

CSD Central de Serviços de Registro e Depósito aos Mercados Financeiro e de Capitais S.A.

CNPJ nº 30.498.377/0001-83

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas: Em obediência às determinações legais e estatutárias, temos a satisfação de submeter à apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, bem como as demais Demonstrações Financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Colocamo-nos à disposição dos Senhores Acionistas para quaisquer esclarecimentos complementares.

A Administração

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS SOCIAIS ENCERRADOS EM 31/12/2023 E 2022 (Valores expressos milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

BALANÇOS PATRIMONIAIS			DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS			DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA		
	2023	2022		2023	2022		2023	2022
Ativo			Receita líq. de serviços prestados	7.975	2.313	Das atividades operacionais		
Circulante	183.100	202.507	Custo dos serviços prestados	(12.603)	(7.585)	Prejuízo do exercício	(2.468)	(7.925)
Caixa e equivalentes de caixa	179.174	201.260	Lucro bruto	(4.628)	(5.272)	Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
Contas a receber	1.875	557	Despesas gerais e administrativas	(21.387)	(18.859)	Depreciação do imobilizado	453	351
Impostos a recuperar	1.673	377	Resultado antes das receitas/despesas financeiras e impostos	(26.015)	(24.131)	Amortização do intangível	780	539
Créditos diversos	378	313	Receitas e despesas financeiras, líquidas	23.547	16.206	Baixa de itens do ativo imobilizado	1	2
Não circulante	34.940	14.065	Prejuízo do exercício	(2.468)	(7.925)	Provisão de férias e encargos	657	456
Créditos diversos	6	49	Quantidade média ponderada de ações em circulação	112.269.556	94.846.371	Outras provisões	2.222	6.025
Títulos e valores mobiliários	10.805		Prejuízo básico e diluído por ação (expresso em reais)	(0,02)	(0,08)	Varições em ativos e passivos		
Imobilizado	1.470	1.518				Títulos e valores mobiliários	(10.805)	-
Intangível	22.659	12.498				Contas a receber de clientes	(1.318)	(468)
Total do ativo	218.040	216.572				Créditos diversos	(65)	188
Passivo e patrimônio líquido						Impostos a recuperar	(1.296)	(192)
Circulante	13.138	9.202				Fornecedores	774	622
Fornecedores	1.709	935				Obrigações tributárias e trabalhistas	266	405
Obrigações trabalhistas e sociais	2.860	2.006				Outros ativos e passivos e adiantamento de cliente	60	(120)
Obrigações tributárias	190	121				Fluxo de caixa aplicado nas atividades operacionais	(10.739)	(117)
Outras contas a pagar	8.379	6.140				Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Patrimônio líquido	204.902	207.370				Aquisição de Imobilizado	(405)	(852)
Capital social	232.440	232.440				Aquisição de software	(10.805)	(55)
Prejuízos acumulados	(27.538)	(25.070)				Aquisição de intangível - Gastos com desenvolv.	(137)	(6.307)
Total do passivo e patrimônio líquido	218.040	216.572				Fluxo de caixa aplicado nas ativ. de investimento	(11.347)	(7.214)
						Fluxo de caixa das ativ. de financiamento		
						Integralização de capital	-	191.930
						Fluxo de caixa gerado pelas ativ. de financiamento	-	191.930
						Aumento líquido em caixa e equiv. de caixa	(22.086)	184.599
						Caixa e equiv. de caixa no início do exercício	201.260	16.661
						Caixa e equiv. de caixa no final do exercício	179.174	201.260
						Aumento líquido em caixa e equiv. de caixa	(22.086)	184.599

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES

	2023	2022
Prejuízo do exercício	(2.468)	(7.925)
Resultado abrangente total	(2.468)	(7.925)

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital social	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31/12/2021	40.510	(17.145)	23.365
Redução de capital social	(4.081)	-	(4.081)
Integralização de capital social	196.011	-	196.011
Prejuízo do exercício	-	(7.925)	(7.925)
Saldos em 31/12/2022	232.440	(25.070)	207.370
Prejuízo do exercício	-	(2.468)	(2.468)
Saldos em 31/12/2023	232.440	(27.538)	204.902

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos acionistas e administradores da CSD Central de Serviços de Registro e Depósito aos Mercados Financeiro e de Capitais S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da CSD Central de Serviços de Registro e Depósito aos Mercados Financeiro e de Capitais S.A. ("Companhia" ou "CSD") que compreendem o balanço patrimonial em 31/12/2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes 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 CSD Central de Serviços de Registro e Depósito aos Mercados Financeiro e de Capitais S.A. em 31/12/2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras".

Somos independentes em relação à Companhia, 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. 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 pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) 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 Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia 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 auditori contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações 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 obtivemos 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.

- Obtivemos 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 do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pelo Administrador do Fundo.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pelo Administrador do Fundo, 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 do Fundo. Se concluímos 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 o Fundo 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, 06/02/2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-2SP034519/0-6

Rui Borges
Contador
CRC-1SP207135/0-2

As Demonstrações Financeiras completas, acompanhadas das Notas Explicativas e do relatório da

Ernst & Young Auditores Independentes S.S, CRC-2SP034519/0-6 CRC, Rui Borges - Contador CRC-1SP207135/0-2, estão à disposição dos Srs. Acionistas na sede da Companhia.