

**UNIDA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E
VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.**
(anteriormente denominada Parmetal
Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários
Ltda.)

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023**

UNIDA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO

A administração da UNIDA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS Ltda. (anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.), (“Unida”), em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V. Sas., as Demonstrações Contábeis relativas ao semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023.

MISSÃO UNIDA DTVM LTDA

Nossa missão é ser uma empresa reconhecida com credibilidade e qualidade nos processos e produtos negociados, eficiente e rentável, atendendo às expectativas dos clientes e dos sócios cotistas.

A Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., é uma instituição financeira autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários, atuando principalmente na negociação de ouro ativo financeiro, cambio comercial e câmbio de moedas estrangeira o qual objetiva estar entre os principais players do mercado brasileiro.

NOSSOS VALORES

- Ética e transparência;
- Competência, excelência e especialização na negociação de ouro ativo financeiro e cambio;
- Gestão participativa, decisão colegiada e trabalho em equipe;
- Ascensão profissional baseada no mérito;
- Gestão de riscos participativa;
- Compromisso em buscar diferencial competitivo, inovação tecnológica e de processos, eficiência, alta credibilidade e qualidade no relacionamento com clientes;
- Respeito à diversidade;
- Responsabilidade socioambiental.

NOSSO TIME

A estrutura de governança é composta pela Diretoria executiva, Diretores e Gerências departamentais. E técnicos comerciais, administrativos e operacionais com foco em prospect clientes, registros de dados, monitoramento e controles, além de analista ambiental e consultores especialistas para melhoria nos processos, controles, conformidade e gestão social, ambiental e climática.

Fechamos o semestre findo em 31 de dezembro de 2023 com o total de 59 profissionais.

MELHORIAS

Para implantar e dar suporte as melhorias pretendidas foram contratadas e mantidas os seguintes prestadores de serviços:

- R&F Assessoria Contábil tributária;
- MK Consultoria;
- Ichthys Ixoye;
- Noriyo Enomura Advogados Associados;
- BDO Auditores Independentes SS.;

SELO ABRACAM DE CONFORMIDADE

As melhorias implantadas permitiram que a Unida obtivesse o Selo ABRACAM de Conformidade em 7 de julho de 2023 após alcançar nota 9 no processo avaliatório.

O Selo ABRACAM de Conformidade está alinhado as novas diretrizes da Circular nº 3.978/2020 do Banco Central do Brasil, que dispõe sobre a política, os procedimentos e os controles internos a serem adotados pelas instituições autorizadas pelo Banco Central do Brasil, visando a prevenção da lavagem de dinheiro. O Selo busca, além da conformidade, dar maior transparência e uniformizar as melhores práticas e procedimentos do mercado de câmbio.

RESULTADO APRESENTADO

A evolução das operações e os principais fatos ocorridos no segundo semestre de 2023, além da situação econômico-financeira da **Unida DTVM Ltda.**, poderão ser examinados através do balanço patrimonial, das demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e notas explicativas.

Em conformidade com a legislação em vigor, os Diretores declaram que reviram, discutiram e aprovam as demonstrações contábeis e o relatório dos auditores independentes, relativas ao semestre findo em 31 de dezembro de 2023.

Barueri, 26 de março de 2024.

Atenciosamente,
Unida DTVM Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Cotistas e Administradores da
Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
Barueri - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.) (“Distribuidora”)**, 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 correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** 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 às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

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 contábeis”. Somos independentes em relação à Distribuidora, 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.

Ênfase

Apreensão de disponibilidade e bloqueio judicial

Conforme mencionado na nota explicativa nº 8, no exercício findos em 31 de dezembro de 2023 a Distribuidora mantém registrado em seu ativo não circulante o montante de R\$ 6.855 mil referente à apreensão de ouro, moeda estrangeira e bloqueio judicial, para as quais a sua disponibilidade depende de desdobramentos judiciais e que caso não se materializem favoráveis, os montantes envolvidos poderão ser diferentes daqueles registrados em 31 de dezembro de 2023. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Transações com partes relacionadas

Conforme mencionado na nota explicativa nº 15, no semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023, a Distribuidora realizou operações significativas com partes relacionadas. Caso fossem realizadas com terceiros, as condições e os resultados poderiam ser diferentes daqueles advindos de operações com partes relacionadas. Nossa opinião não contém modificação em função deste assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A Administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de maneira relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de maneira 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 e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável 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 contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 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 contábeis.

