



20
23

Demonstrações contábeis

Itaú BBA Assessoria

Financeira S.A. (Ex Tulipa)

31 de dezembro de 2023

**Itaú BBA Assessoria
Financeira S.A.**
**Relatório dos auditores independentes
sobre a revisão para fins de consolidação
31 de dezembro de 2023**



Relatório de revisão dos auditores independentes

Atenção: Srs. Administradores

Ilmos. Srs.
Itaú Unibanco Holding S.A.
São Paulo - SP

Conforme solicitação de V.Sas. e para fins específicos de revisão, no contexto das demonstrações contábeis consolidadas do Itaú Unibanco Holding S.A., revisamos o balanço patrimonial do Itaú BBA Assessoria Financeira S.A. ("Empresa") (anteriormente denominada Tulipa S.A.), em 31 de dezembro de 2023 e da respectiva demonstração do resultado do exercício findo nessa data, elaborados sob a responsabilidade da sua administração.

A administração da Empresa é responsável pela elaboração do balanço patrimonial e da demonstração do resultado acima referidos, de acordo com as políticas contábeis descritas na nota explicativa 2 e pelos controles internos que ela determinou como necessários para possibilitar a elaboração de informação contábil livre de distorção relevante, independentes se causada por fraude ou erro. Essas informações contábeis foram elaboradas em atendimento aos requisitos do Itaú Unibanco Holding S.A. visando elaborar sua demonstração contábil de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

Alcance da revisão

Nossa revisão teve por objetivo determinar a razoabilidade dos principais saldos e a uniformidade dos critérios contábeis utilizados pela Empresa, para fins exclusivos de equivalência patrimonial e do processo de consolidação efetuado pelo controlador Itaú Unibanco Holding S.A. A identificação de possíveis ajustes e/ou reclassificações para fins de consolidação obedeceram ao nível de materialidade apurado para fins de nossa auditoria das demonstrações contábeis do controlador Itaú Unibanco Holding S.A.

Nossa revisão das informações contábeis foi conduzida de acordo com a norma brasileira e a norma internacional de revisão de demonstrações contábeis. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas e que seja apresentada conclusão se algum fato chegou ao nosso conhecimento que nos leve a acreditar que as informações contábeis não estão elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a estrutura de relatório financeiro aplicável.

Os procedimentos de revisão aplicados consistem, principalmente em: (a) indagações à administração e outros dentro da Empresa, conforme apropriado; (b) indagações e discussões com os administradores responsáveis pelas áreas Contábil, Financeira e Operacional do Itaú Unibanco Holding S.A., quanto aos principais critérios adotados para fins de consolidação em relação ao referido balanço patrimonial e demonstração do resultado; (c) execuções de procedimentos analíticos e avaliação das evidências obtidas; e (d) revisões das informações e dos eventos subsequentes que tenham ou possam vir a ter efeitos relevantes sobre a situação financeira e as operações do controlador Itaú Unibanco Holding S.A. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

2



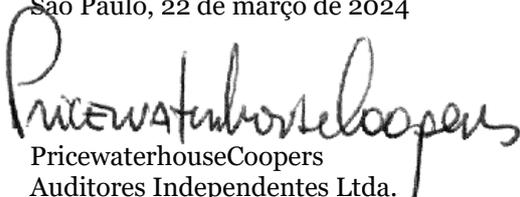
Itaú Unibanco Holding S.A.

Conclusão sobre as informações das demonstrações contábeis

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de qualquer modificação relevante que deva ser feita no balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e na demonstração de resultado do exercício findo nessa data da Empresa mencionada no primeiro parágrafo, para fins exclusivos de equivalência patrimonial e do processo de consolidação das demonstrações contábeis do controlador Itaú Unibanco Holding S.A.

Tendo em vista a finalidade específica deste relatório, este foi elaborado para uso exclusivo da administração do Itaú Unibanco Holding S.A. no processo de consolidação e, portanto, não deve ser utilizado para qualquer outro propósito.

São Paulo, 22 de março de 2024


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

DocuSigned by
Mariana José De Mula Cury
Signed By: MARIANA JOSÉ DE MULA CURY/1035717098
CPF: 1035717098
Signing Time: 22 March 2024 | 16:20 BRT
© ICP-Brasil. OJ: Secretaria de Receita Federal do Brasil - RFB
C. 001
Issued: AC SERASA RFB-01


Mariana José De Mula Cury
Contadora CRC 1SP192785/O-4

Balço Patrimonial

(Em milhares de reais)

Itaú BBA Assessoria Financeira S.A.

Ativo	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	1	1
Ativos Financeiros	1.181	242
Ao Custo Amortizado	1.181	242
Títulos e Valores Mobiliários	1.181	242
Ativos Fiscais	-	23
Imposto de Renda e Contribuição Social - A Compensar	-	23
Total do Ativo	1.182	266
Passivo e Patrimônio Líquido		
Obrigações Fiscais	8	-
Imposto de Renda e Contribuição Social - Correntes	7	-
Outras	1	-
Outros Passivos	1	-
Total do Passivo	9	-
Capital Social	1.010	130
Reservas de Lucros	163	136
Total do Patrimônio Líquido	1.173	266
Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	1.182	266

Demonstração de Resultado

(Em milhares de reais)

01/01 a 31/12/2023 01/01 a 31/12/2022

	01/01 a 31/12/2023	01/01 a 31/12/2022
Produto Bancário	75	30
Receitas de Juros e Similares	75	30
Produto Bancário Líquido de Perdas Esperadas de Ativos Financeiros e de Sinistros	75	30
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais	(12)	(7)
Despesas Gerais e Administrativas	(7)	(5)
Despesas Tributárias	(5)	(2)
Lucro / (Prejuízo) Antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	63	23
Imposto de Renda e Contribuição Social Correntes	(15)	(5)
Lucro Líquido / (Prejuízo)	48	18

