

*ID Corretora de Títulos e
Valores Mobiliários S.A.
(anteriormente denominada
BR Partners Corretora de
Títulos e Valores Mobiliários)*

**Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2020**

Conteúdo

Relatório da Administração	2
Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Balanco patrimonial	6
Demonstração do resultado	7
Demonstração do resultado abrangente	8
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstração dos fluxos de caixa	10
Notas explicativas às demonstrações financeiras	11

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 2020.

O total de ativos da Corretora fechou o exercício de 2020 em R\$ 1,2 milhões e o patrimônio líquido com R\$ 1,1 milhões.

A Diretoria

Contador
Felipe de Andrea
CRC PR067181



KPMG Auditores Independentes

Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º 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. (anteriormente denominada BR Partners 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"), anteriormente denominada BR Partners Corretora de Títulos e Valores Mobiliários, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos 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.



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 instituições 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, 25 de março de 2021

KPMG Auditores
Independentes CRC
SP014428/O-6

André Dala Pola
Contador CRC 1SP214007/O-2

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais)

	NE	dez/20	dez/19
Ativo Circulante		1.155	5.474
Disponibilidades	4	1	2
Instrumentos financeiros		1.145	5.472
Aplicações em depósitos interfinanceiros	4	1.145	5.472
Outros ativos		9	-
Diversos	5	4	-
Despesas Antecipadas		5	-
Ativo Não Circulante		-	67
Outros ativos		-	67
Ativos fiscais correntes e diferidos	8	-	67
Ativos intangíveis	6	-	-
Ativos intangíveis		878	878
Amortização acumulada		(878)	(878)
Total do Ativo		1.155	5.541
Passivo Circulante		1	4.233
Outros passivos	7	1	4.233
Sociais e estatutárias		-	315
Fiscais e previdenciárias		-	2
Provisão para pagamentos a efetuar		1	-
Diversos		-	3.916
Patrimônio Líquido	9	1.154	1.308
Capital social		1.100	1.100
Reserva de lucros		54	208
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.155	5.541

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do resultado do semestre findo em dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

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

	NE	2º sem/20	dez/20	dez/19
Receitas de Intermediação Financeira		11	69	315
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários		11	69	315
Resultado Bruto da Intermediação Financeira		11	69	315
Outras receitas/despesas operacionais		(81)	(156)	(250)
Outras Despesas Administrativas	11	(55)	(116)	(145)
Despesas Tributárias		(26)	(84)	(105)
Outras Receitas Operacionais		-	44	-
Resultado antes dos tributos e participações sobre o resultado		(70)	(87)	65
Tributos e participações sobre o resultado		-	(67)	(13)
Imposto de renda		-	-	(4)
Contribuição social		-	-	(4)
Ativo fiscal diferido	8	-	(67)	(5)
Prejuízo Líquido do semestre / exercício		(70)	(154)	52
Número de ações		1.100.000	1.100.000	1.100.000
(Prejuízo por mil ações)		(0,0636)	(0,1400)	0,0473

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do resultado abrangente do semestre findo em dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	2º sem/20	dez/20	dez/19
Prejuízo Líquido do semestre / exercício	(70)	(154)	52
Outros resultados abrangentes que não serão reclassificados para o resultado	-	-	-
Resultado abrangente total	(70)	(154)	52
Resultado abrangente atribuível aos:	(70)	(154)	52
Acionistas controladores	(70)	(154)	52

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração das mutações do Patrimônio Líquido em dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Reserva de lucros			Lucros e prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
	Capital Social	Reserva legal	Reserva especiais de lucros		
Saldos em 31 de dezembro de 2018	5.000	205	266	-	5.471
Redução de capital	(3.900)	-	-	-	(3.900)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	52	52
Dividendos	-	-	-	(315)	(315)
Destinações:	-	3	(266)	263	-
Reserva legal	-	3	-	(3)	-
Reserva especial de lucros	-	-	(266)	266	-
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.100	208	-	-	1.308
Mutações do exercício	(3.900)	3	(266)	-	(4.163)
Saldos em 30 de junho de 2020	1.100	208	-	(84)	1.224
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	(70)	(70)
Destinações:	-	(154)	-	154	-
Reserva legal	-	(154)	-	154	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.100	54	-	-	1.154
Mutações do semestre	-	(154)	-	84	(70)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	1.100	208	-	-	1.308
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	(154)	(154)
Destinações:	-	(154)	-	154	-
Reserva legal	-	(154)	-	154	-
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.100	54	-	-	1.154
Mutações do exercício	-	(154)	-	-	(70)

