

# Quadra Gestão de Recursos S.A

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2023**

# Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>3</b>
<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>6</b>
<b>Demonstrações de resultado</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>9</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto</b>	<b>10</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>11</b>



KPMG Assurance Services Ltda.  
Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 12º andar - Torre A  
04711-904 - São Paulo/SP - Brasil  
Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil  
Telefone +55 (11) 3940-1500  
kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

## Aos Acionistas

### Quadra Gestão de Recursos S.A

#### São Paulo - SP

#### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Quadra Gestão de Recursos S.A (Companhia), 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 exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais 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 Quadra Gestão de Recursos S.A em 31 de dezembro de 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.

#### 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 dos auditores 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 pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade 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 financeiras, 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.

## Responsabilidades dos auditores 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 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 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 Companhia.
- 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 Companhia. 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 Companhia 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 as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração 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, 05 de abril de 2024

KPMG Assurance Services Ltda.  
CRC 2SP-027683/0-6 'F' SP

  
Silbert Cristiano Casdelli Júnior  
Contador - CRC 1SP230685/0-0

## Quadra Gestão de Recursos S.A

### Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

Ativo		2023	2022	Passivo		2023	2022
<b>Circulante</b>	<b>Nota</b>	<b>18.964.403</b>	<b>96.031.261</b>	<b>Circulante</b>	<b>Nota</b>	<b>14.305.210</b>	<b>96.442.647</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	9.094.421	33.583.618	Salários, férias e encargos	8	222.311	2.679.266
Clientes	5	9.286.152	61.834.851	Obrigações tributárias	7	2.386.465	11.720.872
Adiantamento a fornecedores		-	90.550	Fornecedores e outras contas pagar	9	196.434	415.257
Despesas reembolsáveis		519.865	168.742	Dividendos a pagar	11.d	11.500.000	77.494.960
Outros créditos		63.965	353.500	Doação – Investimento Social Privado ( ISP )	10	-	4.132.292
							-
<b>Não-Circulante</b>		<b>2.147.322</b>	<b>1.431.386</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>6.806.515</b>	<b>1.020.000</b>
Depósito Caução de aluguel		97.012	97.012	Capital social	11.a	850.000	850.000
Outros Créditos		3.363	33.363	Reserva de lucros	11.b e c	5.956.515	170.000
Outros ativos		1.000	1.000				
Imobilizado	6	2.045.947	1.300.011				
<b>Total do ativo</b>		<b>21.111.725</b>	<b>97.462.647</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>21.111.725</b>	<b>97.462.647</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Quadra Gestão de Recursos S.A

### Demonstrações de resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
<b>Receita operacional líquida</b>	14	<b>28.068.918</b>	<b>101.049.968</b>
<b>Outras receitas/(despesas) operacionais</b>		<b><u>(8.139.353)</u></b>	<b><u>(13.123.361)</u></b>
Despesas de pessoal	16	(2.353.578)	(4.663.847)
Despesas gerais e administrativas	17	(3.544.691)	(5.525.454)
Doações concedidas	10	-	(2.400.000)
Depreciações	6	(1.998.204)	(368.629)
Despesas tributárias		(242.880)	(165.431)
		<b><u>19.929.565</u></b>	<b><u>87.926.607</u></b>
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos</b>		<b><u>19.929.565</u></b>	<b><u>87.926.607</u></b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	15	<b>2.073.866</b>	<b>2.995.693</b>
Outras receitas		-	2.000
<b>Resultado antes dos impostos</b>		<b><u>22.003.432</u></b>	<b><u>90.924.300</u></b>
Contribuição Social	18	(1.052.184)	(3.366.619)
Imposto de renda	18	(2.904.733)	(9.327.721)
<b>Total de impostos sobre o lucro</b>		<b><u>(3.956.916)</u></b>	<b><u>(12.694.340)</u></b>
<b>Lucro líquido do exercício</b>		<b><u>18.046.515</u></b>	<b><u>78.229.960</u></b>
Lucro líquido por ação		21,23	92,34

