

Itaú Corretora de Valores S.A.

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO
Senhores Acionistas
Apresentamos as Demonstrações Contábeis relativas aos períodos de 31/12/2023 e 31/12/2022 para contas patrimoniais e de 01/01 a 31/12 de 2023 e 2022 para resultado, as quais seguem os dispositivos estabelecidos pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e do Conselho Monetário Nacional (CMN).
São Paulo, 11 de março de 2024.
A Administração

CNPJ nº 61.194.353/0001-64

BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de reais)			
Ativo	Nota	31/12/2023	31/12/2022
Circulante e Não Circulante		7.767.377	7.222.110
Disponibilidades	2c I	27.881	27.072
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	2c II	2.649.618	2.866.032
Aplicações no Mercado Aberto		2.373.645	2.556.125
Aplicações em Depósitos Interfinanceiros		275.973	309.907
Títulos e Valores Mobiliários	2c III, 3	529.193	460.508
Carteira Própria		478.846	460.508
Vinculados a Prestação de Garantias		50.347	--
Outros Créditos		4.552.479	3.859.804
Ativos Fiscais Correntes		163.701	7.253
Ativos Fiscais Diferidos	2c V	43.263	39.150
Negociação e Intermediação de Valores	4	4.231.331	3.724.090
Diversos		114.184	89.311
Outros Valores e Bens		8.206	8.694
Despesas Antecipadas		8.206	8.694
Permanente		691.526	1.205
Investimentos	2c IV	690.533	--
Investimentos em Controladas		690.533	--
Outros Investimentos		419	419
(Provisões para Perdas)		(419)	(419)
Imobilizado		993	1.205
Outras Imobilizações		17.980	17.851
(Depreciações Acumuladas)		(16.987)	(16.646)
Intangível		--	--
Ativos Intangíveis		65.869	65.869
(Amortizações Acumuladas)		(65.869)	(65.869)
Total do Ativo		8.458.903	7.223.315

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Em milhares de reais)				
	Nota	01/07 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Receitas da Intermediação Financeira		203.125	409.508	401.962
Resultado de Operações com Títulos e Valores Mobiliários e Outros		203.125	409.508	401.962
Despesas da Intermediação Financeira		(152)	(254)	(299)
Operações de Empréstimos e Repasses		(152)	(254)	(299)
Resultado Bruto da Intermediação Financeira		202.973	409.254	401.663
Operacionais		62.917	220.670	368.085
Receitas de Prestação de Serviços e Tarifas Bancárias	2c VI, 5a	580.326	1.105.809	883.822
Despesas de Pessoal		(74.470)	(164.815)	(133.369)
Outras Despesas Administrativas	5b	(346.624)	(564.333)	(277.925)
Despesas de Provisões		(5.782)	(5.459)	(3.698)
Provisões Cíveis		810	817	(2.745)
Provisões Trabalhistas		(6.591)	(6.109)	(12.385)
Provisões Fiscais e Previdenciárias e Outros Riscos		(1)	(167)	11.432
Despesas Tributárias	6a II	(73.844)	(143.057)	(119.809)
Resultado de Participações sobre o Lucro Líquido em Investidas		4.944	7.282	--
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais		(21.633)	(14.757)	19.064
Resultado Operacional		265.890	629.924	769.748
Resultado não Operacional		(186)	(303)	(513)
Resultado antes da Tributação sobre o Lucro		265.704	629.621	769.235
Imposto de Renda e Contribuição Social	2c V, 6	(30.235)	(182.178)	(310.777)
Devidos sobre Operações do Período		(40.911)	(186.337)	(309.637)
Referentes a Diferenças Temporárias		10.676	4.159	(1.140)
Participações no Lucro	8b	(32)	8	(116)
Lucro Líquido / (Prejuízo)		235.437	447.451	458.342
Lucro / (Prejuízo) por Ação - Básico e Diluído R\$				
Ordinárias		6,96	13,59	16,20
Preferenciais		6,96	13,59	16,20
Média Ponderada da Quantidade de Ações em Circulação - Básica e Diluída	7a			
Ordinárias		32.882.586	31.982.576	27.482.524
Preferenciais		944.381	944.381	811.503