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 contábeis, 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 Distribuidora;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis 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 Distribuidora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 Distribuidora a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 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, 26 de março de 2024.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.
(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| ATIVO | | | | PASSIVO | | | |
|---------------------------------|------------------|---------------|---------------|---|------------------|---------------|---------------|
| | Nota explicativa | 2023 | 2022 | | Nota explicativa | 2023 | 2022 |
| CIRCULANTE | | 35.000 | 39.501 | CIRCULANTE | | 15.345 | 18.834 |
| DISPONIBILIDADES | | 18.466 | 22.705 | OUTRAS OBRIGAÇÕES | | 15.345 | 18.834 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 18.466 | 22.705 | Cobrança e arrecadação de tributos e assemelhados | 10 | 247 | 1.519 |
| INSTRUMENTOS FINANCEIROS | | 61 | 49 | Carteira de câmbio | 6 | 8.977 | 14.292 |
| Títulos e valores mobiliários | 5 | 61 | 49 | Juros sobre capital próprio | | 723 | 680 |
| OUTROS CRÉDITOS | | 16.473 | 16.747 | Negociação e Intermediação de valores Fiscais e previdenciárias | 11 | 1.289 | 1.239 |
| Carteira de câmbio | 6 | 9.283 | 16.575 | Diversas | 12 | 3969 | 882 |
| Negociação e intermediação de | 7 | 69 | 21 | PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | 26.690 | 27.855 |
| Diversos | 8 a | 3.862 | 27 | Capital de domiciliados no País | 14 | 20.000 | 20.000 |
| Despesas antecipadas | 9 | 3.259 | 124 | Reservas de lucros | | 6.690 | 7.855 |
| NÃO CIRCULANTE | | | | | | | |
| OUTROS CREDITOS | | 6.856 | 6.949 | | | | |
| Impostos a recuperar | 8 b | 1 | 128 | | | | |
| Diversos | 8-c | 6.855 | 6.821 | | | | |
| IMOBILIZADO DE USO | | 179 | 239 | | | | |
| Imobilizações de uso | 9-a | 1.001 | 1053 | | | | |
| (-) Depreciações acumuladas | | (822) | (814) | | | | |
| TOTAL DO ATIVO | | 42.035 | 46.689 | TOTAL DO PASSIVO | | 42.035 | 46.689 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Demonstrações do resultado

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | Nota explicativa | 2º SEM 2023 | 2023 | 2022 |
|---|---------------------|----------------|-----------------|-----------------|
| RESULTADO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA | | | | |
| Resultado com operações de câmbio | 16 | 265 | 484 | 912 |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários | 17 | 9.796 | 19.670 | 17.195 |
| Resultado com instrumentos financeiros derivativos | | 15 | 15 | 257 |
| RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA | | 10.076 | 20.169 | 18.364 |
| OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | (7.199) | (13.663) | (13.325) |
| Despesas de pessoal | 18 | (2.036) | (4.106) | (4.932) |
| Outras despesas administrativas | 19 | (4.656) | (8.509) | (8.426) |
| Despesas tributárias | 20 | (460) | (877) | (916) |
| Outras despesas operacionais | 21 | (646) | (1.066) | (290) |
| Outras receitas operacionais | 22 | 599 | 895 | 1.239 |
| RESULTADO OPERACIONAL | | 2.877 | 6.506 | 5.039 |
| RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO S/ O LUCRO E PARTICIPAÇÕES | | 2.877 | 6.506 | 5.039 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente | 23 | (966) | (2.021) | (1.297) |
| LUCRO LIQUIDO DO SEMESTRE / EXERCÍCIO | | 1.911 | 4.485 | 3.742 |
| Número de cotas | | 20.000 | 20.000 | 13.000 |
| Lucro líquido por cota R\$ | | 0,0956 | 0,2243 | 0,2878 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Demonstrações do resultado abrangente

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE | <u>2º SEM 2023</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Lucro líquido do semestre / exercício | 1.911 | 4.485 | 3.742 |
| . Outros resultados abrangentes | - | - | - |
| RESULTADO ABRANGENTE TOTAL | <u>1.911</u> | <u>4.485</u> | <u>3.742</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

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 expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)**

