

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**

CNPJ(MF) 33.851.064/0001-55

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

| <b>A T I V O</b>                                 | <b>NE</b> | <b>31/12/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|--------------------------------------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                                |           | <b>2.008</b>    | <b>2.569</b>    |
| <b>DISPONIBILIDADES</b>                          | <b>4</b>  | <b>356</b>      | <b>231</b>      |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>                  |           | <b>1.383</b>    | <b>1.727</b>    |
| Títulos e valores mobiliários                    | <b>5</b>  | 1.368           | 1.709           |
| Rendas a receber                                 | <b>6</b>  | 15              | 18              |
| <b>OUTROS ATIVOS</b>                             |           | <b>269</b>      | <b>611</b>      |
| Outros créditos - Diversos                       | <b>7</b>  | 245             | 587             |
| Despesas antecipadas                             |           | 24              | 24              |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                            |           | <b>8.379</b>    | <b>6.914</b>    |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>                  |           | <b>4.754</b>    | <b>4.019</b>    |
| Títulos e valores mobiliários                    | <b>5</b>  | 4.754           | 4.019           |
| <b>OUTROS ATIVOS</b>                             |           | <b>-</b>        | <b>130</b>      |
| Outros créditos - Diversos                       | <b>7</b>  | -               | 130             |
| <b>PROV. PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS A:</b>      |           | <b>-</b>        | <b>(2)</b>      |
| Risco de rendas a receber e outros créditos      |           | -               | (2)             |
| <b>IMOBILIZADO DE USO</b>                        | <b>8</b>  | <b>3.625</b>    | <b>2.766</b>    |
| Imóveis                                          |           | 3.481           | 2.834           |
| Outras imobilizações de uso                      |           | 615             | 330             |
| (Redução ao valor de recuperação do imobilizado) |           | -               | -               |
| (Depreciações acumuladas)                        |           | (471)           | (398)           |
| <b>INTANGÍVEL</b>                                |           | <b>-</b>        | <b>1</b>        |
| Ativos Intangíveis                               |           | 40              | 40              |
| (Amortização acumulada)                          |           | (40)            | (39)            |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                            |           | <b>10.387</b>   | <b>9.483</b>    |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**

CNPJ(MF) 33.851.064/0001-55

**BALANÇO PATRIMONIAL**

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

| <b>P A S S I V O</b>                         | <b>NE</b>   | <b>31/12/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|----------------------------------------------|-------------|-----------------|-----------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                            |             | <b>1.421</b>    | <b>1.322</b>    |
| <b>INSTRUMENTOS FINANCEIROS</b>              | <b>9</b>    | <b>268</b>      | <b>217</b>      |
| Depósitos                                    |             | 13              | 21              |
| Relações interdependências                   |             | 255             | 196             |
| <b>OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS</b>          |             | <b>160</b>      | <b>380</b>      |
| <b>OUTROS PASSIVOS</b>                       | <b>10</b>   | <b>993</b>      | <b>725</b>      |
| Sociais e estatutárias                       |             | 378             | 387             |
| Fiscais e previdenciárias                    |             | 349             | 76              |
| Diversas                                     |             | 266             | 262             |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |             | <b>8.966</b>    | <b>8.161</b>    |
| Capital:                                     | <b>14.1</b> | 6.700           | 6.700           |
| De Domiciliados no país                      |             | 6.700           | 6.700           |
| Reservas de lucros                           | <b>14.2</b> | 2.030           | 901             |
| Ajustes de avaliação patrimonial             |             | 236             | 560             |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |             | <b>10.387</b>   | <b>9.483</b>    |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
CNPJ(MF) 33.851.064/0001-55

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2024 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

