

## **Carta de Apresentação**

A administração do Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A., CNPJ 02.927.433/0001-12, DECLARA, nos termos do Artigo 45º, parágrafo 3º, da Resolução BCB 2 de 12.08.2020, que se responsabiliza pelo conteúdo dos documentos contidos neste arquivo, a saber:

<b>Data-base:</b>	31/12/2023
<b>Relação de Demonstrações Financeiras:</b>	Documento 9010 - Demonstrações financeiras individuais
<b>Site de publicação:</b>	<a href="https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/encontreinstituicao">https://www.bcb.gov.br/estabilidadefinanceira/encontreinstituicao</a>
<b>Data de publicação:</b>	28/03/2024

---

**Responsável pela Elaboração das Demonstrações**

**Renata Leme Borges dos Santos**

**CPF 262.766.798-01**

**CRC 1SP-241045/O-0**

Av. Juscelino Kubitschek, 50 – 4º e 6º andares  
04543-000 – Vila Nova Conceição - São Paulo – SP  
Tel. 11 3315 6777  
ouvidoria@bip.b.br

The background of the entire page is a low-angle, upward-looking photograph of several modern skyscrapers. The sky is a deep, clear blue, suggesting dusk or dawn. The buildings are dark, with some windows glowing with warm light, creating a grid-like pattern of light and shadow. The perspective is from the ground looking up, making the buildings appear to converge towards the top of the frame.

# voiter

**DISTRIBUIDORA INTERCAP DE TÍTULOS  
E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

Companhia de Capital Fechado

C.N.P.J. nº 02.927.433/0001-12

## Demonstrações Financeiras

Exercício findo em

# 31 de dezembro de 2023

**DISTRIBUIDORA INTERCAP DE TÍTULOS E  
VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

Companhia de Capital Fechado

C.N.P.J. nº 02.927.433/0001-12

**voiter.com**

## DISTRIBUIDORA INTERCAP DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.

Companhia de Capital Fechado  
CNPJ 02.927.433/0001-12

### RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO dezembro de 2023

#### Apresentação

---

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, a Administração da **Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** ("DTVM Intercap") submete à apreciação de todos o Relatório da Administração, as Demonstrações Financeiras e suas respectivas notas explicativas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como o Relatório dos Auditores Independentes.

#### Desempenho e Índice de Basileia

---

Em 31 de dezembro de 2023, a **DTVM Intercap** apresentou Ativo Total de R\$25,6 milhões e Patrimônio Líquido de R\$24,5 milhões e, ao longo do semestre, obteve lucro líquido no montante de R\$1,4 milhão.

De acordo com as diretrizes do Banco Central do Brasil, a **DTVM Intercap** apura os índices de Basileia de forma consolidada, com base nos dados financeiros do Conglomerado Prudencial (Banco Voiter S.A.). Em 31 de dezembro de 2023, o índice de Basileia ajustado do Conglomerado Prudencial foi de 10,9%.

#### Pagamento de Dividendos e/ou Juros sobre o Capital Próprio

---

Durante o exercício de 2023, não foram provisionados dividendos ou juros sobre capital próprio.

#### Gerenciamento de Riscos

---

As atividades da **DTVM Intercap** envolvem assumir riscos de forma orientada e gerenciá-los profissionalmente. Estas funções são desempenhadas e apuradas de forma consolidada pelo **Voiter**, em atendimento à Resolução CMN nº 4.557/17.

A estrutura de gerenciamento de riscos está disponível na Internet, na página da Instituição: (<https://ri.voiter.com/ri>).

#### Relacionamento com Auditores Independentes

---

Informamos que a empresa contratada para auditoria das demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não realizou e não está contratada para a prestação de outros serviços ao **Voiter** e suas controladas e coligadas, como a **DTVM Intercap**, que não sejam aqueles relacionados à auditoria externa.



## **Declaração da Diretoria**

---

A Diretoria Executiva da **DTVM Intercap** declara que reviu, discutiu e concorda com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, aqui divulgadas, e com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes.