| Discriminação | CAPITAL SOCIAL | RESERVA DE LUCROS | | LUCROS ACUMULADOS | TOTAL |
|---|----------------|-------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| | | RESERVA LEGAL | RESERVA ESPECIAL DE LUCROS | | |
| Saldos em 1º de julho de 2023 | 20.000 | 1.178 | 7.351 | - | 28.529 |
| Lucro líquido do semestre | - | - | - | 1.911 | 1.911 |
| Reserva legal | - | 96 | - | (96) | - |
| Lucros a disposição dos quotistas | - | - | 1.815 | (1.815) | - |
| Distribuição de resultado. | - | - | (2.900) | - | (2.900) |
| Juros sobre o capital próprio | - | - | (850) | - | (850) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 20.000 | 1.274 | 5.416 | - | 26.690 |
| Mutações do semestre | - | 96 | (1.935) | - | (1.839) |
| Saldos em 1º de janeiro de 2023 | 20.000 | 1.049 | 6.806 | - | 27.855 |
| Lucro Líquido do exercício | - | - | - | 4.485 | 4.485 |
| Reserva legal | - | 225 | - | (225) | - |
| Lucros a disposição dos quotistas | - | - | (1.390) | 1.390 | - |
| Distribuição de resultado. | - | - | - | (3.750) | (3.750) |
| Juros sobre o capital próprio | - | - | - | (1.900) | (1.900) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 20.000 | 1.274 | 5.416 | - | 26.690 |
| Mutações do exercício | - | 225 | (1.390) | - | (1.165) |
| Saldos em 1º de janeiro de 2022 | 13.000 | 862 | 11.851 | - | 25.713 |
| Lucro Líquido do exercício | - | - | - | 3.742 | 3.742 |
| Reserva legal | - | 187 | - | (187) | - |
| Lucros a disposição dos quotistas | - | - | 3.555 | (2.666) | 889 |
| Aumento de Capital | 7.000 | - | (7.000) | - | - |
| Distribuição de resultado. | - | - | - | (889) | (889) |
| Juros sobre o capital próprio | - | - | (1.600) | - | (1.600) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 20.000 | 1.049 | 6.806 | - | 27.855 |
| Mutações do exercício | 20.000 | 1.049 | 6.806 | (3.742) | 24.113 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários LTDA.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Demonstrações dos fluxos de caixa

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | <u>2º SEM 2023</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|--------------------|----------------|----------------|
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | |
| Lucro Líquido do semestre / exercício | 1.911 | 4.485 | 3.742 |
| Depreciação | 21 | 42 | 56 |
| Lucro Líquido do semestre/exercício ajustado | <u>1.932</u> | <u>4.527</u> | <u>3.798</u> |
| Variações nos ativos e passivos operacionais | | | |
| (Aumento)/Redução em títulos e valores mobiliários e Inst. Financ.Deriv. | (4) | (12) | 7.985 |
| (Aumento)/Redução em outros créditos | 966 | 367 | (15.693) |
| Aumento/(Redução) em Outras Obrigações | 4.453 | (3.489) | 25 |
| Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais | <u>7.347</u> | <u>1.393</u> | <u>(3.885)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | | |
| Compra de ativo imobilizado | (11) | (38) | (62) |
| Venda de ativo imobilizado | 8 | 56 | - |
| Caixa líquido (utilizado nas) provenientes das atividades de investimentos | <u>(3)</u> | <u>18</u> | <u>(62)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | | |
| Juros sobre capital próprio | (722) | 285 | (1.360) |
| Ir s/ Juros sobre capital próprio | (128) | (285) | (240) |
| Pagamento de dividendos | (2.900) | (3.750) | - |
| Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos | <u>(3.750)</u> | <u>(3.750)</u> | <u>(1.600)</u> |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | <u>3.594</u> | <u>(2.339)</u> | <u>(5.547)</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício | 14.872 | 22.705 | 28.252 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre/exercício | 18.466 | 18.466 | 22.705 |
| Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa | <u>3.594</u> | <u>(4.239)</u> | <u>(5.547)</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

1. Contexto Operacional

Em 22 de agosto de 2023 foi publicada no Diário Oficial nº 160, Seção 3, página 157 do Banco Central do Brasil a alteração na denominação social da Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. para Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

A Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”) é uma sociedade limitada, registrada sob o CNPJ nº 20.155.248/0001-39. A Distribuidora foi autorizada a funcionar no mercado financeiro em 17 de setembro de 1968 conforme carta patente número A-68/3863 datada em 26 de setembro de 1968 com sede em Alameda Tocantins nº 125, 22º andar, Bairro Alphaville Centro Industrial e Empresarial em Barueri- SP, e tem por objetivo social operar no mercado de câmbio e ouro inclusive em bolsas de mercadorias e futuros e a prática de operações no mercado de taxas flutuantes.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da sua Administração, e foram elaboradas de acordo com as normas regulamentares constantes do Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF), e estão sendo apresentadas em conformidade com a atual legislação societária e com as práticas contábeis, em observância aos Pronunciamentos Contábeis homologados pelo Banco Central do Brasil (BACEN). Assim como foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotados no Brasil conforme Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 que alteram a Lei nº 6.404/76.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos.

As demonstrações contábeis incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para créditos de liquidação duvidosa com operações de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financeiros, provisões para passivos contingentes, estimativas da vida útil de determinados ativos, perdas por redução ao valor recuperável (*impairment*) de títulos e valores mobiliários classificados nas categorias: “Títulos disponíveis para venda” e “Títulos mantidos até o vencimento”, ativos não financeiros e outras similares. Os resultados efetivos podem ser diferentes dessas estimativas e premissas.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Distribuidora. Todas as informações apresentadas em Real foram convertidas para o milhar, exceto quando indicado de outra forma.

