

Clic Fundo de Investimento em Ações
CNPJ nº 01.776.200/0001-01
(Administrado pela Mercantil do Brasil
Corretora S.A. - Câmbio, Títulos e Valores
Mobiliários)

Demonstrações Contábeis Referentes ao
Exercício Findo em 31 de Dezembro de 2023 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Cotistas e à Administradora do Clic Fundo de Investimento em Ações
(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. - Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários.)
Belo Horizonte - MG

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Clic Fundo de Investimento em Ações (“Fundo”), que compreendem o demonstrativo da composição e diversificação das aplicações em 31 de dezembro de 2023 e a respectiva demonstração da evolução do patrimônio líquido para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Clic Fundo de Investimento em Ações em 31 de dezembro de 2023 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos Fundos de Investimentos Financeiros.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Fundo 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 - CFC, 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.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Existência de ativos financeiros

Em 31 de dezembro de 2023, o Fundo detinha em seu portfólio, investimentos em operações compromissadas e ações de companhias abertas. Devido à relevância dos saldos desses investimentos em relação às demonstrações contábeis tomadas como um todo, consideramos esse assunto como uma área de foco em nossa auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria?

Com o objetivo de avaliar a adequação das posições registradas no Fundo, nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) o entendimento do processo de reconciliação das posições dos investimentos do Fundo junto às posições das entidades custodiantes independentes; (ii) a obtenção do acesso à carteira gerencial do Fundo e comparação com os seus respectivos registros contábeis; (iii) o confronto da carteira gerencial detalhada do Fundo em 31 de dezembro de 2023, com os relatórios de custódia emitidos pelas entidades custodiantes independentes; e (iv) a avaliação das divulgações efetuadas nas demonstrações contábeis do Fundo.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados e nos resultados obtidos, consideramos aceitáveis os registros dos ativos financeiros, no contexto das demonstrações contábeis do Fundo tomadas como um todo.

Responsabilidades da Administradora do Fundo pelas demonstrações financeiras

A Administradora é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Investimentos Financeiros e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de 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 tomadas pelos usuários com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como 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.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administradora.

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administradora, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Fundo a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administradora 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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela administração, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 28 de março de 2024


DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes Ltda.
CRC nº 2 SP 011609/O-8


Wellington França Da Silva
Contador
CRC nº 1 SP 260165/O-1

DEMONSTRATAÇÃO DA COMPOSIÇÃO E DIVERSIFICAÇÃO DAS APLICAÇÕES

POSIÇÃO EM : 31/12/2023

NOME DO FUNDO: CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

C.N.P.J.: 01.776.200/0001-01

ADMINISTRADORA: MERCANTIL DO BRASIL CORRETORA S.A. - CTVM

C.N.P.J.: 16.683.062/0001-85

<u>Aplicações / Especificações</u>		Quantidade	Posição final Mercado/ Realização (R\$ MIL)	% sobre Patrimônio Líquido
DISPONIBILIDADES			12	0,05
OPERAÇÕES COMPROMISSADAS	Vencimento	782	723	3,09
- Letras do Tesouro Nacional	01.10.2024	782	723	3,09
	Cotação			
AÇÕES	CÓDIGO	em R\$	1.388.854	21.352
- Cia Energética de Minas Gerais - Cemig	CMIG4	11,48	698.307	8.017
- Cia Energética de Minas Gerais - Cemig	CMIG3	15,13	469.906	7.110
- Transmis. Aliança de Energia Eletrica SA-Taesa	TAE11	38,38	30.000	1.151
- Banco do Brasil S.A.	BBAS3	55,39	20.000	1.108
- Cia Vale do Rio Doce	VALE3	77,20	13.644	1.053
- Banco Itaú Unibanco S.A.	ITUB4	33,97	29.167	991
- Banco Bradesco S.A.	BBDC4	17,09	47.100	805
- USIMINAS - Usinas Sid. de Minas Gerais	USIM5	9,29	55.000	511
- Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobrás	PETR4	37,27	10.730	399
- Brasil Foods S.A.	BRFS3	13,81	15.000	207
VALORES A RECEBER			1.451	6,21
DESPESAS ANTECIPADAS			3	0,01
VALORES A PAGAR			(161)	(0,69)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			23.380	100,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DA EVOLUÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