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Quadra Gestão de Recursos S.A

## Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

*(Em Reais)*

	2023	2022
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<u>18.046.515</u>	<u>78.229.960</u>
Resultado abrangente do exercício	-	-
<b>Resultado líquido abrangente do exercício</b>	<u><u>18.046.515</u></u>	<u><u>78.229.960</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Quadra Gestão de Recursos S.A

### Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota	Capital Social Integralizado	Reservas		Lucros Acumulados	Patrimônio Líquido
			Reserva Legal	Reserva de lucros		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>11</b>	<b>850.000</b>	<b>170.000</b>	-	-	<b>1.020.000</b>
Lucro líquido do exercício		-	-	-	78.229.960	78.229.960
Distribuição de lucros	11.c	-	-	-	(78.229.960)	(78.229.960)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>11</b>	<b>850.000</b>	<b>170.000</b>	-	-	<b>1.020.000</b>
Lucro líquido do exercício		-	-	-	18.046.515	18.046.515
Distribuição de lucros	11.c	-	-	-	(12.260.000)	(12.260.000)
Constituição de reserva de lucros		-	-	5.786.515	(5.786.515)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>		<b>850.000</b>	<b>170.000</b>	<b>5.786.515</b>	-	<b>6.806.515</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Quadra Gestão de Recursos S.A

### Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	2023	2022
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
Lucro líquido do exercício	<u>18.046.515</u>	<u>78.229.960</u>
<b>Ajustes por:</b>		
Depreciações	1.998.204	368.629
Imposto de renda e contribuição social	3.956.916	12.694.340
Resultado com venda de ativo imobilizado	-	(2.000)
<b>Total das Atividades Operacionais Ajustadas</b>	<u>24.001.636</u>	<u>91.290.929</u>
<b>Variações em:</b>		
Nas contas de clientes	52.548.699	(37.689.876)
Nas contas de adiantamento a fornecedores	90.550	(52.997)
Nas contas de outros créditos	30.000	(30.717)
Nas contas de despesas reembolsáveis	(351.123)	(60.997)
Nas contas de outros ativos circulantes	289.536	(344.386)
Nas contas de depósito caução de aluguel	(0)	(34.685)
Nas contas de salários, férias e encargos	(2.456.955)	(82.581)
Nas contas de obrigações tributárias	(3.265.813)	597.839
Nas contas de fornecedores e outras contas a pagar	(218.823)	(514.880)
Nas contas de doações a pagar	(4.132.292)	2.032.292
Nas contas de outros débitos	-	-
<b>Total da variação entre ativos e passivos</b>	<u>42.533.778</u>	<u>(36.180.988)</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos no exercício	(10.025.510)	(10.360.184)
<b>Caixa Líquido Proveniente das/(Utilizado) nas atividades operacionais</b>	<u>32.508.268</u>	<u>(46.541.172)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de Imobilizado	(2.744.141)	(648.047)
Venda de ativo imobilizado	-	2.000
<b>Caixa Líquido Proveniente das/(Utilizado) nas atividades de investimento</b>	<u>(2.744.141)</u>	<u>(646.047)</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de Financiamento</b>		
Lucros distribuídos	(78.254.960)	(69.576.442)
<b>Caixa Líquido Proveniente das/(Utilizado) nas atividades de financiamento</b>	<u>(78.254.960)</u>	<u>(69.576.442)</u>
<b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>(24.489.197)</u>	<u>(25.472.732)</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<u>33.583.618</u>	<u>59.056.350</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício</b>	<u>9.094.421</u>	<u>33.583.618</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

