

ID Corretora de  
Títulos e  
Valores Mobiliários  
S.A.

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2021**

# Conteúdo

<b>Relatório da Administração</b>	<b>3</b>
<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras</b>	<b>4</b>
<b>Balanco 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 e exercício encerrados em 31 de dezembro de 2021.

A Corretora estruturou ao longo do segundo semestre de 2021 as suas atividades e operações iniciando assim seu processo de administração fiduciária, custódia, controladoria de fundos assim como distribuição de fundos. Além da atuação que está se fortalecendo no mercado de fundos estruturados a Corretora tem como objetivo fortalecer sua atuação como um Banco digital na disponibilização de ferramentas e meios de pagamentos para os seus clientes, alinhado ao novo modelo de negócio Open Banking.

Como forma de atender aos requisitos do § 1º, art. 1º do Anexo I da Circular nº 3.885/18 alinhado ao plano de negócios da Corretora os clientes são compostos nos segmentos: i) Gestores de Recursos e family offices: São mais de 500 (quinhentos) gestores de recursos e family offices e mais de 17.000 (dezesete mil) fundos de investimentos no Brasil; e ii) Investidores: Classe composta, principalmente, por pessoas entre 30 (trinta) e 70 (setenta) anos, pertencentes às classes de renda A, B e C, com investimento médio de R\$ 1 milhão (um milhão de reais), que vivem em cidades brasileiras de médio e de grande porte, com foco nas regiões Sudeste, Sul e Centro Oeste.

Com a entrada em operação a área de Recursos Humanos da Corretora vem se desenvolvendo e incrementando ferramentas que possibilitam um ambiente adequado e alinhado às regras do Banco Central. Nesse sentido, pode-se observar o código de ética a que os funcionários podem utilizar como real ferramenta para uma atuação no mercado financeiro pautada com seriedade e regras adequadas, atualmente o time da Companhia está composto por mais de 14 funcionários devidamente treinados e com as competências e habilidades necessárias para atuar nesse mercado financeiro.

Conforme plano de negócios a Corretora iniciou sua atuação como emissor de moeda eletrônica, portanto, para garantir esse processo e análise frente ao Banco Central os acionistas aportaram recursos os foram destinados ao sucesso dessa linha de negócio.

O total de ativos da Corretora fechou o exercício de 2021 em R\$ 3,3 milhões e o patrimônio líquido com R\$ 850 mil. A Corretora tem como política de investimentos a utilização de recursos destinados no mercado líquido sendo seus recursos utilizados para a construção do seu CAPEX que está sendo investido para a implantação das operações citadas anteriormente.

O resultado da Companhia com prejuízo de R\$ 1,8 no exercício foi influenciado em grande parte pela necessidade de contratação de serviços de terceiros e uma estrutura que seja sustentável para o atendimento das linhas de negócios compostas no plano de negócios. Entretanto, pode-se notar que as receitas da Corretora estão em desenvolvimento e acarretaram uma receita total no segundo semestre de R\$ 893, isso demonstra a capacidade da Corretora em atuar nesse mercado assim como a geração de fluxo de caixa projetado para os próximos anos.

A Corretora tem como política de destinação de resultados as regras definidas pela legislação em vigor, sendo que o seu estatuto define que 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 Diretoria



KPMG Auditores Independentes Ltda.  
Rua Verbo Divino, 1400, Conjuntos 101, 201, 301 e 401,  
Chácara Santo Antônio, CEP 04719-911, São Paulo - SP  
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 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício 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 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findo 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 concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Corretora a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se 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, 24 de março de 2022

KPMG Auditores Independentes  
CRC 2SP014428/O-6

André Daia Pola  
Contador CRC 1SP214007/O-2

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

## Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Em milhares de Reais)