NOME DO FUNDO: **CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES**

C.N.P.J.: 01.776.200/0001-01

ADMINISTRADORA: **MERCANTIL DO BRASIL CORRETORA S.A. - CTVM**

C.N.P.J.: 16.683.062/0001-85

	Valores em R\$ mil, exceto o valor unitário das cotas	
	EXERCÍCIOS	
	2023	2022
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO:		
Representado por: 3.641.745,6187035 cotas a R\$ 6,2232156	22.663	
Cotas emitidas no exercício representado por: 225.417,0486081 cotas	1.518	
Cotas resgatadas no exercício representado por: 482.082,0372664 cotas	(1.302)	
Variação no Resgate de Cotas	(1.992)	
Patrimônio líquido antes do resultado:	20.887	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO:		21.112
Representado por: 4.065.936,0012616 cotas a R\$ 5,1924578		1.233
Cotas emitidas no exercício representado por: 209.353,3573429 cotas		(1.608)
Cotas resgatadas no exercício representado por: 633.543,7399010 cotas		(2.047)
Variação no Resgate de Cotas		18.690
Patrimônio líquido antes do resultado:		18.690
COMPOSIÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
A - AÇÕES	2.882	4.331
A.1 - Valorização/desvalorização a preço de mercado	2.882	4.331
A1.1 - Valorização a preço de mercado	36.003	43.815
A1.2 - Desvalorização a preço de mercado	(35.120)	(41.891)
A1.3 - Dividendos e Juros de Capital Próprio	1.999	2.407
B - RENDA FIXA E OUTROS TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	59	70
B.1 - Apropriação de Rendimentos e Valorização/Desvalorização a Preço de Mercado	59	70
B1.1 - Rendas de Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	59	70
B1.2 - Rendas de Títulos e Valores Mobiliários e Instrumentos Financeiros Derivativos	0	0
C - DEMAIS RECEITAS	3	8
C.1 - Devolução de Corretagens	3	8
D - DEMAIS DESPESAS	(451)	(436)
D.1 - Remuneração do Administrador	(398)	(378)
D.2 - Auditoria e Custódia	(36)	(34)
D.3 - Taxa de Fiscalização	(9)	(6)
D.4 - Publicidade e Comunicações	-	(3)
D.5 - Corretagens e Emolumentos	(6)	(13)
D.6 - Despesas Diversas	(2)	(2)
Total do Resultado do Exercício	2.493	3.973
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO FINAL DO EXERCÍCIO:		
Representado por: 3.385.080,6300452 cotas a R\$ 6,9068251	23.380	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO FINAL DO EXERCÍCIO:		22.663
Representado por: 3.641.745,6187035 cotas a R\$ 6,2232156		22.663

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto operacional

O Clic Fundo de Investimento em Ações (“Fundo”) foi constituído em 27/02/2012, sob a forma de condomínio aberto, com prazos indeterminados de duração, cuja comunhão de recursos destina-se à aplicação em carteira de títulos e valores mobiliários e demais aplicações admitidas nos termos do regulamento. Iniciou suas atividades em 23/03/2012 destina-se a investidor não qualificado. Possui como objetivo proporcionar rentabilidade a seus cotistas, no longo prazo, por meio da aplicação dos seus recursos em ações de empresas admitidas à negociação no mercado à vista de bolsa de valores ou entidade do mercado de balcão organizado e outros títulos e valores mobiliários, bem como em quaisquer outras aplicações permitidas, com observância dos princípios da boa técnica de investimento.

O Clic foi constituído a partir da transformação do Clube de Investimento dos Empregados da Cemig, fundado em 18/12/1996, como uma opção de investimento dos empregados e aposentados da Cemig e empresas controladas e coligadas, permanecendo com as mesmas características, funcionalidades e objetivos.

A Mercantil do Brasil Distribuidora S.A.-Títulos e Valores Mobiliários assumiu a administração do Fundo em 01/11/2000, anteriormente sob a responsabilidade da Fleming Graphus S.A. Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários. Em 01/01/2012 o Clube de Investimento dos Empregados da Cemig foi transformado em Fundo de Investimento em Ações, conforme deliberação da Assembleia Geral Extraordinária de 23/11/2011, para atender a Instrução CVM nº 494 de 20/04/2011.

Em abril de 2016, a administração do Fundo passou a ser exercida pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários em substituição a Mercantil do Brasil Distribuidora S.A. – Títulos e Valores Mobiliários.

Os investimentos em fundos não são garantidos pela Administradora ou por qualquer mecanismo de seguro ou, ainda, do Fundo Garantidor de Créditos - FGC. Não obstante a diligência da Administradora no gerenciamento dos recursos do Fundo, a política de investimento coloca em risco o patrimônio deste, pelas características dos papéis que o compõem, os quais sujeitam-no às oscilações do mercado e aos riscos de crédito inerentes a tais investimentos, podendo, inclusive, ocorrer perda do capital investido.

