

www.pwc.com.br

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

(CNPJ nº 10.406.511/0001-61)

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

Demonstrações financeiras em

31 de março de 2024

e relatório do auditor independente





Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Cotistas e ao Administrador
Ishares Ibovespa Fundo de Índice
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Ishares Ibovespa Fundo de Índice ("Fundo"), que compreendem o demonstrativo da composição e diversificação da carteira em 31 de março de 2024 e a demonstração da evolução do patrimônio líquido para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

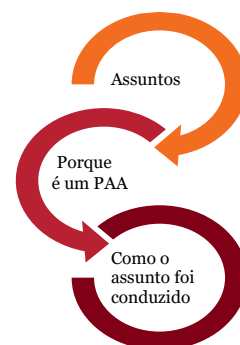
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo em 31 de março de 2024, o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em índice de mercado.

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 ao Fundo, 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.

Principais Assuntos de Auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.





Ishares Ibovespa Fundo de Índice
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

Porque é um PAA

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Mensuração e existência das aplicações

Conforme apresentado no Demonstrativo da Composição e Diversificação da Carteira, as aplicações do Fundo são compostas, substancialmente, por ações e direitos por empréstimos de ações.

A mensuração das ações é obtida por meio de cotação divulgada nas bolsas de valores. As aplicações em direitos por empréstimos de ações, além da cotação de mercado das ações, consideram a apropriação do rendimento conforme taxa de remuneração acordada na data da operação.

A existência dessas aplicações é assegurada por meio de conciliações com as informações do órgão custodiante B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

Considerando a relevância dessas aplicações em relação ao patrimônio líquido do Fundo e à consequente apuração do valor da cota, a mensuração e existência dessas aplicações foram consideradas áreas de foco em nossa auditoria.

Nossos principais procedimentos de auditoria consideraram, entre outros:

Em relação às ações, comparamos, em base de teste, os valores utilizados para a mensuração dessas aplicações com os preços divulgados nas bolsas de valores.

Para os empréstimos de ações, além de compararmos, em base de teste, os valores utilizados para a mensuração dessas aplicações com os preços divulgados nas bolsas de valores, realizamos o recálculo da apropriação dos rendimentos dos direitos por empréstimos de ações com base na taxa de remuneração estabelecida na data da contratação.

Efetuamos testes quanto à existência dessas aplicações por meio do confronto das informações constantes na composição e diversificação da carteira do Fundo com as informações do órgão custodiante.

Consideramos que os critérios e as premissas adotadas pela Administração quanto a mensuração e existência dessas aplicações são consistentes com as informações analisadas em nossa auditoria.

Outros assuntos

Valores correspondentes ao exercício anterior

O exame das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de março de 2023, apresentadas para fins de comparação, foi conduzido sob a responsabilidade de outros auditores independentes, que emitiram relatório de auditoria com data de 30 de maio de 2023, sem ressalvas.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento em índice de mercado 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.



Ishares Ibovespa Fundo de Índice
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Fundo 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 continuidade das operações de um fundo de investimento é, adicionalmente, dependente da prerrogativa dos cotistas em resgatar suas cotas nos termos do regulamento do Fundo.

Os responsáveis pela governança do Fundo 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 do Fundo.
- 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 do Fundo. 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 o Fundo a não mais se manter em continuidade operacional.



Ishares Ibovespa Fundo de Índice
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

- 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 29 de maio de 2024

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

DocuSigned by
Wiliam Shigueaki Tatebe
Assinado por: WILIAN SHIGUEAKI TATEBE 2185837899
CPF: 2185837899
Data/Hora da Assinatura: 29 May 2024 | 16:20 BRT
O ICP-Brasil, OJ: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
O SR
Emissor: AC SERASA RFB v5
ICP
Brasil

Wilian Shigueaki Tatebe
Contador CRC 1SP253071/O-3

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Demonstrativo da composição e diversificação da carteira

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais)

