

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022	
ATIVO	NE 31/12/23 31/12/22
<b>Circulante</b>	<b>33.520 45.267</b>
Disponibilidades	3.9 5.265 684
Instrumentos Financeiros	- 607
Carteira de câmbio	4 - 607
<b>Outros Ativos</b>	<b>29.496 45.217</b>
Outros créditos - Diversos	4 20.757 29.566
Outros valores e bens	4 8.132 14.920
Despesas antecipadas	4 607 731
<b>Prov. Perdas Esperadas Associadas a:</b>	<b>(1.241) (1.241)</b>
Risco de rendas a receber e outros créditos	(1.241) (1.241)
<b>Não Circulante</b>	<b>421 542</b>
Investimentos	20 20
Outros investimentos	3.3-5-A 389 505
Imobilizado de Uso	1.228 1.204
Outras imobilizações de uso (Depreciações acumuladas)	(839) (699)
<b>Intangível</b>	<b>12 17</b>
Ativos Intangíveis	113 113
(Amortização acumulada)	(101) (96)
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>33.941 45.809</b>

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 Semestre findo em 31 de dezembro de 2022 (Em milhares de Reais)

**1. Contexto operacional:** A F.D.'GOLD Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), foi constituída em 12 de dezembro de 2006 e autorizada pelo Banco Central do Brasil a operar em 18 de dezembro de 2007. Tem por objetivo atuar preponderantemente no mercado de ouro e de títulos e valores mobiliários em seu nome e/ou em nome de terceiros. **2. Apresentação das demonstrações financeiras:** As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas conforme determinado pela Resolução BCB nº 02 de 12/08/20, emitida pelo Banco Central do Brasil, sendo assim, o Balanço Patrimonial ao final do período corrente deve ser comparado com o Balanço Patrimonial do final do exercício social imediatamente anterior; e as demais demonstrações devem ser comparadas com as relativas aos mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas. As demonstrações financeiras são de responsabilidade da Administração, que em atendimento ao disposto no artigo 8º, da Resolução CMN nº. 4818/20, declara de forma explícita e sem reserva, que as Demonstrações financeiras estão em conformidade com a regulamentação emanada do CMN e do BCB, bem como, que é responsável pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, e por consequência, pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotada no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorções. Foram elaboradas a partir das práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, associadas às normas e instruções do BACEN, constabuladas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e do Comitê de Procedimentos Contábeis (CPC), quando aplicável. A Administração avaliou a capacidade da Instituição em iniciar e continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de iniciar e continuar operando. Assim, estas demonstrações financeiras de Instituição foram preparadas com base no pressuposto da continuidade. A autorização para conclusão destas demonstrações financeiras e sua divulgação a terceiros, foi dada pela Diretoria da Distribuidora em 30 de janeiro de 2024. **3. Principais práticas contábeis:** **3.1. Apuração do resultado:** O regime de apuração do resultado é o de competência. As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência. Os rendimentos e as despesas de natureza financeira são calculados com base no método exponencial, observando-se o critério "pro rata" dia. **3.2. Estimativas contábeis:** Na preparação das demonstrações foram utilizadas estimativas contábeis que se basearam em fatores objetivos e subjetivos, e levaram em consideração o julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes devido à subjetividade inerente ao processo de sua determinação. A Administração da Distribuidora revisa as estimativas e premissas pelo menos mensalmente. **3.3. Não circulante:** **i. Imobilizado de uso:** são registrados pelo custo de aquisição e a depreciação foi calculada pelo método linear, com base em taxas que levam em consideração a vida útil e econômica dos bens segundo parâmetros e taxas estabelecidas pela legislação tributária, sendo de 20% ao ano para "Sistema de processamento de dados e de transportes" e de 10% ao ano para as demais contas; **ii. Intangível:** são registrados os direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Distribuidora ou exercidos com essa finalidade. São representados por softwares, registrados pelo custo de aquisição e amortizados pelo método linear, com base na vida útil estimada e segundo parâmetros e taxas estabelecidas pela legislação tributária à taxa de 20% ao ano. **3.4. Demais ativos circulantes e não circulantes:** São apresentados pelo valor de realização incluindo, quando aplicável, as variações monetárias, bem como os rendimentos auferidos até a data do balanço. **3.5. Redução ao valor recuperável de ativos (impairment):** Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN nº. 4924/21, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (impairment), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas. No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos. **3.6. Passivos circulantes:** **i. Demais passivos circulantes:** são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data dos balanços; **ii. Provisões:** uma provisão é reconhecida no balanço quando a Distribuidora possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, onde é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **3.7. Resultado recorrente e não recorrente:** As políticas internas da Distribuidora consideram como recorrentes os resultados oriundos das operações realizadas de acordo com o objeto social previsto em seu estatuto social, ou seja, a prática de operações ativas, passivas e acessórias e serviços autorizados a distribuidora de valores, de acordo com as disposições legais e regulamentares aplicáveis à sua espécie de instituição financeira. Em 31 de dezembro de 2023 a Distribuidora não possui Resultado não operacional. A Distribuidora em 31 de dezembro de 2022 possuía um Resultado não operacional de R\$ 4.280 decorrente da venda de uma aeronave. **3.8. Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social:** A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de: **a)** 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021; **b)** 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021; **c)** 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022; **d)** 16% do período de 01/08/2022 até 31/12/2022; **e)** Retornado para 15% a partir de 01/01/2023. **3.9. Caixa e equivalentes de caixa:** As disponibilidades, são representadas por Caixa e equivalente de caixa em moeda nacional e/ou estrangeiras, 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 Instituição para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