|                                                                    |    | <b>2º-SEM-24</b> | <b>2024</b>                                                                                     | <b>2023</b>  |
|--------------------------------------------------------------------|----|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>                         |    | <b>560</b>       | <b>1.015</b>                                                                                    | <b>1.667</b> |
| Resultado de operações com títulos e valores mobiliários           |    | 133              | 305                                                                                             | 761          |
| Resultado de operações de câmbio                                   |    | 427              | 710                                                                                             | 911          |
| <b>RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA</b>                  |    | <b>560</b>       | <b>1.015</b>                                                                                    | <b>1.667</b> |
| <b>OUTRAS RECEITAS/ DESPESAS OPERACIONAIS</b>                      |    | <b>(1.799)</b>   | <b>1.223</b>                                                                                    | <b>253</b>   |
| Receitas de prestação de serviços                                  |    | 435              | 889                                                                                             | 894          |
| Despesas de pessoal                                                | 11 | (677)            | (1.369)                                                                                         | (1.160)      |
| Outras despesas administrativas                                    | 12 | (1.175)          | (2.880)                                                                                         | (1.958)      |
| Despesas tributárias                                               |    | (55)             | (250)                                                                                           | (133)        |
| Despesas com provisões                                             |    | (1)              | (1)                                                                                             | 1.997        |
| Outras receitas operacionais                                       | 13 | 182              | 5.364                                                                                           | 738          |
| Outras despesas operacionais                                       |    | (508)            | (530)                                                                                           | (125)        |
| <b>RESULTADO OPERACIONAL</b>                                       |    | <b>(1.239)</b>   | <b>2.238</b>                                                                                    | <b>1.920</b> |
| <b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>                                   |    | <b>-</b>         | <b>2</b>                                                                                        | <b>-</b>     |
| <b>RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO E PARTICIPAÇÕES</b> |    | <b>(1.239)</b>   | <b>2.240</b>                                                                                    | <b>1.920</b> |
| <b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>                      |    | <b>701</b>       | <b>(601)</b>                                                                                    | <b>-</b>     |
| Provisão para imposto de renda                                     |    | 445              | (363)                                                                                           | -            |
| Provisão para contribuição Social                                  |    | 256              | (238)                                                                                           | -            |
| <b>LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>              |    | <b>(538)</b>     | <b>1.639</b>                                                                                    | <b>1.920</b> |
| <b>PARTICIPAÇÃO DE NÃO CONTROLADORES</b>                           |    | <b>-</b>         | <b>-</b>                                                                                        | <b>-</b>     |
| <b>LUCRO LÍQUIDO DEPOIS DA PARTICIPAÇÃO DE NÃO CONTROLADORES</b>   |    | <b>(538)</b>     | <b>1.639</b>                                                                                    | <b>1.920</b> |
| Nº de ações .....                                                  |    | 6.700.000        | 6.700.000  | 6.700.000    |
| Lucro/(Prejuízo) por ação.....R\$                                  |    | (0,08)           | 0,24                                                                                            | 0,287        |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
CNPJ(MF) 33.851.064/0001-55

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2024 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

|                                                 | <b>2º-SEM-24</b> | <b>2024</b>  | <b>2023</b>  |
|-------------------------------------------------|------------------|--------------|--------------|
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO SEMESTRE/EXERCÍCIO</b>  | <b>(538)</b>     | <b>1.639</b> | <b>1.920</b> |
| <b>RESULTADO ABRANGENTE</b>                     | <b>9</b>         | <b>(324)</b> | <b>28</b>    |
| Ajustes que serão transferidos para resultados: | 9                | (324)        | 28           |
| Ajuste TVM                                      | 15               | (543)        | 47           |
| IR/CS de ajuste TVM                             | (6)              | 219          | (19)         |
| <b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL</b>               | <b>(529)</b>     | <b>1.315</b> | <b>1.948</b> |

*As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.*

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**  
CNPJ(MF) 33.851.064/0001-55

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2024 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

| Semestre de 01/07/24 a 31/12/24                 |                      |                  |                                    |                                        |                      |         |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------------|----------------------|---------|
|                                                 | CAPITAL<br>REALIZADO | RESERVA<br>LEGAL | RESERVAS<br>ESPECIAIS DE<br>LUCROS | AJUSTES DE<br>AVALIAÇÃO<br>PATRIMONIAL | Lucros<br>ACUMULADOS | TOTAL   |
| SALDOS NO INÍCIO DO SEMESTRE EM 01/07/24        | 6.700                | 81               | 820                                | 227                                    | 2.177                | 10.005  |
| Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos | -                    | -                | -                                  | 9                                      | -                    | 9       |
| Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre           | -                    | -                | -                                  | -                                      | (538)                | (538)   |
| Destinações:                                    | -                    | 82               | 1.047                              | -                                      | (1.639)              | (510)   |
| Juros capital próprio                           | -                    | -                | -                                  | -                                      | (510)                | (510)   |
| Dividendos propostos                            | -                    | -                | -                                  | -                                      | -                    | -       |
| Reserva Legal/Estatutária                       | -                    | 82               | -                                  | -                                      | (82)                 | -       |
| Reserva especial de lucros                      | -                    | -                | 1.047                              | -                                      | (1.047)              | -       |
| SALDOS NO FIM DO SEMESTRE EM 31/12/24           | 6.700                | 163              | 1.867                              | 236                                    | -                    | 8.966   |
| MUTAÇÕES DO SEMESTRE:                           | -                    | 82               | 1.047                              | 9                                      | (2.177)              | (1.039) |

| Exercício de 01/01/24 a 31/12/24                |                      |                  |                                    |                                        |                                      |       |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-------|
|                                                 | CAPITAL<br>REALIZADO | RESERVA<br>LEGAL | RESERVAS<br>ESPECIAIS DE<br>LUCROS | AJUSTES DE<br>AVALIAÇÃO<br>PATRIMONIAL | LUCROS OU<br>PREJUÍZOS<br>ACUMULADOS | TOTAL |
| SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/24       | 6.700                | 81               | 820                                | 560                                    | -                                    | 8.161 |
| Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos | -                    | -                | -                                  | (324)                                  | -                                    | (324) |
| Lucro líquido do exercício                      | -                    | -                | -                                  | -                                      | 1.639                                | 1.639 |
| Destinações:                                    | -                    | 82               | 1.047                              | -                                      | (1.639)                              | (510) |
| Juros capital próprio                           | -                    | -                | -                                  | -                                      | (510)                                | (510) |
| Reserva Legal/Estatutária                       | -                    | 82               | -                                  | -                                      | (82)                                 | -     |
| Reserva especial de lucros                      | -                    | -                | 1.047                              | -                                      | (1.047)                              | -     |
| SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/24          | 6.700                | 163              | 1.867                              | 236                                    | -                                    | 8.966 |
| MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:                          | -                    | 82               | 1.047                              | (324)                                  | -                                    | 805   |