	Nota	dez/21	dez/20
<b>Ativo Circulante</b>		<b>3.203</b>	<b>1.155</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>4</b>	<b>2.496</b>	<b>1</b>
Bancos		402	1.145
Reservas banco central		2.094	1.145
<b>Instrumentos financeiros</b>		<b>-</b>	<b>1.145</b>
Aplicações em depósitos interfinanceiros	<b>4</b>	-	1.145
<b>Outros ativos</b>	<b>5</b>	<b>707</b>	<b>9</b>
Rendas de serviços prestados		356	-
Diversos		351	4
Despesas Antecipadas		-	5
<b>Ativo Não Circulante</b>		<b>138</b>	<b>-</b>
<b>Ativos imobilizados</b>	<b>6</b>	<b>138</b>	<b>-</b>
Ativos imobilizados – custo		153	-
(Depreciação acumulada)		(15)	-
<b>Ativos intangíveis</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Ativos intangíveis		878	878
(Amortização acumulada)		(878)	(878)
<b>Total do Ativo</b>		<b>3.341</b>	<b>1.155</b>
<b>Passivo Circulante</b>		<b>2.516</b>	<b>1</b>
<b>Depósitos</b>	<b>8</b>	<b>2.063</b>	<b>-</b>
Depósitos em moeda eletrônica		2.063	-
<b>Outros passivos</b>	<b>8</b>	<b>453</b>	<b>1</b>
Fiscais e previdenciárias		85	-
Provisão para pagamentos a efetuar		364	1
Diversos		4	-
<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>10</b>	<b>825</b>	<b>1.154</b>
Capital social		2.620	1.100
Reserva de lucros		-	54
Prejuízos acumulados		(1.795)	-
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>3.341</b>	<b>1.155</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

## Demonstração do resultado

Exercícios findos em dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

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

	Nota	2º sem/21	2021	2020
<b>Receitas de Intermediação Financeira</b>		<u>48</u>	<u>54</u>	<u>69</u>
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários		<u>48</u>	<u>54</u>	<u>69</u>
<b>Resultado Bruto da Intermediação Financeira</b>		<u>48</u>	<u>54</u>	<u>69</u>
<b>Outras receitas/despesas operacionais</b>		<u>(1.181)</u>	<u>(1.903)</u>	<u>(156)</u>
Receitas de prestação de serviços	12	893	940	-
Despesas com pessoal	13	(448)	(530)	-
Outras Despesas Administrativas	14	(1.367)	(1.986)	(116)
Despesas Tributárias		(124)	(166)	(84)
Outras despesas e receitas operacionais		<u>(135)</u>	<u>(161)</u>	<u>44</u>
<b>Resultado antes dos tributos e participações sobre o resultado</b>		<u>(1.133)</u>	<u>(1.849)</u>	<u>(87)</u>
<b>Tributos e participações sobre o resultado</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(67)</u>
Imposto de renda		-	-	-
Contribuição social		-	-	-
Ativo fiscal diferido	9	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(154)</u>
<b>Prejuízo Líquido do semestre / exercício</b>		<u>(1.133)</u>	<u>(1.849)</u>	<u>(154)</u>
Número de ações		3.535.668	3.535.668	1.100.000
(Prejuízo por mil ações)		(0,3204)	(0,5230)	0,0764

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

## Demonstração do resultado abrangente

Exercícios findos em dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

*(Em milhares de Reais)*

	2º sem/21	2021	2020
Prejuízo Líquido do semestre / exercício	<u>(1.133)</u>	<u>(1.849)</u>	<u>(154)</u>
Outros resultados abrangentes que não serão reclassificados para o resultado			
Resultado abrangente total	<u>(1.133)</u>	<u>(1.848)</u>	<u>(154)</u>
Resultado abrangente atribuível aos:	<u>(1.133)</u>	<u>(1.849)</u>	<u>(154)</u>
Acionistas controladores	(1.133)	(1.849)	(154)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

## Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	<u>Reserva de lucros</u>					
	<b>Capital Social</b>	<b>Aumento de capital</b>	<b>Reserva legal</b>	<b>Reserva especiais de lucros</b>	<b>Lucros e prejuízos acumulados</b>	<b>Patrimônio líquido</b>
<b>Saldos em 1 de janeiro de 2020</b>	<b>1.100</b>	-	<b>208</b>	-	-	<b>1.308</b>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(154)	(154)
Destinações:						
Reserva legal	-	-	(154)	-	154	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.100</b>	-	<b>54</b>	-	-	<b>1.154</b>
<b>Saldos em 1 de janeiro de 2021</b>	<b>1.100</b>	-	<b>54</b>	-	-	<b>1.154</b>
Aumento de capital social	1.520	-	-	-	-	1.520
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	(1.849)	(1.849)
Destinações:						
Reserva legal	-	-	(54)	-	54	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.620</b>	-	-	-	<b>(1.795)</b>	<b>825</b>
<b>Saldos em 1 de julho de 2021</b>	<b>1.100</b>	<b>670</b>	-	-	<b>(662)</b>	<b>1.108</b>
Aumento de capital social	1.520	(670)	-	-	-	850
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	-	(1.133)	(1.133)
Destinações:						
Reserva legal	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>2.620</b>	-	-	-	<b>(1.795)</b>	<b>825</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

## Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	2º sem/21	2021	2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
Lucros/(prejuízos antes do IR e CSLL)	<u>(1.133)</u>	<u>(1.849)</u>	<u>(154)</u>
<b>Ajuste por:</b>			
Depreciações	8	15	-
Crédito tributário	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>67</u>
<b>Variação de ativos e passivos:</b>	<u>2.712</u>	<u>1.817</u>	<u>(4.241)</u>
(Aumento) Redução em ativos financeiros	996	-	-
(Aumento) Redução em outros créditos	(703)	(698)	(9)
Aumento Redução em depósitos	2.063	2.063	-
Aumento Redução de outras obrigações	356	452	(4.227)
Impostos pagos	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(5)</u>
<b>Caixa líquido aplicado em atividades operacionais</b>	<u>1.587</u>	<u>(17)</u>	<u>(4.328)</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimentos</b>			
Aumento em imobilizado	<u>(9)</u>	<u>(153)</u>	<u>-</u>
<b>Caixa líquido aplicado em atividades de investimentos</b>	<u>(9)</u>	<u>(153)</u>	<u>-</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>			
Aumento de capital	<u>850</u>	<u>1.520</u>	<u>-</u>
<b>Caixa líquido proveniente de atividades de financiamento</b>	<u>850</u>	<u>1.520</u>	<u>-</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>2.428</u>	<u>1.350</u>	<u>(4.328)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre / exercício	68	1.146	5.474
Caixa e equivalentes de caixa no fim do semestre / exercício	<u>2.496</u>	<u>2.496</u>	<u>1.146</u>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>2.428</u>	<u>1.350</u>	<u>(4.328)</u>

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.

Em outubro de 2020 foi realizada a transferência do controle acionário da Corretora anteriormente pertencente ao Grupo BR Partners para novos acionistas conforme apresentado na Nota 9(a). Em ata de reunião realizada em 13 de outubro de 2020 foi realizada a alteração do nome empresarial para ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. e nomeação de novos membros de diretoria. Em 19 de novembro de 2020 pelo Ofício 25.051/2020-BCB/Deorf/GTSP1 o Banco Central do Brasil aprovou a eleição dos novos membros de diretoria, a nova denominação social da Corretora e a reforma estatutária decorrente da mudança de acionista.

Em 19 de agosto de 2021 em Ofício 19.146/2021-BCB/Deorf/GTSP1 o Banco Central do Brasil aprovou a prestação de serviço de emissão de moeda eletrônica pleiteada pela Corretora.

As demonstrações financeiras da Corretora foram aprovadas pela Diretoria em 20 de março de 2022.

### 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.

Em atendimento às normas do Bacen a partir de Janeiro de 2020 as demonstrações financeiras devem trazer similaridade com as diretrizes de apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as normas internacionais de contabilidade, *International Financial Reporting Standards* (IFRS).

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 31 de dezembro de 2021 e 2020, 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 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>2021</b>	<b>2020</b>
Bancos	402	1
Reservas no banco central	2.094	
Aplicações em depósitos interfinanceiros	-	1.145
<b>Total</b>	<b>2.496</b>	<b>1.146</b>

### Composição por prazo de vencimento

	<b>2021</b>		<b>2020</b>	
	Até 3 meses	Total	Até 3 meses	Total
Bancos	402	402	1	1
Reservas banco central (a)	2.094	2.094		
Aplicações em depósitos interfinanceiros	-	-	1.145	1.145

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 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.

Durante o exercício de 2021 a Corretora obteve um resultado de R\$ 29 (R\$ 69 em 2020) com operações compromissadas.

## 5 Outros ativos

### a. Valores a receber

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R\$ 356 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2020) 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. Diversos

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R\$ 340 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2020) refere-se basicamente ao saldo de valores a receber da empresa com partes relacionadas. O saldo de R\$ 11 (R\$ 4 em 2020) está alocado em tributos a compensar e ressarcimentos a receber de fundos.

## 6 Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2021, o imobilizado está assim representado:

## Composição

	2021			2020
	Custo histórico	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Saldo líquido
<b>Imobilizado de uso</b>				
Móveis e equipamentos de uso	143	(14)	129	-
Sistema de processamento de dados	10	(1)	9	-
<b>Total</b>	<b>153</b>	<b>(15)</b>	<b>138</b>	<b>-</b>

## Movimentação

	2021				2021
	2020	Adições	Baixas / Alienações	Depreciação acumulada	
<b>Imobilizado de uso</b>					
Móveis e equipamentos de uso	-	143	-	(14)	129
Sistema de processamento de dados	-	10	-	(1)	69
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>153</b>	<b>-</b>	<b>(15)</b>	<b>138</b>

## 7 Ativos intangíveis

Em 31 de dezembro de 2021 a Corretora não fez aquisições de ativos intangíveis.