Aplicações - Especificação	Espécie/ Forma	Quantidade	Custo Total	Mercado/ realização	% sobre o patrimônio líquido
Disponibilidades				13	0,00
Aplicações interfinanceiras de liquidez				209.956	1,78
Nota do Tesouro Nacional - NTN		49.163		209.956	1,78
Ações			7.752.824	8.083.428	68,41
Vale S.A.	VALE3	17.063.900	1.218.492	1.037.994	8,76
Itaú Unibanco Holding S.A.	ITUB4	17.849.898	528.099	618.320	5,23
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobrás	PETR4	15.790.779	517.200	589.944	4,99
Centrais Elétricas Bras. S.A. - Eletrobrás	ELET3	9.009.815	345.665	375.709	3,18
Banco do Brasil S.A.	BBAS3	6.064.844	298.567	343.391	2,91
B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão	B3SA3	28.357.053	355.903	340.001	2,88
Banco Bradesco S.A.	BBDC4	18.824.476	280.490	268.437	2,27
WEG S.A.	WEGE3	5.996.510	218.448	229.067	1,94
Itausa Investimentos Itaú S.A.	ITSA4	21.741.337	209.550	228.284	1,93
Localiza Rent a Car S.A.	RENT3	3.755.973	218.918	205.377	1,74
Equatorial Energia S.A.	EQTL3	5.811.910	185.085	189.178	1,60
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobrás	PETR3	4.798.505	168.923	183.687	1,55
PetroRio	PRIO3	3.592.156	151.150	175.082	1,48
Banco BTG Pactual	BPAC11	4.755.709	145.477	173.250	1,47
Ambev S.A.	ABEV3	12.839.811	176.123	160.369	1,36
Suzano Papel e Celulose S.A.	SUZB3	2.384.150	119.000	152.538	1,29
Cia Saneamento Básico Est São Paulo	SBSP3	1.505.339	96.147	127.502	1,08
Rede D’or Sao Luiz S.A.	RDOR3	4.568.148	118.625	115.620	0,98
Get Vibra Energia S.A.	VBBR3	4.535.275	89.110	113.427	0,96
BRF - Brasil Foods S.A.	BRFS3	6.917.411	77.994	112.892	0,96
Rumo Logística Operadora Multimodal S.A.	RAIL3	4.751.423	103.718	105.767	0,90
Ultrapar Participações S.A.	UGPA3	3.674.589	79.424	104.616	0,89
EMBRAER - Empresa Bras de Aeronáutica S.A.	EMBR3	2.989.439	62.307	99.578	0,84
JBS S.A.	JBSS3	4.595.984	93.937	98.814	0,84
Raia Drogasil S.A.	RADL3	3.525.696	94.695	96.498	0,82
Banco Bradesco S.A.	BBDC3	7.443.248	98.053	94.827	0,80
Telefônica Brasil S.A.	VIVT3	1.738.630	81.244	87.975	0,74
Eneva S.A.	ENEV3	6.711.928	81.086	85.577	0,72
Gerdau S.A.	GGBR4	3.746.856	88.168	83.180	0,70
Sendas Distribuidora S.A.	ASAI3	5.338.003	72.528	78.522	0,66
Cia. Energética de Minas Gerais - CEMIG	CMIG4	5.576.568	66.639	70.042	0,59
BB Seguridade Participações S.A.	BBSE3	2.149.640	69.446	69.906	0,59
Cosan S.A. Indústria e Comércio	CSAN3	4.311.772	74.048	69.851	0,59
Klabin S.A.	KLBN11	2.522.710	54.026	63.724	0,54
Hapvida Participações e Investimentos SA	HAPV3	16.798.028	64.449	62.153	0,53
Energisa S.A.	ENG111	1.194.436	57.935	57.178	0,48
Lojas Renner S.A.	LREN3	3.054.813	49.492	51.871	0,44
Cia Paranaense de Energia - COPEL	CPL6	5.126.702	45.348	49.319	0,42
Tim S.A.	TIMS3	2.759.576	43.473	49.120	0,42
TOTVS S.A.	TOTS3	1.704.042	51.259	48.361	0,41
Natura Cosméticos S.A.	NTCO3	2.704.058	41.508	48.349	0,41
Hypermarcas S.A.	HYPE3	1.353.907	48.928	44.584	0,38
Alianse Sonae Shopping Centers S.A.	ALOS3	1.843.246	39.598	44.090	0,37
Centrais Elétricas Bras. S.A. - Eletrobras	ELET6	863.366	36.747	40.259	0,34
Cielo S.A.	CIEL3	5.853.714	26.417	31.610	0,27
Banco Santander S.A.	SANB11	1.094.996	31.523	31.229	0,26
CCR S.A.	CCRO3	2.120.602	28.171	29.307	0,25
Metalúrgica Gerdau S.A.	GOAU4	2.534.944	28.052	26.085	0,22
Cia. Siderúrgica Nacional	CSNA3	1.575.572	24.083	24.736	0,21
Usinas Siderúrgicas de Minas Gerais S.A.-USIMINAS	USIM5	2.403.533	19.675	24.059	0,20
Cyrela Brazil Realty S.A. - Empeend. e Part.	CYRE3	942.634	18.898	23.509	0,20
Braskem S.A.	BRKM5	855.349	17.595	22.581	0,19
Multiplan - Empreendimentos Imobiliarios S.A.	MULT3	879.182	23.215	22.498	0,19
Engie Brasil Energia S.A.	EGIE3	549.476	23.153	22.122	0,19
CPFL Energia S.A.	CPFE3	634.422	21.976	22.084	0,19
CTEEP - Cia Transmissão Energia Elettrica Paulista	TRPL4	841.948	22.083	20.897	0,18
São Martinho S.A.	SMT03	648.407	20.207	20.120	0,17
Bradespar S.A.	BRAP4	948.167	22.387	19.523	0,17
3R Petroleum Oléo e Gás S.A.	RRRP3	564.308	16.984	18.617	0,16
Petroreconcavo S.A.	RECV3	785.547	17.366	18.500	0,16
Cogna Educação S.A.	COGN3	7.711.793	20.622	18.200	0,15