| Exercício de 01/01/23 a 31/12/23                |                      |                  |                                    |                                        |                                      |       |
|-------------------------------------------------|----------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-------|
|                                                 | CAPITAL<br>REALIZADO | RESERVA<br>LEGAL | RESERVAS<br>ESPECIAIS DE<br>LUCROS | AJUSTES DE<br>AVALIAÇÃO<br>PATRIMONIAL | LUCROS OU<br>PREJUÍZOS<br>ACUMULADOS | TOTAL |
| SALDOS NO INÍCIO DO EXERCÍCIO EM 01/01/23       | 6.700                | -                | -                                  | 532                                    | (309)                                | 6.923 |
| Ajustes ao valor de mercado - TVM e Derivativos | -                    | -                | -                                  | 28                                     | -                                    | 28    |
| Prejuízo do exercício                           | -                    | -                | -                                  | -                                      | 1.920                                | 1.920 |
| Destinações:                                    | -                    | 81               | 820                                | -                                      | (1.611)                              | (710) |
| Juros capital próprio                           | -                    | -                | -                                  | -                                      | (114)                                | (114) |
| Dividendos propostos                            | -                    | -                | -                                  | -                                      | (596)                                | (596) |
| Reserva Legal/Estatutária                       | -                    | 81               | -                                  | -                                      | (81)                                 | -     |
| Absorção de prejuízos com reservas              | -                    | -                | 820                                | -                                      | (820)                                | -     |
| SALDOS NO FIM DO EXERCÍCIO EM 31/12/23          | 6.700                | 81               | 820                                | 560                                    | -                                    | 8.161 |
| MUTAÇÕES DO EXERCÍCIO:                          | -                    | 81               | 820                                | 28                                     | 309                                  | 1.238 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS**

CNPJ(MF) 33.851.064/0001-55

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Método Indireto)**

Semestre findo em 31 de dezembro de 2024 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

Valores em R\$ 1.000

|                                                               | 2º-SEM-24      | 31/12/24     | 31/12/23       |
|---------------------------------------------------------------|----------------|--------------|----------------|
| <b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>            |                |              |                |
| <b>Lucro líquido/ (prejuízo) do semestre e exercício</b>      | <b>(538)</b>   | <b>1.639</b> | <b>1.920</b>   |
| Depreciações/amortizações/perdas valor recuperável            | 93             | 176          | 99             |
| Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa          | 1              | 1            | (1.997)        |
| Ajustes de avaliação patrimonial no resultado                 | -              | -            | 102            |
| Provisão de impostos no resultado                             | (701)          | 601          | -              |
|                                                               | <b>(1.145)</b> | <b>2.417</b> | <b>124</b>     |
| <b>Variação de Ativos e Obrigações</b>                        | <b>2.015</b>   | <b>(854)</b> | <b>2.356</b>   |
| (Aumento) redução em instrumentos financeiros ativos          | 1.321          | (715)        | 1.953          |
| (Aumento) redução de outros ativos                            | 639            | 627          | 1.961          |
| Aumento (redução) em instrumentos financeiros passivos        | 171            | 51           | (1.187)        |
| Aumento (redução) em obrigações fiscais diferidas             | 6              | (220)        | 20             |
| Aumento (redução) em outros passivos                          | (73)           | (59)         | (279)          |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                  | (49)           | (538)        | (112)          |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>  | <b>870</b>     | <b>1.563</b> | <b>2.480</b>   |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>         |                |              |                |
| Alienações de:                                                |                |              |                |
| Imobilizado de uso                                            | -              | 54           | 11             |
| Inversões em:                                                 |                |              |                |
| Imobilizado de uso                                            | (337)          | (982)        | (2.539)        |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>  | <b>(337)</b>   | <b>(928)</b> | <b>(2.528)</b> |
| <b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>        |                |              |                |
| Pagamento de juros de capital próprio                         | (510)          | (510)        | (27)           |
| Dividendos/Lucros pagos                                       | 181            | -            | (296)          |
| <b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b> | <b>(329)</b>   | <b>(510)</b> | <b>(323)</b>   |
| <b>Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>       | <b>204</b>     | <b>125</b>   | <b>(371)</b>   |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre/exercício | 152            | 231          | 602            |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre/exercício    | 356            | 356          | 231            |

A DIRETORIA

IGNIS CONTÁBIL LTDA.

CRC 1SP 213.033/O-8

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DILLON S.A. - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS.**  
**CNPJ 33.851.064/0001-55**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**  
**E SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **Dillon S.A. - Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários (“DTVM”)** é uma instituição financeira que, operando na forma de Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários, autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil (“Bacen”), atua no mercado de câmbio, títulos e valores mobiliários em seu nome e/ou de terceiros, no balcão e na BM&F-Bovespa, Cetip e Selic, além de desenvolver atividades de administração de carteira de valores mobiliários, conforme autorização da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

As Demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e com a Lei das Sociedades por Ações Lei nº 6.404/1976, com observância das normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BCB), apresentadas em conformidade com a Resolução BCB nº 2/2020. As demonstrações financeiras foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Distribuidora conseguirá manter suas ações e cumprir suas obrigações de pagamento nos próximos exercícios.