	Valor de custo	Amortização acumulada	Valor contábil em dez/20	Aquisição / Baixas	Amortização acumulada	Valor contábil em dez/21
Licença de uso de <i>software</i>	878	(878)	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>878</b>	<b>(878)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 8 Outros passivos

### a. Depósitos

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R\$ 2.063 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a valores depositados em moeda eletrônica pelos clientes nas respectivas contas correntes, considerados como circulante.

### b. Fiscais e previdenciárias

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R\$ 85 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a impostos a recolher, considerados como circulante.

### c. Diversas

Em 31 de dezembro de 2021, o saldo de R\$ 364 (R\$ 1 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a despesas administrativas a pagar a serem liquidadas no prazo de 90 dias.

## 9 Imposto de renda e contribuição social

	2021		2020	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
<b>Apuração do IR e CSLL</b>				
Resultado antes da tributação de IR e CSLL	(1.133)	(1.133)	(87)	(87)
<b>Base de cálculo de IR e CSLL</b>	<b>(1.133)</b>	<b>(1.133)</b>	<b>(87)</b>	<b>(87)</b>
Encargos de 15% de IR + adicional de 10% de IR	-	-	-	-
Encargos de 20% de CSLL	-	-	-	-
Adições / (exclusões)	-	-	-	-
Diversos temporários	9	9	-	-
Despesas indedutíveis	(4)	(4)	-	-
<b>Lucro Real</b>	<b>(1.128)</b>	<b>(1.128)</b>	<b>(87)</b>	<b>(87)</b>
Ativo fiscal diferido	-	-	(42)	(25)
<b>Total do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(42)</b>	<b>(25)</b>

### a. Composição e movimentação dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social diferidos:

	Saldo em 31/12/2019	Reversão	Saldo em 30/06/2020
Prejuízo fiscal	67	(67)	-
<b>Total</b>	<b>67</b>	<b>(67)</b>	<b>-</b>

Baixa de crédito tributário constituído sobre prejuízo fiscal de imposto de renda e de base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido no valor de R\$ 67, decorrente da incerteza de geração de lucros ou receitas tributáveis futuros para fins do imposto de renda e contribuição que permitam a realização do crédito tributário no prazo máximo de dez anos, conforme determina a Resolução 4842/2020.

O montante de crédito tributário não registrado em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 547 (R\$ 35 em 2020), os quais serão registrados quando apresentarem efetiva perspectiva de realização.

Em 14 de julho de 2021, foi convertida a Medida Provisória nº 1.034 que altera a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido devida pelas pessoas jurídicas do setor financeiro através da Lei 14.186 de 14 de julho de 2021. Para a Corretora a alteração da alíquota é de 15% para 20%. As novas alíquotas serão válidas para os períodos de 1 de julho de 2021 a 31 de dezembro de 2021. Em função dos investimentos que estão sendo realizados frente a receita efetiva com a operação não houve efeitos reais dessa alíquota para a Corretora no exercício de 2021.

## 10 Patrimônio líquido

### a. Capital social

Em decorrência do processo de alienação do controle societário da Corretora, o qual foi submetido ao Banco Central do Brasil nos termos do Ofício 24202/2019 - BCB/Deorf/GTSP1, de 30 de outubro de 2019, e em Assembleia Geral Extraordinária de 10 de dezembro de 2019, foi aprovada a redução do capital social da Corretora em R\$ 3.900, mediante cancelamento de 3.900.000 (três milhões e novecentas mil) de ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, do acionista BR Partners Banco de Investimento S.A.. O capital social da Corretora, totalmente subscrito e integralizado, passou de R\$ 5.000 para R\$ 1.100, dividido em 1.100.000 (um milhão e cem mil) de ações, todas ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Em 28 de fevereiro de 2020 através do ofício 3875/2020-BCB/Deorf/GTSP1 do BACEN foi aprovado a redução do capital social.

Em ata de assembleia geral extraordinária realizada em 25 de maio de 2021 foi aprovado o aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 670 dividido em 996.454 novas ações ordinárias.

Em ata de assembleia geral extraordinária realizada em 13 de julho de 2021 foi aprovado o aumento de capital social da Companhia no montante de R\$ 850 dividido em 1.439 novas ações ordinárias.

