

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ/MF nº 16.695.922/0001-09

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 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 Invest-

imentos 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 exercício

de 2023 em R\$24,7 milhões e o patrimônio líquido em R\$2,2 milhões, com um crescimento de aproximadamente 9%. O resultado do exercício de 2023 atingiu a significativa marca de R\$ 1,1 milhões garantindo a continuidade dos nossos investimentos voltados para o crescimento sustentável da companhia.

A Diretoria

Balanco Patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de Reais)							
	Nota	dez/23	dez/22		Nota	dez/23	dez/22
Ativo Circulante		24.538	14.011	Passivo Circulante		22.453	12.074
Caixa e equivalentes de caixa	4	17.966	11.328	Depósitos	9 a.	17.149	10.795
Instrumentos financeiros	5	-	175	Depósitos em conta de pagamento		17.149	10.795
Títulos e valores mobiliários - títulos públicos		-	175	Outras Obrigações		5.304	1.279
Rendas a receber	6 a.	1.864	937	Sociais e estatutárias	9 b.	-	16
Rendas de serviços prestados		1.864	937	Fiscais e previdenciárias	9 c.	911	908
Outros ativos		4.708	1.571	Provisão para pagamentos a efetuar	9 d.	4.393	355
Diversos	6 b.	4.708	1.529	Patrimônio Líquido		2.281	2.100
Despesas Antecipadas		-	42	Capital social	11	2.620	2.620
Ativo Não Circulante		196	163	Prejuízos acumulados		(339)	(520)
Ativo imobilizado	7	196	163				
Ativos imobilizados		259	197				
Depreciações acumuladas		(63)	(34)				
Ativos intangíveis	8	-	-				
Ativos intangíveis		878	878				
Amortização acumulada		(878)	(878)				
Total do Ativo		24.734	14.174	Total do Passivo		24.734	14.174

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido					
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e semestre findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais)					
	Capital Social	Reserva legal	Reserva especiais de lucros	Prejuízos acumulados	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021	2.620	-	-	(1.795)	825
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	1.275	1.275
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.620	-	-	(520)	2.100
Lucro líquido do exercício	-	-	-	1.062	1.062
Reserva legal	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos - obrigatórios	-	-	-	(220)	(220)
Distribuição de dividendos adicionais propostos	-	-	-	(661)	(661)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.620	-	-	(339)	2.281
Saldos em 30 de junho de 2023	2.620	46	661	-	3.327
Prejuízo líquido do semestre	-	-	-	(385)	(385)
Reserva legal	-	(46)	-	46	-
Distribuição de dividendos adicionais propostos	-	-	(661)	-	(661)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.620	-	-	(339)	2.281

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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 27 de março de 2024.

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 4.910/21, e da 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 o 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 4.924/21, estabelece a necessidade das entidades efetuarem uma análise periódica para verificar o grau de valor recuperável do ativo intangível. Em 31 de dezembro 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 4.818/20 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:

	Alíquotas
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. **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.

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 sobre 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 11,5% 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 segundo semestre de 2023 e o exercício de 2023 a Corretora obteve um resultado de R\$ 794 e R\$ 1.795, respectivamente (R\$ 1.214 no exercício de 2022) com operações compromissadas.

5. Instrumentos financeiros: Os títulos e valores mobiliários mantidos pela Corretora estão assim apresentados:

Títulos para negociação	Vencimento	Taxas	Hierarquia do valor justo (1)	Valor merc.	Valor de custo	MTM
Carteira própria						
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
Total				175	174	1
(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 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 1.864 (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 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 4.708 (R\$ 1.529 em 31 de dezembro de 2022) refere-se em grande parte o montante de R\$ 4.354 com valores a receber da empresa com partes relacionadas, R\$ 159 valores a ser ressarcido pelos fundos de investimento em função de pagamentos de impostos recolhidos sobre resgates já deduzidos de provisão para créditos de liquidação duvidosa, e os demais valores são créditos de boletos em outras instituições e saldos a identificar. Os saldos com ligadas (nota explicativo nº 12 e nº 18 e.) foram atualizados monetariamente (SELIC) e foram liquidados em março de 2024.					
7. Imobilizado:	Em 31 de dezembro de 2023, o imobilizado está assim representado:					

do tesouro	31/03/2023	0,17%	Nível 1	150	145	1
Total				175	174	1

(1) Mensurações de valor justo de nível 1 são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos identificados. 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 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 1.864 (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 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 4.708 (R\$ 1.529 em 31 de dezembro de 2022) refere-se em grande parte o montante de R\$ 4.354 com valores a receber da empresa com partes relacionadas, R\$ 159 valores a ser ressarcido pelos fundos de investimento em função de pagamentos de impostos recolhidos sobre resgates já deduzidos de provisão para créditos de liquidação duvidosa, e os demais valores são créditos de boletos em outras instituições e saldos a identificar. Os saldos com ligadas (nota explicativo nº 12 e nº 18 e) foram atualizados monetariamente (SELIC) e foram liquidados em março de 2023.