A Administração aprovou as demonstrações contábeis em 26 de março de 2023.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3. Resumo das principais práticas contábeis

3.1 Disponibilidades

São representados por disponibilidades em moeda nacional, estrangeira e aplicações no mercado aberto, cujos vencimentos das operações na data da efetiva aplicação são iguais ou inferiores a 90 dias, apresentando risco insignificante de mudança de valor justo, e são utilizadas com objetivo de gerenciar os compromissos de curto prazo. As aplicações interfinanceiras de liquidez estão reconhecidas pelos valores de aquisição (papéis de compra), cujos rendimentos incorridos estão reconhecidos até a data do balanço.

Moeda estrangeira/Ouro

Transações em moeda estrangeira, isto é, todas aquelas que não realizadas na moeda funcional, são convertidas pela taxa de câmbio das datas de cada transação. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moeda estrangeira são convertidos para a moeda funcional pela taxa de câmbio da data do fechamento. Os ganhos e as perdas de variações nas taxas de câmbio sobre os ativos e os passivos monetários são reconhecidos na demonstração de resultados.

Aplicações interfinanceiras de liquidez

As aplicações interfinanceiras de liquidez são registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e deduzido de eventuais provisões para desvalorização, quando aplicável. Os rendimentos auferidos nesta operação estão reconhecidos e apresentados no resultado na rubrica “Resultado de operações com títulos e valores mobiliários”, quando aplicável. Essas operações são consideradas equivalentes de caixa, cujos vencimentos considerando a data da efetiva aplicação são inferiores a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, sendo utilizados pela administração para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

3.2. Demais ativos circulantes

Os demais ativos circulantes são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base *pro rata* dia), deduzidos das correspondentes rendas de realização futura e/ou provisões para perdas, quando aplicável.

3.3. Imobilizado

Está contabilizado ao custo da aquisição, deduzido de depreciação acumulada, a qual é calculada pelo método linear com base em taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens, e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumulada, quando aplicável. Atualmente a taxa de depreciação é de: 4% ao ano para Edificações, 20% ao ano para Sistema de Transporte - Veículos e Sistema de Processamento de Dados e 10% ao ano para as demais contas.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3.4. Redução do valor recuperável de ativos

De acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 - Redução ao valor recuperável de ativos, aprovado pela Resolução CMN 3.566, de 29 de maio de 2008, se, com base na análise da Administração, o valor contábil dos ativos da Distribuidora exceder o seu valor recuperável, é reconhecida uma perda por *impairment* no resultado do período.

A Distribuidora manteve os saldos dos bens registrados no ativo imobilizado ao valor contábil, em razão de não terem sido identificados indícios de desvalorização, os quais não excedem o valor recuperável.

3.5. Passivos circulantes

Os passivos circulantes são demonstrados pelos valores das obrigações conhecidas ou calculáveis na data do balanço, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridas (em base *pro rata* dia).

3.6. Provisões, ativos e passivos contingentes

A Distribuidora segue as diretrizes da Resolução nº 3.823/2009, do Conselho Monetário Nacional, a qual aprovou o Pronunciamento Técnico CPC nº 25, sendo os principais critérios:

- **Ativos Contingentes:** não são reconhecidos contabilmente, exceto quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não caibam mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo;
- **Provisões:** são constituídas levando em consideração a opinião dos assessores jurídicos, sempre que a perda for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;
- **Passivos Contingentes:** de acordo com o CPC 25, o termo “contingente” é utilizado para passivos que não são reconhecidos, pois a sua existência somente será confirmada pela ocorrência ou não de um ou mais eventos futuros e incertos que não estejam totalmente sob o controle da Administração. Os passivos contingentes não satisfazem os critérios de reconhecimento, pois são considerados como perdas possíveis, devendo ser apenas divulgados em notas explicativas, quando relevantes. As obrigações classificadas como remotas não são provisionadas e nem divulgadas.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

3.7. Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social.

O imposto de Renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro líquido foram calculados à alíquota de 15% com base no lucro tributável ajustado nos termos da legislação pertinente, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente a R\$ 120. Não houve prática de impostos diferidos.

Os créditos e obrigações tributárias diferidas são constituídos na mesma base dos tributos correntes.

3.8. Receitas e despesas:

O resultado das operações de compra e venda de títulos e valores mobiliários é apurado por ocasião da concretização das operações, ou seja, de acordo com o regime de competência.

3.9. Eventos subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações contábeis e a data de autorização para sua emissão, compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base de autorização para sua emissão; e
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações contábeis.

4. Disponibilidades

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|---|---------------|---------------|
| Caixa | - | - |
| Depósitos bancários | 4.020 | 6.240 |
| Disponibilidades em ouro | 13.722 | 14.723 |
| Disponibilidades em moedas estrangeiras | 724 | 1.742 |
| TOTAL | 18.466 | 22.705 |

5. Instrumentos financeiros

| Títulos e valores mobiliários | Vencimento | 31/12/2023 | Vencimento | 31/12/2022 |
|-------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
| Títulos Renda Fixa Sicred | Sem vencimento | 61 | Sem vencimento | 49 |
| Total | | 61 | | 49 |

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

Títulos para negociação - Considerando que foram adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, são contabilizados a valor de mercado, com as perdas e ganhos reconhecidos diretamente no resultado do período.