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Em milhares de reais)				
	Nota	01/07 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Lucro Líquido / (Prejuízo) Ajustado		255.135	487.178	486.166
Lucro Líquido / (Prejuízo)		235.437	447.451	458.342
Ajustes ao Lucro Líquido / (Prejuízo)		19.698	39.727	27.824
Depreciações e Amortizações		284	340	13.420
Amortização de Ágio		30.156	45.234	--
Tributos Diferidos para Venda		(10.676)	(4.159)	1.140
Receita de Atualização / Encargos de Depósitos em Garantia		(1.107)	(2.170)	(1.827)
Despesa de Atualização / Encargos de Provisões		449	1.941	507
Constituição / (Reversão) de Provisões para Contingências		5.781	6.509	15.130
Resultado de Participações em Investidas		(4.944)	(7.282)	--
Resultado de Juros e Variação Cambial de Títulos e Valores Mobiliários Disponíveis para Venda		(245)	(686)	(574)
(Ganho) / Perda na Alienação de Outros Investimentos		--	--	419
Outros		--	--	(391)
Variação de Ativos e Passivos (Aumento) / Redução em Ativos		(1.202.525)	(700.441)	(202.034)
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez		(999.444)	(333.739)	(138.490)
Títulos e Valores Mobiliários		(48.024)	(69.155)	(32.299)
Outros Créditos e Outros Valores e Bens		1.491.961	(685.904)	1.940.491
Aumento / (Redução) em Passivos				
Depósitos		13.723	15.110	10.663
Obrigações por Empréstimos e Repasses		--	(1.837)	1.837
Provisões e Outras Obrigações		(1.611.491)	695.255	(1.642.042)
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social		(49.250)	(320.171)	(342.194)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (Em milhares de reais)				
	Nota	01/07 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Lucro Líquido / (Prejuízo)		235.437	447.451	458.342
Ativos Financeiros Disponíveis para Venda		60	186	(69)
Variação de Valor Justo		27	108	(121)
Efeito Fiscal		(11)	(46)	52
Investidas		44	124	--
Total de Outros Resultados Abrangentes		60	186	(69)
Total do Resultado Abrangente		235.497	447.637	458.273

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em milhares de reais)						
	Nota	Reservas de Lucros		Outros Resultados Abrangentes	Lucros / (Prejuízos) Acumulados	Total
		Capital Social	Reservas de Capital			
Saldos em 01/07/2023		1.550.000	22.233	217.925	59	3.182.831
Total do Resultado Abrangente		--	--	--	60	235.497
Lucro Líquido / (Prejuízo)		--	--	--	235.437	235.437
Ajuste de Títulos Disponíveis para Venda		--	--	--	60	60
Destinações:						
Reservas		--	--	11.772	22.765	(34.537)
Juros sobre o Capital Próprio		--	--	--	(200.900)	(200.900)
Saldos em 31/12/2023	7	1.550.000	22.233	229.697	119	3.217.428
Mutações do Período		127.968	--	22.917	(69)	199.115
Saldos em 01/01/2022		922.032	22.233	184.407	2	2.271.276
Aumento / (Redução) de Capital		127.968	--	--	--	--
Dividendos		--	--	--	--	(150.000)
Outros		--	--	--	--	(2)
Total do Resultado Abrangente		--	--	--	(69)	458.342
Lucro Líquido / (Prejuízo)		--	--	--	--	458.342
Ajuste de Títulos Disponíveis para Venda		--	--	--	(69)	(69)
Destinações:						
Reservas		--	--	22.917	326.569	(349.486)
Dividendos		--	--	--	(108.856)	(108.856)
Saldos em 31/12/2022	7	1.050.000	22.233	207.324	(67)	2.470.691
Mutações do Período		127.968	--	22.917	(69)	199.115
Saldos em 01/01/2023		1.050.000	22.233	207.324	(67)	2.470.691
Aumento / (Redução) de Capital		500.000	--	--	--	500.000
Total do Resultado Abrangente		--	--	--	186	447.451
Lucro Líquido / (Prejuízo)		--	--	--	--	447.451
Ajuste de Títulos Disponíveis para Venda		--	--	--	186	186
Destinações:						
Reservas		--	--	22.373	224.178	(246.551)
Juros sobre o Capital Próprio		--	--	--	(200.900)	(200.900)
Saldos em 31/12/2023	7	1.550.000	22.233	229.697	119	3.217.428
Mutações do Período		500.000	--	22.373	186	746.737

