

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	11

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	15
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	16
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	17

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	792
Preferenciais	1.572
Total	2.364
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	165.642	163.470
1.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2	2
1.01.01	Caixa	2	2
1.02	Ativos Financeiros	165.640	162.372
1.02.04	Ativos Financeiros ao Custo Amortizado	165.640	162.372
1.02.04.03	Títulos e Valores Mobiliários	160.016	157.900
1.02.04.08	Outros Ativos Financeiros	5.624	4.472
1.04	Outros Ativos	0	1.096
1.04.03	Outros	0	1.096
1.04.03.02	Outros Ativos	0	1.096

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	165.642	163.470
2.04	Passivos Fiscais	1.410	1.819
2.04.01	Imposto de Renda e Contribuição Social - Correntes	714	1.125
2.04.02	Imposto de Renda e Contribuição Social - Diferidos	419	412
2.04.03	Outras	277	282
2.05	Outros Passivos	1.449	1.449
2.07	Patrimônio Líquido	162.783	160.202
2.07.01	Capital Social Realizado	123.144	123.144
2.07.02	Reservas de Capital	182	182
2.07.04	Reservas de Lucros	39.457	36.876

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receitas de Intermediação Financeira	4.172	5.155
3.01.01	Receitas de Juros e Similares	4.156	5.112
3.01.02	Outras Receitas	16	43
3.03	Resultado Bruto de Intermediação Financeira	4.172	5.155
3.04	Outras Despesas e Receitas Operacionais	-292	-326
3.04.04	Outras Despesas de Administrativas	-98	-112
3.04.05	Despesas Tributárias	-194	-214
3.05	Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro	3.880	4.829
3.06	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.299	-1.685
3.06.01	Corrente	-1.292	-1.726
3.06.02	Diferido	-7	41
3.07	Lucro ou Prejuízo das Operações Continuadas	2.581	3.144
3.09	Lucro ou Prejuízo antes das Participações e Contribuições Estatutárias	2.581	3.144
3.11	Lucro ou Prejuízo Líquido do Período	2.581	3.144
3.99	Lucro por Ação (R\$/Ação)	2,15	2,62
3.99.01	Lucro Básico por Ação	2,15	2,62
3.99.01.01	ON	1,02	1,25
3.99.01.02	PN	1,13	1,37

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro ou Prejuízo Líquido do Período	2.581	3.144
4.04	Resultado Abrangente do Período	2.581	3.144

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido das Atividades Operacionais	0	2
6.01.01	Caixa Gerado pelas Operações	2.567	3.078
6.01.01.01	Lucro ou Prejuízo Líquido antes dos Tributos sobre o Lucro	2.581	3.144
6.01.01.02	Ajustes ao Lucro ou Prejuízo	-14	-66
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-2.567	-3.076
6.01.02.02	(Aumento) Redução em Ativos Financeiros ao Custo Amortizado	-3.247	-1.511
6.01.02.04	(Aumento) Redução em Ativos Fiscais	0	-924
6.01.02.06	(Aumento) Redução em Outros Ativos	1.096	-25
6.01.02.07	(Redução) Aumento em Obrigações Fiscais	1.264	2.684
6.01.02.09	Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-1.680	-2.679
6.01.02.11	(Redução) Aumento em Outros Passivos	0	-621
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	0	-2
6.03.01	Dividendos Pagos	0	-2
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2	2
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2	2

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros/Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Total do Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	123.144	182	36.876	0	0	0	160.202
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	123.144	182	36.876	0	0	0	160.202
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	2.581	0	2.581
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	0	2.581	0	2.581
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	2.581	0	-2.581	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	2.581	0	-2.581	0	0
5.07	Saldos Finais	123.144	182	39.457	0	0	0	162.783

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros/Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Total do Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	123.144	182	24.978	0	0	0	148.304
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	123.144	182	24.978	0	0	0	148.304
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	3.144	0	3.144
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	0	3.144	0	3.144
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	3.144	0	-3.144	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	3.144	0	-3.144	0	0
5.07	Saldos Finais	123.144	182	28.122	0	0	0	151.448