6. Carteira de câmbio

| Ativo | Vencimento | 31/12/2023 | Vencimento | 31/12/2022 |
|-------------------------------------|------------|--------------|------------|---------------|
| Direitos sobre vendas de câmbio (a) | 02/01/2023 | 9.283 | 02/01/2022 | 16.575 |
| Total ativo | | 9.283 | | 16.575 |
| Passivo | | | | |
| Obrigações por compra de câmbio | 08/01/2023 | - | 08/01/2022 | 52 |
| Obrigações por compra ouro | 02/01/2023 | 31 | 02/01/2022 | 46 |
| Ouro a liquidar (a) | 09/01/2023 | 8.946 | 09/01/2022 | 14.194 |
| Total passivo | | 8.977 | | 14.292 |

- a) Trata-se de valores a receber ou a pagar oriundos de operações com vendas e compra de moeda e ouro.

7. Negociação e intermediação de valores

| Negociação e intermediação de valores | Vencimento | 31/12/2023 | Vencimento | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
| Mirae asset | | - | | 21 |
| Guide Investimentos | | 10 | | - |
| Guide MG | | 59 | | |
| Total | | 69 | | 21 |

- (a) A Distribuidora deixou de operar a termo, e passou a operacionalizar com fundos de investimento em parceria com outras corretoras do mercado.

8. Diversos

a) Diversos - Circulante

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------|--------------|------------|
| Adiantamentos a Funcionários | 31 | 27 |
| Devedores diversos | 3.824 | - |
| Adiantamento pagamentos | 7 | |
| Total | 3.862 | 27 |

Em 2023 a Distribuidora passou a operar em leilões de venda de ouro onde o pagamento é feito antecipadamente. O saldo refere-se a adiantamentos realizados na posição de 31 de dezembro de 2023.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

b) Impostos a recuperar

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Impostos a Recuperar - IRPJ/CSLL (a) | - | 127 |
| Impostos a Recuperar - Outros | 1 | 1 |
| Total | 1 | 128 |

a) Valores a Restituir referente processo PERDCOMP feito junto a Receita Federal do Brasil e já deferido o processo e pago em maio de 2023.

b) Diversos - Não Circulante

| Não circulante | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Apreensão Operação Eldorado Ouro | 6.165 | 6.165 |
| Apreensão Operação Eldorado - Moedas | 216 | 216 |
| Apreensão Operação Eldorado Reais | 191 | 191 |
| Apreensão Operação Aerogold - moedas | 184 | 249 |
| Bloqueio Judicial | 99 | - |
| Total | 6.855 | 6.821 |

c. 1) Diversos outros - Movimentação

Apreensão de disponibilidades: A Distribuidora teve seus bens apreendidos através da operação da Polícia Federal denominada Operação Eldorado deflagrada em 6 de novembro de 2012.

9. Despesas antecipadas.

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------|--------------|------------|
| Seguros | 60 | 22 |
| Benefícios | 99 | 96 |
| Multa Bacen | 3.096 | - |
| Calção Aluguel | - | 6 |
| Direito de uso | 4 | - |
| Total | 3.259 | 124 |

10. Imobilizado de uso

| | 31/12/2023 | | | 31/12/2022 | |
|--------------------------------------|----------------------------------|-------------|--------------|------------|------------|
| | Taxa Média Anual Depreciação (%) | Custo | Deprec. | Líquido | Líquido |
| Instalações | 10 | 8 | (4) | 4 | 4 |
| Móveis e equipamentos | 10 | 393 | (298) | 95 | 160 |
| Sistemas de comunicação | 10 | 39 | (35) | 4 | 6 |
| Sistema de processamento de dados | 20 | 502 | (460) | 42 | 35 |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros | 20 | 25 | (25) | - | - |
| Imobilizações/Consórcios | - | 32 | - | 32 | 32 |
| Software | 20 | 2 | - | 2 | 2 |
| Total | | 1001 | (822) | 179 | 239 |

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

9.a) Movimentação do custo do ativo imobilizado

| | 31/12/2022 | Adição 2022 | Baixa 2022 | 31/12/2023 |
|-----------------------------------|--------------|-------------|------------|--------------|
| Instalações | 8 | - | - | 8 |
| Móveis e Equipamentos | 463 | - | (70) | 393 |
| Sistemas de Comunicação | 39 | - | - | 39 |
| Sistema de Processamento de Dados | 484 | 22 | (4) | 502 |
| Benfeitorias Imóveis de Terceiros | 25 | - | - | 25 |
| Imobilizações/Consórcios | 32 | - | - | 32 |
| Software | 2 | 2 | - | 2 |
| Total | 1.053 | 70 | (8) | 1.001 |

