

Ao Banco Central do Brasil,

Referente: CARTA DE APRESENTAÇÃO

A **EQI Investimentos Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** inscrita no CNPJ/MF sob o nº **47.965.438/0001-78**, 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 276, de 17 de fevereiro de 2022.

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

- (i) Relatório dos Auditores Independentes;
- (ii) Balanço Patrimonial;
- (iii) Demonstração do Resultado;
- (iv) Demonstração do Resultado Abrangente;
- (v) Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto;
- (vi) Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido;
- (vii) Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras.

2. Por fim cumpre salientar que a alta administração da **EQI Investimentos Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** 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,

A DIRETORIA

REINALDO DANTAS
Contador CRC-1SP110330/O-6

EQI

Invista em suas escolhas

Relatório da Administração

Prezado leitor,

A EQI Investimentos Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“EQI Investimentos”), foi constituída em 15 de setembro de 2022. Em 6 de julho de 2023, obteve autorização do Banco Central do Brasil (“BACEN”) para dar início atividades como uma Corretora “PN Light”.

O objetivo da EQI Investimentos é construir estratégias e soluções financeiras personalizadas, para que seus clientes potencializem o seu sucesso financeiro pessoal e/ou empresarial.

Em parceria com instituições financeiras renomadas do mercado, a EQI Investimentos oferece diversos serviços e produtos para seus clientes, que englobam produtos tradicionais da plataforma de Corretora, seguro de vida, previdência, consórcio, acesso a investimentos no exterior, entre outros.

Apresentação das Demonstrações Financeiras

A EQI Investimentos apresenta suas Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas estabelecidas no Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro e normatizações do Conselho Monetário Nacional e do BACEN, apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020.

Desempenho Financeiro

No exercício findo de 31 de dezembro de 2023, a EQI Investimentos possuía R\$ 90,9 milhões de patrimônio líquido, R\$ 27,6 bilhões de ativos sob custódia e 57 mil clientes.

Devido aos investimentos realizados no primeiro semestre de 2023 para estruturação operacional da Corretora, a EQI Investimentos apresentou prejuízo de R\$ 20,3 milhões no exercício de 2023.

Agradecimentos

A EQI Investimentos agradece aos seus colaboradores, cuja dedicação e talento foram essenciais para a constituição da Corretora. A empresa também estende seus agradecimentos aos clientes pela confiança depositada durante o ano de 2023, com a expectativa de que essa valiosa parceria se estenda por muitos anos.

(Aprovada pela Diretoria em 02 de abril de 2024)

The logo consists of the letters 'EQI' in a bold, white, sans-serif font, set against a solid black rectangular background.

Invista em suas escolhas

***EQI Investimentos
Corretora de Títulos e
Valores Mobiliários S.A.***

***Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2023
e relatório do auditor independente***



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
EQI Investimentos Corretora de
Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da EQI Investimentos Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), 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 nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da EQI Investimentos Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Corretora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme Nota 1, a Corretora foi constituída em 15 de setembro de 2022, e teve seu funcionamento autorizado pelo Banco Central do Brasil (BACEN) no dia 6 de julho de 2023. Adicionalmente, as cifras comparativas das demonstrações financeiras não estão sendo apresentadas, conforme facultado pela Resolução BCB nº 2/2020. Nossa opinião não está sendo ressalvada em relação a este assunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Corretora 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 (BACEN) 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.



EQI Investimentos Corretora de
Títulos e Valores Mobiliários S.A.