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 31/03/2024	01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	4.172	5.155
7.01.02	Prestação de Serviços	4.172	5.155
7.01.02.01	Juros e Similares	4.156	5.112
7.01.02.02	Outras	16	43
7.02	Despesas de Intermediação Financeira	-98	-112
7.02.02	Materiais, Energia e Outros	-98	-112
7.04	Valor Adicionado Bruto	4.074	5.043
7.06	Valor Adicionado Líquido Produzido	4.074	5.043
7.08	Valor Adicionado Total a Distribuir	4.074	5.043
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.493	1.899
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	2.581	3.144
7.09	Distribuição do Valor Adicionado	4.074	5.043
7.09.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.493	1.899
7.09.02.01	Federais	1.493	1.899
7.09.04	Remuneração de Capital Próprio	2.581	3.144
7.09.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	2.581	3.144

Comentário do Desempenho

Relatório da Administração

Senhores Acionistas

Apresentamos as Demonstrações Contábeis da Investimentos Bemge S.A. relativas aos períodos de 31/03/2024 e 31/12/2023 para contas patrimoniais e de 01/01 a 31/03 de 2024 e de 2023 para resultado, as quais seguem os dispositivos estabelecidos pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Resultado, Patrimônio Líquido e Ativos

A Investimentos Bemge S.A. apresentou ao final do período Lucro Líquido de R\$ 2,6 milhões e Patrimônio Líquido de R\$ 162,8 milhões. O Lucro por Ação Básico / Diluído das Ordinárias foi de R\$ 1,02 e Preferenciais R\$ 1,13. Os Ativos Totais atingiram R\$ 165,6 milhões e estão compostos substancialmente por Ativos Financeiros.

Auditoria independente

A nossa política de atuação, incluindo empresas controladas, na contratação de serviços não relacionados à auditoria dos nossos auditores independentes, se fundamenta na regulamentação aplicável e nos princípios internacionalmente aceitos que preservam a independência do auditor. Esses princípios consistem em: (a) o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais no seu cliente e (c) o auditor não deve promover os interesses de seu cliente.

São Paulo, 10 de maio de 2024.

A Administração

Notas Explicativas

Investimentos Bemge S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Em 31/03/2024 e 31/12/2023 para Contas Patrimoniais e de 01/01 a 31/03 de 2024 e 2023 para Resultado

(Em milhares de reais, exceto quando indicado)

Nota 1 - Contexto Operacional

A Investimentos Bemge S.A. (INVESTIMENTOS BEMGE ou empresa) é uma sociedade anônima de capital aberto, constituída e existente segundo as leis brasileiras.

A INVESTIMENTOS BEMGE tem por objeto apoiar as empresas de cujo capital participar, através de estudos, análises e sugestões sobre a política operacional e os projetos de expansão das aludidas empresas, mobilizando recursos para o atendimento das respectivas necessidades adicionais de capital de risco, mediante subscrição ou aquisição de valores mobiliários que emitirem, objetivando o fortalecimento da respectiva posição no mercado de capitais, e atividades correlatas ou subsidiárias de interesse das mencionadas sociedades, excetuadas as privativas de instituições financeiras.

As operações da INVESTIMENTOS BEMGE são conduzidas no contexto de um conjunto de instituições que atuam integralmente 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 pelos órgãos de governança em 10 de maio de 2024.

Nota 2 - Políticas Contábeis Materiais

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.

b) Novas Normas, Alterações e Interpretações de Normas Existentes

I - Aplicáveis para o Período Findo em 31 de março de 2024

Não houve novos pronunciamentos contábeis aplicáveis para o período.

II - Aplicáveis em Períodos Futuros

Não houve novos pronunciamentos contábeis aplicáveis em períodos futuros.

c) Políticas Contábeis, Estimativas Críticas e Julgamentos Materiais

I - Caixa e Equivalentes de Caixa

São definidas como caixa e equivalentes de caixa, as contas correntes em bancos e as aplicações financeiras, que são prontamente conversíveis em caixa, ou seja, possuem prazo original igual ou inferior a 90 dias, e estão sujeitas a um risco insignificante de alteração no valor, consideradas no Balanço Patrimonial, quando aplicável, nas rubricas Disponibilidades, Aplicações em Depósitos Interfinanceiros e Aplicações no Mercado Aberto (Posição Bancada).

Notas Explicativas

II - Tributos

A provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social: é composta por tributos correntes, os quais são recuperados ou pagos no período aplicável, e diferidos, representado pelos ativos e os passivos fiscais diferidos, decorrentes de diferenças entre as bases de cálculo contábil e tributária 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%

Nota 3 - Instrumentos Financeiros

As operações realizadas entre partes relacionadas estão detalhadas na Nota 5a.

Política Contábil

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.

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.

