

ID Corretora de  
Títulos e  
Valores Mobiliários  
S.A.

**Demonstrações financeiras em  
30 de junho de 2023**

# Conteúdo

<b>Relatório da Administração</b>	<b>3</b>
<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>4</b>
<b>Balanço patrimonial</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações de resultados</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações de resultados abrangentes</b>	<b>9</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>10</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa</b>	<b>11</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>12</b>

# **ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

## **Relatório da Administração**

Senhores acionistas,

A Diretoria da ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Corretora”) submete à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras da Corretora relativas ao semestre encerrado em 30 de junho de 2023.

A Corretora manteve ao longo de 2023 a continuidade de seu fortalecimento e maturidade nas suas atividades e operações voltadas à administração fiduciária, custódia, controladoria e distribuição de fundos. Apesar dos desafios que se apresentaram em 2022 novas e importantes conquistas foram atingidas como a atuação do Banco Digital na disponibilização de ferramentas e meios de pagamentos, acesso à B3 como Participante de Negociação e a criação de uma área Private através de uma parceria com a Guide Investimentos Corretora de Valores.

Tudo isso foi possível em virtude do ambiente adequado e alinhado às normas dos reguladores, entre eles o Banco Central do Brasil, CVM, ANBIMA e BSM. Nossos colaboradores estão preparados e comprometidos com o crescimento fundamentado nas regras e melhores práticas do nosso mercado de atuação.

O total de ativos da Corretora fechou o primeiro semestre de 2023 em R\$19,4 milhões e o patrimônio líquido em R\$3,3 milhões, com um crescimento de aproximadamente 37%. O resultado do primeiro semestre de 2023 atingiu a significativa marca de R\$ 1,4 milhões garantindo a continuidade dos nossos investimentos voltados para o crescimento sustentável da companhia.

## **A Diretoria**



KPMG Auditores Independentes 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 do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos  
Acionistas e aos Administradores da  
ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.  
São Paulo - SP

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações financeiras da ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Corretora em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

### **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 financeiras". Somos independentes em relação à Corretora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que as evidências de auditoria obtidas são suficiente e apropriadas para fundamentar nossa opinião.



### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

A Administração da Corretora é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

### **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 Corretoras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela Administração da Corretora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.



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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela 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, 30 de agosto de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP-027685/O-0 F SP

André Dala Pola  
Contador CRC 1SP214007/O-2

# ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Em milhares de Reais)

	Nota	jun/23	dez/22
<b>Ativo Circulante</b>		<b>19.236</b>	<b>14.011</b>
Caixa e equivalentes de caixa	4	12.189	11.328
<b>Instrumentos financeiros</b>	5	-	175
Títulos e valores mobiliários – títulos públicos		-	175
<b>Rendas a receber</b>	6 a.	<b>1.354</b>	<b>937</b>
Rendas de serviços prestados		1.354	937
<b>Outros ativos</b>		<b>5.693</b>	<b>1.571</b>
Diversos	6 b.	5.590	1.529
Despesas Antecipadas		103	42
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>192</b>	<b>163</b>
<b>Ativo imobilizado</b>	7	<b>192</b>	<b>163</b>
Ativos imobilizados		238	197
Depreciações acumuladas		(46)	(34)
<b>Ativos intangíveis</b>	8	-	-
Ativos intangíveis		878	878
Amortização acumulada		(878)	(878)
<b>Total do Ativo</b>		<b>19.428</b>	<b>14.174</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>16.101</b>	<b>12.074</b>
<b>Depósitos</b>	9 a.	<b>10.556</b>	<b>10.795</b>
Depósitos em conta de pagamento		10.556	10.795
<b>Outras Obrigações</b>		<b>5.545</b>	<b>1.279</b>
Sociais e estatutárias	9 b.	220	16
Fiscais e previdenciárias	9 c.	768	908
Provisão para pagamentos a efetuar	9 d.	4.557	355
<b>Patrimônio Líquido</b>		<b>3.327</b>	<b>2.100</b>
Capital social	11	2.620	2.620
Reserva legal	11 b.	46	-
Reserva especial de lucros		661	-
Prejuízos acumulados		-	(520)
<b>Total do Passivo</b>		<b>19.428</b>	<b>14.174</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Demonstração do resultado

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais, exceto o prejuízo por ação)