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Demonstração do fluxo de caixa do semestre findo em dezembro de 2020 e exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	2º sem/20	dez/20	dez/19
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Lucros/(prejuízos antes do IR e CSLL)	(70)	(154)	52
Ajuste por:			
Amortizações	-	-	26
Crédito tributário	-	67	5
Varição em ativos e passivos operacionais:	20	(4.241)	4.130
(Aumento) Redução em depósitos interfinanceiros	33	-	(43)
(Aumento) Redução em ativos fiscais correntes e diferidos	(9)	(9)	1
(Aumento) Redução de outras obrigações	(4)	(4.227)	4.213
Impostos pagos	-	(5)	(41)
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	(50)	(4.328)	4.213
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Redução de outras reservas	-	-	(315)
Redução de capital	-	-	(3.900)
Caixa líquido (consumido) nas atividades de investimentos	-	-	(4.215)
Redução liquidado caixa e equivalentes de caixa	(50)	(4.328)	(2)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício / semestre	1.196	5.474	4
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício / semestre	1.146	1.146	2
Redução liquidado caixa e equivalentes de caixa	(50)	(4.328)	(2)

1. Contexto operacional

A ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Corretora"), anteriormente denominada BR Partnes Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., 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 (Bekoach Participações S.A.), 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.

As demonstrações financeiras da Corretora foram aprovadas pela Diretoria em 25 de março de 2021.

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.

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 contábeis de acordo com as normas internacionais de contabilidade, International Financial Reporting Standards (IFRS). As principais alterações implementadas 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. Abaixo apresentamos as reclassificações patrimoniais e de resultado para as datas bases de 31/12/2019.

Publicado nomenclatura anterior		Nomenclatura atual	
Passivo	31.12.2019	Passivo	31.12.2019
Capital social - de domiciliados no país	1.100	Capital social	1.100
Outras obrigações	4.233	Provisões	4.233
Demonstração do resultado	31.12.2019	Demonstração do resultado	31.12.2019
Imposto de renda e contribuição social	(13)	Tributos e participações sobre o lucro	(13)

3. Principais práticas contábeis

a. Caixa e equivalentes a 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.

b. 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.

c. 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.

Em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Corretora não apresentava saldo de ativo intangível.

d. 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 2020 e em 31 de dezembro de 2019, a Administração não identificou nenhuma perda em relação ao valor recuperável de ativos não financeiros a ser reconhecida nas demonstrações financeiras.

e. Passivos

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

f. 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.

g. 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.

h. 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:

	<u>Alíquotas</u>
Imposto de renda	15%
Adicional de imposto de renda	10%
Contribuição social	15%
PIS	0,65%
COFINS	4%

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 15% 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.

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

i. 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

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
Disponibilidades	1	2
Aplicações em depósitos interfinanceiros	<u>1.145</u>	<u>5.472</u>
Total	<u>1.146</u>	<u>5.474</u>

As aplicações interfinanceiras de liquidez referem-se a aplicação em Certificado de Depósito Bancário realizado com o BR Partners Banco de Investimento S.A. e possuem liquidez diária, sendo resgatáveis a qualquer momento (Nota 10).

• **Composição por prazo de vencimento do papel**

	<u>31.12.2020</u>		<u>31.12.2019</u>	
	<u>Até 3 meses</u>	<u>Total</u>	<u>Até 3 meses</u>	<u>Total</u>
Disponibilidades	1	1	2	2
Aplicações em depósitos interfinanceiros	1.145	1.145	5.472	5.472

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

5. Outros ativos

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de R\$ 4 (R\$ 0 em 31 de dezembro de 2019) refere-se a impostos e contribuições a compensar e são considerados como circulante.

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Ativos intangíveis

Em 31 de dezembro de 2020 a Corretora não fez aquisições de ativos intangíveis.

