

Ao Banco Central do Brasil,

Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A **FOURTRADE CORRETORA DE CAMBIO LTDA** inscrita no CNPJ/MF sob o nº **40.353.377/0001-49**, neste ato representada na forma de seu Estatuto Social, apresenta por meio desta, as demonstrações financeiras para o **exercício** findo em **31 de dezembro de 2023**, e os esclarecimentos requeridos conforme disposto na Instrução Normativa BCB nº 54, de 16 de dezembro de 2020.

1. Encontram-se em arquivo anexo os seguintes documentos:

- Relatório da Administração;
- Relatório dos Auditores Independentes;
- Balanço Patrimonial;
- Demonstração do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.

2. Informamos que as demonstrações financeiras acima mencionadas serão publicadas até o **29 de março de 2024** no sítio eletrônico: <http://www.fourtrade.com.br/>

3. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **FOURTRADE CORRETORA DE CAMBIO LTDA** é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e, por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção.

Atenciosamente,

JOÃO PAULO
Diretor

REINALDO DANTAS
Contador CRC-1SP110330/O-6



RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis da Fourtrade Corretora de Câmbio Ltda, acompanhadas das notas explicativas e do relatório do auditor independente, correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

O lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 1.106 mil.

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

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

A DIRETORIA



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Ilmos. Srs.

Quotistas e Diretores da

Fourtrade Corretora de Câmbio Ltda.

Rio de Janeiro, RJ.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da **Fourtrade Corretora de Câmbio Ltda. (“Fourtrade”)** que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 **Fourtrade Corretora de Câmbio Ltda. (“Fourtrade”)**, em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 “**Fourtrade**”, 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 “**Fourtrade**” 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 “**Fourtrade**” 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 “**Fourtrade**” 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 “**Fourtrade**”. 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, 21 de março de 2024.

FINAUD Auditores Independentes SS

CNPJ: 20.824.537/0001-83

CRC 2SP 032.357/O-0

CVM 12.238

ALMIR

MATIAS

GRUJE:154

04209810

Assinado de forma digital por ALMIR

MATIAS

GRUJE:154042098

10

Dados: 2024.03.21

11:26:45 -03'00'

Almir Matias Gruje

Contador

CRC 1SP 212.435/O-4

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(ME) 40.353.377/0001-49

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

ATIVO	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		9.914	9.559
DISPONIBILIDADES	4	6.602	8.069
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		1.841	326
Carteira de câmbio	5	1.841	326
OUTROS ATIVOS		1.471	1.164
Outros créditos - Diversos	6	748	533
Rendas a receber	6	721	631
Despesas antecipadas	6	2	-
NÃO CIRCULANTE		195	275
OUTROS ATIVOS	6	-	41
Outros créditos - Diversos		-	41
PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:		(34)	(2)
Risco de rendas a receber e outros créditos		(34)	(2)
IMOBILIZADO DE USO	7	229	236
Imóveis		70	70
Outras imobilizações de uso (Depreciações acumuladas)		865 (706)	818 (652)
TOTAL DO ATIVO		10.109	9.834

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(ME) 40.353.377/0001-49

BALANÇO PATRIMONIAL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Valores em R\$ 1.000

PASSIVO	NE	31/12/23	31/12/22
CIRCULANTE		4.981	4.290
INSTRUMENTOS FINANCEIROS		3.479	2.565
Relações interdependências	8	654	1.287
Carteira de câmbio	9	2.825	1.278
OUTROS PASSIVOS		1.502	1.725
Fiscais e previdenciárias	9	432	531
Diversas	9	1.070	1.194
NÃO CIRCULANTE		402	438
PROVISÕES	9	402	438
Fiscais e previdenciárias		402	438
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		4.726	5.106
Capital:	11	2.370	2.370
De Domiciliados no país		2.370	2.370
Reservas de lucros		2.356	2.736
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		10.109	9.834

