

IRB Asset Management S.A.

**Demonstrações contábeis em 31 de
dezembro de 2023**

Conteúdo

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras	3
Relatório da administração	6
Balancos patrimoniais	7
Demonstrações dos resultados	8
Demonstrações dos resultados abrangentes	9
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	10
Demonstrações dos fluxos de caixa (método direto)	11
Notas explicativas às demonstrações contábeis	13



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Rua do Passeio, 38 - Setor 2 - 17º andar - Centro
20021-290 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Caixa Postal 2888 - CEP 20001-970 - Rio de Janeiro/RJ - Brasil
Telefone +55 (21) 2207-9400
kpmg.com.br

Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

À Diretoria do
IRB Asset Management S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do IRB Asset Management S.A. “Companhia”, 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 exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do IRB Asset Management S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas.

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 dos auditores pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, 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 a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório dos auditores

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis 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 contábeis, 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 contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos 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 contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas 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 de a Companhia 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 Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores 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 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 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 Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos 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 Companhia. Se concluirmos 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 Companhia 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 as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a 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.

Rio de Janeiro, 22 de abril de 2024

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-014428/O-6 F-RJ



Fernando Antonio Rodrigues Alfredo
Contador CRC 1SP252419/O-0

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., o Relatório da Administração às demonstrações contábeis da IRB Asset Management S.A., relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, acompanhadas das notas explicativas e relatório dos auditores independentes.

Em 13 de dezembro de 2017, a IRB Asset Management S.A foi constituída como sociedade anônima de capital fechado com prazo de duração indeterminado. Subscrito por um único acionista e controlador, o IRB-Brasil Resseguros S.A., "IRB Re", possui 100.000 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, perfazendo um capital social de R\$ 1,7 milhões totalmente integralizados na Companhia.

Patrimônio Líquido e Resultado: Em 31 de dezembro de 2023, o patrimônio líquido atingiu o montante de R\$ 13,7 milhões (R\$ 10,8 milhões em 2022) e o lucro líquido do exercício foi de R\$ 41,8 milhões (R\$ 40,7 milhões em 2022). Aos acionistas, são assegurados dividendos mínimos de 25% sobre o lucro líquido, ajustado de acordo com a legislação em vigor. Do lucro apurado em 2023, R\$ 30 milhões (R\$ 32 milhões em 2022) foram distribuídos antecipadamente ao longo do exercício após aprovação do acionista controlador em Assembleia Geral Extraordinária.

Ativos e Passivos: Em 31 de dezembro de 2023, o ativo totalizou R\$ 17,4 milhões (R\$ 12,9 milhões em 2022). Desse total, R\$ 4,8 milhões (R\$ 5,3 milhões em 2022) referem-se ao contas a receber oriundos do montante de R\$ 6,4 bilhões geridos do capital de terceiros. Os passivos totalizaram R\$ 3,6 milhões (R\$ 2,1 milhões em 2022) representados por encargos sociais, contribuições previdenciárias e obrigações tributárias.

Rio de Janeiro, 22 de abril de 2024

A Diretoria.

IRB Asset Management S.A.

Balancos patrimoniais

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Ativo	Nota explicativa	2023	2022
Circulante		17.351	12.902
Caixa e equivalentes de caixa		12.495	7.546
Equivalentes de caixa	2	12.495	7.546
Títulos e créditos a receber		4.856	5.356
Contas a receber	3	4.821	5.255
Impostos a recuperar		35	101
Não circulante		-	25
Intangível		-	25
Total do ativo		17.351	12.927

Passivo e patrimônio líquido	Nota explicativa	2023	2022
Circulante		3.633	2.095
Contas a pagar	4	3.633	2.095
Obrigações a pagar		77	39
Salários e encargos		1.644	111
Impostos e encargos sociais a recolher		223	172
Impostos e contribuições a recolher		1.689	1.773
Patrimônio líquido	5	13.718	10.832
Capital social		1.745	1.745
Reserva de lucros		11.973	9.087
Total do passivo e do patrimônio líquido		17.351	12.927

IRB Asset Management S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota explicativa	2023	2022
Receita operacional bruta		56.982	51.234
Impostos e contribuições sobre vendas		(3.220)	(2.895)
Receita operacional líquida	6	53.762	48.339
Despesas administrativas	7	(6.744)	(2.923)
Resultado financeiro	8	1.490	1.323
Receitas financeiras		1.494	1.324
Despesas financeiras		(4)	(1)
Resultado antes dos impostos		48.508	46.739
Imposto de renda	9	(4.908)	(4.406)
Contribuição social	9	(1.776)	(1.595)
Lucro líquido do exercício		41.824	40.738
Lucro líquido por ação - Em Reais		418	407