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

I - Custo Amortizado

	31/03/2024		31/12/2023
	Valor Justo	Custo	Custo
Títulos e Valores Mobiliários	160.016	160.016	157.900
Títulos de Empresas	160.016	160.016	157.900
Certificados de Depósito Bancário	160.016	160.016	157.900
Circulante		-	-
Não Circulante		160.016	157.900

Notas Explicativas

II - Custo Amortizado - Outros Ativos Financeiros

	31/03/2024		31/12/2023
	Valor Justo	Custo	Custo
Outros Ativos Financeiros	5.624	5.624	4.472
Depósitos em Garantia	1.983	1.983	1.963
Operações sem características de Concessão de Crédito	3.641	3.641	2.509
Circulante		-	-
Não Circulante		5.624	4.472

Nota 4 - Patrimônio Líquido

a) Capital Social

Está representado por 2.363.936 ações escriturais, sem valor nominal.

b) Dividendos

Aos acionistas são assegurados dividendos mínimos obrigatórios provisionados no final do ano, correspondente a 1% (um por cento) do lucro líquido ajustado, conforme disposto no Estatuto Social. Para as ações preferenciais é assegurado dividendos 10% (dez por cento) maiores do que os atribuídos às ações ordinárias.

Nota 5 - Partes Relacionadas

a) Transações com Partes Relacionadas

As operações realizadas entre partes relacionadas são efetuadas a valores, prazos e taxas médias usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas, e em condições de comutatividade. As principais partes relacionadas são:

- Controladoras - acionista direto: Itaú Unibanco S.A. e os indiretos: Itaú Unibanco Holding S.A., sua respectiva agência em Cayman, Itaú Unibanco Participações S.A., Companhia E. Johnston de Participações e Itaúsa S.A.

	31/03/2024		31/03/2023
	Controladoras	Total	Total
Ativo	160.016	160.016	145.202
Títulos e Valores Mobiliários	160.016	160.016	145.202

	01/01 a 31/03/2024		01/01 a 31/03/2023
Demonstração do Resultado	4.128	4.128	4.585
Receitas	4.128	4.128	4.585

b) Remuneração do Pessoal-Chave da Administração

Os honorários atribuídos aos Administradores da empresa são pagos pelo Conglomerado Itaú Unibanco.

Notas Explicativas

Nota 6 - Informações Suplementares

a) Gerenciamento de Riscos e Capital

A gestão de riscos e capital é considerada um instrumento essencial para otimizar o uso de recursos e selecionar as melhores oportunidades de negócios, visando a obter a melhor relação Risco x Retorno.

Os documentos "Relatório de Acesso Público", que detalham as diretrizes estabelecidas pelo normativo institucional de controle de risco do conglomerado, e não fazem parte das demonstrações contábeis, podem ser visualizados no site www.italu.com.br/relacoes-com-investidores, na seção Itaú Unibanco, Governança Corporativa, Políticas, Relatórios.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos administradores e acionistas da
Investimentos Bemge S.A

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Investimentos Bemge S.A (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, consequentemente, 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.

Conclusão

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 10 de maio de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S Ltda.
CRC SP-034519/O

Paula Colodete Lucas
Contador CRC-SP290864/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

INVESTIMENTOS BEMGE S.A.

CNPJ 01.548.981/0001-79

Companhia Aberta

NIRE 35300315472

DECLARAÇÃO

Os Diretores responsáveis pela elaboração das demonstrações contábeis, em conformidade com as disposições do artigo 27, §1º, incisos V e VI, da Instrução CVM Nº 80/2022, declaram que: a) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis da Companhia relativas ao período de 01 janeiro a 31 março de 2024; b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis da Companhia relativas ao período de 01 janeiro a 31 março 2024.

São Paulo (SP), 10 de maio de 2024.

Alexsandro Broedel Lopes
DiretorAndre Balestrin Cestare
Diretor

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

INVESTIMENTOS BEMGE S.A.

CNPJ 01.548.981/0001-79

Companhia Aberta

NIRE 35300315472

DECLARAÇÃO

Os Diretores responsáveis pela elaboração das demonstrações contábeis, em conformidade com as disposições do artigo 27, §1º, incisos V e VI, da Instrução CVM Nº 80/2022, declaram que: a) reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis da Companhia relativas ao período de 01 janeiro a 31 março de 2024; b) reviram, discutiram e concordam com as demonstrações contábeis da Companhia relativas ao período de 01 janeiro a 31 março 2024.

São Paulo (SP), 10 de maio de 2024.

Alexsandro Broedel Lopes
DiretorAndre Balestrin Cestare
Diretor