## **Agradecimentos**

---

Agradecemos a confiança e o apoio do nosso acionista, dos nossos clientes e parceiros de negócios e, em especial, de nossos funcionários e colaboradores, pelo empenho e confiança.

São Paulo, 28 de março de 2024

A Diretoria

**Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**



## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras**

Aos Administradores e Acionistas  
Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### **Opinião**

---

Examinamos as demonstrações financeiras da Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Instituição 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 financeiras". 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.

### **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor**

---

A administração da Instituição 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, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.



Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras**

---

A administração da Instituição é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras 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 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 Instituição 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 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 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 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 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.
- 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.



Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

- 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 concluirmos 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 Instituição 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 essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

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, 28 de março de 2024

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

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

# Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Balanco patrimonial Em milhares de reais

<b>Ativo</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Disponibilidades</b>	<b>4(a)</b>	<b>25.394</b>	<b>3</b>
<b>Instrumentos financeiros</b>		<b>-</b>	<b>23.906</b>
Aplicações interfinanceiras de liquidez	<b>4(a);(b)</b>	-	23.906
<b>Ativos fiscais</b>		<b>137</b>	<b>144</b>
Créditos tributários diferidos	7(b);(c)	-	26
Impostos a compensar	7(d)	137	118
<b>Outros ativos</b>	<b>5</b>	<b>66</b>	<b>61</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>25.597</b>	<b>24.114</b>
<b>Passivo</b>	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Provisões</b>	<b>8</b>	<b>53</b>	<b>47</b>
<b>Passivos Fiscais</b>	<b>9</b>	<b>927</b>	<b>869</b>
<b>Outros passivos</b>	<b>6</b>	<b>119</b>	<b>118</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>11</b>	<b>24.498</b>	<b>23.080</b>
Capital		15.493	15.493
Reservas de Lucros		9.005	7.587
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>25.597</b>	<b>24.114</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Demonstração do resultado

Em milhares de reais (exceto o lucro por ação)

	Nota	2º Semestre	Exercícios findos em	
		2023	31/12/2023	31/12/2022
<b>Resultado da Intermediação Financeira</b>		<b>1.241</b>	<b>2.741</b>	<b>2.664</b>
Resultado com títulos e valores mobiliários		1.241	2.741	2.664
<b>Outras receitas/(despesas) operacionais</b>		<b>(185)</b>	<b>(370)</b>	<b>(308)</b>
Despesas administrativas	12	(126)	(214)	(174)
Despesas tributárias	12	(58)	(154)	(134)
Reversão/(constituição) de provisões trabalhistas		(3)	(6)	(5)
Outras receitas operacionais		2	4	5
<b>Resultado operacional</b>		<b>1.056</b>	<b>2.371</b>	<b>2.356</b>
<b>Resultado antes dos tributos</b>		<b>1.056</b>	<b>2.371</b>	<b>2.356</b>
<b>Impostos sobre a renda</b>	7(a)	<b>(432)</b>	<b>(953)</b>	<b>(929)</b>
<b>Lucro líquido do semestre / exercício</b>		<b>624</b>	<b>1.418</b>	<b>1.427</b>
<b>Lucro líquido por ação</b>	13	<b>0,21</b>	<b>0,48</b>	<b>0,49</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Demonstração do resultado abrangente Em milhares de reais

	2º Semestre	Exercícios findos em	
	2023	31/12/2023	31/12/2022
Lucro líquido do semestre / exercício	624	1.418	1.427
Outros resultados abrangentes	-	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>624</b>	<b>1.418</b>	<b>1.427</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Demonstração das mutações do patrimônio líquido Em milhares de reais