IRB Asset Management S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	2023	2022
Lucro líquido	41.824	40.738
Outros componentes dos resultados abrangentes	-	-
Resultados abrangentes dos exercícios	41.824	40.738

IRB Asset Management S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	Reservas de lucro				Patrimônio líquido
	Capital social	Reserva legal	Proposta de distribuição de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.745	349	4.659	-	6.753
Lucro líquido do exercício	-	-	-	40.738	40.738
Distribuição de dividendos adicionais do exercícios de 2021	-	-	(4.659)	-	(4.659)
Distribuição dos dividendos - Nota 5.3	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos antecipados - AGE 01/07/2022	-	-	-	(7.000)	(7.000)
Distribuição de dividendos antecipados - AGE 30/11/2022	-	-	-	(25.000)	(25.000)
Proposta de dividendos complementares	-	-	8.738	(8.738)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.745	349	8.738	-	10.832
Lucro líquido do exercício	-	-	-	41.824	41.824
Distribuição de dividendos adicionais do exercícios de 2022	-	-	(8.738)	-	(8.738)
Distribuição dos dividendos - Nota 5.3	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos antecipados - AGE 31/03/2023	-	-	-	(10.000)	(10.000)
Distribuição de dividendos antecipados - AGE 30/06/2023	-	-	-	(7.200)	(7.200)
Distribuição de dividendos antecipados - AGE 29/09/2023	-	-	-	(13.000)	(13.000)
Dividendos adicionais propostos	-	-	11.624	(11.624)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	1.745	349	11.624	-	13.718

IRB Asset Management S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa (método direto)

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	2023	2022
Atividades operacionais		
Recebimento de serviços	57.416	51.156
Pagamentos de despesas e obrigações	(8.663)	(6.422)
Impostos e contribuições pagos	(6.359)	(13.938)
Juros recebidos	1.493	1.324
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	43.887	32.120
Atividades de financiamento		
Distribuição de dividendos	(38.938)	(36.659)
Caixa líquido consumido nas atividades de financiamento	(38.938)	(36.659)
Aumento (redução) do caixa e equivalente caixa	4.949	(4.539)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	7.546	12.085
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	12.495	7.546

IRB Asset Management S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa (método direto)

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

	2023	2022
Conciliação entre o lucro líquido do exercício e caixa líquido gerado nas atividades operacionais		
Lucro líquido do exercício	41.824	40.738
Ajuste ao lucro líquido		
Depreciação e amortização	25	25
Variação nas contas patrimoniais		
Titulos e creditos a receber	434	(79)
Impostos a recperar	66	(55)
Contas a pagar	38	12
Salários e encargos	1.533	(21)
Impostos e encargos sociais a recolher	51	(27)
Impostos e contribuições a pagar	(84)	(8.473)
Caixa líquido gerado pelas operações	43.887	32.120

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

1.1 Contexto operacional

A IRB Asset Management S.A. ("Companhia"), é uma sociedade constituída na forma de sociedade anônima de capital fechado, domiciliada na Avenida República do Chile, número 330, 4º andar, na cidade do Rio de Janeiro-RJ. É uma sociedade controlada pelo IRB-Brasil Resseguros S.A., "IRB Re" que por sua vez é uma Companhia de capital aberto listada em bolsa de valores. Tem por objeto social a prestação de serviço de administração de carteira de valores mobiliários, por intermédio de carteiras de fundos, clubes de investimentos e outros assemelhados, além de execução de outros serviços ou atividades correlacionadas à administração de recursos, nos termos da Resolução nº 21 de 26/02/2021 e alterações posteriores da CVM.

1.1.1 Continuidade operacional

As demonstrações contábeis foram preparadas com base na continuidade operacional, que pressupõe que a Companhia conseguirá cumprir com suas obrigações no futuro.

1.2 Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, estabelecidas pela Lei das Sociedades por Ações, em conjunto com o Pronunciamento Técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) - PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, correlacionado às Normas Internacionais de Contabilidade - *The International Financial Reporting Standard for Small and Medium-sized Entities* (IFRS for SMEs). Elas estão em conformidade com as diretrizes contábeis emanadas da Lei 6.404/76 Lei das Sociedades por Ações, com as alterações introduzidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09.