A gestão da carteira do Fundo é realizada pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM (“Administradora”).

2 Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras são elaboradas em conformidade com o Plano Contábil dos Fundos de Investimento – COFI e com observância das normas emanadas pela Comissão de Valores Mobiliários, em conformidade com a Instrução CVM nº 175 de 23/12/2022, aplicável para fundos de investimentos financeiros, que entrou parcialmente em vigor em 02 de outubro de 2023, uma vez que alguns de seus dispositivos entrarão em vigor em datas posteriores, conforme especificado na nova resolução e regulamentação complementar, e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras incluem, quando aplicável, estimativas e premissas na mensuração e avaliação dos ativos e instrumentos financeiros integrantes da carteira do Fundo. Desta forma, quando da efetiva liquidação financeira desses ativos e instrumentos financeiros, os resultados efetivos poderão ser diferentes dos estimados.

3 Principais práticas contábeis

A Administradora adota o regime de competência para as receitas e despesas do Fundo.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) Operações compromissadas

São operações com compromisso de recompra com vencimento em data futura, anterior ou igual à do vencimento dos títulos objeto da operação, valorizadas diariamente conforme a taxa de mercado da negociação da operação.

<u>Descrição</u>	<u>Natureza</u>	<u>Valor de custo</u>	<u>Valor de mercado</u>
- Letras do Tesouro Nacional	Pública	723	723

(b) Títulos e valores mobiliários

Apresentamos abaixo informações referentes à composição por montante, natureza da entidade emissora, faixa de vencimento e a comparação entre o valor de custo atualizado e o valor de mercado da carteira do Fundo em 31 de dezembro de 2023:

<u>Títulos e Valores Mobiliários</u>	<u>Natureza</u>	<u>Valor de custo</u>	<u>Valor de mercado</u>
- Ações	Privada	11.447	21.352

De acordo com o estabelecido na Instrução CVM nº 577, de 07 de julho de 2016, os ativos financeiros são classificados de acordo com a intenção de negociação do Administrador, em duas categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

Ativos para negociação – Aqueles adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, sendo contabilizados de acordo com o regime de competência.

Ativos mantidos até o vencimento – Incluem os ativos financeiros, exceto ações não resgatáveis, para os quais haja a intenção e a capacidade financeira para mantê-los até o vencimento, sendo contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos intrínsecos e deduzidos de provisão para perda se considerada permanente.

Os ativos integrantes da carteira de Fundo, integralmente classificados na categoria de títulos para negociação, foram registrados pelo valor de aquisição e ajustados, diariamente, ao valor de mercado, conforme normas da Comissão de Valores Mobiliários.

Adotado para a avaliação dos ativos de rendas variável a utilização da última cotação diária de fechamento do mercado em que o ativo apresentar maior liquidez, desde que tenha sido negociado pelo menos uma vez nos últimos 90 (noventa) dias.

Os dividendos e bonificações quando recebidos em dinheiro são registrados em conta de receitas, nas ocasiões em que os títulos são considerados nas bolsas de valores como “ex-direitos”. As bonificações em ações são contabilizadas pelas quantidades físicas e as subscrições pelo valor de custo. As despesas de corretagens e emolumentos sobre operações de compra e venda de ações são levadas diretamente à conta de despesas, sendo que as devoluções são consideradas como recuperação desses encargos. Os rendimentos e ganhos dos títulos que compõem a carteira do Fundo não sofrem retenção do imposto de renda na fonte.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4 Gerenciamento de Riscos

a) Tipos de Riscos

Risco de Crédito

Consiste no risco de os emissores de ativos financeiros integrantes das carteiras nos quais o Fundo aplica seus recursos, por falta de capacidade financeira ou por indisposição, não honrarem o compromisso de pagar o principal ou qualquer parcela de juros de sua dívida.

Os títulos privados, quando constantes da carteira do Fundo são avaliados por comitê interno, devendo pertencer à categoria “baixo risco de crédito”, mediante ratings atribuídos por agências classificadoras de risco especializadas.

Risco de Mercado

Com objetivo de minimizar riscos, a política de aquisição de ativos é aprovada por um comitê de investimento, que baseia suas decisões nas escolas de análises técnica e fundamentalista, buscando acompanhar as possíveis oscilações de mercado. Derivativos podem ser utilizados com objetivo de hedge e/ou assunção de riscos de mercado de acordo com a política de investimento do Fundo, a critério da Administradora.