	Nota	jun/23	jun/22
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		11	-
Receitas com aplicações interfinanceiras		1.001	486
Outras receitas com intermediação financeira		5.330	-
<b>Resultado Bruto da Intermediação Financeira</b>	<b>13</b>	<b>6.342</b>	<b>486</b>
<b>Outras receitas/despesas operacionais</b>		<b>(4.356)</b>	<b>(781)</b>
Receitas de prestação de serviços	14	6.866	2.652
Despesas com pessoal	15	(1.351)	(921)
Outras Despesas Administrativas	16	(9.143)	(2.216)
Despesas Tributárias		(782)	(309)
Outras Receitas Operacionais		410	211
Outras Despesas Operacionais		(356)	(198)
<b>Resultado antes dos tributos e participações sobre o lucro</b>		<b>1.986</b>	<b>(295)</b>
<b>Tributos e participações sobre o lucro</b>		<b>(539)</b>	<b>-</b>
Imposto de renda	10	(330)	-
Contribuição social	10	(209)	-
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do semestre</b>		<b>1.447</b>	<b>(295)</b>
Número de ações		3.535.668	3.535.668
Lucro (Prejuízo por mil ações)		0,4093	(0,0834)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



# ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Demonstração do resultado abrangente

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

*(Em milhares de Reais)*

	jun/23	jun/22
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do semestre</b>	<b>1.447</b>	<b>(295)</b>
<b>Outros resultados abrangentes que não serão reclassificados para o resultado</b>	-	-
Ajustes de avaliação patrimonial de ativo imobilizado	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>1.447</b>	<b>(295)</b>
<b>Resultado abrangente atribuível aos:</b>	<b>1.447</b>	<b>(295)</b>
Acionistas controladores	1.447	(295)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Aumento de capital	Reserva de lucros		Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
			Reserva legal	Reserva especiais de lucros		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.620</b>	-	-	-	<b>(1.795)</b>	<b>825</b>
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	-	(295)	(295)
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	<b>2.620</b>	-	-	-	<b>(2.090)</b>	<b>530</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>2.620</b>	-	-	-	<b>(520)</b>	<b>2.100</b>
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	1.447	1.447
Reserva legal	-	-	46	-	(46)	-
Distribuição de dividendos – obrigatórios	-	-	-	-	(220)	(220)
Distribuição de dividendos adicionais propostos	-	-	-	661	(661)	-
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	<b>2.620</b>	-	<b>46</b>	-	-	<b>3.327</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Demonstração dos fluxos de caixa

Semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	jun/23	jun/22
<b><u>Fluxo de caixa das atividades operacionais</u></b>		
Lucros/(prejuízos) acumulados	1.447	(295)
Ajuste por:		
Depreciações / amortizações	13	8
<b><u>Varição em ativos e passivos operacionais:</u></b>	<b>(557)</b>	<b>12.306</b>
(Aumento)/ Redução em títulos e valores mobiliários	175	-
(Aumento) /Redução em rendas a receber	(417)	(61)
(Aumento) / Diminuição Redução em outros créditos	(4.122)	(74)
(Redução) / Aumento em depósitos	(239)	12.342
Redução de outras obrigações	4.046	99
<b><u>Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais</u></b>	<b>903</b>	<b>12.019</b>
<b><u>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</u></b>		
Aquisições de imobilizado	(42)	(8)
<b><u>Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimentos</u></b>	<b>(42)</b>	<b>(8)</b>
<b><u>Aumento líquido gerado pelos caixas e equivalentes de caixa</u></b>	<b>861</b>	<b>12.011</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	11.328	2.496
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre	12.189	14.507
<b><u>Aumento/Redução em caixa e equivalentes de caixa</u></b>	<b>861</b>	<b>12.011</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras**

*(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

### **1 Contexto operacional**

A ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), é uma Corretora que tem como objetivo atuar com operações de bolsa, emissão de títulos e valores mobiliários, intermediação no mercado primário, administração e custódia de valores mobiliários e demais operações correlatas à intermediação financeira.

As demonstrações financeiras da Corretora foram aprovadas pela Diretoria em 30 de agosto de 2023.

### **2 Apresentação das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as Leis nº 11.638/07 e 11.941/09, associadas às normas e instruções do BACEN e Conselho Monetário Nacional ("CMN"), e adicionalmente, a partir de janeiro de 2020, as alterações advindas da Resolução CMN nº 4.720/19, e da Circular Bacen nº 3.959/19 e Resolução BCB 2/20.