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EM 31/12/2023 E 31/12/2022 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2023 E 2022 PARA RESULTADO

(Em milhares de reais, exceto quando indicado)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Itaú Corretora de Valores S.A. (ITAÚ CORRETORA ou empresa) é uma companhia fechada que tem por objeto a prática de todas as operações permitidas às sociedades corretoras de valores mobiliários e câmbio pelas disposições legais e regulamentares.

As operações da ITAÚ CORRETORA são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro, lideradas pelo Itaú Unibanco Holding S.A. Os benefícios dos serviços prestados entre essas instituições e os custos correspondentes são absorvidos segundo a praticabilidade e razoabilidade de lhes serem atribuídos.

Estas Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 11 de março de 2024.

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Preparação
As demonstrações contábeis da empresa foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações, incluindo as alterações introduzidas pela Lei nº 11.638, de 28/12/2007, e Lei nº 11.941, de 27/05/2009 em consonância, quando aplicável, com os normativos do Banco Central do Brasil (BACEN) e do Conselho Monetário Nacional (CMN). As informações nas demonstrações contábeis e nas correspondentes notas explicativas evidenciam todas as informações relevantes inerentes às demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as informações utilizadas pela Administração na sua gestão.

b) Estimativas Contábeis Críticas e Julgamentos
A preparação das Demonstrações Contábeis exige que a Administração realize estimativas e utilize premissas que afetam os saldos de ativos, passivos e passivos contingentes divulgados na data das Demonstrações Contábeis, devido às incertezas e ao alto nível de subjetividade envolvido no reconhecimento e mensuração de determinados itens. As estimativas e julgamentos que apresentam risco significativo e podem ter impacto relevante nos valores de ativos e passivos são divulgados a seguir. Os resultados reais podem ser diferentes daqueles estabelecidos por essas estimativas e julgamentos.

1 - Valor Justo dos Instrumentos Financeiros
O valor justo de instrumentos financeiros, incluindo Derivativos que não são negociados em mercados ativos, quando aplicável, é calculado mediante o uso de técnicas de avaliação baseadas em premissas, que levam em consideração informações e condições de mercado. As principais premissas são: dados históricos e informações de transações similares. Para instrumentos mais complexos ou sem liquidez, é necessário um julgamento significativo para determinar o modelo utilizado mediante seleção de *inputs* específicos e em alguns casos, são aplicados ajustes de avaliação ao valor do modelo ou preço cotado para instrumentos financeiros que não são negociados ativamente.

c) Resumo das Principais Políticas Contábeis

I - Caixa e Equivalentes de Caixa
São definidas como caixa e equivalentes de caixa, contas correntes em bancos e aplicações financeiras, que são prontamente conversíveis em caixa, ou seja, possuem prazo original igual ou inferior a 90 dias, e estão sujeitas a um risco insignificante de alteração de valor, considerados no Balanço Patrimonial nas rubricas Disponibilidades, Aplicações em Depósitos Interfinanceiros e Aplicações no Mercado Aberto (Posição Bancada).

II - Aplicações, Captações e Demais Operações Ativas e Passivas
As operações com rendas e encargos prefixados são contabilizadas pelo valor presente. As operações com rendas e encargos pós-fixados ou flutuantes são contabilizadas pelo

NOTA 3 - TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

As operações realizadas entre partes relacionadas estão detalhadas na Nota 8a.

a) Resumo por Vencimento

Abaixo, composição da carteira de títulos por tipo de papel, demonstrada pelo seu valor de custo e justo e por prazo de vencimento.