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

Os responsáveis pela governança da Corretora 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 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 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:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Corretora.
- Avaliamos a adequação das políticas 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 Corretora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Corretora a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



EQI Investimentos Corretora de
Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 2 de abril de 2024

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by
Thais Helena Ferreira Farat Cosentino
Signed By: THAIS HELENA FERREIRA FARAT COSENTINO 31716922643
CPF: 31716922643
Signed Date: 02/04/2024
Signed Time: 02 April 2024, 12:29:58 BRT
© ICP-Brasil. OU: 020001010222002
E: 000
Issuer: AC SERASA RFB 10

Thais Helena Ferreira Farat Cosentino
Contador CRC SP-260324/O-0

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Balanço patrimonial****No exercício findo em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

| | <u>Nota</u> | <u>dez/23</u> |
|---|-------------|----------------|
| Ativo | | |
| Circulante | | 141.100 |
| Disponibilidade | | 125 |
| Instrumentos financeiros | | 83.469 |
| Aplicação interfinanceiras de liquidez | 4 | 2.260 |
| Títulos e valores mobiliários | 5 | 81.209 |
| Outros créditos | | 54.406 |
| Rendas a receber | 6 | 18.643 |
| Adiantamentos | 7 | 18.357 |
| Ativos fiscais diferidos | 13 | 15.827 |
| Outros valores | | 1.580 |
| Outros ativos | | 3.100 |
| Despesas antecipadas | | 3.100 |
| Não Circulante | | 249 |
| Imóvel de uso | | 267 |
| Depreciações acumuladas | | (18) |
| Total do Ativo | | 141.349 |
| Passivo | | |
| Outras obrigações | 8 | 50.386 |
| Obrigações estatutárias | | 23.153 |
| Impostos correntes a pagar | | 4.269 |
| Obrigações diversas | | 22.964 |
| Patrimônio líquido | 9 | 90.962 |
| Capital Social | | 115.000 |
| Reserva de Lucros | | (24.038) |
| Total do Passivo e do Patrimônio Líquido | | 141.349 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Demonstração do resultado****Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

| | Nota | 2º semestre 2023 | 31/12/2023 |
|--|-------------|-------------------------|-------------------|
| Receita de intermediação financeira | | 28.380 | 28.423 |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários | | 28.380 | 28.423 |
| Resultado bruto de intermediação financeira | | 28.380 | 28.423 |
| Outras receitas/(despesas) operacionais | | (14.502) | (31.300) |
| Receitas com prestação de serviços | 10 | 83.244 | 83.244 |
| Despesa de pessoal | | (46.257) | (60.377) |
| Despesas operacionais | 11 | (29.806) | (29.823) |
| Despesas administrativas | 12 | (31.859) | (34.521) |
| Despesas tributárias | | (10.275) | (10.275) |
| Outras receitas operacionais | | 20.451 | 20.451 |
| Resultado operacional | | 13.878 | (2.877) |
| Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações | | 13.878 | (2.877) |
| Imposto de renda e contribuição social | | 15.827 | 15.827 |
| Ativo fiscal diferido | 13 | 15.827 | 15.827 |
| Participação de empregados no resultado | | (29.309) | (33.286) |
| Lucro líquido / (Prejuízo) | | 396 | (20.336) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

| | <u>Nota</u> | <u>Capital Social</u> | <u>Prejuízo acumulado</u> | <u>Total</u> |
|---|-------------|-----------------------|-------------------------------|----------------|
| Saldo em 30 de junho de 2023 | | 50.000 | (24.433) | 25.567 |
| Capital integralizado não aprovado | 9 | 65.000 | | 65.000 |
| Lucro período | | | 396 | 396 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | | 115.000 | (24.038) | 90.962 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 (não auditado) | | 1.500 | (3.701) | (2.201) |
| Capital integralizado | 9 | 48.500 | | 48.500 |
| Capital integralizado não aprovado | 9 | 65.000 | | 65.000 |
| Prejuízo período | | | (20.336) | (20.336) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | | 115.000 | (24.038) | 90.962 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Demonstração do resultado abrangente****Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

| | <u>2º semestre 2023</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------------|-------------------|
| Lucro líquido/(prejuízo) do semestre / exercício | 396 | (20.336) |
| Outros resultados abrangentes do período | - | - |
| Total do resultado abrangente do semestre / exercício | 396 | (20.336) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Demonstração dos fluxos de caixa****Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

