

INTERCONTINENTAL DO BRASIL INVESTIMENTOS S/A

C.N.P.J. : 07.457.164/0001-91

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Constituída em 17 de junho de 2005 com a denominação de INTERCONTINENTAL DO BRASIL INVESTIMENTOS S/A, a sociedade tem como seu objeto social a realização de investimentos e aquisição de participação societária, na condição de sócia, quotista, acionista ou por qualquer outra forma, em outras sociedades, sediadas no Brasil ou no exterior, com recursos próprios ou incentivados.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as alterações promovidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09 e a norma NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – CPC PME. As demonstrações contábeis estão expressas em Reais (R\$), salvo se indicado o contrário.

3. APLICAÇÃO DO CPC PME

A aplicação do CPC PME já se deu, integralmente, na elaboração das demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2013, sendo as primeiras demonstrações anuais apresentadas em conformidade com a NBC TG 1000 em todos os aspectos.

4. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Caixas e Equivalentes de Caixa

Referem-se aos saldos em caixa, conta movimento e aplicações financeiras resgatáveis até o prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor. Esses investimentos são avaliados ao custo, acrescidos de juros até a data do balanço, sendo o ganho ou a perda registrado no resultado do exercício.

b. Investimento em Coligada/Controlada

Os investimentos em empresas coligadas e/ou controladas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial.

c. Redução ao Valor Recuperável de Ativos - Impairment

A Administração da Sociedade avalia e monitora periodicamente o desempenho futuro dos seus ativos. Neste contexto, considerando o disposto no Pronunciamento Técnico Brasileiro CPC PME – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, seção 27 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, não foram detectados, atualmente, riscos relevantes de Impairment. Os Ativos avaliados e que estão sujeitos a algum risco de Impairment são os Investimentos.

d. Demais passivos circulantes e não circulantes

Os demais passivos são demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas de acordo com os contratos vigentes.

e. Ajuste ao Valor Presente de Ativos e de Passivos

A administração avalia periodicamente a necessidade de ajustes a valor presente para todos os ativos e passivos de curto e longo prazo. A administração entende não ser aplicável qualquer ajuste a valor presente por seus ativos e passivos, pois o ajuste a valor presente calculado foi considerado irrelevante.

f. Receitas Financeiras

As receitas financeiras são reconhecidas conforme o regime de competência e têm sua tributação com base no regime de caixa.

g. Demais despesas

As demais despesas são apropriadas ao resultado de acordo com o regime contábil de competência de exercícios.

h. Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro

O imposto de renda e a contribuição social são calculados, observando os critérios estabelecidos pela legislação tributária vigente, pelas alíquotas regulares de 15% acrescidas de adicional de 10% sobre a base excedente à R\$ 60.000,00 no trimestre para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social. A sociedade optou pelo regime de tributação o lucro presumido.

i. Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas de acordo com o Método Indireto e estão apresentadas de acordo com a Seção 7 da NBC TG 1000 (R1) - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

5. INVESTIMENTOS

Abaixo quadro com a posição das Investidas em 31/12/2023:

Posição Controladas	Patrimônio líquido	Resultado do período	Percentual de participação	Resultado de equivalência patrimonial
Interco Administração de Bens e Participações Ltda	4.328.464,04	1.324.971,61	99,9998%	1.324.971,61
Kabale Administração de Bens S.A.	343.002,35	(16.316,05)	99,9994%	(16.316,05)
				1.308.655,56

A movimentação dos investimentos nas controladas no exercício de 2023 está assim demonstrada:

	Saldo Inicial	Equivalência patrimonial	Dividendos Distribuídos	Adto p/futuro aumento de capital	Saldo final
Interco Administração de Bens e Participações Ltda	3.164.892,43	1.324.971,61	(161.400,00)		4.328.464,04
Kabale Administração de Bens S.A.	309.318,40	(16.316,05)	-	50.000,00	343.002,35
	3.474.210,83	1.308.655,56	(161.400,00)		4.671.466,39

Abaixo quadro com a posição das Investidas em 31/12/2022:

Posição Controladas	Patrimônio líquido	Resultado do período	Percentual de participação	Resultado de equivalência patrimonial
Interco Administração de Bens e Participações Ltda	3.164.900,24	322.823,51	99,9998%	332.822,84
Kabale Administração de Bens S.A.	309.320,25	(20.347,56)	99,9994%	(20.347,44)
				312.475,40

A movimentação dos investimentos nas controladas no exercício de 2022 está assim demonstrada:

	Saldo Inicial	Equivalência patrimonial	Dividendos Distribuídos	Saldo final
Interco Administração de Bens e Participações Ltda	2.857.505,33	332.822,84	(25.435,74)	3.164.892,43
Kabale Administração de Bens S.A.	329.665,84	(20.347,44)	-	309.318,40
	3.187.171,17	312.475,40	(25.435,74)	3.474.210,83

6. PARTES RELACIONADAS

	2023	2022
Kabale Administração de Bens S.A.	164.716,00	164.716,00
Total de Partes Relacionadas	164.716,00	164.716,00

7. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital Social

Está dividido em 545.100 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, subscritas e integralizadas no valor de R\$ 1,00 por ação totalizando R\$ 545.100,00, pertencentes aos acionistas, na seguinte proporção:

Acionistas	Tipo da Ação	Quantidade	Valor
Residentes no País	ON	545.100	545.100,00
Total Capital Social		545.100	545.100,00

b. Reserva de Lucros

	2023	2022
Reserva de Lucros	3.851.582,84	2.654.084,65
Reserva Legal (i)	109.020,00	109.020,00
Total da Reserva de Lucros	3.960.602,84	2.763.104,65

(i) É constituído a razão de 5% do Lucro Líquido apurado em cada exercício social até o limite de 20% do capital Social.

8 . DESPESAS OPERACIONAIS

	2023	2022
Administrativas		
Despesas com Dirigentes	(18.921,60)	(17.452,80)
Impostos e Taxas	(727,87)	(568,41)
Total de Despesas Administrativas	(19.649,47)	(18.021,21)
Total de Despesas Operacionais	(19.649,47)	(18.021,21)

9. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS

	2023	2022
Despesas financeiras		
Despesas Bancárias	(1.510,40)	(1.365,60)
	(1.510,40)	(1.365,60)
Receitas Financeiras		
Rendimento Aplicação Financeira	3,10	4,60
	3,10	4,60
Total de Receitas e Despesas Financeiras	(1.507,30)	(1.361,00)

10. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

O imposto com base no Lucro Presumido foi determinado por períodos de apuração trimestrais, encerrados aos dias 31 de março, 30 de junho, 30 de setembro e 31 de dezembro do ano calendário. Sobre a base cálculo são acrescidas, se houver, receitas financeiras, ganho de capital e demais receitas.

	Alíquotas	2023	2022
Receitas Financeiras Tributáveis		2,53	4,38
BASE CÁLCULO PARA IMPOSTOS		2,53	4,38
IRPJ	15%	(0,37)	(0,66)
IRPJ adicional	10%	-	-
IRPJ do Exercício		(0,37)	(0,66)
CSLL do Exercício	9%	(0,23)	(0,39)
Total Imposto de Renda e Contribuição Social		(0,60)	(1,05)