Iguatemi S.A.	IGTI11	764.440	16.712	17.819	0,15
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	TAE11	429.935	15.420	15.611	0,13
CSN Mineração S.A.	CMIN3	2.811.803	15.772	14.903	0,13
Atacadão S.A.	CRFB3	1.046.420	11.826	14.263	0,12
Raízen S.A.	RAIZ4	3.939.435	14.016	13.946	0,12
Azul S.A.	AZUL4	1.013.518	14.321	13.216	0,11
Magazine Luiza S.A.	MGLU3	7.220.023	16.894	12.996	0,11
Marfrig Alimentos S.A.	MRFG3	1.199.303	10.027	12.365	0,10
Estácio Participações S.A.	YDUQ3	659.806	11.148	11.949	0,10
SCL Agrícola S.A.	SLCE3	584.413	11.464	11.560	0,10
Grupo de Moda SOMA S.A.	SOMA3	1.494.260	11.505	11.371	0,10
Fleury S.A.	FLRY3	750.054	11.777	11.251	0,10
IRB Brasil Resseguros S.A.	IRBR3	262.308	10.629	9.797	0,08
MRV Engenharia e Participações S.A.	MRVE3	1.210.086	11.279	9.427	0,08
Arezzo Indústria e Comércio S.A.	ARZZ3	141.217	9.108	9.076	0,08
Vamos Locacao De Caminhões Máquinas e Equipamentos S.A.	VAMO3	1.066.373	10.754	8.904	0,08
Dexco S.A.	DXCO3	1.081.696	8.009	8.307	0,07
Locaweb Serviços de Internet S.A.	LWSA3	1.247.545	7.548	7.286	0,06
Companhia Brasileira de Distribuição S.A.	PCAR3	1.977.929	10.469	5.855	0,05
São Paulo Alpargatas S.A.	ALPA4	600.765	5.308	5.725	0,05
CVC Brasil	CVCB3	1.690.944	5.403	4.904	0,04
Pet Center Comércio e Participações S.A.	PETZ3	1.025.404	5.140	4.461	0,04
Minerva S.A.	BEEF3	610.459	5.126	4.121	0,03
EZTEC Empreendimentos e Participações S.A.	EZTC3	189.165	3.160	3.083	0,03
Grupo Casas Bahia S.A.	BHIA3	195.445	580	1.325	0,01