| | Nota | 31/12/2023 | |
|--|------|-------------|-----------|
| | | 2º semestre | Exercício |
| Lucro/(Prejuízo) líquido do período/exercício | | 396 | (20.336) |
| Ajuste do lucro líquido | | (15.809) | (15.809) |
| Ativo fiscal diferido | 13 | (15.827) | (15.827) |
| Depreciações | | 18 | 18 |
| Resultado ajustado do período | | (15.413) | (36.146) |
| Atividades Operacionais | | | |
| Adiantamentos | | (18.357) | (18.287) |
| Outros créditos e outros valores | | (22.583) | (22.392) |
| Títulos e valores mobiliários | | (32.486) | (81.209) |
| Obrigações estatutárias | | 20.050 | 22.857 |
| Impostos a pagar | | 4.269 | 3.912 |
| Outras Obrigações | | 1.852 | 18.980 |
| Caixa (utilizado) das atividades operacionais | | (47.255) | (76.139) |
| Atividades de investimento | | | |
| (Aquisição) de imobilizado | | (267) | (267) |
| Caixa (utilizado) das atividades de financiamento | | (267) | (267) |
| Atividades de financiamento | | | |
| Aumento de capital | 9 | 65.000 | 113.500 |
| Caixa (utilizado) / proveniente das atividades de financiamento | | 65.000 | 113.500 |
| (Redução) / Aumento de caixa e equivalentes de caixa | | 2.065 | 949 |
| Saldo de caixa e equivalentes de caixa | | | |
| No início do período | | 320 | 1.436 |
| No final do período | | 2.385 | 2.385 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A EQI Investimentos Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Corretora”), foi constituída em 15 de setembro de 2022 e recebeu a autorização do Banco Central do Brasil para iniciar suas atividades como uma Corretora “PN Light” em 6 de julho de 2023.

A Corretora tem sua sede localizada na Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3600, 7º andar, na cidade e estado de São Paulo e tem como objeto principal atuar na oferta de serviços e produtos financeiros para seus clientes.

Através de um contrato tripartite assinado entre o Banco BTG Pactual (BTG), a Corretora e seus clientes denominado “BOaaS”, a Corretora contratou os serviços de back-office do BTG para execução de algumas atividades importantes da operação, dentre elas estão o processo de abertura de conta dos clientes, a liquidação financeira das operações, custódia e a manutenção e aprimoramento do aplicativo utilizado pelos clientes.

A Corretora é controlada pela EQI Controle S.A por meio da EQI Participações S.A. O Banco BTG Pactual possui 49,99% da Corretora.

2. Base de apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais levam em consideração as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, associadas às normas estabelecidas no Plano de Contas das Instituições do Sistema Financeiro (COSIF) e normatizações do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), apresentadas em conformidade com a Resolução BCB no 2/2020.

Seguindo o disposto no Art. 2º, § 2º da Resolução BCB no 2/2020, o qual determina que é obrigatória a elaboração e a divulgação das demonstrações financeiras a partir da data da publicação da autorização para funcionamento da instituição, as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 não estão sendo apresentadas de forma comparativa com 31 de dezembro de 2022, pois a empresa obteve autorização para funcionamento somente em 6 de julho de 2023

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações financeiras evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente no exercício.

Em aderência ao processo de convergência às normas internacionais de contabilidade, quando aplicável, são adotados pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), homologados pelo CMN e pelo BACEN.

A Administração avaliou a habilidade da Corretora em continuar operando normalmente e está convencida de que a Corretora possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro.

Adicionalmente, a Administração não tem o conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significantes sobre a sua capacidade de continuar operando. Portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas com base nesse princípio.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

A Resolução CMN nº 4.818/2020 e a Resolução BCB nº 2/2020, estabelecem os critérios gerais e os procedimentos para elaboração e divulgação das demonstrações financeiras. Em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020, as contas do Balanço Patrimonial estão

apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade, sendo a segregação entre circulante e não circulante apresentado em nota explicativa.