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(ME) 40.353.377/0001-49

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM

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

Valores em R\$ 1.000

	NE	2º-SEM-23	2023	2022
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		4.523	9.354	10.456
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		-	-	2
Resultado de operações de câmbio	14.1	4.523	9.354	10.454
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA		4.523	9.354	10.456
OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS		(4.020)	(7.692)	(8.085)
Receitas de prestação de serviços	14.2	3.471	7.185	6.848
Despesas de pessoal	14.3	(1.727)	(3.217)	(2.923)
Outras despesas administrativas	14.4	(5.032)	(10.289)	(11.223)
Despesas tributárias	14.5	(670)	(1.334)	(1.275)
Despesas com provisões		(31)	(32)	8
Outras receitas operacionais		52	78	780
Outras despesas operacionais		(83)	(83)	(300)
RESULTADO OPERACIONAL		503	1.662	2.371
RESULTADO NÃO OPERACIONAL		-	-	-
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES		503	1.662	2.371
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	13	(101)	(556)	(836)
Provisão para imposto de renda		(58)	(335)	(504)
Provisão para contribuição Social		(43)	(221)	(332)
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO		402	1.106	1.535
Nº de cotas.....:		2.370.000	2.370.000	2.370.000
Lucro por cotaR\$		0,17	0,47	0,65

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(ME) 40.353.377/0001-49

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

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

Valores em R\$ 1.000

	2º-SEM-23	2023	2022
RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO	402	1.106	1.535
RESULTADO ABRANGENTE	-	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL	402	1.106	1.535

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(ME) 40.353.377/0001-49

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

Valores em R\$ 1.000

Semestre de 01/07/23 a 31/12/23

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/23	2.370	49	2.237	704	5.360
Lucro líquido do semestre	-	-	-	402	402
Destinações:	-	-	70	(1.106)	(1.036)
Juros capital próprio	-	-	-	(316)	(316)
Lucros propostos	-	-	(720)	-	(720)
Reserva especial de lucros	-	-	790	(790)	-
SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/23	2.370	49	2.307	-	4.726
MUTAÇÕES DO SEMESTRE:	-	-	70	(704)	(634)

Exercício de 01/01/23 a 31/12/23

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/23	2.370	49	2.687	-	5.106
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.106	1.106
Destinações:	-	-	(380)	(1.106)	(1.486)
Juros capital próprio	-	-	-	(316)	(316)
Lucros propostos	-	-	(1.170)	-	(1.170)
Reserva especial de lucros	-	-	790	(790)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/23	2.370	49	2.307	-	4.726
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	-	(380)	-	(380)

Exercício de 01/01/22 a 31/12/22

	CAPITAL REALIZADO	RESERVA LEGAL	RESERVAS ESPECIAIS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/22	2.370	49	1.402	-	3.821
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.535	1.535
Destinações:	-	-	1.285	(1.535)	(250)
Juros capital próprio	-	-	-	(250)	(250)
Reserva especial de lucros	-	-	1.285	(1.285)	-
SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/22	2.370	49	2.687	-	5.106
MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:	-	-	1.285	-	1.285

A DIRETORIA**REINALDO DANTAS**

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.

CNPJ(ME) 40.353.377/0001-49

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)

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

Valores em R\$ 1.000

	2º-SEM-23	31/12/23	31/12/22
Fluxos de caixa das atividades operacionais			
Lucro líquido do semestre e exercício	402	1.106	1.535
Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável	22	54	28
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	31	32	(8)
Provisão de impostos no resultado	101	556	836
	<u>556</u>	<u>1.748</u>	<u>2.391</u>
Varição de Ativos e Obrigações			
	(699)	(1.682)	1.196
(Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos	(1.462)	(1.515)	357
(Aumento) redução de outros ativos	118	(112)	363
Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos	902	914	490
Aumento (redução) em outros passivos	109	(223)	915
Imposto de renda e contribuição social pagos	(366)	(746)	(929)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(143)	66	3.587
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Inversões em:			
Inversões líquidas no intangível	(28)	(47)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(28)	(47)	-
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Pagamento de juros de capital próprio	(316)	(316)	(250)
Dividendos/Lucros pagos	(720)	(1.170)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	(1.036)	(1.486)	(250)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(1.207)	(1.467)	3.337
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício	7.809	8.069	4.732
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício	<u>6.602</u>	<u>6.602</u>	<u>8.069</u>