	31/12/2023	31/12/2022
Caixa	1.529	1
Depósitos bancários	3	681
Reservas livres - STR BACEN	3.733	2
Total caixa e equivalentes de caixa	5.265	684

**4. Composição de saldos relevantes:**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Ativo Circulante</b>		
<b>Instrumentos Financeiros</b>		
<b>Carteira de Câmbio</b>		<b>607</b>
Direitos sobre vendas de câmbio	-	607
<b>Outros Ativos</b>		
<b>Outros créditos - Diversos</b>	<b>20.757</b>	<b>29.566</b>
Adiantamentos e antecipações salariais	-	35
Adiantamentos p/ pagamento por nossa conta	29	10
Impostos e contribuições a compensar	179	-
Devedores por Depósitos em Garantia - Apreensão de ouro e numerais (a) - (b)	20.008	28.980
Pagamentos a ressarcir	541	541
<b>Outros valores e bens</b>	<b>8.132</b>	<b>14.920</b>
Outros ativos não financeiros - Ouro (c)	8.132	14.920
<b>Despesas Antecipadas</b>	<b>607</b>	<b>731</b>
Vale Refeição/Alimentação	30	37
Vale Transporte	2	3
Prêmios de Seguros	575	691
<b>Provisão de perdas esperadas associadas a riscos</b>	<b>(1.241)</b>	<b>(1.241)</b>
Riscos de valores a receber de ouro apreendido (a)	(1.241)	(1.241)

(a) Existem dois pedidos de restituição de apreensões, relativas a ouro aluvionar, regularmente adquiridas através de postos de compra de ouro, conforme descrito abaixo. **Autos nº 0005661-25.2015.4.01.3603** que tramita perante o D. Juízo de Direito da 2ª Vara Federal de Sinop-MT, e objetiva a restituição dos seguintes bens/valores: i. Valores em reais no montante de R\$ 33 (R\$ 33 em 31 de dezembro de 2022); e, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foi efetuado provisão de liquidação duvidosa. Houve bloqueio bancário de R\$ 247. **ii. Auto nº 0320/2016** que tramita perante a Superintendência Regional da Polícia Federal em Cuiabá-MT, e objetiva a restituição dos bens/valores equivalentes a 5.981,01 gramas de ouro no montante de R\$ 667 (R\$ 667 em 31 de dezembro de 2022); e, no exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021 foi efetuado provisão de liquidação duvidosa. (b) Auto nº. 2020.0055714, no dia 03 de junho de 2020, houve apreensão do ouro no município de Cuiabá, Estado do Mato Grosso pela Polícia Federal equivalentes a 37.268,70 gramas no montante de R\$ 8.972 que foi baixado no semestre findo em 30 de junho de 2023 (R\$ 8.972 em 31 de dezembro de 2022). Auto nº. 500.3167-49.2022.4.03.6110 no dia 05 de maio de 2022, no município de Sorocaba, Estado de São Paulo, apreensão de 77.412,38 gramas de ouro no montante de R\$ 19.061 (R\$ 19.061 em 31 de dezembro de 2022). (c) Conforme resolução BCB 220/2021, houve a reclassificação da conta do disponível referente ao saldo de ouro bruto para outros ativos não financeiros, esta resolução entrou em vigor em 03 de janeiro de 2020. Foi revogada pela BCB 276/2022, que entrou em vigor a partir de 01 de julho de 2022.