	31/12/2023					31/12/2022
	Custo	Ajuste ao Valor Justo refletido no Resultado	Patrimônio Líquido	Valor Justo	%	
Títulos de Empresas	529.205	--	(12)	529.193	100,0%	460.508
Ações	929	--	(12)	917	0,2%	3.239
Cotas de Fundos	528.276	--	--	528.276	99,8%	457.269
Subtotal - Títulos e Valores Mobiliários	529.205	--	(12)	529.193	100,0%	460.508
Títulos para Negociação	528.276	--	--	528.276	99,8%	459.121
Títulos Disponíveis para Venda	929	--	(12)	917	0,2%	1.387
Total de Títulos e Valores Mobiliários	529.205	--	(12)	529.193	100,0%	460.508

b) Resumo por Nível

	31/12/2023			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Valor Justo
Títulos para Negociação	--	528.276	--	528.276
Cotas de Fundos	--	528.276	--	528.276
Títulos Diponíveis para Venda	917	--	--	917
Ações	917	--	--	917
Total	917	528.276	--	529.193
Total em 31/12/2022	3.239	457.269	--	460.508
Títulos para Negociação	1.852	457.269	--	459.121
Títulos Disponíveis para Venda	1.387	--	--	1.387

valor do principal atualizado. As operações contratadas com cláusula de reajuste cambial são contabilizadas pelo valor correspondente em moeda nacional. As operações passivas de emissão própria são apresentadas líquidas dos custos de transação incorridos, quando relevantes, calculadas *pro rata die*.

III - Títulos e Valores Mobiliários
São registrados pelo custo de aquisição atualizado pelo indexador e/ou taxa de juros efetiva e apresentados no Balanço Patrimonial conforme Circular nº 3.068, de 08/11/2001, do BACEN. São classificados conforme abaixo:

- **Títulos para Negociação** - Adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados, avaliados pelo valor justo em contrapartida ao resultado do período.
- **Títulos Disponíveis para Venda</**

Itaú Corretora de Valores S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - EM 31/12/2023 E 31/12/2022 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2023 E 2022 PARA RESULTADO (Em milhares de reais, exceto quando indicado) (Continuação)

NOTA 4 - NEGOCIAÇÃO E INTERMEDIÇÃO DE VALORES

As operações realizadas entre partes relacionadas estão detalhadas na Nota 8a. Representadas pelos saldos das operações por conta própria e de clientes, pendentes de liquidação, nos termos da Resolução nº 4.373, de 29/07/2014, do CMN, os quais serão utilizados pela empresa como garantia junto às câmaras de liquidações B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão e Sistema Especial de Liquidação e de Custódia - SELIC ou Clearings, face às operações realizadas no mercado brasileiro, dentro do prazo regulamentar, como segue:

	31/12/2023	31/12/2022
Ativo	4.231.331	3.724.090
Devedores Conta Liquidações Pendentes.....	1.663.707	3.052.589
Operações com Ativos Financeiros e Mercadorias a Liquidar....	861.081	50.875
Outros Créditos para Negociação e Intermediação de Valores	1.706.543	620.626
Passivo	4.519.084	4.032.527
Credores Conta Liquidações Pendentes.....	4.175.298	3.672.749
Proventos sobre Rendimentos de Terceiros.....	250.323	232.789
Caixa de Registro e Liquidação.....	5	2
Valores a Repassar a Clientes referentes a Eventos com Debêntures.....	972	44.119
Aquisição na Subscrição de Títulos Decorrentes de Lançamentos.....	12.964	12.426
Outras Obrigações para Negociação e Intermediação de Valores.....	79.522	70.442