	Valor de custo	Amortização acumulada	Valor contábil em 31.12.2019	Aquisição / Baixas	Amortização	Valor contábil em 31.12.2020
Licença de uso de software	878	(878)	-	-	-	-
Total	878	(878)	-	-	-	-

7. Outros passivos

a. Sociais e estatutárias

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de R\$ 0 (R\$ 315 em 31 de dezembro de 2019 refere-se a dividendos a pagar, considerado como circulante).

b. Diversas

Em 31 de dezembro de 2020, o saldo de R\$ 1 (R\$ 3.918 em 31 de dezembro de 2019 majoritariamente refere-se a redução de capital, considerado como circulante (Nota 9 (a))).

8. Imposto de renda e contribuição social

	dez/20		dez/19	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Apuração do IR e CSLL				
Resultado antes da tributação de IR e CSLL	(87)	(87)	65	65
Base de cálculo de IR e CSLL	(87)	(87)	65	65
Encargos de 15% de IR + adicional de 10% de IR	-	-	(10)	-
Encargos de 20% de CSLL	-	-	-	(10)
Adições / (exclusões)	-	-	6	6
Diversos temporários	-	-	4	4
Compensação de prejuízo	-	-	2	2
Ativo fiscal diferido	(42)	(25)	(3)	(2)
Total do imposto de renda e contribuição social	(42)	(25)	(7)	(6)

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

	Saldo em 31/12/2019	Reversão	Saldo em 31/12/2020
Prejuízo fiscal	67	(67)	-
Total	67	(67)	-

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 BC 3059/02 e 3355/06.

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

9. 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 13 de outubro de 2020 foi aprovada a alteração da denominação social da Companhia para ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários em função da alteração societária descrita na Nota Explicativa 1.

Composição acionária

Acionista	% participação	Valor	
		2020	2019
Bekoach Participações S.A.	100%	1.100	-
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 2020 a Corretora, face ao prejuízo apurado no semestre e exercício, a reserva legal foi reduzido para a absorção do prejuízo perfazendo o saldo de R\$ 54 (R\$ 208 em 31 de dezembro de 2019).

c. Reservas de lucros

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

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a Corretora, face ao prejuízo apurado e destinação de dividendos, 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.

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 2019, foram destinados dividendos no montante de R\$ 315 ao seu acionista BR Partners Banco de Investimento S.A..

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

10. 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.

	Exercício findo em 31.12.2020		Semestre findo em 31.12.2020	Exercício findo em 31.12.2019		Semestre findo em 31.12.2019
	Ativo	Receitas / Despesas	Receitas / Despesas	Ativo	Receitas / Despesas	Receitas / Despesas
Aplicações em depósitos interfinanceiros	-	9	67	5.472	315	150
BR Partners Banco de Investimento S.A. (*)	-	9	67	5.472	315	150

(*) 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.

11. Outras despesas administrativas

	2° sem/20	dez/20	dez/19
Outras despesas administrativas	(55)	(116)	(145)
Despesas com serviços técnicos especializados	(35)	(35)	(33)
Despesas com processamento de dados	(18)	(28)	(20)
Despesas com serviços do sistema financeiro	-	-	-
Despesas com publicação	(1)	(45)	(52)
Despesas com amortizações	-	-	(26)
Outras despesas	(1)	(8)	(14)
Total	(55)	(116)	(145)

12. Outras informações

a. Não há registro de processos judiciais de natureza tributária, cível ou trabalhista nos períodos encerrados em 31 de dezembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.

b. Despesas de pessoal

Não houve pagamento de despesas de pessoal nos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 31 de dezembro de 2020 foi de 39,03%. Em 31 de dezembro de 2019 a Companhia participava do Conglomerado Prudencial BR Partners.

e. Eventos subsequentes

Em 01 de março de 2021, foi publicada a Medida Provisória nº1.034 que altera a alíquota da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido devida pelas pessoas jurídicas do setor financeiro. Para a Corretora a alteração da alíquota é de 15% para 20%. As novas alíquotas serão válidas para os períodos de 01 de julho de 2021 a 31 de dezembro de 2021. A Corretora está avaliando os impactos dessa alteração.

* * *