Anderson Aparecido Dias - Diretor

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022	
PASSIVO	NE 31/12/23 31/12/22
<b>Circulante</b>	<b>3.6 4.882 17.957</b>
Instrumentos Financeiros	4.c - 6.447
Carteira de câmbio	4.c - 6.447
<b>Outros Passivos</b>	<b>4.882 11.510</b>
Sociais e estatutárias	4.c 1.685 420
Fiscais e previdenciárias	4.c 1.122 7.153
Diversas	4.c 2.075 3.937
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>29.059 27.852</b>
Capital:	6.a 20.000 20.000
De Domiciliados no país	20.000 20.000
Reservas de lucros	6.b 9.059 7.852
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>33.941 45.809</b>

Demonstração 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

	Capital Realizado	Reservas Especiais de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
Semestre de 01/07/23 a 31/12/23	20.000	7.352	1.653	29.005
Saldos no início do semestre em 01/07/23	-	(150)	-	(150)
Lucros intermediários	-	-	-	-
Lucro líquido do semestre	-	-	2.104	2.104
Destinações:	-	1.857	(3.757)	(2.950)
Juros capital próprio	-	-	(1.900)	(1.900)
Reserva especial de lucros	-	1.857	(1.857)	-
Saldos no fim do semestre em 31/12/23	20.000	9.059	-	29.059
Mutações do semestre:	-	-	1.707	54
Exercício de 01/01/23 a 31/12/23	20.000	7.852	-	27.852
Saldos no início do exercício em 01/01/23	-	(650)	-	(650)
Lucros intermediários	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	3.757	3.757
Destinações:	-	1.857	(3.757)	(2.550)
Juros capital próprio	-	-	(1.900)	(1.900)
Reserva especial de lucros	-	1.857	(1.857)	-
Saldos no fim do exercício em 31/12/23	20.000	9.059	-	29.059
Mutações do exercício:	-	-	1.207	1.207
Exercício de 01/01/22 a 31/12/22	20.000	3.391	-	23.391
Saldos no início do exercício em 01/01/22	-	(3.391)	-	(3.391)
Lucros intermediários	-	-	-	-
Lucro líquido do exercício	-	-	8.877	8.877
Destinações:	-	7.852	(8.877)	(1.025)
Lucros propostos	-	-	(1.025)	(1.025)
Absorção de prejuízos com reservas	-	7.852	(7.852)	-
Saldos no fim do exercício em 31/12/22	20.000	7.852	-	27.852
Mutações do exercício:	-	-	4.461	4.461

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Passivo Circulante</b>		
<b>Instrumentos Financeiros</b>		
<b>Carteira de câmbio</b>		<b>6.447</b>
Câmbio vendido a liquidar - ouro	-	6.447
<b>Outros Passivos</b>		
<b>Sociais e Estatutárias</b>	<b>1.685</b>	<b>420</b>
Participação nos Lucros	70	420
Juros sobre capital próprio	1.615	-
<b>Fiscais e previdenciárias</b>	<b>1.122</b>	<b>7.153</b>
Imposto e contribuições sobre lucros a pagar	64	2.747
Impostos e contribuições sobre salário	112	110
Impostos e contribuições sobre serviços terceiros	167	1.194
Outros	5	5
PIF e COFINS	59	199
IOF a recolher	46	273
IRRF S/Juros de capital	285	-
CFEM a pagar	389	2.625
<b>Despesas</b>	<b>2.075</b>	<b>3.937</b>
Despesa de pessoal	240	219
Despesas com comissões	782	813
Despesas com Refino	285	375
Seguro a pagar	585	654
Consultoria jurídica	-	1.650