As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação, expressa em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.

A autorização para conclusão das demonstrações financeiras foi dada pela Administração em 02 de abril de 2024.

3. Resumo das principais práticas contábeis:

As principais práticas contábeis são assim resumidas:

a) Apuração do resultado

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem as disponibilidades em moeda nacional, os depósitos bancários disponíveis e títulos e valores mobiliários, com conversibilidade imediata ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

c) Títulos e valores mobiliários

São avaliados e classificados de acordo com os critérios estabelecidos pela Circular BACEN nº 3.068, de 08 de novembro de 2001, nas seguintes categorias títulos para negociação, títulos disponíveis para venda e títulos mantidos até o vencimento. A Corretora tem aplicações apenas na categoria para negociação.

- i. Títulos para negociação Adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados. São registrados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado, em contrapartida ao resultado do período. Segundo a Circular BACEN nº 3.068/01, os títulos e valores mobiliários, classificados como títulos para negociação, são apresentados no balanço patrimonial, como ativo circulante, independentemente de suas datas de vencimentos.
- ii. Títulos disponíveis para venda Não se enquadram como negociação nem como mantidos até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos, em contrapartida do resultado e posteriormente avaliados ao valor de mercado em contrapartida de conta específica do patrimônio líquido, líquidos dos efeitos tributários, os quais só serão reconhecidos no resultado quando da efetiva realização.
- iii. Títulos mantidos até o vencimento Adquiridos com a intenção e capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São registrados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

resultado do período. Os declínios no valor de mercado dos títulos e valores mobiliários disponíveis para venda e dos mantidos até o vencimento, abaixo dos seus respectivos custos atualizados, relacionados a razões consideradas não temporárias, são refletidos no resultado como perdas realizadas.

Os instrumentos financeiros são mensurados segundo a hierarquia de mensuração do valor justo definidos na Resolução CMN N° 4.748/2019. A Corretora tem aplicações apenas em ativos nível I.

d) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para o imposto de renda e contribuição social são constituídas com base no lucro contábil, ajustado pelas adições e exclusões previstas na legislação fiscal. O Imposto de renda é calculado à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano, e a contribuição social é calculada à alíquota de 15%.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre o valor das diferenças temporárias e/ou prejuízos, sempre que a realização desses montantes for julgada provável.

4. Aplicações interfinanceiras de liquidez

O saldo de R\$ 2.260 é representado por certificado de depósito interbancário com liquidez diária.

5. Títulos e valores mobiliários

Segue composição da carteira de títulos e valores mobiliários por prazo de vencimento contratual. Todos os títulos são para negociação, mas vale ressaltar que as LTFs vinculadas ao Banco Central correspondem ao processo de aumento de capital mencionado na Nota explicativa 9.

| | 31/12/2023 | | |
|--|------------|---------|-------------|
| | Custo | Mercado | Até 90 dias |
| Carteira própria | 14.028 | 14.028 | 14.028 |
| Letras financeiras do tesouro - LFT | 14.013 | 14.013 | 14.013 |
| Cotas de fundo de investimento | 15 | 15 | 15 |
| Vinculados ao Banco Central do Brasil | 67.181 | 67.181 | 67.181 |
| Letras financeiras do tesouro - LFT | 67.181 | 67.181 | 67.181 |
| Total | 81.209 | 81.209 | 81.209 |
| Títulos para negociação | 81.209 | 81.209 | 81.209 |

A administração classifica os títulos e valores mobiliários de acordo com sua intenção de negociação. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não foram realizadas reclassificações ou alterações nas intenções, por parte da administração

6. Rendas a receber

O saldo de R\$ 18.643 corresponde a comissões a receber de operações realizadas durante o mês de dezembro de 2023. O valor total foi liquidado no mês subsequente.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)****7. Adiantamentos**

O saldo de R\$ 18.357 corresponde a um adiantamento de participação nos lucros e atingimento de metas concedido aos colaboradores da Corretora no segundo semestre de 2023. O valor será amortizado para o resultado no prazo de vinte e quatro meses.

