretoria acompanhe diretamente qualquer evento. O departamento também é encarregado, juntamente com os pares da 2ª Linha de Defesa, da avaliação da cadeia de valor, ao assegurar boas práticas de governança, sociais e ambientais dos stakeholders.

A área de Risco Operacional é subordinada à Diretoria de Riscos e, conseqüentemente, mantém independência com relação à Auditoria Interna, conforme preconiza o Modelo de Três Linhas de Defesa.

d) Gerenciamento de capital

A estrutura de gerenciamento de capital mantém processos contínuos de monitoramento e controle dos níveis adequados de capital para fazer face aos riscos inerentes às atividades da Corretora, alinhada ao plano de negócios estabelecido.

## 7. Gestão de riscos – continuação

A área de gerenciamento de capital elabora a política e estratégias que estabeleçam mecanismos e procedimentos que possibilitem a identificação e análise dos riscos relevantes, no intuito de manter o capital compatível com tais riscos.

A estrutura organizacional de gerenciamento de capital está em conformidade com as regulamentações locais e com as melhores práticas do mercado.

## 8. Outros passivos

|                         | Junho<br>2024 | Dezembro<br>2023 |
|-------------------------|---------------|------------------|
| Fornecedores a pagar(a) | 572           | 483              |
| Obrigações fiscais      | 6             | 5                |
| <b>Total</b>            | <b>578</b>    | <b>488</b>       |

(a) Saldo é composto principalmente por serviço prestado por parte relacionada a pagar (nota 12)

## 9. Imposto de renda e Contribuição social

### a) Composição e movimentação do crédito tributário:

|   | Dezembro<br>2023 | Adições      | Junho<br>2024 |
|---|------------------|--------------|---------------|
| Prejuízo fiscal acumulado                     | 2.585            | 1.013        | 3.598         |
| <b>Imposto de renda e contribuição social</b> | <b>2.585</b>     | <b>1.013</b> | <b>3.598</b>  |

### b) Expectativa de realização e valor presente dos tributos diferidos

Os tributos diferidos serão realizados à medida que os prejuízos fiscais que os originaram forem compensados. O valor presente dos créditos tributários em 30 de junho de 2024 é de R\$ 2.420 (R\$ 1.819 em 31 de dezembro de 2023).



## 10. Patrimônio líquido

Em 30 de junho de 2024, o patrimônio líquido do ABN AMRO Clearing Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda totaliza R\$ 9.603 (R\$ 11.123 em 31 de dezembro de 2023) e está composto como segue:

a) Capital social

O capital social em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023 totalmente subscrito e integralizado está representado por 15.000.000 cotas com valor nominal de R\$ 1,00 cada, no montante de R\$ 15.000.

b) Dividendos e Juros sobre capital próprio

Aos cotistas é assegurado no mínimo 5% do lucro considerando a situação financeira da empresa para distribuição de dividendos ou remuneração sobre o capital.

c) Reservas de lucros

A reserva legal é constituída pela apropriação de 5% do lucro do período até o limite de 20% do capital social.

## 11. Outras despesas administrativas

|  | <u>Junho</u><br><u>2024</u> | <u>Junho</u><br><u>2023</u> |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Serviços técnicos especializados (a)       | (2.821)                     | (2.318)                     |
| Despesas de serviços do sistema financeiro | (24)                        | (13)                        |
| Outras despesas administrativas            | (106)                       | (16)                        |
| <b>Total</b>                               | <b>(2.951)</b>              | <b>(2.347)</b>              |

(a) Serviço prestado por parte relacionada (nota 12)

## 12. Transações com partes relacionadas

Nas operações envolvendo partes relacionadas foram praticadas taxas e condições usuais de mercado nas datas das transações. Nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023, os saldos das transações com a controladora são os seguintes:

|  | <b>Junho 2024</b> |                 |                 |                     |
|--|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
|  | Prazo             | Taxa anual      | Ativo (passivo) | Receitas (despesas) |
| <b>Disponibilidades</b>                        |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | Sem vencimento    | Sem remuneração | 15              | -                   |
| <b>Certificado de depósito interfinanceiro</b> |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | 10/07/2024        | 10,40%          | 3.732           | 252                 |
| <b>Outras obrigações -Valores a pagar</b>      |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | 10/07/2024        | Sem remuneração | (478)           | (2.734)             |
| <b>Corretagens</b>                             |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | Sem remuneração   | Sem remuneração | -               | 19                  |
|  | <b>Junho 2023</b> |                 |                 |                     |
|  | Prazo             | Taxa anual      | Ativo (passivo) | Receitas (despesas) |
| <b>Disponibilidades</b>                        |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | Sem vencimento    | Sem remuneração | 43              | -                   |
| <b>Certificado de depósito interfinanceiro</b> |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | 10/07/2023        | 13,65%          | 8.830           | 306                 |
| <b>Outras obrigações -Valores a pagar</b>      |                   |                 |                 |                     |
| Banco ABN AMRO Clearing S.A                    | 10/07/2023        | Sem remuneração | (439)           | (2.238)             |