10. Cobrança de arrecadação de tributos e assemelhados

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| IOF sobre ouro | 21 | 214 |
| IOF sobre câmbio - Vendas | 3 | 5 |
| Taxa sobre aquisição de ouro - CEFEN | 223 | 1.300 |
| Total | 247 | 1.519 |

11. Fiscais e previdenciárias

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--|--------------|--------------|
| Provisão IRPJ | 487 | 122 |
| Provisão CSLL | 405 | 177 |
| Impostos e Contribuições sobre salários | 82 | 80 |
| Impostos sobre prestação de serviços - IR | 114 | 683 |
| PIS | 10 | 6 |
| COFINS | 58 | 38 |
| IRRF sobre aluguel | - | 4 |
| IRRF sobre prestação de serviços de terceiros - 1708 | 1 | 2 |
| PCC | 4 | 7 |
| IRRF de juros sobre o capital próprio | 128 | 120 |
| Total | 1.289 | 1.239 |

12. Diversas

| Descrição | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------|--------------|------------|
| Despesas com pessoal | 408 | 402 |
| Aluguéis | 45 | 49 |
| Assessoria | 83 | 51 |
| Processamento de dados | 24 | 14 |
| Serviços de terceiros | 311 | 364 |
| Outras provisões | 2 | 2 |
| Multa Bacen (a) | 3.096 | - |
| Total | 3.969 | 882 |

(a) Trata-se de sanções aplicadas pelo Banco Central do Brasil referente ao processo PE 156939, o qual culminou em multas administrativas. Conforme Termo de Parcelamento assinado em 20 de outubro de 2023 estas serão pagas em 30 parcelas. Cabe destacar ainda, que o PE está relacionado a procedimentos executados até o ano de 2019, fato este que motivou a substituição da Diretoria Executiva.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

13. Demandas judiciais

Existe um processo em tramitação de número 0014078-05.2017.4.01.3600 na 5ª Vara da Justiça Federal da Seção Judiciária do Estado de Mato Grosso, com denominação Operação Eldorado deflagrada pela Polícia Federal em 6 de novembro de 2011. Em análise final da assessoria jurídica, com status de perda possível dos ativos financeiros.

Em 31 de dezembro de 2023 havia três processos de risco no valor de R\$ 8.170.

14. Patrimônio líquido

a. Capital Social

A composição do capital social, totalmente subscrito e integralizado em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 20.000 (R\$ 20.000 em 31 de dezembro de 2022) divididos em 20.000.000 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

b. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada balanço, nos termos do artigo 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi constituído o montante de R\$ 225 (R\$ 187 em 2022).

c. Reserva especial de lucros

A reservas especial de lucros é constituída pela apropriação dos lucros não distribuídos da Distribuidora, sendo sua constituição efetivada por proposta dos órgãos da administração. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 não foram destinados valores para essa reserva. (R\$ 3.555 em 2022).

d. Dividendos e juros sobre o capital próprio

Conforme disposto no artigo 41 do Contrato Social da Distribuidora é assegurado aos sócios dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício, após deduções determinadas ou admitidas em lei, podendo ser pago sob a forma de juros sobre o capital próprio. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram destinados aos sócios o montante de R\$ 889 a título de dividendos e o montante de R\$ 1.600 a título de juros sobre o capital próprio. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram destinados aos sócios o montante de R\$ 3.750 a título de dividendos e o montante de R\$ 1.900 a título de juros sobre o capital próprio, parte destes valores foram distribuídos da reserva de lucros por meio de deliberação da diretoria.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

15. Transações com partes relacionadas

- a) Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Distribuidora realizou as seguintes transações com partes relacionadas:
- a. RBM-Recuperadora Brasileira de Metais Ltda.: A empresa realiza o refino do ouro bruto adquirido pela Distribuidora durante o exercício de 2023, custando R\$ 2.814 e em 2022 R\$ 3.259. A empresa também realizou, durante o exercício de 2023, operações de venda de ouro, totalizando R\$ 7.101. O total de operações em 2022 de venda de ouro foi R\$ 708;
 - b. Partes relacionadas Pessoas Físicas, realizaram operações com moedas estrangeiras, totalizando em 2023 R\$ 2.207. Os custos para aquisições de ouro bruto em 2023 foram de R\$ 1.895. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não existiam quaisquer saldos em aberto com a Distribuidora;
 - c. PROPER - Logística S.A.: Em 2023 a empresa realizou o transporte de metais, incorrendo custos com essa parte relacionada no montante de R\$ 4.637. Em 2022, o custo logístico foi de R\$ 6.591;
 - d. M3B Consultoria - Recebeu o montante de R\$ 180 (R\$ 180 em 2022) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria;
 - e. JCB Serviços - Recebeu o valor de R\$ 313 (R\$ 344 em 2022) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria em 2023;
 - f. SCHIABER CONSUTORIA - Recebeu o valor de R\$ 300 (R\$ 344 em 2022) a título de serviços prestados de consultoria e assessoria em 2023;
 - g. Rodrigo Ferreira Serviços - Recebeu o valor de R\$ 258 a título de serviços prestados de consultoria e assessoria em 2023;