8. Outras obrigações

| | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|
| Obrigações estatutárias | 23.153 |
| Participação no resultado | 21.258 |
| Benefícios funcionários | 1.895 |
| Impostos correntes a pagar | 4.269 |
| PIS/Cofins/ISS | 1.460 |
| Impostos folha de pagamento | 2.479 |
| Outros | 329 |
| Obrigações diversas | 22.964 |
| BOaaS (*) | 8.776 |
| Despesa a reembolsar parte relacionada | 11.074 |
| Outros | 3.114 |
| Total | 50.386 |

(*) Descrição do BoaaS encontra-se na nota explicativa 1

9. Patrimônio líquido

O capital subscrito em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 115.000 e composto por 115.000.000 ações ordinárias.

Em 22 de maio de 2023 foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária o aumento de capital de R\$ 48.500 mediante a emissão de 48.500.000 ações ordinárias. O Banco Central do Brasil aprovou o aumento de capital em 06 de julho de 2023

Em 4 de setembro de 2023 foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária o aumento de capital de R\$ 65.000 mediante a emissão de 65.000.000 ações ordinárias. O valor total do aporte foi integralizado através da compra de Letras Financeiras do Tesouro (LFT), as quais estão vinculados no processo de aprovação do aumento de capital junto ao Banco Central do Brasil que ainda não foi concluído.

10. Receita com prestação de serviços

| | <u>31/12/2023</u> |
|----------------------------------|-------------------|
| Corretagem | 22.008 |
| Comissão de colocação de títulos | 59.512 |
| Outros | 1.724 |
| Total | 83.244 |

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)****11. Despesas operacionais**

O saldo de R\$ 29.823 é representado majoritariamente pelo custo dos serviços de BOaaS descrito na nota explicativa 1.

12. Despesas administrativas

| | <u>31/12/2023</u> |
|--------------------|-------------------|
| Aluguéis | (6.345) |
| Serviços terceiros | (6.049) |
| Marketing | (11.889) |
| Licença software | (3.245) |
| Outros | (6.993) |
| Total | (34.521) |

13. Imposto de renda e contribuição social

A demonstração da despesa de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro, aplicado à alíquota fiscal efetiva está apresentado no quadro abaixo.

| | <u>31/12/2023</u> |
|--|-------------------|
| Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações | (36.163) |
| Encargo total do imposto de renda e contribuição social às alíquotas vigentes | 14.465 |
| (Inclusões) / exclusões no cálculo da tributação | (14.465) |
| (Constituição)/Compensação sobre Prejuízo fiscal de IR e Base negativa de CSLL | (5.837) |
| Participação de empregados no resultado | (8.509) |
| Despesas não dedutíveis | (119) |
| Despesa / (Receita) de imposto de renda e contribuição social | - |
| Ativo fiscal diferido | 15.827 |
| Total Imposto de renda e contribuição social | 15.827 |

O imposto de renda e a contribuição social diferidos estão constituídos e registrados de acordo com os critérios estabelecidos pela Resolução BCB nº 4.842/2020, levando em consideração o período de realização. A movimentação dos ativos fiscais diferidos, podem ser assim demonstrados:

| Imposto de Renda e Contribuição Social | <u>31/12/2022</u> | Constituição | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|---------------------|-------------------|
| Prejuízo Fiscal de IR e base negativa de CSLL | - | 7.318 | 7.318 |
| Adições temporárias | - | 8.509 | 8.509 |
| Total | - | 15.827 | 15.827 |

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

A seguir, é apresentada a composição do valor presente dos créditos tributários, tendo em vista a expectativa de realização:

| | Ativo Fiscal |
|-----------------------------|---------------------|
| 2024 | 201 |
| 2025 | 7.479 |
| 2026 | 4.953 |
| Total valor presente | 12.634 |