*(Em Reais)*

### **1 Contexto operacional**

A Quadra Gestão de Recursos S.A. (“Companhia”), anteriormente denominada Quadra Gestão de Recursos Ltda., com sede na Rua Joaquim Floriano, nº 940, 6º andar, São Paulo/SP, CEP: 04534-004, foi constituída em 25 de fevereiro de 2013 como sociedade limitada e iniciou suas atividades em janeiro de 2017 e, em 07 de dezembro de 2020, foi transformada em sociedade por ações. Tem como objeto social: (1) a gestão de carteira de valores mobiliários no Brasil e no exterior, inclusive fundos de investimento; e (2) a prestação de serviços de consultoria de títulos e valores mobiliários, nos termos da Instrução Nº 558 expedida pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

### **2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

A Companhia elaborou e está apresentando as suas demonstrações financeiras de acordo com a NBC TG 1000, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, através das Resoluções nº 1.255/09, nº 1.285/10 e nº 1.319/10. Estes pronunciamentos foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) através do CPC PME - Contabilidade para pequenas e médias empresas.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Administração entende que não há incertezas que comprometam a continuidade das operações e dos negócios da Companhia.

As demonstrações financeiras foram autorizadas pelos Diretores para emissão em 05 de abril de 2024.

### **3 Principais práticas contábeis**

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas consistentemente para a Companhia nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

#### **3.1 Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Ao definir a moeda funcional, a Administração considerou qual moeda influencia significativamente o valor de seus serviços e a moeda na qual a maior parte dos custos são incorridos. Todos os saldos foram arredondados para a unidade mais próxima de Reais, exceto quando indicado de outra forma.

#### **3.2 Uso de estimativas e julgamentos**

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas.

**a. *Julgamentos***

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas na nota explicativa 3.8 Imobilizado.

**b. *Incertezas sobre premissas e estimativas***

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Administração entende que não há incertezas que comprometam a continuidade das operações e dos negócios da Companhia.

**c. *Mensuração do valor justo***

Para aumentar a consistência e a comparabilidade nas mensurações do valor justo e nas divulgações correspondentes, a Companhia classifica em três níveis as informações (inputs) aplicadas nas técnicas de avaliação utilizadas na mensuração do valor justo. A hierarquia de valor justo dá a mais alta prioridade a preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos e a mais baixa prioridade a dados não observáveis, como apresentado a seguir:

- **Informações de Nível 1:** são preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração.
- **Informações de Nível 2:** são informações que são observáveis para o ativo ou passivo, seja direta ou indiretamente, exceto preços cotados incluídos no Nível 1.
- **Informações (inputs) de Nível 3:** são dados não observáveis para o ativo ou passivo.

Os ativos financeiros mantidos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 estão classificados no Nível 2.

**3.3 Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com liquidez imediata, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo.

**3.4 Instrumentos financeiros**

**(i) *Reconhecimento e mensuração inicial***

As contas a receber de clientes são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se tornar parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financeiro significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado a valor justo, mais ou menos, para um item não mensurado a VJR, os custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

**(ii) Classificação e mensuração subsequente**

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como mensurado: ao custo amortizado, ao VJORA – instrumento de dívida, ao VJORA – instrumento patrimonial; ou ao VJR.

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a Companhia mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado ao VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR:

- É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e
- Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Caixa e equivalentes de caixa são classificados na categoria a valor justo pelo resultado.

Clientes são classificados na categoria de custo amortizado.

*Passivos financeiros – Classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas*

Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação, for um derivativo ou for designado como tal no reconhecimento inicial. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. A despesa de juros, ganhos e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado.

**(iii) Desreconhecimento**

*Ativos financeiros*

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando:

- Os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram; ou

- Transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação em que:
- Substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos; ou
- A Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

#### *Passivos financeiros*

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que um novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido ao valor justo.

No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado.

Fornecedores e outras contas a pagar são classificados na categoria passivos financeiros ao custo amortizado.

#### **(iv) *Compensação***

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial, quando e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia não possui instrumentos derivativos e não adota contabilização de hedge.