Mudanças na apresentação das demonstrações financeiras:

A partir de janeiro de 2020, as alterações advindas da Resolução CMN nº 4.720/2019 e Circular BCB nº 3.959/2019, posteriormente consolidadas na Resolução BCB nº 2/2020, foram incluídas nas Demonstrações financeiras da Distribuidora. O objetivo principal dessas normas é trazer similaridade com as diretrizes de apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as normas internacionais de contabilidade, International Financial Reporting Standards (IFRS). Desta forma, a Distribuidora realizou mudanças na apresentação das Demonstrações Financeiras, atendendo aos requerimentos das respectivas normas, onde destacamos que as principais alterações implementadas foram: as contas do Balanço Patrimonial apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade (conforme artigo 23º da Resolução BCB nº 2/200, por entender que essa forma de apresentação proporcionará informação mais relevante e confiável para o usuário); os saldos do Balanço Patrimonial do período estão apresentados comparativamente com os do final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos anteriores para as quais foram apresentadas; e a inclusão da Demonstração do Resultado Abrangente.

A Distribuidora, na elaboração de suas demonstrações financeiras, adotou os seguintes pronunciamentos já homologados pelo BACEN:

|             | <b>Pronunciamento Técnico</b>                                                      | <b>Data da Divulgação</b> | <b>IASB</b>      | <b>BACEN Resolução CMN</b> |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|
| CPC 00 (R1) | Estrutura Conceitual para Elaboração e Divulgação de Relatório Contábil-Financeiro | 15/12/11                  | <i>Framework</i> | 4.144/12                   |
| CPC 01 (R1) | Redução ao Valor Recuperável de Ativos                                             | 07/10/10                  | IAS 36           | 3.566/08                   |
| CPC 02 (R2) | Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis    | 07/10/10                  | IAS 21           | 4.524/16                   |
| CPC 03 (R2) | Demonstração dos Fluxos de Caixa                                                   | 07/10/10                  | IAS 7            | 3.604/08                   |
| CPC 04 (R1) | Ativo Intangível                                                                   | 02/12/10                  | IAS 38           | 4.534/16                   |
| CPC 05 (R1) | Divulgação sobre Partes Relacionadas                                               | 07/10/10                  | IAS 24           | 3.750/09                   |
| CPC 10 (R1) | Pagamento Baseado em Ações                                                         | 16/12/10                  | IFRS 2           | 3.989/11                   |
| CPC 23      | Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro                   | 16/09/09                  | IAS 8            | 4.007/11                   |
| CPC 24      | Evento Subsequente                                                                 | 16/09/09                  | IAS 10           | 3.973/11                   |
| CPC 25      | Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes                             | 16/09/09                  | IAS 37           | 3.823/09                   |
| CPC 27      | Ativo Imobilizado                                                                  | 31/07/09                  | IAS 16           | 4.535/16                   |
| CPC 33 (R1) | Benefícios a Empregados                                                            | 13/12/12                  | IAS 19           | 4.877/20                   |
| CPC 41      | Resultado por Ação                                                                 | 06/08/10                  | IAS 33           | 3.959/19                   |
| CPC 46      | Mensuração do Valor Justo                                                          | 07/12/12                  | IAS 13           | 4.748/19                   |

Não foram adotadas as normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), relacionadas ao processo de convergência contábil internacional e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), ainda não recepcionadas pelo Banco Central do Brasil (BCB). Os efeitos dos pronunciamentos CPC 10 – Pagamento baseado em ações não foi aplicado nestas demonstrações financeiras, por não existirem transações relacionadas a essas práticas contábeis.

Foi publicada no DOU de 28.06.2021, a Resolução CMN nº 4.924, de 24 de junho de 2021, que dispõe sobre os princípios gerais para reconhecimento, mensuração, escrituração e evidenciação contábeis pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil:

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram aprovadas pela Administração em 18 de março de 2025.

### **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

#### **a) Moeda Funcional e de Apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais, que é a moeda funcional da DTVM.

## **b) Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, moeda estrangeira, aplicações em operações compromissadas, aplicações em depósitos interfinanceiros e aplicações em moedas estrangeiras, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, cujo vencimento das operações, na data efetiva da aplicação, seja igual ou inferior a 90 dias.

## **c) Instrumentos Financeiros**

### **c.1 Aplicações interfinanceiras de liquidez**

São apresentadas pelo valor de aplicação, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas das demonstrações financeiras.

### **c.2 Títulos e valores mobiliários**

Os títulos e valores mobiliários devem ser classificados, conforme determinam a Circular nº 3.068, de 08 de novembro de 2001 e regulamentações posteriores, nas seguintes categorias: Títulos para negociação; títulos disponíveis para venda e títulos mantidos até o vencimento.