Na elaboração das demonstrações financeiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Corretora podem incluir, portanto, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

As principais alterações implementadas pela norma foram: as contas do Balanço Patrimonial estão apresentadas por ordem de liquidez e exigibilidade, desta forma, está evidenciado em Notas Explicativas, o montante esperado a ser realizado ou liquidado em até doze meses e em prazo superior para cada item apresentado no ativo e no passivo; os saldos do Balanço Patrimonial do período estão apresentados comparativamente com do final do exercício social imediatamente anterior e as demais demonstrações estão comparadas com os mesmos períodos do exercício social anterior para as quais foram apresentadas; e a inclusão da Demonstração do Resultado Abrangente. As alterações implementadas pelas novas normas não impactaram o Lucro Líquido ou o Patrimônio Líquido.

### **3 Principais práticas contábeis**

#### **a. Moeda funcional**

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Instituição. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

**b. Caixa e equivalentes de caixa**

O caixa e equivalentes a caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações interfinanceiras de liquidez de curto prazo, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor, que são utilizados pela Corretora para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

**c. Aplicações interfinanceiras de liquidez**

As aplicações interfinanceiras de liquidez são avaliadas pelo custo de aquisição, atualizado pelas rendas auferidas até a data do balanço, deduzidas de provisão para desvalorização, quando aplicável.

**d. Títulos e Valores Mobiliários**

De acordo com a Circular nº 3.068/01 do Banco Central do Brasil (BACEN) e regulamentação complementar, os títulos e valores mobiliários serão classificados de acordo com a intenção de negociação pela Administração em três categorias específicas, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

- **Títulos para negociação** – adquiridos com o objetivo de serem ativa e, frequentemente, negociados, serão ajustados pelo valor de mercado, em contrapartida ao resultado do período;
- **Títulos disponíveis para venda** – que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento, serão ajustados ao valor de mercado em contrapartida a conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários;
- **Títulos mantidos até o vencimento** – adquiridos com a intenção e a capacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento, serão avaliados, pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do período.

**e. Imobilizado de uso**

Corresponde aos direitos que tenham por objeto bens corpóreos destinados à manutenção das atividades ou exercidos com essa finalidade, inclusive os decorrentes de operações que, transfiram os riscos, os benefícios e o controle dos bens para a entidade. Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (*impairment*). As depreciações são calculadas pelo método linear, observando-se as seguintes taxas anuais: 10% para: móveis e equipamentos de uso e sistema de comunicação, e 20% para sistema de processamento de dados.

**f. Ativos intangíveis**

Os ativos intangíveis correspondem aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Corretora ou exercidos com essa finalidade. Os ativos intangíveis com vida útil definida são amortizados no decorrer de um período estimado de benefício econômico. Compostos basicamente por softwares, que são registrados ao custo, deduzido da amortização pelo método linear durante a vida útil estimada (20% ao ano), a partir da data da sua disponibilidade para uso.

**g. Redução do valor recuperável de ativos não financeiros (*impairment*)**

O CPC 01 (R1) - "Redução ao Valor Recuperável de Ativos", aprovado pela Resolução CMN nº 3.566/08, estabelece a necessidade das entidades efetuarem uma análise periódica para verificar o grau de valor recuperável do ativo intangível.

Em 30 de junho de 2023 e 2022, a Administração não identificou nenhuma perda em relação ao valor recuperável de ativos não financeiros a ser reconhecida nas demonstrações financeiras.

**h. Passivos**

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo quando aplicável, os encargos incorridos.

**i. Partes relacionadas**

As operações entre partes relacionadas são divulgadas em atendimento à Resolução nº 4.636/18 do CMN. As transações entre partes relacionadas foram efetuadas em termos equivalentes aos que prevalecem em transações com partes independentes, considerando-se prazos e taxas médias usuais de mercado e ausência de risco, vigente nas respectivas datas.

**j. Créditos tributários e obrigações fiscais diferidas, legais, fiscais e previdenciárias**

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios descritos definidos na Resolução nº 3.823/09 e Resolução 4.842/20 do BACEN.

- **Créditos tributários**

Não são reconhecidas contabilmente, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização sobre as quais não cabem mais recursos.