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS

Contador CRC 1SP 110330/O-6

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 40.353.377/0001-49

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

NOTA 1 – Contexto Operacional

A **FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.** (Corretora) é uma instituição autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil e tem por objetivo social a intermediação em operações de câmbio e atuação no mercado de câmbio, em consonância com as normas legais e regulamentares vigentes.

NOTA 2 – Base de Elaboração e Apresentação das Demonstrações Financeiras

a) Declaração de Conformidade

O Real é a moeda funcional da Corretora. As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais e foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, associadas às normas e regulamentos do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), em consonância com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional – COSIF.

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas pela administração em 29 de janeiro de 2024.

As demonstrações financeiras estão apresentadas comparativamente em observância aos termos da Resolução BCB nº 2 de 12/08/2020, observando que:

- i) o Balanço Patrimonial ao final do período corrente está comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e
- ii) as demais demonstrações financeiras estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas.

De acordo com a Resolução BCB nº 2, de 12/08/2020, a administração optou pela apresentação das notas explicativas completas.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

b) Alteração nas normas contábeis brasileiras

Com relação as normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis – CPC, relacionadas ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, foram adotados para fins de elaboração e divulgação das demonstrações financeiras apenas os pronunciamentos aprovados pelo Banco Central do Brasil, sendo as principais alterações introduzidas e que impactaram as demonstrações financeiras:

Pronunciamento Técnico	Descrição	Resolução CMN
CPC 00 (R2)	Estrutura conceitual para elaboração e divulgação de relatório contábil financeiro	4.144/12
CPC 01 (R1)	Redução do valor recuperável de ativos	3.566/08
CPC 02 (R2)	Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis	4.524/16
CPC 03 (R2)	Demonstração do Fluxo de Caixa	4.818/20
CPC 05 (R1)	Divulgação sobre partes relacionadas	4.818/20
CPC 23	Políticas contábeis, mudança de estimativa e retificação de erro	4.007/11
CPC 24	Evento Subsequente	3.973/11
CPC 25	Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes	3.823/09
CPC 27	Ativo Imobilizado	4.535/16
CPC 41	Resultado por ação	4.818/20
CPC 46	Mensuração a Valor Justo	4.748/19
CPC 47	Receita de Contrato de Cliente	4.924/21

Até a presente data, não é possível estimar quando os demais pronunciamentos contábeis do CPC serão aprovados pelo CMN e BACEN e se a aplicação deles será de maneira retrospectiva ou prospectiva.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto da continuidade operacional da Instituição, não pretendendo a Administração cessar suas operações.

NOTA 3 - Descrição das Principais Práticas Contábeis Aplicadas

a) 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

b) Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários são classificados nas categorias de acordo com a intenção da Administração: em negociação, disponíveis para venda e mantidos até o vencimento.

Os títulos classificados na categoria “para negociação” são apresentados no ativo circulante e avaliados pelo valor de mercado, os classificados na categoria “disponíveis para venda” são avaliados pelo valor de mercado e os classificados na categoria “mantidos até o vencimento” são contabilizados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos contratados.

Os ajustes ao valor de mercado dos títulos classificados na categoria “para negociação” são contabilizados em contrapartida à conta de receita ou despesa do período.