	Reserva de Lucros			Lucros acumulados	Total
	Capital	Legal	Estatutária		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>15.493</b>	<b>452</b>	<b>5.708</b>	<b>-</b>	<b>21.653</b>
Lucro líquido do exercício				1.427	1427
Destinação para reserva legal		71		(71)	
Destinação para reserva estatutária			1.356	(1.356)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>15.493</b>	<b>523</b>	<b>7.064</b>	<b>-</b>	<b>23.080</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>1.356</b>	<b>-</b>	<b>1.427</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>15.493</b>	<b>523</b>	<b>7.064</b>	<b>-</b>	<b>23.080</b>
Lucro líquido do exercício				1.418	1418
Destinação para reserva legal		71		(71)	
Destinação para reserva estatutária			1.347	(1.347)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>15.493</b>	<b>594</b>	<b>8.411</b>	<b>-</b>	<b>24.498</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>-</b>	<b>71</b>	<b>1.347</b>	<b>-</b>	<b>1.418</b>

	Reservas de lucros			Lucros acumulados	Total
	Capital	Legal	Estatutária		
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	<b>15.493</b>	<b>563</b>	<b>7.818</b>	<b>-</b>	<b>23.874</b>
Lucro líquido do semestre				624	624
Destinação para reserva legal		31		(31)	
Destinação para reserva estatutária			593	(593)	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>15.493</b>	<b>594</b>	<b>8.411</b>	<b>-</b>	<b>24.498</b>
<b>Mutações do semestre</b>	<b>-</b>	<b>31</b>	<b>593</b>	<b>-</b>	<b>624</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Demonstração dos fluxos de caixa

Em milhares de reais

	2º Semestre	Exercícios findos em	
	2023	31/12/2023	31/12/2022
<b>Lucro líquido ajustado</b>	<b>647</b>	<b>1.450</b>	<b>1.496</b>
Lucro líquido do semestre / exercício	624	1.418	1.427
Imposto de renda e contribuição social diferido	20	26	74
Provisão para perdas esperadas de contingências	3	6	(5)
<b>Variação de ativos e passivos</b>	<b>371</b>	<b>35</b>	<b>663</b>
Aumento em ativos fiscais	(75)	(19)	(77)
(Aumento)/ redução em outros ativos	45	(5)	(3)
Aumento de provisões	-	-	736
Aumento de passivos fiscais	400	58	-
Aumento de outros passivos	1	1	7
<b>Atividades operacionais - Caixa líquido proveniente</b>	<b>1.018</b>	<b>1.485</b>	<b>2.158</b>
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.018</b>	<b>1.485</b>	<b>2.158</b>
Caixa e equivalentes no início do semestre / exercício	24.376	23.909	21.751
Caixa e equivalentes no final do semestre / exercício	25.394	25.394	23.909
<b>Aumento em caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.018</b>	<b>1.485</b>	<b>2.158</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em milhares de reais

---

### 1 Contexto operacional

A Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("Distribuidora Intercap" ou "Instituição"), empresa controlada integralmente pelo Banco Voiter S.A., tem como principais objetivos subscrever, isoladamente ou em consórcio com outras sociedades autorizadas, emissões de títulos e valores mobiliários para revenda; intermediar oferta pública e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado e comprar e vender títulos e valores mobiliários por conta própria e de terceiros, observada a legislação vigente.

As demonstrações financeiras da Distribuidora Intercap foram aprovadas pela Diretoria em 28 de março de 2024.

### 2 Apresentação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023

#### (a) Base de apresentação

As demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 foram elaboradas de acordo com as políticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN) em consonância com a Lei das Sociedades por Ações.

Destaca-se que, a partir de 1.º janeiro de 2020, estão vigentes as alterações normativas decorrentes da Resolução CMN n.º 4.818/20 e Resolução BCB nº2/20. Estes normativos dispõem sobre procedimentos para elaboração e divulgação de demonstrações financeiras alterando substancialmente a forma de apresentação dessas, com intuito de promover maior similaridade com a forma de apresentação das demonstrações financeiras segundo as normas internacionais de contabilidade, as *International Financial Reporting Standards* (IFRS).