NOTA 5 - DETALHAMENTO DE CONTAS

a) Receitas de Prestação de Serviços e Tarifas Bancárias

	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Assessoria Econômica, Financeira e Corretagem.....	848.679	635.009
Serviços de Escrituração de Ações e Debêntures.....	176.124	181.194
Outras.....	81.006	67.619
Total	1.105.809	883.822

b) Outras Despesas Administrativas

	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Serviços de Terceiros, Sistema Financeiro, Segurança e Transportes.....	(64.462)	(54.658)
Processamento de Dados e Telecomunicações.....	(29.195)	(29.941)
Depreciação e Amortização.....	(340)	(13.420)
Convênio de Rateio de Custos Comuns.....	(457.314)	(159.154)
Outras.....	(13.022)	(20.752)
Total	(564.333)	(277.925)

NOTA 6 - TRIBUTOS

Os tributos são calculados pelas alíquotas abaixo demonstradas e consideram, para efeito das respectivas bases de cálculo, a legislação vigente pertinente a cada encargo.

Imposto de Renda.....	15,00%	PIS..... 0,65%
Adicional de Imposto de Renda.....	10,00%	COFINS..... 4,00%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	15,00%	ISS até..... 5,00%

a) Despesas com Impostos e Contribuições

I - Demonstração do Cálculo com Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Devidos Sobre Operações do Período	629.621	769.235
Resultado Antes da Tributação sobre o Lucro.....	629.621	769.235
Encargos (Imposto de Renda e Contribuição Social) às alíquotas vigentes (1).....	(251.848)	(310.714)
Acréscimos / Decréscimos aos encargos de Imposto de Renda e Contribuição Social decorrentes de:		
Resultado de Participações em Investidas.....	3.166	308
Juros sobre o Capital Próprio.....	80.360	--
Incentivos Fiscais.....	8.853	8.436
Outras Despesas Indedutíveis Líquidas de Receitas não Tributáveis (2).....	(22.709)	(8.807)
Total de Imposto de Renda e Contribuição Social	(182.178)	(310.777)

1) Em 2022, considera a majoração da alíquota de IRPJ e CSLL em 1% no período de agosto a dezembro.

2) Contempla (Inclusões) e Exclusões Temporárias.

II - Despesas Tributárias

Estão representadas basicamente por PIS, COFINS e ISS.

NOTA 7 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

Está representado por 33.853.542 ações nominativas, sem valor nominal. Em Assembleia Geral e Extraordinária (AGO/E) de 24/03/2023, foi deliberado o aumento do capital social em R\$ 500.000, em dinheiro, com a emissão de 5.400.062 ações ordinárias e 159.453 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal, homologado pelo BACEN em 30/03/2023.

b) Dividendos

Aos acionistas são assegurados dividendos mínimos obrigatórios em cada exercício, correspondente a 25% do lucro líquido ajustado, conforme disposto no Estatuto Social.

Remuneração aos Acionistas

	01/01 a 31/12/2023			01/01 a 31/12/2022		
	Bruto	IRRF	Líquido	Bruto	IRRF	Líquido
Pagos	108.856	--	108.856	294.390	(13.470)	280.920
Dividendos Extraordinários.....	--	--	--	150.000	--	150.000
Dividendos (Provisionados no período anterior).....	108.856	--	108.856	54.590	--	54.590
Juros sobre o Capital Próprio (provisionados no período anterior).....	--	--	--	89.800	(13.470)	76.330
Provisionados	200.900	(30.135)	170.765	108.856	--	108.856
Dividendos.....	--	--	--	108.856	--	108.856
Juros sobre o Capital Próprio.....	200.900	(30.135)	170.765	--	--	--

Os dividendos provisionados são registrados na rubrica Outras Obrigações - Diversas - Sociais e Estatutárias, quando aplicável.

c) Reservas de Lucros

Eventual excesso de Reservas de Lucros em relação ao Capital Social será distribuído ou capitalizado conforme determinação da próxima AGO/E.