Os ajustes ao valor de mercado dos títulos classificados na categoria “disponíveis para venda” são contabilizados em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzido dos efeitos tributários e na venda definitiva dos títulos, estes ajustes são transferidos para as respectivas contas de resultado do período.

c) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição deduzida da depreciação acumulada, quando aplicável, calculada pelo método linear e a taxas que levam em consideração a vida útil efetiva dos bens, em consonância com os itens 11.6 e 7 do COSIF. Os ativos correspondem aos direitos que têm por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da Corretora ou exercidos com essa finalidade.

d) Demais ativos e passivos circulantes

São demonstrados pelo valor líquido de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais auferidos e/ou incorridos até as datas dos balanços, calculados “pro-rata” dia e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo ao seu valor de mercado ou de realização.

e) Valor recuperável dos ativos – *impairment*

Um ativo não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha incorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu, após o reconhecimento inicial do ativo

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável. Não existiram indícios de redução de valor recuperável de ativos não financeiros.

f) Tributos

Os tributos são apurados com base nas alíquotas demonstradas no quadro a seguir:

Tributos	Alíquotas
Imposto de renda - IR (15% + adicional de 10%)	25%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (até 30/06/2021)	15%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (de 01/07 a 31/12/21)	20%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (de 01/01/22 a 31/07/2022)	15%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (de 01/08/22 a 31/12/22)	16%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL (a partir de 01/01/23)	15%
PIS/Pasep	0,65%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	4%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	5%

A forma de tributação é Lucro Real anual com balancetes de suspensão ou redução. A provisão para o Imposto de Renda e para a Contribuição Social, quando devidos, são calculados com base nas leis tributárias em vigor na data do balanço, incluindo o adicional do Imposto de Renda sobre o lucro anual excedente de R\$ 240 mil.

g) Estimativas contábeis

A preparação das demonstrações financeiras requer, quando aplicável, que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas, razão pela qual são revistas de maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no exercício em que as estimativas são revisadas e em qualquer exercício futuros afetados.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

h) Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

As práticas contábeis para registro, mensuração e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais seguem as disposições da Resolução CMN nº 3.823/09, que aprovou a aplicação do CPC 25.

i) Apuração de resultados

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, incluindo os rendimentos, os encargos e as variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes considerados, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos e passivos para o valor de mercado ou de realização.

NOTA 4 – Caixa e Equivalentes a Caixa

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Caixa	253	433
Depósitos Bancários	4.390	5.049
Disponibilidades em Moedas Estrangeiras	1.959	2.587
Total	<u>6.602</u>	<u>8.069</u>

NOTA 5 – Instrumentos Financeiros

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Carteira de Câmbio</u>	<u>1.841</u>	<u>326</u>
Câmbio Comprado a Liquidar	1.193	19
Direito s/ Vendas de Câmbio	2.356	1.296
(-) Adiantamentos em Moeda Nacional Recebidos	(1.708)	(989)

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 40.353.377/0001-49

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

NOTA 6 – Outros créditos

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Outros Ativos – Circulante		
<u>Outros créditos - Diversos</u>	748	533
Adiantamentos e Antecipações Salariais	20	39
Impostos e Contribuições a Compensar	728	494
<u>Rendas a Receber</u>	721	631
Corretagem de câmbio a receber	721	631
<u>Despesas antecipadas</u>	2	-
Outros valores e bens	2	-
Outros Ativos – Não Circulante		
<u>Outros créditos - Diversos</u>	-	41
Depósito em Garantia	-	41

NOTA 7 – Imobilizado de Uso

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
Imóveis de uso	70	70
Instalações	248	244
Móveis e Equipamento de Uso	160	156
Sistema de Comunicação e Direitos de Uso	185	185
Sistema de Processamento de Dados	272	233
Subtotal	935	888
(Depreciação Acumulada)	(706)	(652)
Total	229	236

NOTA 8 – Relações interdependências

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Instrumentos Financeiros</u>	654	1.287
Ordens de pagamentos em moedas estrangeiras	654	1.287

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

NOTA 9 – Instrumentos Financeiros e Outras Obrigações

	<u>31/12/23</u>	<u>31/12/22</u>
<u>Carteira de Câmbio</u>	2.825	1.278
Câmbio vendido a liquidar	2.327	1.260
Obrigações por Compras de Câmbio	1.197	19
Adiantamentos sobre contratos	(739)	(19)
Obrigações por vendas realizadas	40	18
Outros Passivos		
<u>Fiscais e Previdenciárias</u>	834	969
Impostos e contribuições s/ o lucro	-	36
Impostos e contribuições a recolher (a)	834	933
Circulante	432	531
Não Circulante	402	438
<u>Diversas</u>	1.070	1.194
Despesas com pessoal	405	364
Outras despesas administrativas	665	801
Outros Pagamentos	-	29

