

Itaú Investment Solutions S.A.

CNPJ nº 33.311.713/0001-25

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS RELATIVAS A 31/12/2024

As demonstrações contábeis apresentadas a seguir são demonstrações contábeis resumidas e não devem ser consideradas isoladamente para a tomada de decisão. O entendimento da situação financeira e patrimonial da companhia demanda a leitura das demonstrações contábeis completas auditadas, elaboradas na forma da legislação societária e da regulamentação contábil aplicável.

As demonstrações contábeis completas auditadas, incluindo o respectivo relatório do auditor independente, está disponível no seguinte endereço eletrônico:

• <https://estadaori.estadao.com.br/publicacoes/>

O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis foi emitido em 14 de fevereiro de 2025, sem modificações.

BALANÇO PATRIMONIAL (Em milhares de reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Ativo		
Disponibilidades	7.857	92.369
Ativos Financeiros	1.828.053	2.395.904
Ao Custo Amortizado	13.106	2.334.288
Aplicações no Mercado Aberto	--	2.284.856
Outros Ativos Financeiros	13.106	49.432
Ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes	1.814.947	--
Títulos e Valores Mobiliários	1.814.947	--
Ao Valor Justo por meio do Resultado	--	61.616
Títulos e Valores Mobiliários	--	61.616
Ativos Fiscais	3.946	4.613
Imposto de Renda e Contribuição Social - A Compensar	1.151	1.341
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos	71	549
Outros	2.724	2.723
Outros Ativos	1.686	356
Total do Ativo	1.841.542	2.493.242

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Em milhares de reais)

	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
Receitas de Juros e Similares	243.050	280.147
Resultado de Ativos e Passivos Financeiros ao Valor Justo por meio do Resultado	(2.402)	1.224
Receita de Prestação de Serviços	135.090	130.638
Outras Receitas	8	14
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais	(88.609)	(91.282)
Despesas Gerais e Administrativas	(65.749)	(67.049)
Despesas Tributárias	(22.860)	(24.233)
Lucro / (Prejuízo) Antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	287.137	320.741
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	(73.254)	(125.730)
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	(422)	402
Lucro Líquido / (Prejuízo)	213.461	195.413
Quantidade de Ações	464.234.272	471.221.921
Lucro / (Prejuízo) por Ação - R\$	0,46	0,41

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (Em milhares de reais)

	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
Lucro Líquido / (Prejuízo)	213.461	195.413
Total de Outros Resultados Abrangentes	--	--
Total do Resultado Abrangente	213.461	195.413

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2024 E 31/12/2023 PARA CONTAS PATRIMONIAIS E DE 01/01 A 31/12 DE 2024 E 2023 PARA RESULTADO (Em milhares de reais, exceto quando indicado)

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Itaú Investment Solutions S.A. (ITAÚ INVESTMENT ou empresa) é uma sociedade anônima que tem por objeto a administração de carteiras de títulos e valores mobiliários, na categoria de administrador fiduciário e/ou gestor de recursos e a participação em outras sociedades, como sócia, acionista ou cotista.

As operações da ITAÚ INVESTMENT 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 14 de fevereiro de 2025.

NOTA 2 - POLÍTICAS CONTÁBEIS SIGNIFICATIVAS

a) Base de Preparação

As Demonstrações Contábeis da empresa foram elaboradas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). 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.

Após aprovação do Banco Central do Brasil (BACEN) realizada em 10/10/2024, o Itaú Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. passou a ser uma sociedade não financeira e posteriormente ocorreu a mudança na denominação social para Itaú Investment Solutions S.A. A mudança não gerou nenhum efeito no Patrimônio Líquido e no Resultado. Para fins de comparabilidade os saldos de 31/12/2023 foram adequados com os mesmos critérios.