- **Obrigações fiscais diferidas**

São reconhecidas contabilmente quando, baseado na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos são apenas divulgados em notas explicativas, enquanto aqueles classificados como perda remota não requerem provisão e divulgação.

- **Obrigações legais - fiscais e previdenciárias**

São demandas judiciais que possam ser contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos e contribuições.

**k. Imposto de renda e contribuição social**

Provisionados às alíquotas abaixo demonstradas, consideram, para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação vigente pertinente a cada encargo considerando o objeto social para exercer a atividade financeira:

	<b>Alíquotas</b>
Imposto de renda	15%
Adicional de imposto de renda	10%
Contribuição social	20%

A provisão para imposto de renda para instituição financeira é constituída à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescida do adicional de 10% para o lucro tributável excedente a R\$ 240 no exercício; a provisão para contribuição social é constituída à alíquota de 20% sobre o lucro tributável.

Os créditos tributários são calculados sobre os prejuízos fiscais.

De acordo com o disposto na regulamentação vigente, os créditos tributários são registrados na medida em que se considera provável a sua recuperação em base à geração de lucros tributáveis futuros.

**l. Apuração do resultado**

O resultado é apurado pelo regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

***Resultados recorrentes***

Os resultados recorrentes da Companhia são aqueles advindos das operações normais atrelado ao objeto social como resultado de intermediação financeira, receitas de prestações de serviços relacionados a administração de carteiras de terceiros, custódia e outras atividades correlacionadas aos investimentos de clientes. Em conjunto à estas receitas podemos observar que são recorrentes despesas administrativas que visam garantir a eficiência operacional e tecnológica da Companhia resguardando as operações realizadas para seus clientes.

***Resultados não recorrentes***

A Companhia não espera incorrer em resultados não recorrentes ao longo de suas operações, neste sentido, pode-se destacar que os resultados não recorrentes que possam surgir ao longo das atividades são advindos de operações envolvendo o ativo permanente ou demais investimentos não caracterizados como ativos financeiros.

**4 Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Bancos	335	516
Reservas no banco central	685	2
Aplicações em operações compromissadas	11.169	10.810
<b>Total</b>	<b>12.189</b>	<b>11.328</b>

## Composição por prazo de vencimento

	30/06/2023		31/12/2022	
	Até 3 meses	Total	Até 3 meses	Total
Bancos	335	335	516	516
Reservas banco central (a)	685	685	2	2
Aplicações em operações compromissadas (b)	11.169	11.169	10.810	10.810

Os saldos de caixa e equivalente a caixa são considerados como circulante.

- (a) Neste saldo está contido os valores mantidos na conta da reserva direta do banco central e depósitos para operações de pagamentos instantâneos do PIX e os valores recolhidos ao Banco Central do Brasil, na forma da regulamentação em vigor, com base nos saldos de moeda eletrônica mantidos em contas de pagamento pré-pagas.
- (b) A Corretora realiza operações compromissadas diariamente com vencimento em D+1 em função da sobra de caixa dos saldos mantidos em conta de pagamento de seus clientes. As operações foram realizadas com a Caixa Econômica Federal, e as taxas operadas foram de 13,5% a.a. da taxa SELIC (13,5% a.a. em 31 de dezembro de 2022) e estão lastreadas por Letras do Tesouro Nacional.

Durante o primeiro semestre de 2023 a Corretora obteve um resultado de R\$ 1.001 (R\$ 486 em junho de 2022) com operações compromissadas.

## 5 Instrumentos financeiros

Os títulos e valores mobiliários mantidos pela Corretora estão assim apresentados:

<u>Títulos para negociação</u>	Vencimento	Taxas	Hierarquia do valor justo (1)	Valor mercado	Valor de custo	MTM	Valor mercado	Valor de custo
				dez/22			jun/23	
<b>Carteira própria</b>								
Letras financeiras do tesouro	01/09/2023	0,03%	Nível 1	25	25	-	-	-
Letras financeiras do tesouro	01/09/2027	0,17%	Nível 1	150	149	1	-	-
<b>Total</b>				<b>175</b>	<b>174</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- (1) Mensurações de valor justo de nível 1 são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos. Mensurações de valor justo de nível 2 são obtidas por meio de outras variáveis além dos preços cotados incluídos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, com base em preços). Mensurações de valor justo de nível 3 são obtidas através de técnicas de avaliação que incluem dados para os ativos ou passivos que não são baseados em variáveis observáveis de mercado (dados não observáveis).