Novas normas emitidas pelo BACEN, aplicáveis em períodos futuros:

#### Plano de Contas (Cosif)

A Resolução BCB nº 92/21, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2022, dispõe sobre a estrutura do elenco de contas do Cosif a ser observado pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

#### Instrumentos Financeiros

Em atendimento a Resolução CMN nº 4.966/21, que dispõe sobre os conceitos e critérios aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge), harmonizando os critérios contábeis do COSIF para os requerimentos da norma internacional IFRS 9, que entrará em vigor em 1º de janeiro de 2025.

A adoção da Resolução CMN nº 4.966/2021 e de outros normativos que são correlacionados, inclusive a reformulação do elenco de contas do COSIF, estão contidas no Plano de Implementação que contemplará as seguintes fases:

- Estudo da regulamentação, definição da equipe do projeto;
- Diagnóstico dos instrumentos financeiros, avaliação dos impactados para adoção norma em estruturas de processos e sistemas além de escolha a metodologia de trabalho;
- Definição de cronograma e apresentação do plano para aprovação do Conselho de Administração.

## **Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras**

**Em milhares de reais**

O cronograma do Plano de Implementação está sendo faseado ao longo do período de 2023 até o final do exercício de 2024, sendo que ainda depende de normas acessórias a serem emitidas pelo BACEN para implementação total. Os impactos nas Demonstrações Financeiras serão divulgados de forma oportuna após a definição completa do arcabouço regulatório.

#### **Arrendamentos**

Resolução CMN nº 4.975/21 – Dispõe sobre os critérios contábeis aplicáveis às operações de arrendamento mercantil realizadas pelas instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo BACEN, devendo essas instituições observar o Pronunciamento Técnico do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - (CPC 06 – R2) – Arrendamentos, no reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil, conforme regulação específica. Esta Resolução entrará em vigor em 01/01/2025 e os possíveis impactos nas demonstrações financeiras sendo avaliados.

#### **(b) Julgamentos e estimativas críticas**

Na elaboração das demonstrações financeiras foram utilizadas estimativas e premissas na determinação dos montantes de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as políticas contábeis vigentes no Brasil, aplicáveis às instituições financeiras autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil. Essas estimativas e premissas foram consideradas na mensuração de contingências, na determinação do valor de mercado de instrumentos financeiros, expectativas de realização de imposto de renda e contribuição social diferidos, ativos e passivos. Os resultados efetivos podem ser diferentes das estimativas e premissas adotadas.

#### **(i) Imposto de renda e contribuição social diferidos**

Créditos tributários são reconhecidos em relação a diferenças temporárias e prejuízos fiscais a compensar na medida em que se considera provável que a Instituição irá gerar lucro tributável futuro para a sua utilização. A realização esperada do crédito tributário da Instituição é baseada na projeção de receitas futuras e outros estudos técnicos.

#### **(ii) Provisões, ativos e passivos contingentes (fiscais, trabalhistas e cíveis)**

A Instituição no curso normal dos negócios é autora ou ré em diversos processos na justiça. O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das provisões, dos ativos e passivos contingentes decorrentes desses processos são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CMN n.º 3.823/09, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes e na instrução normativa nº 319/22. Os valores contabilizados ou divulgados em notas explicativas são baseados nas melhores estimativas, inclusive na probabilidade de ocorrência do tema em questão.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam contingências passivas que apresentassem risco de perda possível.

### **3 Descrição das principais políticas contábeis**

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

## **Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

### **Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras** Em milhares de reais

---

#### **(a) Método de cálculo e divulgação do resultado por ação**

##### **Resultado básico por ação.**

O resultado básico por ação deve ser calculado dividindo-se o lucro líquido (prejuízo) atribuível aos titulares de ações ordinárias da Instituição, o numerador, pelo número médio ponderado de ações ordinárias em poder dos acionistas, excluídas as mantidas em tesouraria, o denominador, durante o período.