Diretores

Alexsandro Broedel Lopes
Andre Balestrin Cestare
Carlos Henrique Donegá Aidar
Cristiano Guimarães Duarte
Felipe Weil Wilberg
Renato de Carvalho
Rita Rodrigues Ferreira Carvalho
Roderick Sinclair Greenlees
Vinícius Santana

Contador

Arnaldo Alves dos Santos
CRC 1SP210058/O-3

Nota 1 - Contexto Operacional

O Itaú BBA Assessoria Financeira S.A. (IBBA ASSESSORIA ou empresa) (Nova denominação social da Tulipa S.A.) tem por objeto: (i) prestação de serviços de assessoria financeira, comercial e técnica; (ii) prestação de serviços de estruturação e coordenação de operações com títulos ou valores mobiliários ou atividade correlatas; (iii) exercício de atividade de intermediação de valores mobiliários; e (iv) participação em outras sociedades, na qualidade de acionista ou quotista.

As operações do IBBA ASSESSORIA são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integradamente no mercado financeiro, lideradas pelo Itaú Unibanco 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 22 de março de 2024.

Nota 2 - Políticas Contábeis Significativas

a) Base de Preparação

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

b) Resumo das Principais Políticas Contábeis

I - Caixa e Equivalentes de Caixa

É definido como caixa, contas correntes em bancos e aplicações financeiras, considerados no Balanço Patrimonial, quando aplicável, nas rubricas Disponibilidades, Aplicações em Depósitos Interfinanceiros e Aplicações no Mercado Aberto (Posição Bancada) com prazo original igual ou inferior a 90 dias.

II - Ativos e Passivos Financeiros

Custo Amortizado

O custo amortizado é o valor pelo qual o ativo financeiro é mensurado no reconhecimento inicial, acrescido dos ajustes efetuados pelo método de juros efetivos, menos a amortização do principal e juros, e qualquer provisão para perda de crédito esperada.

Valor Justo

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração.

III - Tributos

Existem dois componentes na provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social: corrente e diferido.

O componente corrente aproxima-se dos impostos a serem pagos ou recuperados no período aplicável.

O componente diferido, representado pelos ativos fiscais diferidos e as obrigações fiscais diferidas, é obtido pelas diferenças entre as bases de cálculo contábeis e tributárias dos ativos e passivos, no final de cada período.

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%
Adicional de Imposto de Renda	10,00%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	9,00%

Certificate Of Completion

Envelope Id: 3283229C83A44C53A18AF5BC117691AC

Status: Completed

Subject: Complete with DocuSign: 511 - Itaú BBA Assessoria Financeira (Tulipa) - vf.pdf, ITAUBBAASSESSOF...

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Source Envelope:

Document Pages: 5

Signatures: 1

Envelope Originator:

Certificate Pages: 8

Initials: 0

Willa Rios

AutoNav: Enabled

Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º

Envelopeld Stamping: Enabled

andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai

Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia

São Paulo, São Paulo 04538-132

willa.rios@pwc.com

IP Address: 18.231.224.30

Record Tracking

Status: Original

22 March 2024 | 15:10

Holder: Willa Rios

willa.rios@pwc.com

Location: DocuSign

Status: Original

22 March 2024 | 16:33

Holder: CEDOC Brasil

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

Location: DocuSign

@pwc.com

Signer Events

Maria José De Mula Cury

maria.jose.cury@pwc.com

Sócia

PwC BR

Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate

Signature Provider Details:

Signature Type: ICP Smart Card

Signature Issuer: AC SERASA RFB v5

Electronic Record and Signature Disclosure:

Accepted: 21 February 2022 | 20:53

ID: 9ac7c65b-eae2-4d38-93cb-8e943420702c

Company Name: PwC

Signature

DocuSigned by:

 BD5F5065D1DF493...

Signature Adoption: Pre-selected Style

Using IP Address: 18.231.224.3

Timestamp

Sent: 22 March 2024 | 15:11

Viewed: 22 March 2024 | 15:29

Signed: 22 March 2024 | 16:33

In Person Signer Events**Signature****Timestamp****Editor Delivery Events****Status****Timestamp****Agent Delivery Events****Status****Timestamp****Intermediary Delivery Events****Status****Timestamp****Certified Delivery Events****Status****Timestamp****Carbon Copy Events****Status****Timestamp**

Daniel Abrantes

daniel.abrantes@pwc.com

Security Level: Email, Account Authentication (None)

COPIED

Sent: 22 March 2024 | 15:11

Electronic Record and Signature Disclosure:

Not Offered via DocuSign

Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Willa Rios willa.rios@pwc.com Security Level: Email, Account Authentication (None)	<div style="border: 1px solid blue; padding: 5px; display: inline-block; color: blue; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">COPIED</div>	Sent: 22 March 2024 16:33 Viewed: 22 March 2024 16:33 Signed: 22 March 2024 16:33
Electronic Record and Signature Disclosure: Not Offered via DocuSign		

Witness Events	Signature	Timestamp
----------------	-----------	-----------

Notary Events	Signature	Timestamp
---------------	-----------	-----------

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	22 March 2024 15:11
Certified Delivered	Security Checked	22 March 2024 15:29
Signing Complete	Security Checked	22 March 2024 16:33
Completed	Security Checked	22 March 2024 16:33

Payment Events	Status	Timestamps
----------------	--------	------------

Electronic Record and Signature Disclosure
--