## 6 Outros ativos

### a. Rendas a receber

Em 30 de junho de 2023, o saldo de R\$ 1.354 (R\$ 937 em 31 de dezembro de 2022) refere-se aos serviços prestados aos fundos de investimentos com os quais a Corretora atua na administração ou presta serviços a fundos de investimentos vinculados a outros administradores, podendo ser, receitas de custódia, escrituração e outros. Tais montantes possuem vencimento dentro de 90 dias.

### b. Outros ativos

Em 30 de junho de 2023, o saldo de R\$ 5.590 (R\$ 1.529 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a em grande parte o montante de R\$ 4.906 com valores a receber da empresa com partes relacionadas, R\$ 520 valores a ser ressarcido pelos fundos de investimento em função de pagamentos de impostos recolhidos sobre resgates, e os demais valores são créditos de boletos em outras instituições e saldos a identificar. Os saldos com ligadas foram atualizados monetariamente (SELIC) e possuem como expectativa a realização nos próximos 12 meses.

## 7 Imobilizado

Em 30 de junho de 2023, o imobilizado está assim representado:

### Composição

	2023			2022
	Custo histórico	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
<b>Imobilizado de uso</b>				
Móveis e equipamentos de uso	176	(36)	140	126
Sistema de processamento de dados	62	(10)	52	37
<b>Total</b>	<b>238</b>	<b>(46)</b>	<b>192</b>	<b>163</b>

### Movimentação

	2023				2023
	2022	Adições	Baixas / Alienações	Depreciação acumulada	
<b>Imobilizado de uso</b>					
Móveis e equipamentos de uso	126	22	-	(8)	140
Sistema de processamento de dados	37	20	-	(5)	52
<b>Total</b>	<b>163</b>	<b>42</b>	-	<b>(13)</b>	<b>192</b>

	2022				
	2021	Adições	Baixas / Alienações	Depreciação acumulada	2022
<b>Imobilizado de uso</b>					
Móveis e equipamentos de uso	129	-	-	(7)	122
Sistema de processamento de dados	9	8	-	(1)	16
<b>Total</b>	<b>138</b>	<b>8</b>	-	<b>(8)</b>	<b>138</b>

## 8 Ativos intangíveis

Em 30 de junho de 2023 a Corretora não fez aquisições de ativos intangíveis.

	Valor de custo	Amortização acumulada	Valor contábil em dez/22	Aquisição / Baixas	Amortização acumulada	Valor contábil em jun/23
Licença de uso de <i>software</i>	878	(878)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>878</b>	<b>(878)</b>	-	-	-	-

## 9 Outros passivos

### a. Depósitos

Em 30 de junho de 2023, o saldo de R\$ 10.556 (R\$ 10.795 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a valores depositados em moeda eletrônica pelos clientes nas respectivas contas de pagamento, considerados como circulante.

### b. Sociais e estatutárias

Em 30 de junho de 2023, o saldo de R\$ 220 (R\$ 16 em 31 de dezembro de 2022) refere-se aos dividendos a pagar ao acionista depois de realizadas as destinações do lucro conforme previsto pelo estatuto social.

### c. Fiscais e previdenciárias

Em 30 de junho de 2023, o saldo de R\$ 768 (R\$ 908 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a impostos a recolher, considerados como passivo circulante.

### d. Provisão para pagamentos a efetuar e diversos

Em 30 de junho de 2023, o saldo de R\$ 4.557 (R\$ 355 em 31 de dezembro de 2022) refere-se a despesas administrativas a pagar a serem liquidadas no prazo de 90 dias. A variação significativa na conta refere-se aos rebates a pagar a agente autônomo decorrente de intermediações financeiras realizadas no mercado financeiro.