Os títulos para negociação e disponíveis para venda são mensalmente ajustados pelos seus valores de mercado, procedendo ao registro da valorização ou desvalorização em contas adequadas de resultado do exercício e de patrimônio líquido pelo valor líquido dos efeitos tributários, respectivamente. Os títulos mantidos até o vencimento são avaliados pelo seu valor de aquisição acrescido dos rendimentos auferidos, os quais serão registrados no resultado do período. Os títulos estão classificados em sua totalidade para “**disponíveis para venda**”.

### **c.3 Carteira de câmbio**

Demonstradas pelos valores de realização, incluindo os rendimentos e variações cambiais

### **c.4 Negociação e intermediação de valores**

Demonstrados por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos encargos e das variações monetárias incorridas.

### **c.5 Depósitos**

São demonstrados pelos valores das exigibilidades e consideram os encargos exigíveis até a data do balanço, reconhecidos em base “pro-rata” dia.

#### **d) Imobilizado de uso**

Registrado ao custo de aquisição deduzido da depreciação acumulada, quando aplicável, calculada pelo método linear e taxas que levam em consideração a vida útil efetiva dos bens, em consonância com os itens 11.6 e 7 do Cosif. Os ativos correspondem aos direitos que têm por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades da DTVM ou exercidos com essa finalidade.

#### **e) Demais Ativos e Passivos Circulantes**

São apresentados pelo valor líquido de realização e/ou exigibilidade, incluindo os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais auferidos e/ou incorridos até a data do balanço, calculados “pro-rata” dia e, quando aplicável, o efeito dos ajustes para reduzir o custo ao seu valor de mercado ou de realização.

#### **f) Redução ao Valor Recuperável de Ativos (Impairment)**

Um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. De acordo com a Resolução nº 3.566/08 do CMN, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (impairment), a DTVM testa, no mínimo anualmente, o valor recuperável dos seus ativos, sendo reconhecidas no resultado do exercício as eventuais perdas apuradas. Com base na última análise de seus ativos, a DTVM concluiu que não há evidências que indiquem a necessidade de constituição de provisão para perdas consideradas permanentes e que possam afetar esse exercício.

#### **g) Tributos**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (“CSLL”) são calculados sobre o lucro contábil ajustado pelas adições e exclusões.

O Imposto de Renda à alíquota de 15%, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro anual excedente de R\$ 240.

A contribuição social sobre o lucro conforme a Lei nº 14.183/2021, é calculada à alíquota de:

- < 15% do período de 01/01/2021 até 30/06/2021
- < 20% do período de 01/07/2021 até 31/12/2021
- < 15% do período de 01/01/2022 até 31/07/2022
- < 16% do período de 01/08/2022 até 31/12/2023
- < Retornando para 15% a partir de 01/01/2023

Os tributos PIS/PASEP e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (“COFINS”) são calculados às alíquotas de 0,65% e 4,00%, respectivamente.

## **h) Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais**

O reconhecimento, mensuração e divulgação das contingências ativas e passivas e obrigações legais são efetuados de acordo com critérios definidos na Resolução nº 3.823/09 do CMN:

**h.1** Ativos contingentes: não são reconhecidos contabilmente, exceto quando a Administração possui total controle da situação ou quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos, caracterizando o ganho como praticamente certo e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

**h.2** Passivos contingentes: são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento de Tribunais, sempre que a perda for avaliada como provável e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

**h.3** Obrigações legais: decorrem de processos judiciais relacionados a obrigações tributárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou constitucionalidade, que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de perda, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras.

A DTVM não mantém registrado em 31 de dezembro de 2024 contas específicas de obrigações legais (e em 31 de dezembro de 2023 possuía R\$ 130).

## **i) Apuração de Resultados**

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência, incluindo os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais, à índices ou taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes considerados, quando aplicável, os efeitos de ajustes de ativos e passivos para o valor de mercado ou de realização.

## **j) Resultados recorrentes e não recorrentes**

Resultado não recorrente é o resultado que esteja relacionado com as atividades atípicas da Distribuidora e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. O resultado recorrente corresponde as atividades típicas da Distribuidora e tem previsibilidade de ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Distribuidora não possuía resultado não recorrentes que devem ser divulgados nas demonstrações financeiras ou suas notas explicativas.

#### 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

| <b>Caixa e Equivalentes de Caixa</b>  | <b>31/12/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Depósitos bancários                   | 53              | 13              |
| Disponibilidades em moeda estrangeira | 303             | 218             |
| <b>Total</b>                          | <b>356</b>      | <b>231</b>      |

#### 5. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS DERIVATIVOS

| <b>Carteira própria</b>          | <b>31/12/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Títulos de renda fixa</b>     | <b>4.754</b>    | <b>4.019</b>    |
| NTN – Notas do Tesouro Nacional  | 4.754           | 4.019           |
| <b>Títulos de renda variável</b> | <b>1.368</b>    | <b>1.709</b>    |
| Ações de companhia aberta        | 1.368           | 1.709           |
| <b>Total Curto Prazo</b>         | <b>1.368</b>    | <b>1.709</b>    |
| <b>Total Longo Prazo</b>         | <b>4.754</b>    | <b>4.019</b>    |
| <b>Total</b>                     | <b>6.122</b>    | <b>5.728</b>    |