##### **Resultado diluído por ação.**

Para a finalidade de calcular o resultado diluído por ação, a Instituição deve ajustar o lucro ou o prejuízo atribuível aos titulares de ações ordinárias, o capital próprio ordinário, da Instituição, bem como o número médio ponderado de ações totais em poder dos acionistas, em circulação, para refletir os efeitos de todas as ações ordinárias potenciais diluidoras.

Os resultados básico e diluído por ação são iguais e são apresentados na nota explicativa 13, que evidencia o cálculo segundo o CPC 41 para os exercícios findos em 31 dezembro de 2023 e 2022.

#### **(b) Apresentação da demonstração do resultado abrangente**

A demonstração do resultado abrangente engloba o resultado do período e os outros resultados abrangentes do período, separados em itens que serão ou não reclassificados para o resultado em períodos posteriores. Outros resultados abrangentes são itens de receitas e despesas reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

#### **(c) 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.

#### **(d) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplicações no mercado aberto (exceto posição financiada) e aplicações em depósitos interfinanceiros, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação for igual ou inferior a 90 dias e apresentam risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pela Distribuidora Intercap para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

#### **(e) Aplicações interfinanceiras de liquidez**

As aplicações interfinanceiras de liquidez são registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável.

#### **(f) Imposto de renda e contribuição social diferidos**

Créditos tributários são reconhecidos em relação a diferenças temporárias e prejuízos fiscais a compensar na medida em que se considera provável que a Instituição gere lucro tributável futuro para a sua utilização. A realização esperada do crédito tributário da Instituição é baseada na projeção de receitas futuras e outros estudos técnicos.

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em milhares de reais

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10%. A contribuição social sobre o lucro é calculada à alíquota de 15%.

#### (g) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes, e obrigações legais (fiscais e previdenciárias) são efetuados de acordo com os critérios definidos na Resolução CMN nº3.823/09, e Carta-Circular Bacen nº 3.429/10, revogada pela Instrução Normativa nº 319/22 a partir de 1º de janeiro de 2023, que aprovou o Pronunciamento Técnico CPC nº 25, da seguinte forma:

- Ativos contingentes: não são reconhecidos nas Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- Contingências passivas: É determinada a probabilidade de quaisquer julgamentos ou resultados desfavoráveis destas ações, assim como do intervalo provável de perdas. A determinação da provisão necessária para essas contingências é feita após análise de cada ação e com base na opinião dos seus assessores legais. Estão provisionadas as contingências para aquelas ações que julgamos como provável a probabilidade de perda. As provisões requeridas para essas ações podem sofrer alterações no futuro devido às mudanças relacionadas ao andamento de cada ação. As ações que julgamos como possíveis a probabilidade de perda, não são provisionadas, havendo apenas a divulgação das ações relevantes e, para as provisões cujo risco de perda é remota não é requerida divulgação. Os processos são avaliados de forma recorrente e a probabilidade de perda envolve elevado nível de julgamento, entre eles a perda histórica, incluindo quando necessário, o apoio de assessores jurídicos; e
- Obrigações legais (fiscais e previdenciárias): referem-se a processos administrativos ou judiciais relacionados a obrigações tributárias e previdenciárias, cujo objeto de contestação é sua legalidade ou a constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, os montantes discutidos são integralmente provisionados e atualizados de acordo com a legislação vigente.

#### (h) Resultados Recorrentes e Não Recorrentes

A Resolução nº 2, de 27 de novembro de 2021 do Banco Central do Brasil, em seu artigo 34º, passou a determinar a divulgação de forma segregada dos resultados recorrentes e não recorrentes. Define-se então como resultado não recorrente do exercício aquele que: I - não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e II - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não houve resultado classificado como não recorrente.