16. Resultado com operação de câmbio

| Resultado com operação de câmbio | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|--|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Renda sobre operações de câmbio | 274 | 579 | 1.043 |
| Variações de moedas estrangeiras | 32 | 68 | 162 |
| Total receitas | 306 | 647 | 1.205 |
| Despesa sobre operações de câmbio | - | (1) | (4) |
| Variações de moedas estrangeiras | (41) | (162) | (289) |
| Total despesas | (101) | (163) | (293) |
| Resultado com operações de câmbio | 265 | 484 | 912 |

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

17. Resultado de operações com títulos e valores mobiliários

| | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|---|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Rendas de aplicações em ouro | 7.775 | 17.337 | 22.414 |
| Rendas de títulos de renda fixa | - | - | - |
| Ajuste de aplicação em ouro | 5.419 | 9.273 | 8.843 |
| Total receita | 13.194 | 26.610 | 31.257 |
| Prejuízos de aplicações em ouro | (970) | (1.949) | (5.893) |
| Ajuste de aplicação em Ouro | (2.428) | (4.991) | (8.169) |
| Total despesa | (3.398) | (6.939) | (14.062) |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários | 9.796 | 19.670 | 17.195 |

18. Despesa de pessoal

| | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|----------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Despesa com salários | (931) | (1.807) | (2.129) |
| Despesa com férias e 13º salário | (182) | (400) | (481) |
| Despesa com FGTS | (105) | (204) | (363) |
| Despesa com previdência social | (257) | (525) | (596) |
| Despesa com refeição/alimentação | (443) | (905) | (961) |
| Despesa com transporte | (48) | (123) | (177) |
| Despesa com assistência médica | (36) | (68) | (140) |
| Despesa com treinamentos | - | (11) | (20) |
| Outras | (34) | (63) | (65) |
| Total | (2.036) | (4.106) | (4.932) |

19. Outras despesas administrativas

| | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|---|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Despesa de água, energia e gás. | (34) | (64) | (61) |
| Despesa de aluguel | (251) | (519) | (729) |
| Despesa de comunicações | (108) | (198) | (191) |
| Despesa de manutenção | (88) | (132) | (24) |
| Despesa de material de escritório | (16) | (44) | (43) |
| Despesa de propaganda e publicidade/Publicações | (199) | (242) | (196) |
| Despesa com seguros | (65) | (111) | (50) |
| Despesa de serviços | (2.319) | (4.458) | (4.843) |
| Despesa de viagens | (23) | (30) | (14) |
| Despesa de assinatura suporte internet | (868) | (1.639) | (1.622) |
| Despesa de contribuição associação | (105) | (222) | (219) |
| Despesa de depreciação | (21) | (42) | (62) |
| Despesas Diferença Liquidação | - | - | (10) |
| Outras Despesas | (559) | (808) | (362) |
| Total | (4.656) | (8.509) | (8.426) |

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

20. Despesas Tributárias

| | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|----------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| IPTU | - | - | 20 |
| Despesa com juros e multas | 53 | 66 | 21 |
| Outras taxas | 13 | 48 | 3 |
| ISS | - | - | 16 |
| PIS | 55 | 107 | 120 |
| COFINS | 339 | 656 | 736 |
| Total | 460 | 877 | 916 |

21. Outras despesas operacionais

| | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|-------------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Despesa copa e cozinha | - | - | (38) |
| Despesa do contrato | (1) | (3) | (2) |
| Despesa de taxa de fiscalização CVM | - | (8) | (12) |
| Despesas indedutíveis | (61) | (132) | (48) |
| Outras despesas | (36) | (81) | (10) |
| Provisão para perda | (548) | (842) | (180) |
| Total | (646) | (1.066) | (290) |

22. Outras receitas operacionais

| Outras receitas operacionais | Semestre Findo 31/12/2023 | Exercício 31/12/2023 | Exercício 31/12/2022 |
|--------------------------------|------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Outras receitas | 10 | 22 | 236 |
| Varição monetária ativa | - | 4 | 13 |
| Taxa de edição | - | 1 | 3 |
| Renda por indicação de cliente | - | - | 803 |
| Diferença de liquidação | 1 | 3 | 3 |
| Lucro na venda de imobilizado | - | 1 | 1 |
| Reversão de PDD | 566 | 842 | 180 |
| Total | 577 | 873 | 1.239 |