## 10 Imposto de renda e contribuição social

	2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração do IR e CSLL				
Resultado antes da tributação de IR e CSLL	1.986	1.986	(295)	(295)
<b>Base de cálculo de IR e CSLL</b>	<b>1.986</b>	<b>1.986</b>	<b>(295)</b>	<b>(295)</b>
Adições / (exclusões)				
Diversos temporários	2	2	-	-
Despesas indedutíveis	-	-	-	-
	2	2	-	-
Compensação de prejuízos fiscais	(596)	(596)	-	-
<b>Lucro Real</b>	<b>1.391</b>	<b>1.391</b>	<b>(295)</b>	<b>(295)</b>
<b>Impostos de renda e contribuição social – corrente</b>	<b>330</b>	<b>209</b>		

O montante de crédito tributário não registrado em 30 de junho de 2023 foi de R\$ 972 (R\$ 1.509 em 31 de dezembro de 2022), os quais serão registrados quando apresentarem efetiva perspectiva de realização.

## 11 Patrimônio líquido

### a. Capital social

O capital social da Corretora, totalmente subscrito e integralizado, é de R\$ 2.620 (R\$ 2.620 em 31 de dezembro de 2022).

#### *Composição acionária*

Acionista	% participação	Valor	
		2023	2022
Bekoach Participações S.A.	100%	2.620	2.620

### b. Reserva legal

A reserva legal é constituída como destinação de 5% do lucro líquido, limitada a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar capital.

Em 30 de junho de 2023 foi constituída a reserva legal no montante de R\$ 46. Em 31 de dezembro de 2022 a Corretora não realizou a constituição de reservas em função dos prejuízos acumulados que apresentava em seu patrimônio líquido.

### c. Reservas de lucros

A reserva de lucros refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados.

Em 30 de junho de 2023 e 2022 a Corretora não apresenta montantes registrados em reserva de lucros.

**d. Dividendos e juros sobre o capital próprio**

Ao fim de cada exercício, os acionistas terão direito a um dividendo obrigatório não cumulativo correspondente à totalidade do lucro líquido ajustado, podendo a diretoria informar aos acionistas, com exposição justificada e aprovada por unanimidade em Assembleia Geral, deixar de distribuir lucros ou reter em reservas conforme a situação financeira da Corretora.

A Corretora também poderá, a qualquer tempo, ad referendum da Assembleia Geral, levantar balanços em períodos menores em cumprimento a requisitos legais ou para atender a interesses societários, declarar e pagar dividendos intermediários, intercalares ou juros sobre capital próprio à conta de lucros do exercício corrente ou reserva de lucros de exercícios anteriores.

Em 30 de junho de 2023 a Corretora, realizou o destaque do montante de R\$ 220 a títulos de dividendos a pagar conforme legislação de sociedades anônimas.

**12 Transações com partes relacionadas**

As transações entre partes relacionadas foram efetuadas em termos equivalentes aos que prevalecem em transações entre partes independentes, considerando-se prazos e taxas médias usuais de mercado e a ausência de risco, vigente nas respectivas datas.

Descrição / parte relacionada	2023		2022	
	Ativo / (passivos)	Receitas/ (despesas)	Ativos / (passivos)	Receitas / (despesas)
<b>Valores a receber</b>	<b>4.906</b>	<b>410</b>	<b>1.310</b>	-
Bekoach Participações	4.906	410	1.310	-
<b>Dividendos/JCP a pagar</b>	<b>220</b>	-	<b>16</b>	-
Bekoach Participações	220	-	16	-
<b>Remuneração diretoria</b>	-	<b>(426)</b>	-	<b>(4)</b>

**13 Receitas com intermediação financeira**

	2023	2022
Rendas com títulos e valores mobiliários	11	-
Rendas de aplicações interfinanceiras	1.001	486
Outras rendas de intermediação financeira (a)	5.330	-
<b>Total</b>	<b>6.342</b>	<b>486</b>

- a) Durante o semestre de 2023 a Corretora possui contratos de intermediação de títulos e valores mobiliários junto a terceiros com intuito de disponibilização de sua base de cliente para as negociações no mercado financeiro. Os contratos são realizados com players de mercado envolvendo Banco Digimais, Banco Pine e Guide CTVM. Aqui também estão registrados os montantes de receita com atualização monetária dos valores a receber de sociedades ligadas.