A seguir, apresentamos o Balanço Patrimonial de transição para refletir a apresentação da Demonstração Contábil, de acordo os pronunciamentos emitidos pelo CPC:

	Financeira 31/12/2023	Reclassificações	Não Financeira 31/12/2023
Ativo			
Circulante e Não Circulante	2.493.242	(2.493.242)	--
Disponibilidades	92.369	(92.369)	--
Aplicações Interfinanceiras de Liquidez	2.346.472	(2.346.472)	--
Ativos Fiscais	4.613	(4.613)	--
Outros Créditos	49.788	(49.788)	--
Total do Ativo	2.493.242	(2.493.242)	--
Disponibilidades	--	92.369	92.369
Ativos Financeiros	--	2.346.472	2.346.472
Outros Ativos Financeiros	--	49.432	49.432
Ativos Fiscais	--	4.613	4.613
Outros Ativos	--	356	356
Total do Ativo	--	2.493.242	2.493.242

	Financeira 31/12/2023	Reclassificações	Não Financeira 31/12/2023
Passivo e Patrimônio Líquido			
Circulante e Não Circulante	835.771	(835.771)	--
Obrigações Fiscais	105.538	(105.538)	--
Outras Obrigações	730.233	(730.233)	--
Total do Passivo	835.771	(835.771)	--
Patrimônio Líquido	1.657.471	(1.657.471)	--
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	2.493.242	(2.493.242)	--
Outros Passivos Financeiros	--	717.585	717.585
Obrigações Fiscais	--	105.538	105.538
Outros Passivos	--	12.648	12.648
Total do Passivo	--	835.771	835.771
Patrimônio Líquido	--	1.657.471	1.657.471
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	--	2.493.242	2.493.242

b) Resumo das Principais Políticas Contábeis

Não houve alteração das políticas contábeis materiais durante o período.

NOTA 3 - ATIVOS FINANCEIROS

Política Contábil

Os ativos financeiros são classificados e subsequentemente mensurados nas seguintes categorias:

a) Classificação de Ativos Financeiros

• **Custo Amortizado:** utilizada quando os ativos financeiros são administrados para obter fluxos de caixa contratuais, constituídos apenas por pagamentos de principal e juros.

• **Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes:** utilizada quando os ativos financeiros são mantidos tanto para obter fluxos de caixa contratuais, constituídos apenas por pagamentos de principal e juros, quanto para a venda.

b) Mensuração Subsequente de Instrumentos Financeiros

Valor Justo dos Instrumentos Financeiros: Para mensuração do valor justo são utilizadas técnicas de avaliação aplicando informações classificadas em três níveis de hierarquia, priorizando preços cotados em mercados ativos dos instrumentos.

	31/12/2024	31/12/2023
Passivo e Patrimônio Líquido		
Passivos Financeiros	--	717.585
Ao Custo Amortizado	--	717.585
Outros Passivos Financeiros	--	717.585
Obrigações Fiscais	16.469	105.538
Imposto de Renda e Contribuição Social - Correntes	12.597	103.059
Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos	193	211
Outras	3.679	2.268
Outros Passivos	79.860	12.648
Total do Passivo	96.329	835.771
Total do Patrimônio Líquido	1.745.213	1.657.471
Capital Social	823.199	735.000
Reservas de Capital	1.065	1.065
Reservas de Lucros	920.949	921.406
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	1.841.542	2.493.242

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (Em milhares de reais)

	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
Lucro Líquido / (Prejuízo) Ajustado	213.860	194.954
Lucro Líquido / (Prejuízo)	213.461	195.413
Ajustes ao Lucro Líquido / (Prejuízo)	399	(459)
Tributos Diferidos	422	(402)
Receita de Atualização / Encargos de Depósitos em Garantia	(23)	(57)
Variação de Ativos e Passivos (Aumento/Redução em Ativos)	(877.044)	(280.758)
Ativos Financeiros ao Custo Amortizado	888.608	(150.255)
Ativos Financeiros ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes	(1.814.947)	--
Ativos Financeiros ao Valor Justo por meio do Resultado	61.616	--
Ativos Fiscais	187	--
Outros Ativos	(1.330)	(1.604)
(Redução)/Aumento em Passivos		
Obrigações Fiscais	77.023	--
Outros Passivos	77.873	23.864
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	(166.074)	(152.763)
Caixa Líquido Proveniente / (Aplicado) nas Atividades Operacionais	(663.184)	(85.804)
Dividendos Pagos	(1.856)	(2.246)
Caixa e Equivalentes de Caixa Líquido de Ativos e Passivos decorrentes de Cisão	(64.613)	--
Caixa Líquido Proveniente / (Aplicado) nas Atividades de Financiamento	(66.469)	(2.246)
Aumento / (Diminuição) em Caixa e Equivalentes de Caixa	(729.653)	(85.804)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	737.510	825.560
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	7.857	92.369
Disponibilidades	7.857	92.369
Aplicações no Mercado Aberto - Posição Bancada	--	645.141