## 4 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações interfinanceiras de liquidez

### (a) Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	25.394	3
Aplicações interfinanceiras de liquidez consideradas equivalentes de caixa	-	23.906
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>25.394</b>	<b>23.909</b>

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em milhares de reais

#### (b) Aplicações interfinanceiras de liquidez

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Aplicações no mercado aberto</b>	-	<b>23.906</b>
Posição financiada	-	23.906
Tesouro Prefixado (1)	-	23.906
<b>Circulante</b>	<b>-</b>	<b>23.906</b>

(1) Aplicação liquidada no segundo semestre de 2023. No exercício, o rendimento de aplicações interfinanceiras de liquidez foi de R\$2.741 (R\$2.664 no exercício de 2022).

As aplicações interfinanceiras de liquidez (CDI) em 31 de dezembro de 2022 tinham prazo de vencimento até 90 dias.

#### 5 Outros ativos

	31/12/2023	31/12/2022
Depósitos em garantia (1)	66	61
	<b>66</b>	<b>61</b>
Não Circulante	66	61

(1) Referem-se, principalmente, a depósitos judiciais relacionados a processos trabalhistas.

#### 6 Outros passivos

	31/12/2023	31/12/2022
Sociais e estatutárias (1)	116	116
Diversos	3	2
	<b>119</b>	<b>118</b>
Circulante	<b>119</b>	<b>118</b>

(1) Referem-se dividendos a distribuir

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em milhares de reais

#### 7 Imposto de renda e contribuição social

##### (a) Demonstração do cálculo

	Exercícios findos em	
	31/12/2023	31/12/2022
Resultado antes dos impostos e após participações	2.371	2.356
Efeitos das diferenças temporárias	6	5
Provisões	6	5
Base antes do aproveitamento do prejuízo fiscal e base negativa	2.377	2.361
Aproveitamento de prejuízo fiscal e base negativa	-	(385)
Base fiscal após aproveitamento de prejuízo fiscal	2.377	2.155
Impostos correntes	(927)	(856)
Imposto diferidos constituído sob diferenças temporárias (40%)	(26)	2
Utilização do prejuízo fiscal e base negativa	-	(76)
<b>(=) Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(953)</b>	<b>(929)</b>

##### (b) Movimentação do crédito tributário e obrigações fiscais diferidas

	31/12/2023	31/12/2022
Saldo inicial em 1º de janeiro	26	101
Provisão para contingências	(20)	(19)
Realização de crédito tributário de prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	(6)	(56)
<b>Total dos Créditos tributários</b>	<b>-</b>	<b>26</b>

##### (c) Previsão de realização dos ativos e passivos fiscais diferidos

	Total	Total
	31/12/2023	31/12/2022
Prejuízos fiscais (IRPJ e CSLL)	-	7
Contingências e outros	-	19
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>26</b>

Em função da expectativa da não geração de resultado tributável futuro, em 31 de dezembro de 2023 foi revertido todo o crédito tributário contabilizado, no montante de R\$26.

##### (d) Impostos a recuperar

	31/12/2023	31/12/2022
Antecipação de Imposto de Renda	88	74
Antecipação de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	49	44
	<b>137</b>	<b>118</b>

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em milhares de reais

#### 8 Provisões

##### (a) Trabalhistas

As provisões trabalhistas referem-se a contingências classificadas com risco provável e estão registradas em provisões, as principais ações estão descritas a seguir:

- Execuções trabalhistas diversas no valor de R\$53 (R\$47 em 31 de dezembro de 2022).

##### (b) Cíveis e Fiscais

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam processos cíveis ou fiscais que apresentassem risco de perda provável.

#### 9 Passivos Fiscais

	31/12/2023	31/12/2022
Impostos sobre Lucros	927	856
Impostos e contribuições a recolher	-	13
<b>Total</b>	<b>927</b>	<b>869</b>

#### 10 Ativos e passivos contingentes

##### (a) Ativos contingentes prováveis

Não foram reconhecidos ativos contingentes e não existem processos relevantes classificados como prováveis de realização.