**5. Imobilizado de Uso e Intangível a. Imobilizado:**

	31/12/2023	31/12/2022			
<b>Taxa de depreciação - %</b>	<b>Custo</b>	<b>Depreciação acumulada</b>	<b>Valor líquido</b>	<b>Valor Líquido</b>	
Instalações	10	152	(107)	45	59
Móveis e equipamentos de uso	10	275	(209)	66	86
Sistema de comunicação	10	22	(12)	10	13
Sistema de processamento de dados	20	184	(142)	42	61
Sistema de transporte - Veículos	20	542	(338)	204	286
Benefiteiras em imóveis de terceiros	10	22	(-)	22	-
Sistema de segurança	10	31	(31)	-	-
<b>Total</b>		<b>1.228</b>	<b>(839)</b>	<b>389</b>	<b>505</b>

	31/12/2023	31/12/2022			
<b>Taxa de amortização - %</b>	<b>Custo</b>	<b>Amortização acumulada</b>	<b>Valor líquido</b>	<b>Valor Líquido</b>	
Softwares	20	113	101	12	17
<b>Total</b>		<b>113</b>	<b>101</b>	<b>12</b>	<b>17</b>

**(1) Redução ao valor recuperável de ativos (impairment):** Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução CMN nº. 4.924/21, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (impairment), a Distribuidora testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas. Nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022 não foram constatadas perdas no valor recuperável dos ativos. **6. Patrimônio líquido a) Capital Social:** o capital social de R\$ 20.000, está representado por 20.000 cotas, totalmente subscritas e integralizadas por cotistas domiciliados no país. **b) Reservas de lucros:** No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foram revertidos o montante de R\$ 650 (R\$ 3.391 em 31 de dezembro de 2022) de reservas especiais de lucros para pagamento de dividendos ao sócio. **c) Dividendos:** No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foram distribuídos dividendos por decisão do controlador no montante de R\$ 650 (R\$ 4.416 em 31 de dezembro de 2022). **d) Juros sobre capital próprio:** No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 foram pagos de juros sobre capital próprio o montante de R\$ 1.900 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2022), conforme Resolução CMN nº. 4872/20.

	2ºSem/2023	31/12/2023	31/12/2022
<b>Outras despesas administrativas</b>	<b>(7.380)</b>	<b>(17.459)</b>	<b>(22.310)</b>
Despesas de aluguéis	(132)	(267)	(285)
Despesas de comunicações	(23)	(52)	(67)
Despesas de manutenção e conservação	(4)	(4)	(1)
Despesas de material	(99)	(160)	(52)
Despesas de processamento de dados	(528)	(840)	(906)
Despesas de promoção e relações públicas	(421)	(667)	(269)
Despesas com comissões	(2.411)	(8.285)	(9.001)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(15)	(52)	(76)
Despesas de serviços de terceiros	(38)	(94)	(156)
Despesas de serviços técnicos especializados	(2.278)	(4.245)	(4.814)
Despesas de transporte	(73)	(499)	(4.515)
Despesas de viagem no País	(400)	(827)	(1.008)
Despesas com depreciação e amortização	(72)	(145)	(267)
Outras despesas administrativas	(886)	(1.322)	(893)
<b>8. Despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social:</b>		<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>5.335</b>	<b>15.506</b>
(-) Participações de empregados nos lucros		(131)	(101)
Adições/exclusões		(1.477)	937
<b>Lucro Real/ (Prejuízo) fiscal</b>		<b>3.727</b>	<b>16.342</b>
<b>Base de cálculo</b>		<b>3.727</b>	<b>16.342</b>
Imposto de Renda - 15% + adicional 10%		(908)	(4.062)
(-) Incentivos fiscais - P.A.T		20	10
Contribuição Social - 15%		(559)	(2.476)
<b>Total da provisão de IRPJ e CSLL</b>		<b>(1.447)</b>	<b>(6.528)</b>