#### 6. RENDAS A RECEBER

| <b>Ativo Circulante</b>             | <b>31/12/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Instrumentos Financeiros</b>     |                 |                 |
| <b>Rendas a receber</b>             | <b>15</b>       | <b>18</b>       |
| Dividendos e bonificações a receber | 7               | 11              |
| Serviços prestados a receber        | 8               | 7               |

#### 7. OUTROS ATIVOS

| <b>Ativo Circulante</b>                              | <b>31/12/24</b> | <b>31/12/23</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Outros Ativos</b>                                 |                 |                 |
| <b>Outros créditos - Diversos</b>                    | <b>245</b>      | <b>587</b>      |
| Adiantamentos e antecipações salariais               | -               | -               |
| Adiantamentos p/conta de imobilizações               | -               | 4               |
| Impostos de Renda a compensar                        | 167             | 24              |
| Imposto de renda a recuperar                         | -               | 493             |
| Devedores diversos no país                           | 78              | 66              |
| <b>Ativo Não Circulante</b>                          |                 |                 |
| <b>Outros Ativos</b>                                 |                 |                 |
| <b>Outros créditos - Diversos</b>                    | <b>-</b>        | <b>130</b>      |
| Devedores por depósitos em garantias (vide NE 3-h.3) | -               | 130             |

## 8. IMOBILIZADO DE USO

|                                    | 31/12/24     | 31/12/23     |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Imóveis                            | 3.481        | 2.834        |
| Móveis e equipamentos de uso       | 159          | 81           |
| Processamento de dados             | 57           | 44           |
| Sistema de comunicação e segurança | 16           | 16           |
| Veículos                           | 350          | 156          |
| Outras imobilizações de uso        | 33           | 33           |
| <b>Subtotal</b>                    | <b>4.096</b> | <b>3.164</b> |
| Depreciações acumuladas            | (471)        | (398)        |
| <b>Total</b>                       | <b>3.625</b> | <b>2.766</b> |

## 9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS - PASSIVO

| Passivo Circulante                         | 31/12/24   | 31/12/23   |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Instrumentos Financeiros</b>            |            |            |
| <b>Depósitos</b>                           | <b>13</b>  | <b>21</b>  |
| Recursos disponíveis de clientes           | 13         | 21         |
| <b>Relações interdependências</b>          | <b>255</b> | <b>196</b> |
| Ordens de pagamento em moedas estrangeiras | 255        | 196        |
| <b>Total</b>                               | <b>268</b> | <b>217</b> |

## 10. OUTROS PASSIVOS

| Passivo Circulante                               | 31/12/24   | 31/12/23   |
|--------------------------------------------------|------------|------------|
| <b>Outros Passivos</b>                           |            |            |
| <b>Sociais e estatutárias</b>                    | <b>378</b> | <b>387</b> |
| Dividendos e bonificações a pagar                | 378        | 387        |
| <b>Fiscais e previdenciárias</b>                 | <b>349</b> | <b>76</b>  |
| Impostos e contribuições sobre lucros a pagar    | 224        | -          |
| Provisão para imposto e contribuições a recolher | 125        | 76         |
| <b>Diversas</b>                                  | <b>266</b> | <b>262</b> |
| Obrigações p/aquisição de bens e direitos        | 103        | 1          |
| Despesas de pessoal                              | 42         | 42         |
| Despesas administrativas                         | 98         | 114        |
| Credores diversos no País                        | 23         | 105        |
| <b>Total</b>                                     | <b>993</b> | <b>725</b> |

## 11. DESPESAS COM PESSOAL

|                                        | 2ºSem/24     | 31/12/24       | 31/12/23       |
|----------------------------------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Despesas com pessoal</b>            |              |                |                |
| Despesas honorários                    | (180)        | (351)          | (349)          |
| Despesas com benefícios                | (277)        | (542)          | (418)          |
| Despesas com encargos sociais          | (83)         | (171)          | (156)          |
| Despesas com proventos                 | (131)        | (298)          | (235)          |
| Despesas com treinamento               | (1)          | (2)            | (2)            |
| Despesas de remuneração de Estagiários | (5)          | (5)            | -              |
| <b>Total</b>                           | <b>(677)</b> | <b>(1.369)</b> | <b>(1.160)</b> |

## 12. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

|                                              | 2ºSem/24       | 31/12/24       | 31/12/23       |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Outras despesas administrativas</b>       |                |                |                |
| Despesas de Água, Energia e Gás              | (15)           | (33)           | (31)           |
| Despesas de Aluguéis                         | (5)            | (6)            | (6)            |
| Despesas de Comunicações                     | (11)           | (22)           | (24)           |
| Despesas de Manutenção e Conservação de Bens | (97)           | (164)          | (50)           |
| Despesas de Processamento de Dados           | (153)          | (288)          | (216)          |
| Despesas de Promoção e Relações Públicas     | (59)           | (105)          | (85)           |
| Despesas de Seguros                          | (9)            | (18)           | (17)           |
| Despesas de Serviços do Sistema Financeiro   | (473)          | (841)          | (889)          |
| Despesas de Serviços Técnicos Especializados | (142)          | (909)          | (272)          |
| Despesas de Transporte                       | (29)           | (92)           | (110)          |
| Despesas de Viagens ao exterior              | -              | -              | (12)           |
| Despesas de Viagens no país                  | (3)            | (37)           | (10)           |
| Outras Despesas Administrativas              | (87)           | (190)          | (137)          |
| Despesas de Amortização                      | -              | -              | (1)            |
| Despesas de Depreciação                      | (92)           | (175)          | (98)           |
| <b>Total</b>                                 | <b>(1.175)</b> | <b>(2.880)</b> | <b>(1.958)</b> |