### **3.5 Receita operacional**

As taxas de gestão são reconhecidas nos períodos em que os correspondentes serviços são realizados, em conformidade com os critérios de reconhecimento definidos contratualmente que em geral, referem-se a um percentual aplicado sobre o patrimônio líquido de cada fundo de investimento sob gestão.

As taxas de performance são reconhecidas contabilmente quando o retorno dos ativos sob gestão num determinado período pré-estabelecido nos regulamentos de cada fundo ultrapassa certos referenciais de performance e que houver certeza de seu valor e recebimento.

Os honorários de serviços de assessoria financeira são reconhecidos à medida da prestação dos serviços e/ou quando da conclusão de determinadas transações, conforme o caso.

### **3.6 Clientes**

O saldo de contas a receber é demonstrado pelos valores históricos e não foram ajustados a valor presente, em virtude de serem constituídos de créditos de curto prazo, sem juros embutidos. Atualmente a gestão da Companhia entende que não seja necessária a constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa, pois não existem títulos em atraso e não há

histórico de atraso desses recebíveis dos fundos geridos pela Companhia.

### **3.7 Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia utilizou-se do lucro presumido para apuração dos impostos sobre o lucro. Dessa forma, a base para tributação é de 32% sobre a receita operacional bruta dos serviços prestados. A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% sobre a base de cálculo citada e acrescida do adicional de 10% sobre a mesma base que superar R\$ 60.000 ao trimestre ou R\$ 20.000 por mês. A provisão para contribuição social sobre o lucro presumido é calculada considerando a alíquota de 9% sobre a base de cálculo citada.

As alíquotas de PIS e COFINS sob o regime cumulativo são de 0,65% e 3,00%, respectivamente, aplicadas sobre as receitas de taxa de gestão, oriundas da gestão dos fundos.

A alíquota de ISS incide sobre as receitas de gestão de carteira de fundos nacionais e sobre as receitas oriundas de outros serviços. A alíquota é de 2% e 5%, respectivamente, para o município de São Paulo, sede local da Companhia.

Os valores devidos a título de PIS, COFINS e ISS são contabilizados como despesas de impostos sobre faturamento, conforme evidenciado em Nota Explicativa nº 12.

### **3.8 Imobilizado**

A Administração utilizou julgamento na determinação da taxa utilizada para depreciação do Imobilizado e determinou que a taxa divulgada pela tabela da Receita Federal é a que melhor reflete a vida útil dos bens para a Companhia, exceto para benfeitoria em imóveis de terceiros está sendo amortizado de forma linear pelo prazo do contrato de locação do imóvel.

Um item do imobilizado é baixado após alienação ou quando não há benefícios econômicos futuros resultantes do uso contínuo do ativo. Quaisquer ganhos ou perdas na venda ou baixa de um item do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e reconhecidos no resultado.

Registrados ao custo de aquisição, deduzidos de depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear, a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimada, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 6.

### **3.9 Redução ao valor recuperável (Impairment)**

Os valores contábeis dos ativos da Companhia são revisados a cada data de balanço para determinar se há sinal de perda em relação ao valor de recuperação (*impairment*). Caso exista a referida indicação, estima-se o valor a recuperar do ativo. Reconhece-se a perda no valor de recuperação (*impairment*), caso o valor contábil do ativo seja superior ao seu valor recuperável.

O julgamento da Administração é de que não houve evidência objetiva de que ativos financeiros tiveram perda de valor recuperável nesse exercício, portanto, não houve indício de *impairment*.