14. Gerenciamento da estrutura de capital

O gerenciamento de capital tem como objetivo a constante avaliação de nossa disponibilidade de recursos financeiros e patrimoniais necessários às atividades operacionais, atendendo a Resolução 4.557 de 23 de fevereiro de 2017 do Banco Central do Brasil. Define-se gerenciamento de risco de capital como o processo contínuo de monitoração e controle de capital mantido pela Corretora, avaliação da necessidade de capital para fazer face aos riscos que a Corretora está sujeita e necessidade de capital considerando os objetivos estratégicos da mesma.

Limites Operacionais

| | 31/12/2023 |
|---------------------------------|-------------------|
| Patrimônio de referência | 11.924 |
| Ativos ponderados pelo risco | 49.413 |
| Risco de crédito | 47.063 |
| Risco operacional | 2.350 |
| Risco de mercado | - |
| Índice de Basileia | 24,13% |
| Limite Imobilização | 5.962 |
| Situação limite de imobilização | 249 |
| Margem | 5.713 |
| Índice de imobilização | 2,09% |

Risco operacional

A Corretora adota a política de gerenciamento de risco operacional, que considera risco como a possibilidade da ocorrência de perda resultante de eventos externos ou de falhas, deficiências ou inadequação de processos internos, pessoas ou sistemas. O monitoramento dos riscos operacionais é realizado continuamente por meio de registros de eventos de perdas, garantindo que os eventos relacionados a esse risco sejam identificados e reportados.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)****Risco de mercado**

O Risco de mercado implica no monitoramento e revisão da exposição a todos os riscos geradores de perdas potenciais de valor de instrumentos ou produtos financeiros provenientes das flutuações de preços e cotações nos mercados, ou seja, decorrente das mudanças nos fatores de mercado que possam afetar os preços dos ativos em carteira.

Risco de Liquidez

A Corretora considera risco de liquidez a possibilidade de não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras, incluindo as decorrentes de vinculação de garantias, sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas e também conseguir negociar a preço de mercado uma posição, devido ao seu tamanho elevado em relação ao volume normalmente transacionado ou em razão de alguma descontinuidade no mercado.

Conforme definições de liquidez estabelecidas pelo Bacen, o caixa da Corretora em 31 de dezembro de 2023 é de R\$ 16.413, composto basicamente por aplicação interfinanceira de liquidez e Letras Financeiras do Tesouro.

15. Partes Relacionadas

| | Contraparte | Classificação | Taxa | Prazo | 31/12/2023 |
|--|--------------------|----------------------|-------------|--------------|-------------------|
| Disponibilidade | BTG Pactual | Ativo | - | diário | 95 |
| Aplicação interfinanceiras de liquidez | BTG Pactual | Ativo | CDI | 90 dias | 2.260 |
| Impostos correntes a pagar | EQI Holding | Passivo | - | - | 10.007 |
| Obrigações diversas | BTG Pactual | Passivo | - | 30 dias | 9.843 |
| Receita de intermediação financeira | BTG Pactual | Resultado | - | - | 701 |
| Despesas operacionais | BTG Pactual | Resultado | - | - | (24.487) |

No exercício findo em dezembro de 2023, as pessoas chave da Corretora receberam R\$ 7.077 de remuneração.

16. Provisões e passivos contingentes

A administração do Corretora avalia suas obrigações e constitui provisão sempre que considerar como provável a saída de recursos para quitar as obrigações presentes (legais ou não formalizadas) de prazos ou valores incertos. O julgamento da Administração para determinar a expectativa de perda leva em consideração, inclusive, as interpretações de seus assessores jurídicos externos.

A Corretora não apresenta nenhum processo judicial em 31 de dezembro de 2023.

EQI INVESTIMENTOS CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**Notas Explicativas****Em 31 de dezembro de 2023****(Em milhares de reais)**

17. Outras Informações

(i) Resultado não recorrente

A Corretora não incorreu em resultado não recorrente no período/exercício.