A Administração declara que as divulgações realizadas nas demonstrações contábeis da Companhia evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os exercícios.

A Diretoria Executiva autorizou a emissão de demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023 na reunião realizada em 22 de abril de 2024.

1.3 Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

1.3.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("a moeda funcional"). As demonstrações contábeis estão apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

1.3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalente de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias contados da data da aplicação e para atender compromissos de curto prazo.

1.3.3 Contas a receber

Correspondem aos valores a receber pelo serviço de assessoria financeira e pela prestação de serviços de gestão dos fundos de investimentos no decurso normal das atividades da Companhia. O prazo de recebimento é inferior a um ano, e, portanto, estão classificadas no ativo circulante.

1.3.4 Ativo intangível

Compostos por licenças de software adquiridas que são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil, que correspondem ao período no qual a Companhia espera fazer uso do ativo. A vida útil dos softwares é estimada em cinco anos.

1.3.5 Obrigações a pagar

São inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

1.3.6 Benefícios a empregados

Obrigações de curto prazo: As obrigações de benefício de curto prazo para empregados são reconhecidas pelo valor esperado a ser pago e lançadas como despesa à medida que o serviço respectivo é prestado.

Outras obrigações de curto prazo: Outros benefícios de curto prazo tais como seguro saúde, assistência odontológica, seguro de vida e de acidentes pessoais, estacionamento, vale transporte, vale refeição e alimentação e treinamento profissional são oferecidos aos funcionários e administradores e reconhecidos no resultado do período à medida que são incorridos.

Participação no Lucros: A Companhia mantém acordos sindicais, incluindo o Acordo do Programa do Participação nos Lucros (PPLR), em consonância com os requisitos previstos na Lei no 10.101/00 e na Lei nº 12.832/13, bem como nos demais normativos legais pertinentes. O respectivo acordo tem por objetivo estabelecer as regras e condicionantes gerais relacionadas à implantação do PPLR de forma que os participantes sejam reconhecidos pela contribuição a partir do atingimento mínimo das metas corporativas, individuais e setoriais estabelecidas para o exercício. Todas as regras e condicionantes do programa são revistas anualmente pela Diretoria de Pessoas e submetidas à aprovação do Conselho de Administração da Companhia. A determinação do montante a ser provisionado considera o lucro antes do imposto de renda, ajustado de acordo com as diretrizes do plano, e o registro contábil é efetuado diretamente no resultado do período. O PPLR referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi aprovado pelo Conselho de Administração em 28 de julho de 2023.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

Benefício pós-emprego: A cada trimestre é realizada uma avaliação atuarial para apuração dos montantes a serem contabilizados a título de obrigação de benefícios pós-emprego. Nesta avaliação são determinados também os componentes necessários à aferição das parcelas a serem reconhecidas em Resultados e em Outros Resultados Abrangentes, tais como custos, ganhos e perdas atuariais, juros, dentre outros. Os benefícios pós-emprego do IRB Re incluem benefícios de aposentadoria e outros benefícios como seguro de vida, plano médico e auxílio funeral.

(a) Benefícios de aposentadoria

Para os planos de aposentadoria classificados como de benefício definido é utilizado o Método de Crédito Unitário Projetado para determinação do valor presente das obrigações e seus respectivos custos de serviço corrente e passado, quando aplicável.

Para o plano de contribuição variável, administrado pela PREVIRB, a obrigação da patrocinadora é determinada pelos montantes a serem contribuídos no período, além do risco atuarial atrelado aos benefícios de risco.

A obrigação com benefícios de aposentadoria, quando reconhecida no balanço patrimonial, representa o valor presente da obrigação com os benefícios definidos, ajustada por ganhos e perdas atuariais, pelo custo dos serviços, pelo custo dos juros e pelos benefícios pagos ao longo do período.

(b) Outros benefícios pós-emprego

Os planos de saúde, seguro de vida e auxílio funeral preveem a manutenção vitalícia ou temporária, de acordo com o estabelecido na legislação aplicável.

O montante apurado das obrigações relativo a estes planos segue metodologia atuarial semelhante àquela aplicada aos benefícios definidos descritos anteriormente.