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em milhares de reais)

	Reservas de Lucros				Lucros / (Prejuízos) Acumulados	
	Capital Social	Reservas de Capital	Legal	Estatutária	Acumulados	Total
Saldos em 01/01/2023	635.000	1.065	87.343	740.506	--	1.463.914
Aumento / (Redução) de Capital	100.000	--	--	(100.000)	--	--
Total do Resultado Abrangente	--	--	--	--	195.413	195.413
Lucro Líquido / (Prejuízo)	--	--	--	--	195.413	195.413
Destinações:						
Reservas	--	--	9.771	183.786	(193.557)	--
Dividendos	--	--	--	--	(1.856)	(1.856)
Saldos em 31/12/2023	735.000	1.065	97.114	824.292	--	1.657.471
Mutações do Período	100.000	--	9.771	83.786	--	193.557
Saldos em 01/01/2024	735.000	1.065	97.163	824.243	--	1.657.471
Aumento / (Redução) de Capital	100.000	--	--	(100.000)	--	--
Cisão	(11.801)	--	--	(20.388)	--	(32.189)
Total do Resultado Abrangente	--	--	--	--	213.461	213.461
Lucro Líquido / (Prejuízo)	--	--	--	--	213.461	213.461
Destinações:						
Reservas	--	--	10.673	109.258	(119.931)	--
Juros sobre o Capital Próprio	--	--	--	--	(93.530)	(93.530)
Saldos em 31/12/2024	823.199	1.065	107.836	813.113	--	1.745.213
Mutações do Período	88.199	--	10.673	(11.130)	--	87.742

Nível 1: Informações observáveis que refletem os preços cotados (não ajustados) para ativos ou passivos idênticos em mercados ativos.

Nível 2: Informações que não são observáveis para o ativo ou passivo direta ou indiretamente.

Nível 3: Informações que não são observáveis para o ativo ou passivo permitindo a utilização de modelos e técnicas internas.

c) A seguir apresentamos resumo do valor de custo e/ou valor justo estimado dos instrumentos financeiros:

I - Custo Amortizado

	31/12/2024	31/12/2023
Aplicações em Depósitos Interfinanceiros	Valor Justo	Custo
	--	2.284.856
Circulante	--	2.284.856
Não Circulante	--	--

II - Custo Amortizado - Outros Ativos Financeiros

	31/12/2024	31/12/2023
Outros Ativos Financeiros	Valor Justo	Custo
Depósitos em Garantia	13.106	13.106
Serviços Prestados a Receber	886	886
Operações sem características de Concessão de Crédito	12.220	12.220
	--	(1.174)
Circulante	12.220	48.593
Não Circulante	886	839

III - Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes - Títulos e Valores Mobiliários

	31/12/2024		Hierarquia de Valor Justo	31/12/2023
	Custo	Valor Justo		
Títulos e Valores Mobiliários	1.814.947	1.814.947		--
Títulos de Empresas	1.814.947	1.814.947		--
Certificados de Depósito Bancário	1.814.947	1.814.947	2	--

Circulante

Não Circulante

	--	--	--
	1.814.947	--	--

NOTA 4 - DETALHAMENTO DE CONTAS

a) Receita de Prestação de Serviços

	01/01 a 31/12/2024	01/01 a 31/12/2023
Administração de Recursos: referem-se às taxas cobradas pela administração e desempenho de fundos de investimento.		
Administração de Recursos e Outros	93.309	82.607
Serviços de Custódia	36.883	43.031
Outras	4.898	4.999
Total	135.090	130.637

ESTADÃO RI
A melhor multiplataforma de Relações com Investidores

Fique por dentro dos principais Fatos Relevantes das companhias de seu interesse.

AMBIENTE SEGURO PARA COMUNICAÇÃO DAS MARCAS

INFORMAÇÕES EM TEMPO REAL

BUSCADOR INTELIGENTE

PUBLICIDADE E CONTEÚDO INTEGRADOS

CONTEÚDOS DE E&N RELACIONADOS

PORTAL ESTADÃO RI

ATOS SOCIETÁRIOS, FATOS RELEVANTES E NOTÍCIAS QUE ENVOLVEM AS PRINCIPAIS EMPRESAS DO PAÍS

SAIBA MAIS EM: [ESTADAORI.ESTADAO.COM.BR](https://estadaori.estadao.com.br)