#### **4 Caixa e equivalentes de caixa**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Companhia tinha o saldo de caixa e equivalentes de caixa assim composto:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Aplicação financeira CDB-DI e CDB Plus (i)	8.804.189	32.810.397
Aplicação financeira automática (ii)	166.733	772.163
Caixa	2.262	1.048
Banco	121.237	10
<b>Total</b>	<b>9.094.421</b>	<b>33.583.618</b>

- (i) As aplicações em CDB, emitido pelo Itaú Unibanco S/A., as quais possuem remuneração de até 98% do índice DI, cujo o vencimento é até abril de 2024 e setembro 2025 e com liquidez imediata.
- (ii) O valor se refere Aplicação Automática Mais (CDB), aplicados no Itaú Unibanco S/A, reconhecidos pelo valor justo, sendo os ajustes diários informados pela instituição financeira e com liquidez imediata

#### **5 Clientes**

As taxas de gestão devidas pelos fundos locais são calculadas mensalmente e pagas no início do período subsequente, conforme o respectivo regulamento. A Companhia realiza a gestão da carteira de fundos de investimento administrados por BTG Serviços Financeiros S.A. DTVM, MAF DTVM S.A., Oliveira Trust DTVM S.A. e Vórtx DTVM Ltda.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 a Companhia tinha o saldo de contas a receber assim composto:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clientes	9.286.152	61.834.851
<b>Total</b>	<b>9.286.152</b>	<b>61.834.851</b>

Os saldos em aberto de clientes em 31 de dezembro de 2023 foram integralmente recebidos até 29 de janeiro de 2024.

## 6 Imobilizado

A movimentação do imobilizado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022.

	% (*)	Custo				Depreciação/Amortização Acumulada				Líquido	
		2022	Adições	Baixas	2023	2022	Baixa	Adições	2023	2022	2023
Benfeitorias em imóveis de terceiros (***)	30% a.a	1.284.682	2.246.889	-	3.531.571	521.764	-	1.813.901	2.335.665	762.918	1.195.906
Moveis e Utensílios	10% a.a	481.736	226.245	-	707.981	167.364	-	82.717	250.081	314.372	457.900
Computador e Periféricos	20% a.a	377.602	227.705	-	605.307	186.390	-	92.863	279.253	191.211	326.054
Máquinas e Equipamentos	10% a.a	43.486	42.439	-	85.925	16.317	-	7.984	24.301	27.168	61.624
Equipamentos telefônicos	10% a.a	6.839	862	-	7.701	2.498	-	739	3.237	4.341	4.464
<b>Total</b>		<b>2.194.344</b>	<b>2.744.141</b>	<b>-</b>	<b>4.938.484</b>	<b>894.333</b>	<b>-</b>	<b>1.998.204</b>	<b>2.892.537</b>	<b>1.300.011</b>	<b>2.045.947</b>

	% (*)	Custo				Depreciação/Amortização Acumulada				Líquido	
		2021	Adições	Baixas (**)	2022	2021	Baixa (**)	Adições	2022	2021	2022
Benfeitorias em imóveis de terceiros	30% a.a	804.777	479.905	-	1.284.682	280.331	-	241.433	521.764	524.446	762.918
Moveis e Utensílios	10% a.a	396.876	84.861	-	481.736	111.483	-	55.881	167.364	285.393	314.372
Computador e Periféricos	20% a.a	307.460	80.327	10.186	377.602	131.058	10.186	65.518	186.390	176.403	191.211
Máquinas e Equipamentos	10% a.a	40.531	2.955	-	43.486	11.204	-	5.113	16.317	29.326	27.168
Equipamentos telefônicos	10% a.a	6.839	-	-	6.839	1813,98	-	683,88	2.498	5.025	4.341
<b>Total</b>		<b>1.556.483</b>	<b>13.821</b>	<b>-</b>	<b>2.194.344</b>	<b>535.890</b>	<b>10.186</b>	<b>368.629</b>	<b>894.333</b>	<b>1.020.593</b>	<b>1.300.011</b>

(\*) Refere-se a taxa anual de depreciação/amortização.

(\*\*) Refere-se baixa de computadores do ativo imobilizado em decorrência de venda.

(\*\*\*) O aumento em Benfeitoria em imóveis de terceiros refere-se a reforma de novo conjunto alugado pela Companhia durante o exercício de 2023.