## 14 Receitas com prestação de serviços

	2023	2022
Rendas com controladoria	1.128	610
Rendas com serviços de administração de fundos (nota 18 b.)	3.749	1.130
Rendas de serviços de custódia	1.675	843
Outras rendas de serviços	<u>314</u>	<u>69</u>
<b>Total</b>	<b><u>6.866</u></b>	<b><u>2.652</u></b>

## 15 Despesas com pessoal

	2023	2022
Despesas com benefícios	(574)	(295)
Despesas com encargos sociais	(79)	(147)
Despesas com proventos	<u>(698)</u>	<u>(479)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(1.351)</u></b>	<b><u>(921)</u></b>

## 16 Outras despesas administrativas

	2023	2022
Despesas com serviços técnicos especializados (a)	(5.255)	(927)
Despesas com processamento de dados (b)	(2.244)	(727)
Despesas de alugueis	(470)	(231)
Despesas com serviços de terceiros	(766)	(56)
Despesas com serviços do sistema financeiro	(96)	(148)
Despesas com publicação	(55)	(19)
Despesas com depreciações	(13)	(8)
Outras despesas	<u>(244)</u>	<u>(100)</u>
<b>Total</b>	<b><u>(9.143)</u></b>	<b><u>(2.216)</u></b>

- a) Os valores referem-se a serviços de auditoria, consultorias advocatícias e consultorias/assessorias contábeis da Corretora; e
- b) Os valores são relacionados aos prestadores de serviços que disponibilizam licenças e processam as carteiras dos fundos de investimentos administrados pela Corretora.

## 17 Resultados recorrentes e não recorrentes

Resultado não recorrente é o resultado que não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da Instituição e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. O resultado recorrente é aquele correspondente as atividades típicas da Instituição e tem previsibilidade de ocorrer com frequência, também nos exercícios futuros. Com base nesse regramento, informamos que a Corretora não realizou resultados não recorrentes.

## 18 Outras informações

Não há registro de processos judiciais de natureza tributária, cível ou trabalhista nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022.

### a. Relacionamento com auditores independentes

Em conformidade com o disposto na Resolução CVM nº 162/22 da Comissão de Valores Mobiliários, a Companhia possui política e processo estabelecido para contratação de auditoria independente, considerando aspectos de transparência, conformidade, objetividade e independência. Ademais, são avaliados aspectos de potenciais conflitos de interesse na contratação da mesma empresa de auditoria para serviços de outras naturezas, de modo a mitigar riscos de perda de independência ou objetividade na execução de suas atividades. Os honorários de auditoria referente ao exercício de 2023 foram de R\$ 90, que considera basicamente os trabalhos de auditoria da empresa KPMG Auditores Independentes. Não há honorários de serviços de não auditoria para este exercício.

### b. Administração de fundos de investimentos

A Corretora é responsável pela administração, controladoria e custódia de fundos de investimentos. O patrimônio líquido dessas instituições, totalizavam em 30 de junho de 2023, o montante de R\$ 3.154.484 (R\$ 2.319.460 em 31 de dezembro de 2022).

### c. Gestão de riscos

A Corretora possui uma área responsável pelo gerenciamento de risco alinhado aos princípios regulatórios do Banco Central, em que vem aperfeiçoando e adaptando a sua estrutura tecnológica voltada a garantir os controles para prevenção de riscos. As políticas adotadas para a atual estrutura da Companhia seguem as diretrizes aplicadas pela Resolução BCB 69 e demais Circulares atreladas a análise de gerenciamento de risco de crédito, risco operacional, risco de mercado e de liquidez.

### d. Limites operacionais

Conforme permitido pela Resolução nº 2.283 do Banco Central do Brasil de 5 de junho de 1996 os limites da Corretora são calculados com base na totalidade dos ativos. O Índice de Basileia para 30 de junho de 2023 foi de 26,10% (39,48% em 31 de dezembro de 2022). Abaixo demonstrações as ponderações dos ativos de risco:

	<b>jun/23</b>	<b>dez/22</b>
<b>Total de ativos ponderados</b>	<b>12.749</b>	<b>5.322</b>
RWA – risco de crédito	7.115	2.610
RWA – risco de mercado	-	-
RWA – risco operacional	5.633	2.711
<b>Patrimônio referência – PR</b>	<b>3.327</b>	<b>2.100</b>
<b>Índice de Basileia (*)</b>	<b>26,10%</b>	<b>39,48%</b>

**e. Eventos subsequentes**

A Companhia adota procedimentos internos para identificação e, quando necessário, ajuste ou divulgação dos eventos subsequentes ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de aprovação pela diretoria, sendo que entre 30 de junho de 2023 e a data de aprovação das demonstrações financeiras, não ocorreram eventos que necessitam divulgação.

\* \* \*