Para efeito de gerenciamento de risco de mercado, o Fundo utilizou os seguintes instrumentos: *Var – Value At Risk* (valor em risco) por ativos que compõem a carteira, calculado pelo modelo paramétrico. Esta metodologia consiste em mensurar o valor máximo que o Fundo poderá perder em um dia, dada uma oscilação dos preços de mercado, em condições de normalidade. *Stress Testing*: mede o impacto no resultado de uma carteira, em determinado cenário de anormalidade de mercado ou volatilidade.

Risco de Liquidez

A administração da liquidez é diária e considera a concentração de investidores no Fundo e a liquidez dos negócios com ativos da carteira.

Os métodos utilizados para gerenciar os riscos aos quais o Fundo se encontra sujeito, não consistem garantia contra eventuais perdas patrimoniais que possam ser incorridas pelo Fundo.

Risco de Concentração de Mercado/Investidor

É o risco de perda decorrente da não diversificação do risco do mercado e/ou de emissor. Este Fundo pode estar exposto à significativa concentração em ativos de poucos emissores, com os riscos daí decorrentes, sendo que o regulamento deste Fundo permite em até 100% de seu patrimônio líquido em ações de uma mesma Companhia.

Risco Legal

É o risco decorrente de decisões judiciais e/ou regulamentares que afetem o retorno esperado para os ativos da carteira.

Risco Sistêmico

Risco proveniente de alterações econômicas de forma generalizada afetando todos os investimentos. As condições econômicas nacionais e internacionais podem afetar o mercado resultando em alterações nas taxas de juros e câmbio, nos preços dos papéis e nos ativos em geral. Tais variações podem afetar o desempenho do Fundo.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Análise de sensibilidade

Data de Referência	31.12.2023	
Patrimônio Líquido	23.380	
VAR / PL :	1,82%	

Metodologia:

VaR Paramétrico - 95% de intervalo de confiança - Horizonte de tempo de 1 dia - Decaimento (EWMA) de 0.94.

A finalidade da mensuração dos riscos de mercado é a avaliação potenciais perdas decorrentes das variações de preços e taxas do mercado financeiro.

O método *Value-at-Risk* – *Var* (Valor em Risco) representa a perda máxima esperada para 1 dia com 95% de confiança.

Este método assume que os retornos dos ativos são relacionados linearmente com os retornos dos fatores de risco e que os fatores de risco são distribuídos normalmente.

O cálculo do VaR é um método estatístico podendo subestimar as perdas resultantes do aumento futuro da volatilidade dos ativos, e, conseqüentemente, podem ocorrer perdas maiores do que as previstas em decorrência das flutuações de mercado.

5 Destinação dos resultados

Os resultados apurados são incorporados ao patrimônio líquido do Fundo sem emissão de novas cotas.

6 Taxas e encargos

A taxa de administração é calculada e contabilizada diariamente à razão de 1,7% a.a. sobre o valor do patrimônio líquido do Fundo, como somatório das remunerações devidas pelos serviços de administração que compreendem gestão da carteira, atividades de tesouraria, de controle e processamento de títulos e valores mobiliários, escrituração, emissão e resgate de cotas, sendo o pagamento efetuado mensalmente a Administradora. Os encargos debitados ao Fundo e respectivos percentuais em relação ao patrimônio líquido médio são os seguintes:

	Taxa de administração		Corretagens e Emolumentos		Outras despesas	
	R\$	%	R\$	%	R\$	%
31 de dezembro de 2023	398	1,70	6	0,03	47	0,20
31 de dezembro de 2022	378	1,67	13	0,06	45	0,20

O Fundo não cobra taxa de performance, de ingresso ou de saída.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7 Gestão e custódia de títulos

A gestão da carteira do Fundo é exercida pela própria Administradora. Os títulos e valores mobiliários estão custodiados quando aplicável junto à Sistema Especial de Liquidação e Custódia – SELIC e na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão

8 Rentabilidade

O valor da cota, a rentabilidade e o patrimônio líquido médio registrado são como seguem:

Exercício findo em 31 de dezembro de	Valor da Cota	Rentabilidade	Patrimônio Líquido Médio	Varição do Ibovespa
2023	6,9068251	10,98%	23.679	22,28%
2022	6,2232156	19,85%	22.328	4,69%

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de resultados futuros.