## 7 Obrigações tributárias

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo de obrigações tributárias a pagar está composto por:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
IRPJ a recolher	1.379.846	5.825.481
ISS a recolher	229.635	1.411.870
CSLL a recolher	493.101	2.116.060
COFINS a recolher	192.338	1.889.724
PIS a recolher	41.673	409.440
Outras contribuições retidas na fonte	9.498	27.502
IRRF	39.338	28.279
INSS sobre serviços de terceiros	841	6.167
ISS sobre serviços de terceiros	195	6.349
<b>Total</b>	<b>2.386.465</b>	<b>11.720.872</b>

## 8 Salários, férias e encargos

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo de Salários, férias e encargos está composto por:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Prêmios a pagar para funcionários	-	2.510.000
Encargos sobre salários	59.436	75.253
Férias e encargos	162.874	94.013
<b>Total</b>	<b>222.311</b>	<b>2.679.266</b>

## 9 Fornecedores e outras contas pagar

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o saldo de Fornecedores e outras contas a pagar está composto por:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores a pagar (i)	140.959	359.239
Aluguéis a pagar	55.475	56.018
<b>Total</b>	<b>196.434</b>	<b>415.257</b>

- (i) O saldo de Fornecedores a pagar está substancialmente relacionado ao pagamento de prestadores de serviço que auxiliaram na estruturação dos fundos de investimento geridos pela Companhia e serviços de auditoria da Companhia e será liquidado durante o exercício de 2024.

## 10 Doação – Investimento Social Privado ( ISP )

Investimento Social Privado - ISP, é um repasse voluntário de recursos de forma planejada, monitorada e sistemática para entidades que promovam projetos sociais, ambientais, econômicos e culturais. O ISP possibilita que os projetos e entidades beneficiadas implementem ações sociais de impacto positivo.

Em 2022, foi constituído o Instituto Quadra, associação privada sem fins lucrativos com sede na cidade de São Paulo, na Rua Joaquim Floriano, nº 940, 6º andar, Itaim Bibi, tendo como associadas e mantenedoras a Companhia e suas acionistas. O Instituto Quadra tem por objeto social promover a educação, a assistência social incluindo a saúde, a cultura e o esporte, para melhoria da qualidade de vida da sociedade em geral e implementou modelo de seleção das entidades que serão beneficiadas com recursos bem como criou mecanismos de monitoramento e mensuração do impacto social dos investimentos realizados.

Em 2021 e 2022, a Companhia, conforme previsto no seu estatuto, destinou R\$ 2.100.000 e R\$2.400.000, respectivamente, em Doações para ISP e os recursos serão disponibilizados ao Instituto Quadra que, por sua vez, fará a seleção das entidades beneficiadas, a transferência dos recursos, o acompanhamento dos investimentos e a mensuração dos impactos das ações patrocinadas. Durante o exercício de 2022 e 2023 foram realizados repasses para Instituto Quadra nos montantes de R\$ 367.708 e R\$ 4.132.292, respectivamente.

A diretoria avaliou que os recursos aprovados e repassados até 31 de dezembro de 2023 referentes ao Investimento Social Privado (ISP) são suficientes para arcar com os projetos orçados para este ano de 2024, assim realizando aprovações em AGO que não haverá destinação de recursos ano base de 2023 para o Instituto Quadra.

## 11 Patrimônio Líquido

### a. Capital social

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a posição acionária da Companhia conforme segue:

	Ações ordinárias	Ações preferenciais	%
Acionistas			
CP Investimentos e Participações S.A.	425.000	-	50
Quadra Investimentos e Participações Ltda.	-	425.000	50
<b>Total</b>	<b>425.000</b>	<b>425.000</b>	<b>100</b>

### b. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o montante de reserva legal é de R\$ 170.000 que representa 20% do capital social.