NOTA 8 - PARTES RELACIONADAS

a) Transações com Partes Relacionadas

As operações realizadas entre partes relacionadas são efetuadas a valores, prazos e taxas médias usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas, e em condições de comutatividade. As principais partes relacionadas são:

- Controladoras - acionista direto: Itaú Unibanco Holding S.A. e sua respectiva agência em Cayman e os indiretos: Itaú Unibanco Participações S.A., Companhia E. Johnston de Participações e Itaúsa S.A.
- Empresas do Grupo - participações diretas da ITAÚ CORRETORA, além das demais empresas e fundos de investimentos sob controle do Itaú Unibanco Holding S.A.
- Outras Partes Relacionadas - participações diretas e indiretas da Itaúsa S.A., destacando-se: Alpagatas S.A.

	31/12/2023		31/12/2022	
	Contro-ladoras do Grupo	Empresas do Grupo	Outras Partes Relacionadas	Total
Ativo	1.222	3.295.243	--	3.296.465
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez.....	--	2.649.618	--	2.649.618
Títulos e Valores Mobiliários.....	--	477.929	--	477.929
Outros Créditos e Outros Valores e Bens.....	1.222	167.696	--	168.918
Passivo	(7)	(408.785)	--	(408.792)
Outras Obrigações.....	(7)	(408.785)	--	(408.792)
	01/01 a 31/12/2023		31/12/2022	
Demonstração do Resultado	18.895	(74.536)	905	(54.736)
Receitas da Intermediação Financeira.....	--	416.921	--	416.921
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais.....	18.895	(491.457)	905	(471.657)

b) Remuneração e Benefícios do Pessoal-Chave da Administração

As remunerações e benefícios atribuídos aos Administradores da empresa no período correspondem a:

	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Honorários.....	(1.182)	(2.244)
Participações no Lucro.....	8	(116)
Total	(1.174)	(2.360)

NOTA 9 - INFORMAÇÕES SUPLEMENTARES

a) Gerenciamento de Riscos e Capital

A gestão de riscos e capital é considerada um instrumento essencial para otimizar o uso de recursos e selecionar as melhores oportunidades de negócios, visando a obter a melhor relação Risco x Retorno.

Os documentos "Relatório de Acesso Público", que detalham as diretrizes estabelecidas pelo normativo institucional de controle de risco do conglomerado, e não fazem parte das demonstrações contábeis, podem ser visualizados no site www.itaub.com.br/relacoes-com-investidores, na seção Itaú Unibanco, Governança Corporativa, Regulamentos e Políticas, Relatórios.

b) Aquisição da Ideal Holding Financeira S.A.

Em 13 de janeiro de 2022 a ITAÚ CORRETORA assinou contrato de compra da corretora Ideal Holding Financeira S.A., e em 31 de março de 2023 ocorreu a liquidação da venda pelo valor de R\$ 699.813, adquirindo 50,1% do capital total e votante da corretora, e passando a deter o controle da companhia.

DIRETORIA		Diretores		Contador	
Diretor Presidente	Leonard Bruno Linnet	Diretores	Álvaro de Alvarenga Freire Pimentel Badi Maani Shaikhzadeh	Carlos Henrique Donegá Aidar Cláudio César Sanches	Daniel Nascimento Goretti Fábio Horta Motta Marques da Costa
				Horciliano Francisco Marques Rita Rodrigues Ferreira de Carvalho	Arnaldo Alves dos Santos CRC 1SP210058/O-3

Sede: Av. Brigadeiro Faria Lima, 3.500 - 3º Andar (Parte) - São Paulo - SP

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Administradores e Acionistas
Itaú Corretora de Valores S.A.

Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis da Itaú Corretora de Valores S.A. ("Instituição"), 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 as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Itaú Corretora de Valores S.A. 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 (BACEN).

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Instituição, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração da Instituição é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Instituição são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos 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 Instituição.

- 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 Instituição. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Instituição a não mais se manter em continuidade operacional.
 - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se essas demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
 - Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras da controlada para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis da Instituição. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria considerando essa investida e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria da Instituição.
- Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

São Paulo, 11 de março de 2024

pwc PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Emerson Laerte da Silva
Contador CRC 1SP171089/O-3



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://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>