(a) A Corretora participa de Programa Especial de Regularização Tributária – PERT de débitos oriundos de processos da Dívida Ativa relacionados ao recolhimento de PIS, COFINS e INSS. O pagamento de cada débito é feito de forma parcelada, os quais na data-base estão atualizados pelo valor de R\$ 502 (R\$ 551 em 31 de dezembro de 2022).

NOTA 10 – Partes Relacionadas

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 5 - Divulgação sobre Partes Relacionadas enquadram-se nesse conceito as operações e negócios realizados com contraparte ligada à Corretora.

As transações com partes relacionadas são realizadas pela Corretora em condições usuais de mercado e, portanto, não geram qualquer benefício indevido às suas contrapartes ou prejuízos à instituição.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 40.353.377/0001-49

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

As operações de câmbio realizadas com partes relacionadas foram, em suma, as seguintes:

Descrição	31/12/23	31/12/22
Controlador e membros da família	1.207	644

NOTA 11 – Capital Social

11.1. O Capital Social é de R\$ 2.370, dividido em 2.370.000 cotas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada, totalmente subscritas e integralizadas pelos cotistas, domiciliados no país.

11.2 – Distribuição de lucros

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foi pago o montante de R\$ 316 (R\$ 250 em 31 de dezembro de 2022), referente a juros sobre capital próprio, conforme faculta o artigo 9º da Lei nº 9.249/95 e R\$ 1.170, referente distribuição de dividendos.

NOTA 12 – Passivos Contingentes

12.1. Os passivos contingentes referentes processos judiciais e administrativos de natureza tributária, trabalhista e cível classificados, com base na opinião dos assessores jurídicos, como risco de perda possível, não são reconhecidos contabilmente. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam processos considerados como risco de perda provável.

Em 31 de dezembro de 2023 existia o processo nº 0134381-82.2014.4.02.5101 Vara: 11ª Vara de Execução Fiscal do Rio de Janeiro (VEF/RJ) Exequente: União Federal / Fazenda Nacional Executada: Fourtrade Corretora de Câmbio Ltda. Tipo de Ação: Execução fiscal Assunto: Trata-se de execução fiscal proposta a fim de cobrar supostos débitos inscritos em dívida ativa, cidade/Estado: Rio de Janeiro – RJ data da distribuição: 14.07.2014 valor da Causa histórico: R\$ 86, em julho de 2014. Valor da Causa atualizado (tabela de correção monetária disponível no site da Justiça Federal do RJ (“www.jfrj.jus.br”), segundo informações do site da Procuradoria Geral da Fazenda Nacional “www.pgfn.gov.br”. Valor em risco: R\$ 145. Probabilidade de perda: Possível.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
 NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
 E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

NOTA 13 – Imposto de Renda e Contribuição Social

Demonstrativo do cálculo dos encargos com Imposto de Renda e Contribuição Social:

	31/12/23		31/12/22	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração de IR/CS				
Resultado antes da tributação sobre o lucro	1.662	1.662	2.371	2.371
Base de cálculo	1.662	1.662	2.371	2.371
Adições/(exclusões):				
Despesas não dedutíveis	94	94	49	49
Provisão (Reversão) para devedores duvidosos	31	31	(8)	(8)
Juros de capital pagos	(316)	(316)	(250)	(250)
Lucro real	1.471	1.471	2.162	2.162
(-) Compensação de prejuízos fiscais (b)	-	-	(649)	(649)
Base de cálculo dos impostos	1.471	1.471	1.513	1.513
Encargos de IR 15% + Adicional de 10%	(344)	-	(517)	-
Encargos de CS 15%		(221)	-	(332)
(-) Incentivos fiscais	9	-	13	-
Total	(335)	(221)	(504)	(332)

NOTA 14 – Contas de Resultados

14.1. Receitas da Intermediação Financeira – Resultado de Câmbio

Referem-se a resultado (diferença) na taxa de câmbio, entre operações de compra e venda de moeda estrangeira, apurando R\$ 9.354 (R\$ 10.454 em 31 de dezembro de 2022).