## 13. OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

|                                         | 2ºSem/24   | 31/12/24     | 31/12/23   |
|-----------------------------------------|------------|--------------|------------|
| <b>Outras receitas operacionais</b>     |            |              |            |
| Recuperação de encargos e despesas      | 77         | 77           | 102        |
| Rendas de outros ativos não financeiros | -          | 3            | 1          |
| Proc00059262719994025101-Alíquota       |            | 5.178        | -          |
| Variação monetária ativa                | 105        | 106          | 64         |
| Créditos não identificados e baixados   | -          | -            | 73         |
| Outras rendas operacionais              | -          | -            | 498        |
| <b>Total</b>                            | <b>182</b> | <b>5.364</b> | <b>738</b> |

## **14. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

### **14.1 Capital Social**

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, no montante de R\$ 6.700 está representado por 6.700.000 ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal e totalmente subscritas e integralizadas.

### **14.2 Reservas de Lucros**

Constituída obrigatoriamente à base de 5% do lucro líquido do período, até atingir o limite de 20% do capital social. A reserva legal poderá deixar de ser constituída quando acrescida de o montante das reservas de capital exceder 30% do capital. A reserva legal somente poderá ser utilizada para aumento de capital ou para compensar prejuízos.

Os lucros são destinados apenas no encerramento do exercício social.

## **15. GERENCIAMENTO DE RISCOS E DE CAPITAL**

### **a Processo de Gestão de Riscos**

A abordagem integrada para gestão de riscos compreende a adoção de instrumentos que permitem a consolidação e controle dos riscos relevantes incorridos pela DTVM. Esta abordagem tem por objetivo organizar o processo decisório e definir os mecanismos de controle dos níveis de risco aceitáveis e compatíveis com o volume de Capital disponível, em linha com a estratégia de negócio adotada.

A consolidação dos riscos abrange as exposições relevantes inerentes às linhas de negócio da DTVM, agrupados principalmente nas seguintes categorias de riscos: de mercado, de liquidez e operacional. Esta consolidação é feita através de processo estruturado que compreende o mapeamento, a apuração e a totalização dos valores em risco.

Os níveis de exposição a riscos são monitorados por meio de uma estrutura de limites de risco, que são incorporados nas atividades diárias da DTVM, através de um processo organizado de gestão e de controle, que atribui responsabilidades funcionais às áreas envolvidas. O envolvimento da Alta Administração se dá no acompanhamento e na execução das ações necessárias à gestão dos riscos.

O retorno financeiro é apurado através de processos que permitem o acompanhamento da rentabilidade gerencial das várias linhas de negócio, consistentemente com a programação orçamentária e de forma aderente aos resultados contábeis realizados.

Em síntese, a DTVM adota os seguintes fundamentos na prática da gestão integrada de riscos:

- a.1** Visão consolidada de riscos;
- a.2** Compatibilização entre níveis de exposição a riscos, limites autorizados e retorno financeiro pretendido;
- a.3** Segregação funcional entre áreas de negócio, controle de riscos, auditoria e processamento operacional;
- a.4** Adoção de metodologias de cálculo de riscos em função das práticas de mercado;
- a.5** Envolvimento da Alta Administração.

## **b Risco de Mercado**

O risco de mercado é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas financeiras decorrentes da flutuação nos valores de mercado de exposições detidas por uma instituição financeira. Estas perdas financeiras podem ser incorridas em função do impacto produzido pela variação das taxas de juros, das paridades cambiais, dos preços de ações e de commodities.

## **c Risco de Liquidez**

O risco de liquidez é definido pela:

**c.1** Possibilidade de a instituição não ser capaz de honrar eficientemente suas obrigações esperadas e inesperadas, correntes e futuras, inclusive as decorrentes de vinculação de garantias, sem afetar suas operações diárias e sem incorrer em perdas significativas; e

**c.2** Possibilidade de a instituição não 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.

## **d Risco Operacional**

O risco operacional é definido como a possibilidade de perda resultante de falha, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, ou de eventos externos à instituição financeira.

## **e Gerenciamento de Capital**

Em linha com a Resolução nº 4.557 de 23/02/2017 do Banco Central do Brasil, a DTVM dispõe de estrutura e políticas institucionais para o gerenciamento do capital, aprovado pela Diretoria, contemplando os seguintes itens:

- e.1** Identificação e avaliação dos riscos relevantes;
- e.2** Políticas e estratégias documentadas;
- e.3** Plano de capital para três anos, abrangendo metas e projeções de capital, principais fontes de captação e plano de contingência de capital;
- e.4** Testes de estresse e seus impactos no capital;
- e.5** Relatórios gerenciais para a Alta Administração; e
- e.6** Avaliação de Suficiência de Capital na Visão Regulatória e Econômica.