##### (b) Passivos contingentes possíveis – trabalhistas, fiscais e cíveis

Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis são monitorados pela Diretoria da Distribuidora Intercap, estão baseados em pareceres dos consultores jurídicos em relação a cada uma das medidas judiciais e processos administrativos e, conforme legislação, não requerem a constituição de provisões. Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam processos que apresentassem risco de perda possível.

#### 11 Patrimônio líquido

##### a) Capital social

##### (i) Capital subscrito e integralizado

O capital social, no montante de R\$ 15.493 em 31 de dezembro de 2023 e 2022, encontra-se totalmente subscrito e integralizado e está representado, em 31 de dezembro de 2023 e 2022, por 2.936.700 ações ordinárias nominativas.

##### (ii) Outros resultados abrangentes

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não existiam títulos e valores mobiliários classificados na categoria disponível para venda ou outros efeitos contabilizados em outros resultados abrangentes.

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras Em milhares de reais

#### (iii) Reservas de lucros

De acordo com o Estatuto Social da Instituição o lucro líquido anual poderá ser destinado a: (i) 5% (cinco por cento) para a constituição do Fundo de Reserva Legal, até que este alcance 20% do capital social; e (ii) Reserva Estatutária para garantir meios financeiros para a operação da Instituição.

#### (iv) Dividendos e juros sobre o capital próprio

O Estatuto Social da Instituição, prevê a distribuição de um dividendo mínimo anual de 25% do lucro ajustado na forma do artigo 202 da Lei nº 6.404/76 e alterações posteriores. Tal dividendo pode, alternativamente, ser distribuído na forma de juros sobre o capital próprio. Conforme Artigo 22, o dividendo não será obrigatório no exercício social em que a administração julgar incompatível com a situação financeira da sociedade, podendo a Diretoria propor à Assembleia Geral Ordinária que se distribua dividendo inferior ao obrigatório ou nenhum dividendo.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não houve provisionamento de dividendos e juros sobre capital próprio.

## 12 Detalhamento das contas de resultado

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Despesas administrativas</b>	<b>(214)</b>	<b>(174)</b>
Serviços do sistema financeiro	(38)	(25)
Serviços técnicos especializados	(164)	(143)
Serviços de terceiros	(12)	(6)
<b>Despesas tributárias</b>	<b>(154)</b>	<b>(134)</b>
COFINS	(110)	(106)
PIS	(18)	(18)
Outras	(26)	(10)

## 13 Lucro por ação

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>1.418</b>	<b>1.427</b>
<b>Quantidade média de ações emitidas (mil unidades)</b>		
Ações ordinárias	2.936.700	2.936.700
<b>Quantidade média emitida (mil unidades)</b>	<b>2.936.700</b>	<b>2.936.700</b>
Lucro atribuível às ações ordinárias	1.418	1.427
<b>Lucro por ação básico – Reais</b>	<b>0,48285</b>	<b>0,48486</b>
Ações ordinárias	0,48285	0,48486

## Distribuidora Intercap de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

### Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

Em milhares de reais

#### 14 Partes relacionadas

##### (a) Empresa controladora

As transações entre Distribuidora Intercap e sua controladora estão representadas por:

	31/12/2023		31/12/2022	
	Ativo (passivo)	Receita (despesa)	Ativo (passivo)	Receita (despesa)
Disponibilidades	25.394	-	3	-
Depósitos interfinanceiros: de 100% do CDI no vencimento	-	2.741	23.905	2.664

#### 15 Gerenciamento de riscos

As atividades da Distribuidora Intercap envolvem assumir riscos de forma orientada e gerenciá-los profissionalmente. Estas funções são desempenhadas e apuradas de forma consolidada pelo Voiter.

#### 16 Demonstração do Resultado Recorrente e Não Recorrente

Conforme disposto na Resolução BCB nº2/20, deve ser considerado como resultado não recorrente o resultado que não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da Distribuidora Intercap e não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Durante os exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2023 e 2022, não houve resultado classificado como não recorrente.