**9. Partes relacionadas:** 9.1. Os saldos das operações ativas, passivas, de receitas e despesas envolvendo partes relacionadas são os seguintes:

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>		
Refino de ouro	285	-
<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	
<b>Despesas</b>		
Outras despesas administrativas - refino de ouro e comissões (1)	-	667

**(1) A Distribuidora mantém com a coligada D' Gold Purificação de Metal Precioso Ltda.** contrato de prestação de serviços de refino de ouro e intermediação de compra e venda de ouro nas unidades operacionais da ligada; **9.2. Remuneração de pessoal-chave da Administração:** No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, a Distribuidora despendeu o montante de R\$ 360 (R\$ 665 em 31 de dezembro de 2022) como remuneração às pessoas chave da Administração. **10. Cobertura de seguros:** A Distribuidora 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 financeiras, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. **11. Contingências:** No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023 e exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não existiam processos judiciais com risco de perda provável ou possível. As declarações de renda dos últimos cinco exercícios estão sujeitas à revisão e aprovação pelas autoridades fiscais. Outros impostos e contribuições

Relatório dos Auditores Independentes Sobre as Demonstrações Financeiras

Jacareacanga e Novo Progresso/PA enquanto não implementados mecanismos capazes de evitar, ao menos, a aquisição de ouro, além de outras penalidades. Até a emissão dessas demonstrações, a "F.D'Gold", ainda não havia sido citada judicialmente, na figura de seus assessores jurídicos, para que apresentasse defesa em face a ação pública mencionada, entretanto compareceu espontaneamente nos autos e ofereceu contestação, requerendo a extinção da demanda sem julgamento de mérito, mediante (i) o indeferimento da petição inicial dada sua inépcia; (ii) a ilegitimidade passiva *ad causam* da F.D'Gold; (iii) a ausência de comprovação de ato ilícito; e (iv) a ausência de demonstração de nexo causal entre o suposto dano e a conduta de F.D'Gold. No mérito, requereu sejam os pedidos iniciais julgados improcedentes e pediu a condenação do MPF por litigância de má fé. Não nos foi possível determinar a existência de eventuais impactos sobre as demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2023. **(c) Medida Cautelar concedida à ADI nº 7.273 e 7.245, suspendendo a eficácia do artigo 39, parágrafo 4 da Lei Federal 12.844 de 19/07/2013:** Conforme descrito na nota explicativa nº. 20, em 27 de junho de 2023, a "F.D'Gold" compareceu a sede do "BCB", em São Paulo, para tomar conhecimento do conteúdo do "Termo de Comparcamento 63/2023-BCB/DESUC". Referido documento, notificou os representantes legais da Distribuidora a respeito de: c1. Implementar de imediato procedimentos internos: i) que objetivem a exclusão de todas as operações de aquisição de ouro realizadas por essa instituição com base no princípio da boa-fé, ii) que inviabilizem a aquisição por parte dessa Distribuidora, de ouro extraído de áreas de proteção ambiental e de Terras Indígenas; c2. Elaborar relatório de autoavaliação, a ser inclusive validado pela Chefia de Auditoria Interna, acerca de seus sistemas de controles internos, de sua estrutura de gerenciamento de riscos, de políticas e procedimentos de conformidade/compliance, que assegurem a implementação integral dos procedimentos mencionados na alínea "c1"; c3. Submeter à aprovação desta Autarquia plano de ação para regularização de eventuais deficiências identificadas no relatório elaborado conforme alínea "c2" acima, o qual também deverá ser encaminhado no prazo máximo de 30 (trinta) dias e com implementação a partir de 6 (seis) meses. Até a emissão dessas demonstrações, a "F.D'Gold", estava empenhada em