1.3.7 Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)

Calculados pelo regime do lucro presumido, o qual a base de cálculo do imposto de renda é determinada à razão de 32% da receita proveniente da prestação de serviços e 100% das receitas financeiras, sobre as quais aplicam-se as alíquotas regulares de 15% acrescida de adicional de 10% para o imposto de renda e a alíquota de 9% para a contribuição social.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

1.3.8 Programa de Integração Social (PIS) e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS)

São calculados pelo regime não-cumulativo as alíquotas de 1,65% para o PIS e 7,6% para o COFINS.

1.3.9 Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

Não há registro de processos ativos ou passivos contingentes por parte da Companhia.

1.3.10 Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações são demonstrados no patrimônio líquido em conta redutora do capital, líquidos de impostos.

1.3.11 Dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como passivo nas demonstrações contábeis, no período em que a distribuição é aprovada, ou quando da proposição pela administração, do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto. A Companhia poderá mediante aprovação em AGE realizar a distribuição de dividendos intermediários.

1.3.12 Reconhecimento de receitas e despesas

Em conformidade com o regime de competência, as receitas e as despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem. A taxa de gestão é calculada sobre o patrimônio líquido diário do fundo, conforme percentual previsto no regulamento, e apropriada diariamente.

As receitas de prestação de serviços da Companhia são compostas, principalmente, por rendas com taxas de gestão de fundos de investimentos e carteiras de valores mobiliários, além da taxa de gestão, a Companhia pode receber, semestralmente, receitas de taxa de performance, desde que previsto no regulamento.

A seguir estão apresentados os fundos sob gestão da Companhia em 31 de dezembro de 2023:

- Fundo de Investimento RF IRB Brasil RE Absoluto
- IRB Fundo de Investimento Multimercado
- IRB Macro Fundo de Investimento Multimercado
- IRB London Fundo de Investimento Multimercado
- IRB Fundo de Investimento Renda Fixa Crédito Privado
- IRB Fundo de Investimento em Ações
- IRB Caixa Fundo de Investimento Renda Fixa
- IRB PAR Caixa Fundo de Investimento Renda Fixa
- PREVIRB – Plano A Fundo de Investimento Renda Fixa
- PREVIRB – Plano B Fundo de Investimento Renda Fixa

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

2 Caixa e equivalentes de caixa

O saldo R\$ 12.495 (R\$ 7.546 em 2022) refere-se aos equivalentes de caixa aplicados nos fundos BB RF CP Empresa Ágil e IRB Asset Caixa FI RF CP – Bradesco, que são fundos de aplicações/resgates automáticos (D0) para atendimento das demandas essenciais da Companhia.

3 Contas a receber

As taxas de gestão devidas pelos fundos locais são calculadas mensalmente e pagas no início do período subsequente, conforme o respectivo regulamento. As taxas de performance são calculadas semestralmente e pagas em período subsequente, conforme o respectivo regulamento.

	2023	2022
Contas a receber		
Taxa de gestão	3.965	4.569
Taxa de performance	856	686
Total	4.821	5.255

4 Contas a pagar

	2023	2022
Contas a pagar		
Obrigações a pagar	77	39
Impostos e encargos sociais a recolher	223	172
Salários e encargos (i)	1.644	111
Impostos e contribuições a recolher	1.689	1.773
IRPJ	1.111	1.161
CSLL	402	420
PIS	31	34
COFINS	145	158
Total	3.633	2.095

(i) Refere-se a PLR e encargos a pagar aos colaboradores e a remuneração do pessoal chave da administração, conforme nota 10.1.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

5 Patrimônio líquido

5.1 Capital

O capital social em 31 de dezembro de 2023 e 2022 no valor de R\$ 1.745 é composto por 100.000 ações ordinárias sem valor nominal.

5.2 Reservas

A reserva legal deverá ser constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não poderá exceder 20% do capital social, momento este que deixará de ser constituída. A reserva legal tem por fim assegurar a integralidade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

5.3 Dividendos

Aos acionistas, são assegurados o direito de receber dividendos obrigatórios de 25% sobre o lucro líquido ajustado, de acordo com a legislação em vigor. A distribuição dos dividendos está sujeita à deliberação em Assembleia Geral de Acionistas.

A tabela abaixo demonstra o cálculo dos dividendos no período:

	2023	2022
Lucro líquido	41.824	40.738
Dividendos mínimos obrigatórios (25%)	(10.456)	(10.185)
Distribuição dos dividendos		
Dividendos antecipados no exercício	(30.200)	(32.000)
Dividendos adicionais a serem pagos	-	(8.738)
Dividendos obrigatórios a distribuir	-	-

A Companhia pagou no exercício de 2023 o montante de R\$ 30.200 (R\$ 32.000 em 2022) a título de dividendos antecipados, não sendo necessária a constituição de provisão de dividendos mínimos obrigatórios.