### c. Reserva de lucros

É destinada ao reforço do capital de giro, realização de novos investimentos e distribuição de lucros aos sócios, sempre observado o que vier a ser deliberado por acionistas que representem, no mínimo, 70% das ações ordinárias da Companhia, reunidos em assembleia geral convocada para este fim. Em 31 de dezembro de 2023, foi constituído o valor de R\$ 5.786.515 em Reserva de Lucros.

**d. Distribuição de lucros**

O lucro líquido anualmente auferido pela Companhia será distribuído conforme as seguintes diretrizes:

No exercício de 2022, o lucro líquido obtido pela Companhia foi de R\$ 78.229.960, sendo destinado integralmente à distribuição de dividendos, mediante aprovações em reuniões de acionistas.

No exercício de 2023, o lucro líquido obtido pela Companhia em 31 de dezembro de 2023, no montante de R\$ 18.046.515, foi destinado para reserva de retenção de lucros o montante de R\$ 5.786.515 e o residual de R\$ 12.260.000 foi destinado para distribuição de lucros. Dos montantes aprovados para distribuição de dividendos, foram pagos no exercício somente o total de R\$ 760.000.

As distribuições de lucros em 31 de dezembro de 2023 e 2022 são compostas conforme abaixo:

	<b>2022</b>
<b>Saldo a pagar de 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(68.841.442)</b>
Pagamento de lucros de exercícios anteriores	68.841.442
Distribuição de Lucros de exercício corrente	(78.229.960)
Pagamento de lucros de exercícios corrente	735.000
<b>Distribuição de Lucros a pagar em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>(77.494.960)</b>
	<b>2023</b>
Pagamento de lucros de exercícios anteriores	77.494.960
Distribuição de Lucros de exercício corrente	(12.260.000)
Pagamento de lucros de exercícios corrente	760.000
<b>Distribuição de Lucros a pagar em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>(11.500.000)</b>

**12 Gerenciamento do capital**

A atividade fim da Companhia, qual seja, a gestão de fundos de investimento, não requer alocação expressiva de capital e o nível atual e as reservas de capital já constituídas são suficientes para permitir a continuidade da expansão nos negócios da Companhia. A administração não vislumbra a necessidade de contratação de dívida e/ou qualquer outra forma de alavancagem que implique a utilização de recursos de terceiros na estrutura de capital da Companhia. A administração adota a política de distribuição total do lucro líquido da operação sob a forma de dividendos aos acionistas.

**13 Partes relacionadas**

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia realizou transações com partes relacionadas, representada pela distribuição de lucros ao quadro societário, no montante de R\$ 12.260.000 (R\$ 78.229.960 em 2022).

## 14 Receita operacional líquida

O saldo de receita operacional líquida da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 da seguinte forma:

	2023	2022
<b>Receita bruta</b>	<b>29.710.505</b>	<b>107.464.646</b>
<b>(-) Deduções da receita bruta</b>	<b>(1.641.587)</b>	<b>(6.414.678)</b>
COFINS	(733.863)	(3.190.230)
ISS	(748.722)	(2.533.232)
PIS	(159.002)	(691.216)
<b>Total de receita operacional líquida</b>	<b>28.068.918</b>	<b>101.049.968</b>

## 15 Resultado financeiro líquido

O saldo de Resultado financeiro líquido da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 da seguinte forma:

	2023	2022
Rendas de aplicações financeiras	2.181.413	3.012.270
Outras receitas financeiras	10.250	4.137
<b>Total de receitas financeiras</b>	<b>2.191.663</b>	<b>3.016.407</b>
Despesas financeiras	(117.797)	(20.715)
<b>Total de despesas financeiras</b>	<b>(117.797)</b>	<b>(20.715)</b>
<b>Resultado financeiro líquido</b>	<b>2.073.866</b>	<b>2.995.693</b>

## 16 Despesas de pessoal

O saldo de despesas de pessoal da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 da seguinte forma:

	2023	2022
Prêmios	-	(2.835.600)
Salários	(1.068.656)	(818.126)
Bolsa auxílio	(257.300)	(186.408)
INSS sobre salário	(297.576)	(238.180)
Assistência Médica	(108.278)	(85.047)
Pat - Programa de alimentação do trabalhador	(91.194)	(78.870)
FGTS sobre salário	(96.175)	(84.406)
13º salários	(95.117)	(76.080)
Férias	(96.796)	(79.472)
Pro labore	(54.000)	(58.176)
Cursos e treinamentos	(63.720)	-
1/3 férias	(32.266)	(26.490)
INSS sobre 13º salário	(25.244)	(19.943)
INSS sobre férias	(25.002)	(11.160)
Vale transporte	(11.072)	(3.413)
FGTS sobre 13º salário	(7.535)	(5.953)
Outras	(4.137)	(3.503)
FGTS sobre férias	(7.464)	(3.331)
Indenizações	(12.046)	(22.877)
Assistência Odontológica	-	(1.186)
Gratificações	-	(25.626)
<b>Total</b>	<b>(2.353.578)</b>	<b>(4.663.847)</b>

## 17 Despesas gerais e administrativas

O saldo de despesas gerais e administrativas da Companhia está representado em 31 de dezembro de 2023 e 2022 da seguinte forma:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Serviços diversos de consultoria e assessoria não financeira (*)	(853.160)	(2.528.446)
Assessoria jurídica (*)	(417.190)	(1.070.489)
Outras despesas de serviços técnicos especializados	(654.539)	(550.168)
Despesas com ocupação	(614.569)	(434.425)
Manutenção e reparos	(381.291)	(220.374)
Brindes e presentes	(103.812)	(151.667)
Outras	(51.768)	(31.789)
Associação de classe	(44.324)	(44.549)
Telefonia e Comunicação	(4.179)	(15.611)
Copa e cozinha	(41.668)	(40.394)
Material para escritório	(8.897)	(7.433)
Aluguel de bens móveis	(7.622)	(12.345)
Viagens e estadias	(300.999)	(306.057)
Cartório e legais	(3.453)	(3.984)
Despesas com condução	(30.991)	(17.964)
Eventos e conferências	(1.230)	(89.758)
Marketing	(25.000)	-
<b>Total</b>	<b>(3.544.691)</b>	<b>(5.525.454)</b>

(\*) Os gastos majoritariamente estão relacionados ao pagamento de prestadores de serviço relacionados ao recrutamento, seleção e gestão de recursos humanos além de outros serviços auxiliares e necessários ao desempenho das atividades da Companhia.

## 18 Impostos sobre a renda

Apurações do Imposto de Renda e da Contribuição Social correntes pelo Lucro Presumido:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receita operacional	29.710.505	107.464.646
Receita financeira	2.183.569	3.016.186
Venda imobilizado	-	2.000
<b>Base para o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>	<b>11.690.931</b>	<b>23.291.243</b>
(Presunção de 32% com apuração sob regime de caixa da receita operacional mais receita financeira)		
Imposto de Renda	1.753.640	5.611.032
Adicional de Imposto de Renda (10%)	1.151.093	3.716.689
<b>Despesa com Imposto de Renda</b>	<b>2.904.733</b>	<b>9.327.721</b>
Contribuição Social	1.052.184	3.366.619
<b>Despesa com Contribuição Social</b>	<b>1.052.184</b>	<b>3.366.619</b>

## **19 Contingências**

A Companhia não faz parte de qualquer processo do qual é necessária a menção nas demonstrações financeiras nos exercícios findos de 31 de dezembro 2023 e 2022.

## **20 Instrumentos financeiros derivativos**

Nos exercícios findos de 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não operou com derivativos.

## **21 Eventos subsequentes**

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão. Não houve qualquer evento subsequente que requeresse ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras, além daqueles já incluídos nestas demonstrações financeiras.

\* \* \*

Nilto Calixto Silva  
Administrador

Adão Vieira Oliveira  
Contador CRC1SP 249.336/O-4