(ii) Eventos subsequentes

Não ocorreu nenhum evento subsequente relevante após o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 até a data de emissão das demonstrações financeiras.

| | | |
|--------------------|--|------------------------------|
| A DIRETORIA | | REINALDO DANTAS |
| | | Contador CRC 1 SP 110330/O-6 |

Certificate Of Completion

| | |
|---|--|
| Envelope Id: 65D7AEB6432F4A6E934E87DF008C79B9 | Status: Completed |
| Subject: Complete with DocuSign: EQIINVESTIMENTOSCTVM23.DEZ(vfinal).pdf | |
| LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS) | |
| Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables | |
| Source Envelope: | |
| Document Pages: 17 | Signatures: 1 |
| Certificate Pages: 2 | Initials: 0 |
| AutoNav: Enabled | |
| Envelopeld Stamping: Enabled | |
| Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia | |
| | Envelope Originator: Thais Helena Ferreira Farat Cosentino Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132 thais.ferreira@pwc.com IP Address: 18.231.224.7 |

Record Tracking

| | | |
|---|---|--------------------|
| Status: Original 02 April 2024 22:20 | Holder: Thais Helena Ferreira Farat Cosentino thais.ferreira@pwc.com | Location: DocuSign |
| Status: Original 02 April 2024 22:25 | Holder: CEDOC Brasil BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com | Location: DocuSign |

Signer Events

| | | |
|---|--|---|
| Thais Helena Ferreira Farat Cosentino thais.ferreira@pwc.com Sócia PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate | Signature  Signature Adoption: Pre-selected Style Using IP Address: 18.231.224.7 | Timestamp Sent: 02 April 2024 22:21 Viewed: 02 April 2024 22:21 Signed: 02 April 2024 22:25 |
| Signature Provider Details: Signature Type: ICP Smart Card Signature Issuer: AC SERASA RFB v5 Signer CPF: 31716902843 Signer Role: Sócio | | |
| Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign | | |

In Person Signer Events

| | |
|------------------|------------------|
| Signature | Timestamp |
|------------------|------------------|

Editor Delivery Events

| | |
|---------------|------------------|
| Status | Timestamp |
|---------------|------------------|

Agent Delivery Events

| | |
|---------------|------------------|
| Status | Timestamp |
|---------------|------------------|

Intermediary Delivery Events

| | |
|---------------|------------------|
| Status | Timestamp |
|---------------|------------------|

Certified Delivery Events

| | |
|---------------|------------------|
| Status | Timestamp |
|---------------|------------------|

Carbon Copy Events

| | | |
|--|---|-----------------------------|
| Jacqueline Costa jacqueline.costa@pwc.com PwC BR Security Level: Email, Account Authentication (None) |  | Sent: 02 April 2024 22:21 |
| Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign | | |

| Carbon Copy Events | Status | Timestamp |
|---|---|-----------------------------|
| Patricia Alves patricia.a.oliveira@pwc.com PwC BR Security Level: Email, Account Authentication (None) Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign | <div style="border: 1px solid blue; padding: 5px; display: inline-block;"> COPIED </div> | Sent: 02 April 2024 22:21 |

| Witness Events | Signature | Timestamp |
|----------------|-----------|-----------|
|----------------|-----------|-----------|

| Notary Events | Signature | Timestamp |
|---------------|-----------|-----------|
|---------------|-----------|-----------|

| Envelope Summary Events | Status | Timestamps |
|-------------------------|------------------|-----------------------|
| Envelope Sent | Hashed/Encrypted | 02 April 2024 22:21 |
| Certified Delivered | Security Checked | 02 April 2024 22:21 |
| Signing Complete | Security Checked | 02 April 2024 22:25 |
| Completed | Security Checked | 02 April 2024 22:25 |

| Payment Events | Status | Timestamps |
|----------------|--------|------------|
|----------------|--------|------------|