### *Composição acionária*

Acionista	% participação	Valor	
		2021	2020
Bekoach Participações S.A.	100%	2.620	-
BR Partners Banco de Investimento S.A.	100%	-	1.100

### 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 31 de dezembro de 2021 a Corretora, face ao prejuízo apurado no exercício, consumiu a reserva legal no valor de R\$ 54.

### c. Reservas de lucros

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

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a Corretora, face ao prejuízo apurado, não constituiu reservas 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 31 de dezembro de 2021 a Corretora, face ao prejuízo apurado no exercício, não efetuou destinações ou adiantamento de dividendos.

## 11 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.

	2021		2020	
	Ativo / passivos	Receitas/ despesas	Ativos / passivos	Receitas / Despesas
<b>Aplicações em depósitos interfinanceiros</b>				
BR Partners Banco de Investimento S.A. (*)	-	-	1.194	58
	-	-	1.194	58
<b>Valores a receber</b>	<b>340</b>	-	-	-
Bekoach Participações	340	-	-	-
<b>Remuneração diretoria</b>	-	<b>(3)</b>	-	-

(\*) Em outubro de 2020 a Corretora deixou de fazer parte do Grupo BR Partners, portanto, os saldos de partes relacionados atrelados são decorrentes das operações realizadas até aquele período.

## 12 Receitas com prestação de serviços

	2º sem/21	2021	2020
Rendas com controladoria	456	483	-
Rendas com serviços de administração de fundos	244	244	-
Rendas de serviços de custódia	193	193	-
Rendas com comissões de colocação de títulos	-	20	-
<b>Total</b>	<b>893</b>	<b>940</b>	<b>-</b>

### 13 Despesas com pessoal

	2º sem/21	2021	2020
<b>Outras despesas administrativas</b>			
Despesas com benefícios	(133)	(155)	-
Despesas com encargos sociais	(75)	(89)	-
Despesas com proventos	(240)	(286)	-
<b>Total</b>	<b>(448)</b>	<b>(530)</b>	<b>-</b>

### 14 Outras despesas administrativas

	2º sem/21	2021	2020
<b>Outras despesas administrativas</b>			
Despesas com serviços técnicos especializados	(543)	(855)	(35)
Despesas com processamento de dados	(524)	(675)	(28)
Despesas de aluguéis	(174)	(234)	-
Despesas com serviços do sistema financeiro	(19)	(34)	-
Despesas com publicação	(6)	(32)	(45)
Despesas com depreciações	(8)	(15)	-
Outras despesas	(93)	(141)	(8)
<b>Total</b>	<b>(1.367)</b>	<b>(1.986)</b>	<b>(116)</b>

### 15 Outras informações

Não há registro de processos judiciais de natureza tributária, cível ou trabalhista nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

#### a. 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.

#### b. 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 31 de dezembro de 2021 foi de 70,29% (39,03% em 31 de dezembro de 2020). Abaixo demonstrações as ponderações dos ativos de risco:

<b>Total de ativos ponderados</b>	<b>1.175</b>
RWA – risco operacional	787
RWA – risco de mercado	-
RWA – risco operacional	388
<b>Patrimônio referência – PR</b>	<b>826</b>
<b>Índice de Basileia (*)</b>	<b>70,52%</b>

(\*) O índice de Basileia em 2020 estava em 39,03% no Conglomerado Prudencial BR Partners.

**c. Combate aos efeitos da COVID-19**

Diante da rápida disseminação do Coronavírus (COVID-19), a Corretora está seguindo todas as recomendações do Ministério da Saúde e da OMS, para evitar a propagação do vírus e proteger seus colaboradores, clientes e comunidade. Entre as medidas necessárias para preservar a saúde e a segurança de seus colaboradores, adotou o regime de home office para a maior parte de seus colaboradores diretos, enquanto os terceirizados tiveram escalas reduzidas. Assim, mesmo de forma remota, a equipe da instituição segue monitorando e atuando no controle de riscos conforme o padrão de segurança corporativa. Ressalta-se que as operações estão ocorrendo normalmente, e a instituição reafirma o seu compromisso com a segurança de seus colaboradores, clientes, fornecedores e negócio, sem a identificação de fatores relevantes que possam impactar as receitas que estão em estágio de crescimento alinhado ao orçamento previsto pela Administração.

**d. 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 31 de dezembro de 2021 e a data de aprovação das demonstrações financeiras, não ocorreram eventos que necessitam divulgação.

\* \* \*