14.2. Receita de Prestação de Serviços

Representada por receitas de corretagens em operações de câmbio no montante de R\$ 7.185 (R\$ 6.848 em 31 de dezembro de 2022).

14.3. Despesas de Pessoal

	2ºSem/23	31/12/23	31/12/22
Honorários de Diretoria	(138)	(276)	(243)
Benefícios	(359)	(643)	(526)
Encargos Sociais	(311)	(611)	(563)
Proventos	(911)	(1.668)	(1.547)

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Treinamento	(6)	(17)	(44)
Remuneração de estagiários	(2)	(2)	-
Total	(1.727)	(3.217)	(2.923)

14.4. Outras Despesas Administrativas

	2ºSem/23	31/12/23	31/12/22
Água Energia e Gás	(25)	(50)	(55)
Aluguéis	(23)	(69)	(85)
Comunicações	(6)	(13)	(13)
Manutenção e Conservação de Bens	(8)	(15)	(9)
Material	(14)	(23)	(15)
Processamento de Dados	(322)	(608)	(526)
Promoção e relações publicas	(43)	(47)	(15)
Serviços do Sistema Financeiro/Comissões	(3.960)	(8.252)	(9.571)
Serviços de Terceiros	(321)	(657)	(437)
Serviços Técnicos Especializados	(136)	(253)	(254)
Transporte	(1)	(3)	(5)
Viagens no País	(2)	(4)	(11)
Depreciação e Amortização	(22)	(54)	(28)
Outras Despesas Administrativas	(146)	(238)	(196)
Despesas de Seguros	(3)	(3)	(3)
Total	(5.032)	(10.289)	(11.223)

14.5. Despesas Tributárias

	2ºSem/23	31/12/23	31/12/22
Impostos sobre serviços – ISS	(173)	(359)	(342)
Cofins	(321)	(664)	(723)
Pis	(52)	(108)	(118)
Despesas de atualizações de impostos	(27)	(53)	(52)
Outras despesas tributárias	(97)	(150)	(40)
Total	(670)	(1.334)	(1.275)

NOTA 15 - 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

NOTA 16 – Estrutura de Gerenciamento de Capital e de Risco

16.1. Estrutura de Gerenciamento de Capital

A Fourtrade implementou estrutura de gerenciamento de Capital, em consonância à Resolução CMN nº 4.557/17 e alterações posteriores. O monitoramento e o controle do nível adequado de capital da corretora, a avaliação da necessidade de capital para cobertura da exposição aos riscos e o planejamento de metas e necessidade de capital, considerando os objetivos estratégicos estão fundamentados no Plano de Negócios. O resumo da descrição da estrutura de gerenciamento de Capital está à disposição dos interessados na sede da Corretora.

16.2. Risco Operacional

A Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.557/17 e alterações posteriores, define o risco operacional como sendo a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de falhas, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas ou eventos externos. A instituição possui uma estrutura de gerenciamento de Risco Operacional, compatível com a atividade de intermediação em operações de câmbio e atuação no mercado de câmbio de taxas flutuantes capaz de identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar os riscos associados as suas atividades. O relatório de políticas de gerenciamento do risco operacional está à disposição dos interessados na sede da Corretora.

16.3. Risco de Mercado

A Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.557/17 e atualizações posteriores, define o risco de mercado como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores mobiliários detidos pela Corretora. A política da instituição, em termos de exposição ao risco de mercado é conservadora, com limites definidos e validados pela Diretoria Executiva, sendo o cumprimento deste, acompanhado diariamente. O relatório de políticas de gerenciamento de risco de mercado está à disposição dos interessados na sede da Corretora.