9 Emissão e resgate de cotas

Para fins de emissão de cotas pelo Fundo é utilizado o valor da cota em vigor no dia da efetiva disponibilidade de recursos, confiados pelo cotista em favor da Administradora em sua sede. Os resgates são processados com base no valor da cota apurado no dia seguinte ao recebimento da solicitação na sede da Administradora ou nas agências do Banco Mercantil do Brasil S.A.. O pagamento do resgate é efetuado por meio de cheque, crédito em conta corrente ou ordem de pagamento, sem cobrança de qualquer taxa ou despesa, até o 4º dia útil do recebimento da solicitação.

10 Tributos

O imposto de renda na fonte recolhido junto aos cotistas, quando do resgate de cotas, é calculado à alíquota de 15%, em conformidade com a Lei 11.033, de 21/12/2004.

O IOF será de 1% (um por cento) ao dia sobre o valor do resgate, limitado a um percentual do rendimento da operação, decrescente em função do prazo de aplicação. Para os resgates efetuados a partir do trigésimo dia da data da aplicação, não haverá cobrança deste IOF.

11 Política de divulgação de informações

A Administradora diariamente disponibiliza em sua sede e nas agências do Banco Mercantil do Brasil S.A., o valor da cota, rentabilidade e patrimônio líquido. Informações complementares poderão ser encontradas no site da instituição.

12 Instrumentos Financeiros Derivativos

O Fundo não contratou operações com derivativos financeiros durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e de 2022.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Partes Relacionadas

As operações compromissadas do Fundo tem como contraparte o Banco Mercantil do Brasil S.A., sendo realizadas em condições de mercado no que se relaciona a prazos e taxas praticadas:

Operações Compromissadas com Partes Relacionadas			
Mês/Ano	Operações Compromissadas Realizadas com Partes Relacionadas/Total de Operações Compromissadas	Volume Médio Diário / Patrimônio Médio Diário do Fundo	Taxa Contratada/Taxa SELIC Média
Jan-2023	100,00%	5,47%	100,00%
Fev-2023	100,00%	4,08%	100,00%
Mar-2023	100,00%	3,27%	100,00%
Abr-2023	100,00%	2,35%	100,00%
Mai-2023	100,00%	1,49%	100,00%
Jun-2023	100,00%	1,02%	100,00%
Jul-2023	100,00%	1,55%	100,00%
Ago-2023	100,00%	1,19%	100,00%
Set-2023	100,00%	1,00%	100,00%
Out-2023	100,00%	0,98%	100,00%
Nov-2023	100,00%	0,88%	100,00%
Dez-2023	100,00%	0,76%	100,00%

Em 31 de dezembro de 2022, o Fundo possui os seguintes saldos com partes relacionadas à Administradora do Fundo, sendo que as operações de renda variável aconteceram com a Mercantil do Brasil Corretora S.A.- Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários:

- Disponibilidade.....R\$	12 (Ativo)
- Operações Compromissadas.....R\$	723 (Ativo)
- Corretagens e Emolumentos.....R\$	3 (Resultado)
- Taxa de Administração.....R\$	398 (Resultado)

14 Demandas Judiciais

Não há registro de demandas judiciais, quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer desses contra a administração do Fundo.

15 Alterações estatutárias

Não houve alterações estatutárias no exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

16 Outras informações

A Administradora, no exercício, não contratou nem teve serviços prestados pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda, relacionados a este Fundo de Investimento por ela administrado que não os serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, quais sejam, o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.

CLIC FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES

(CNPJ 01.776.200/0001-01)

(Administrado pela Mercantil do Brasil Corretora S.A. – CTVM)

(CNPJ 16.683.062/0001-85)

Notas explicativas da administradora às demonstrações

financeiras em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou, em 23 de dezembro de 2022, a Resolução CVM nº 175 (“RCVM 175/2022”) que dispõe sobre a constituição, o funcionamento e a divulgação de informações dos fundos de investimento, bem como sobre a prestação de serviços para os fundos, revogando, portanto, a Instrução CVM nº 555/2014. A referida resolução entrou em vigor a partir de 2 de outubro de 2023, e os fundos de investimento em funcionamento têm um prazo de adaptação previsto para 30 de junho de 2025.

ATHAÍDE VIEIRA DOS SANTOS
Diretor-Presidente

JOSÉ MARIA RIBEIRO DE MELO
Diretor

CARLOS ALBERTO GOMES DE OLIVEIRA
Contador CRC - MG 042672/O-7