Adicionalmente, a Companhia pagou o montante de R\$ 8.738 relativo aos dividendos do exercício de 2022, conforme aprovado em assembleia realizada em 31 de março de 2023.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

6 Receita operacional líquida

O patrimônio total gerido pela Companhia durante o ano de 2023 foi aproximadamente de R\$ 6,4 bilhões (R\$ 7,6 bilhões em 2022). Sobre esse patrimônio gerido, a receita operacional da Companhia deu-se por meio de duas taxas: taxa de gestão e a taxa de performance dos fundos. Em linhas gerais a Taxa de Gestão é auferida sobre o patrimônio do fundo de forma fixa e mensal enquanto a Taxa de Performance será auferida sobre o excedente performado em relação ao *benchmark* do fundo, de forma variável e semestral (junho e dezembro). Segue abaixo a receita líquida acumulada do ano.

	2023	2022
Receita operacional		
Taxa de gestão	52.488	50.548
Taxa de performance	4.494	686
(-) Tributos sobre as taxas de gestão e performance	(3.220)	(2.895)
Total	53.762	48.339

7 Despesas administrativas

	2023	2022
Despesas administrativas		
Despesa com pessoal próprio	(5.444)	(2.207)
Despesa com serviços de terceiros	(807)	(503)
Despesa com localização e funcionamento	(222)	(206)
Outras despesas	(4)	(7)
Participações nos lucros	(267)	-
Total	(6.744)	(2.923)

8 Resultado financeiro

	2023	2022
Resultado financeiro		
Rendimento de aplicações financeiras	1.494	1.324
(-) Despesas financeiras	(4)	(1)
Total	1.490	1.323

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

9 Imposto de renda e contribuição social

	2023		2022	
	IRPJ	CSLL	IRPJ	CSLL
Receitas operacionais	56.982	56.982	51.234	51.234
Alíquota aplicada sobre a receita	32%	32%	32%	32%
Receita operacional tributável	18.234	18.234	16.395	16.395
Receita financeira	1.494	1.494	1.324	1.324
Total tributável	19.728	19.728	17.719	17.719
Alíquota aplicada	25%	9%	25%	9%
IRPJ e CSLL na demonstração do resultado	4.908	1.776	4.406	1.595

10 Transações com partes relacionadas

A Companhia é controlada pelo IRB Re, que detém 100% das suas ações. Foram definidas como partes relacionadas: o IRB Re, a Fundação de Previdência dos Servidores do IRB - PREVIRB e o pessoal chave da administração.

As principais transações realizadas pela Companhia com partes relacionadas estão apresentadas a seguir:

		A receber		A pagar	
		2023	2022	2023	2022
IRB Re	(a)	4.820	5.253	38	-
PREVIRB	(b)	1	2	-	-

		Resultado	
		2023	2022
Fundos Exclusivos do IRB Re - Gestão Asset	(a)		
Receita		56.966	51.217
PREVIRB - Fundos- Gestão Asset	(b)		
Receita		16	17
Planos de pensão	(c)		
Despesa		(412)	(334)
		56.570	50.900

- (a) Referem-se aos valores a receber com Taxa de Gestão e *Performace* dos Fundos Exclusivos do IRB sob gestão da Asset e valores de compartilhamento de despesas a pagar para o IRB Re.
- (b) Valores com Taxa de Gestão e *Performace* dos Fundos da PREVIRB sob gestão da Asset.
- (c) Valores a pagar para a PREVIRB, referente aos planos de benefício pós emprego.

Notas Explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 31 de dezembro

Em milhares de reais

10.1 Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração total dos diretores da Companhia, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, é a seguinte:

	Contas a Pagar		Resultado	
	2023	2022	2023	2022
Benefícios de curto prazo a administradores	1.177	-	2.453	1.207
Benefício pós-emprego	-	-	150	129
	1.177	-	2.603	1.336

Paulo Fontoura Valle
Diretor Geral

Henrique de La Rocque
Diretor de Gestão de Recursos de
Terceiros

Tháís Ricarte Peters
Diretora de Riscos e
Conformidade

Thays Vargas Ferreira
Contadora
CRC-RJ - 117013/O-9