16.4. Risco de Liquidez

A Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.557/17 e alterações posteriores, define o risco de liquidez como a possibilidade de a instituição não ser capaz de honrar suas obrigações correntes e futuras sem afetar suas operações diárias ou de não conseguir negociar a preço de mercado uma posição devido ao seu tamanho elevado

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

em relação ao volume normalmente transacionado ou em razão de alguma descontinuidade no mercado. A abordagem da instituição na administração do risco de liquidez é de garantir, o máximo possível, que tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações. A Corretora está em conformidade com a referida Resolução, que estabelece a necessidade de manutenção de seus sistemas condizentes com as posições assumidas em todas as operações praticadas no mercado financeiro e de capitais, de modo a evidenciar o risco de liquidez decorrente dessas exposições.

16.5. Risco de Crédito

A Resolução do Conselho Monetário Nacional nº 4.557/17 e alterações posteriores, define o risco de crédito, dentre outras, como a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento, por determinada contraparte, de obrigações relativas à liquidação de operações que envolvam a negociação de ativos financeiros. Não foram registradas no período perdas decorrentes de eventos relacionados a risco de crédito. O relatório de políticas de gerenciamento de risco de crédito está à disposição dos interessados na sede da Corretora.

NOTA 17 - Índice de Basileia

As instituições financeiras e demais entidades autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil devem manter Patrimônio de Referência mínimo de 8% a partir de 2019, correspondente ao “Fator F” de ponderação previsto, dos seus ativos ponderados por graus de risco conforme normas e instruções do BACEN.

	31/12/23	31/12/22
	R\$ Mil	R\$ Mil
Patrimônio de Referência – PR	4.726	5.106
Ativos Ponderados por Risco – RWA	29.313	24.461
Parcela Referente ao:		
Risco de Crédito	2.310	2.424
Risco de Mercado	373	113
Risco de Operacional	26.631	21.923
Valor de Margem/(Insuficiência) (PR-RWA*fator de ponderação)	2.381	3.149
ACP – Adicional de Capital Principal	733	612
Valor de Margem/(Insuficiência) Líquido do ACP	1.648	2.537
Índice de Basileia (PR/RWA)	16,12%	20,87%

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 40.353.377/0001-49

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Com base na Resolução CMN nº 4.958 de 21/10/2021, estabeleceu, por prazos determinados, percentuais a serem aplicados ao montante dos Ativos Ponderados pelo Risco – RWA para fins de apuração da parcela do Adicional de Capital Principal – ACP.

NOTA 18 – Ouvidoria (0800-770-5422)

A instituição procedeu à implantação do componente organizacional de Ouvidoria, no prazo estabelecido legalmente, elaborando as Diretrizes Operacionais de Ouvidoria, de conhecimento público e de todos os funcionários. A Corretora divulga o seu canal de Ouvidoria no seu site www.fourtrade.com.br.

NOTA 19 - Cobertura de Seguros

A Corretora adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria de demonstrações contábeis, conseqüentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

NOTA 20 - Outros Assuntos

No segundo exercício de 2021 o BCB promulgou a Resolução nº 4.966/21 do CMN, que trata dos conceitos e critérios contábeis aplicáveis aos instrumentos financeiros, substituição das Resoluções nº 2.682 e 3.533 do CMN, bem como da Circular nº 3.068 do BCB, devendo elaborar, até 31 de dezembro de 2022 o plano para implementação destas alterações.

Conforme plano de implementação elaborado pela administração, a Corretora não sofrerá impactos relevantes esperados nas suas respectivas demonstrações financeiras.

NOTA 21 - 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.

FOURTRADE CORRETORA DE CÂMBIO LTDA.
CNPJ: 40.353.377/0001-49

**NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
NOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

(Em milhares de reais, exceto quando mencionado de outra forma)

NOTA 22 - Eventos Subsequentes

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

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS
Contador CRC-1SP110330/O-6