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

23. Imposto de renda e contribuição social

Demonstrativo do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social

| Apuração de IR/CS | 2º SEM 2023 | | 2023 | | 2022 | |
|--|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | IRPJ | CSLL | IRPJ | CSLL | IRPJ | CSLL |
| Resultado antes da tributação sobre o lucro | 2.876 | 2.876 | 6.484 | 6.484 | 5.039 | 5.039 |
| Base de cálculo | 2.876 | 2.876 | 6.484 | 6.484 | 5.039 | 5.039 |
| Adições/(exclusões): | -481 | -481 | -1437 | -1437 | -1751 | -1751 |
| Lucro real | 2.395 | 2.395 | 5.047 | 5.047 | 3.288 | 3.288 |
| (-) Compensação Prejuízos Fiscais | | | | | | |
| Total da Base de cálculo dos impostos | 2.395 | 2.395 | 5.047 | 5.047 | 3.288 | 3.288 |
| Encargos de 15% IR/CS + Adicional de 10% de IR | 586 | 360 | 1.243 | 760 | 797 | 504 |
| (-) Incentivos Fiscais (PAT) | -2 | | -4 | | -4 | |
| Total | 584 | 360 | 1.239 | 760 | 793 | 504 |
| (-) IRRF | | | | | | |
| IRPJ/CSLL a recolher | 584 | 360 | 1.239 | 760 | 793 | 504 |

24. Gerenciamento de riscos

O relatório com a descrição da estrutura de gerenciamento contínuo e integrado de riscos e gerenciamento contínuo de capital está disponível no endereço <https://www.unida.com.br/quem-somos/>, no site da Distribuidora.

a) Gerenciamento de estrutura de capital

Visando o atendimento à Resolução nº 4.557/2017 do CMN, a Distribuidora, 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.

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

b) Gerenciamento de risco operacional:

Em cumprimento da Resolução nº 4.557/2017 do Conselho Monetário Nacional, a Distribuidora gerencia seus riscos operacionais em total consonância com as disposições regulamentares e as melhores práticas do mercado. Sua diretoria está plenamente engajada no processo, definiu e aprovou a política de gerenciamento e coordena as atividades relacionadas ao risco operacional e disponibilizou adequados recursos humanos e materiais. É responsável pelas informações e promoveu ampla divulgação aos clientes e colaboradores em seu site na rede mundial de computadores, disponível a todos os interessados.

c) Gerenciamento de risco de mercado

Em cumprimento da Resolução nº 4.557/2017 do Conselho Monetário Nacional, que implantou a estrutura de gerenciamento de risco de mercado, a qual é compatível com a natureza das operações, a complexidade dos produtos e a dimensão da exposição em taxas de juros, taxas de câmbio, cotação de mercadorias, da instituição. As aplicações são controladas pela Diretoria, que avalia a necessidade de diluição do risco.

d) Gerenciamento de risco socioambiental

A Distribuidora cumpre as diretrizes das Resoluções nº 4.327/2014 e 4.557/2017 do Conselho Monetário Nacional e construiu relações pautadas na responsabilidade socioambiental, priorizando a contratação de fornecedores e prestadores de serviços que promovem ações socioambientais. Também analisa previamente os negócios frutos de relacionamento, a fim de mitigar a possibilidade de ocorrência de perdas, financeiras e de imagem, decorrentes de danos socioambientais.

25. Ouvidoria

O componente organizacional de ouvidoria encontra-se em funcionamento e a sua estrutura atende às disposições estabelecidas por meio da Resolução nº 4.860/2020 do Conselho Monetário Nacional.

26. Limite operacional (acordo da Basileia)

Em 31 de dezembro de 2023 o índice de Basileia apurado foi de 27,10% (40,91% em 2022).

Unida Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

(anteriormente denominada Parmetal Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

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

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

27. Análise de sensibilidade

Os testes de stress e de sensibilidade, indicam que somente quando alterado a conta de rendas de outros ativos não financeiros (Ouro) em -20% e despesas de outros ativos não financeiros (Ouro) em + 20% e mantida inalteradas as outras contas, conforme metodologia usada, há uma alta sensibilidade no índice de Basileia, porém a Distribuidora permanece enquadrada com 28,28%.

28. Resultado não recorrente

- a. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 A Unida provisionou em seu passivo R\$ 3.447 a título de multa aplicada pelo Banco Central do Brasil, reconhecendo para o resultado o valor de R\$ 351 pelo Banco Central do Brasil e 2022 não tiveram resultados não recorrentes, remanescendo um montante de R\$ 3.096 conforme nota explicativa n° 12.

29. Eventos subsequentes

Após o encerramento do exercício findo em 2023 não houve eventos subsequentes relevantes até o encerramento destas demonstrações contábeis.

JULIO CESAR

BERANGER:2151

4981823

Assinado de forma digital
por JULIO CESAR

BERANGER:21514981823

Dados: 2024.03.27 10:53:49

-03'00'

Júlio Cesar Beranger
Diretor

Contador - Responsável técnico:

Robson de Cássio Rodrigues Filho

Contador - CRC/MG 041.897/0-2

CFC: 520.301.306-30