7. Imobilizado: Em 31 de dezembro de 2023, o imobilizado está assim representado:

	2023	2022

Demonstração do Resultado - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e semestre findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais, exceto o prejuízo por ação)

	Nota	2º sem/23	Dez/23	Dez/22
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		-	11	6
Receitas com aplicações interfinanceiras		794	1.795	1.214
Outras receitas com intermediação financeira		58	5.388	4.344
Resultado bruto da Intermediação Financeira	13	852	7.194	4.654
Outras receitas/despesas operacionais		(1.237)	(5.593)	(2.893)
Receitas de prestação de serviços	14	11.531	18.397	6.742
Despesas com pessoal	15	(1.600)	(2.951)	(2.252)
Outras despesas administrativas	16	(9.519)	(18.663)	(7.864)
Despesas Tributárias		(1.192)	(1.974)	(1.023)
Outras receitas operacionais		533	943	1.863
Outras despesas operacionais		(989)	(1.345)	(359)
Resultado antes dos tributos e participações sobre o lucro		(385)	1.601	1.761
Tributos e participações sobre o lucro				
Imposto de renda	10	-	(539)	(486)
Contribuição social	10	-	(330)	(287)
		-	(209)	(199)

Lucro (Prejuízo) líquido do semestre/exercício

	(385)	1.062	1.275
--	--------------	--------------	--------------

Número de ações

	3.535.668	3.535.668	3.535.668
--	-----------	-----------	-----------

Lucro (Prejuízo por mil ações)

	(0,1400)	0,2693	0,3606
--	----------	--------	--------

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Demonstração do Resultado Abrangente - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 e semestre findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais)

	2º sem/23	Dez/23	Dez/22
Lucro (Prejuízo) Líquido do semestre	(385)	1.062	1.275
Outros resultados abrangentes que não serão reclassificados para o resultado			
Resultado abrangente total	(385)	1.062	1.275
Resultado abrangente atribuível aos:	(385)	1.062	1.275
Acionistas controladores	(385)	1.062	1.275
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.			

Movimentação Imobilizado de uso	2023				
	2022	Baixas/		Depreciação acumulada	2023
		Adições	Alienações		
Móveis e equipamentos de uso	126	22	-	(17)	131
Sistema de processamento de dados	37	40	-	(12)	65
Total	163	62	-	(29)	196

8. Ativos intangíveis: Em 31 de dezembro de 2023 a Corretora não fez aquisições de ativos intangíveis.

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

9. Outros passivos: a. Depósitos: Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 17.149 (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 31 de dezembro de 2022 a Companhia apresentava o montante de R\$ 16 referente aos dividendos a pagar ao acionista depois de realizadas as destinações do lucro conforme previsto pelo estatuto social. **c. Fiscais e previdenciárias:** Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 911 (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 31 de dezembro de 2023, o saldo de R\$ 4.393 (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 no primeiro semestre de 2023, tais montantes foram atualizados monetariamente (SELIC) e possuem como expectativa o pagamento durante o exercício de 2024. **10. Imposto de renda e contribuição social**

	2023		2022	
Apureção do IR e CSLL	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Resultado antes da tributação de IR e CSLL	1.601	1.601	(295)	(295)
Base de cálculo de IR e CSLL	1.601	1.601	(295)	(295)
Adições(exclusões)	324	324	-	-
Diversos temporários	317	317	-	-
Despesas indedutíveis	7	7	-	-
Compensação de prejuízos fiscais	(596)	(596)	-	-
Lucro Real	897	897	(295)	(295)
Impostos de renda e contribuição social - corrente	330	209		

Impostos de renda e contribuição social - corrente

	330	209
--	------------	------------

O montante de crédito tributário não registrado em 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 2.048 (R\$ 1.568 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

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 2023 e 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 31 de dezembro 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 e pagamento do montante de R\$ 881 a títulos de dividendos conforme legislação de sociedades anônimas e de acordo com o resultado até a respectiva data base. Em 31 de dezembro de 2023 não foi realizado destaque de dividendos em função do prejuízo acumulado apresentado pela empresa.

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.

		2023	2022
--	--	-------------	-------------

...continuação

ID

ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

- CNPJ/MF nº 16.695.922/0001-09

A Diretoria

Contador - Felipe de Andrea - CRC PRO67181

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 2023 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 2023, 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 suficientes 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, concluímos 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, 27 de março de 2024

**KPMG Auditores Independentes Ltda.**

André Dala Pola
Contador CRC 1SP214007/O-2

Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadao.estadao.com.br/publicacoes/>