## f Suficiência de Capital (visão Regulatória)

A gestão do capital na instituição é realizada com o objetivo de garantir a adequação aos limites regulatórios e o estabelecimento de uma base sólida de capital que viabilize o desenvolvimento dos negócios e operações de acordo com o plano estratégico da instituição.

Visando a avaliação da suficiência de capital para fazer frente aos riscos associados e ao cumprimento dos limites operacionais regulatórios, a instituição elabora anualmente um plano de capital.

Mensalmente após a apuração do patrimônio de referência ("PR") e do capital exigido, são divulgados relatórios gerenciais de acompanhamento do capital alocado para riscos e os índices de capitais.

| <b>Análise da Suficiência de Capital na Visão Regulatória</b> | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|---------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Patrimônio de Referência (PR)</b>                          | <b>8.966</b>      | <b>8.160</b>      |
| Capital Nível I                                               | 8.966             | 8.160             |
| <i>Capital Principal</i>                                      | 8.966             | 8.160             |
| Capital Nível II                                              |                   |                   |
| <b>Total de Ativos Ponderados por Risco (RWA)</b>             | <b>21.434</b>     | <b>19.082</b>     |
| Risco de Crédito (RWA <sub>CPAD</sub> )                       | 3.922             | 553               |
| Risco de Mercado (RWA <sub>MPAD</sub> )                       | -                 | -                 |
| Risco Operacional (RWA <sub>OPAD</sub> )                      | 7.140             | 8.559             |
| <b>Capital Exigido</b>                                        | <b>1.715</b>      | <b>1.526</b>      |
| <b>Margem do PR em relação ao Capital Exigido</b>             | <b>7.251</b>      | <b>6.663</b>      |
| RBAN                                                          | -                 | -                 |
| <b>Margem do PR em relação ao Capital Exigido c/ RBAN</b>     | <b>7.251</b>      | <b>6.663</b>      |

## g Índice de Basileia

A Dillon encerrou em 31 de dezembro de 2024 com um índice de Basileia de 41,83% (42,76% em 31 de dezembro de 2023), acima do limite regulamentar exigido pelo Bacen de 9,25%, com uma margem de capital de R\$ 7.251 (R\$ 6.663 em 31 de dezembro de 2023), calculada pela diferença entre o PR e o capital exigido.

## **h Limites Operacionais**

Em atendimento à Resolução CMN nº 4.677/18, que dispõe sobre limites de exposição por cliente, a Dillon SA DTVM, encerrou 31 de dezembro de 2024 com uma aplicação em ações BESAS no montante de R\$ 1.367 (R\$ 1.709 em ações em 31 de dezembro de 2023), representando uma exposição total de 15,24% (20,94% em 31 de dezembro de 2023) em relação ao PR.

## **16. Ouvidoria**

A Instituição, atendendo exigências contidas na Resolução 4.860/2020 e Resolução 28/2020, implantou o setor de Ouvidoria, elaborando diretrizes operacionais de ouvidoria, de conhecimento público e de todos os funcionários. Foi designado como diretor responsável pela ouvidoria o Sr. Luis Claudio Lins Fabbriani e como ouvidor, Sr. Francisco José Paletta Picorelli. A Instituição disponibiliza em seu site [www.dillon.com.br](http://www.dillon.com.br) o telefone 0800 723-1388 para atendimento de questões relacionadas à Ouvidoria, garantindo o acesso gratuito dos clientes e dos usuários ao atendimento da ouvidoria.

## **17. Plano de implementação 4.966 e BCB 352**

A Administração, após a avaliação da Resolução CMN nº 4.966/2021 e BCB nº 352/2023, entende que não haverá impactos nas suas respectivas demonstrações financeiras e não haverá necessidade de investimento em tecnologia/pessoal, considerando que a aplicação do caixa da Distribuidora concentra-se basicamente em investimento direto em títulos de Renda Fixa Federais (Notas do Tesouro Nacional - NTNs) e, ações de companhia aberta (22% da carteira). No que tange a Resolução sobre contabilidade de hedge não são aplicáveis à Dillon DTVM S.A., bem como que suas inovações não trarão impactos na estrutura atual da Distribuidora ou na prevista para os próximos 05 anos, ou seja, não ensejam a criação ou a implementação de quaisquer medidas adicionais.

## **18. Contingências**

A Dillon DTVM é ré em um processo judicial da área tributária. Trata-se de Infração lavrado para cobrança de débitos de PIS e COFINS sobre as operações com ouro ativo financeiro durante o ano-calendário de 2013. O prognóstico de perda é possível, com o valor da causa no montante de R\$ 430. Administração não tem conhecimento de demandas judiciais ou extrajudiciais em face da Entidade com prognóstico de perda dado como provável.

## **19. Eventos Subsequentes**

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes entre a data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e a data de encerramento destas demonstrações.

**A DIRETORIA**

**IGNIS CONTÁBIL LTDA.  
MOISES GONÇALVES  
CRC - 1SP 213.033/O-8**