Direito por Ações em empréstimo	3.461.640	29,29
---------------------------------	-----------	-------

Vale S.A.	VALE3	326.228	2,76
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobrás	PETR4	319.950	2,71
Petróleo Brasileiro S.A. - Petrobrás	PETR3	303.149	2,57
Itaú Unibanco Holding S.A.	ITUB4	270.471	2,29
Ambev S.A.	ABEV3	132.876	1,12
Banco Bradesco S.A.	BBDC4	123.732	1,05
Raia Drogasil S.A.	RADL3	90.106	0,76
Banco do Brasil S.A.	BBAS3	86.529	0,73
Suzano Papel e Celulose S.A.	SUZB3	81.111	0,69
WEG S.A.	WEGE3	73.328	0,62
Itaúsa Investimentos Itaú S.A.	ITSA4	73.173	0,62
Centrais Elétricas Bras. S.A. - Eletrobrás	ELET3	65.619	0,56
Ultrapar Participações S.A.	UGPA3	60.666	0,51
Banco BTG Pactual	BPAC11	50.744	0,43
Gerdau S.A.	GGBR4	49.513	0,42
BB Seguridade Participações S.A.	BBSE3	46.785	0,40
Localiza Rent a Car S.A.	RENT3	44.807	0,38
CCR S.A.	CCRO3	44.206	0,37
Rede D’or São Luiz S.A.	RDOR3	42.382	0,36
Rumo Logística Operadora Multimodal S.A.	RAIL3	39.157	0,33
Cia Paranaense de Energia - COPEL	CPL6	36.968	0,31
Get Vibra Energia S.A.	VBBR3	35.508	0,30
Lojas Renner S.A.	LREN3	34.088	0,29
Transmissora Aliança de Energia Elétrica S.A.	TAE11	33.849	0,29
BRF - Brasil Foods S.A.	BRFS3	33.407	0,28
PetroRio	PRIO3	33.284	0,28
Engie Brasil Energia S.A.	EGIE3	32.655	0,28
Natura Cosméticos S.A.	NTCO3	32.505	0,28
Klabin S.A.	KLBN11	31.676	0,27
JBS S.A.	JBSS3	31.583	0,27
Cosan S.A. Indústria e Comércio	CSAN3	31.252	0,26
EMBRAER - Empresa Bras de Aeronáutica S.A.	EMBR3	31.184	0,26
CTEEP - Cia Transmissão Energia Elettrica Paulista	TRPL4	31.099	0,26
Totvs S.A.	TOTS3	29.462	0,25
Tim S.A.	TIMS3	27.732	0,23
Sendas Distribuidora S.A.	ASAI3	27.567	0,23
Hypermarcas S.A.	HYPE3	27.475	0,23
Centrais Elétricas Bras. S.A. - Eletrobrás	ELET6	26.619	0,23
Cia. Energética de Minas Gerais - CEMIG	CMIG4	26.433	0,22
Telefônica Brasil S.A.	VIVT3	26.430	0,22
Cia Saneamento Básico Est São Paulo	SBSP3	26.387	0,22
Energisa S.A.	ENG11	26.355	0,22
Cia. Siderúrgica Nacional	CSNA3	25.674	0,22
Hapvida Participações e Investimentos S.A.	HAPV3	24.730	0,21
Atacadão S.A.	CRFB3	24.667	0,21
Aliansce Sonae Shopping Centers S.A.	ALOS3	23.946	0,20
3R Petroleum Óleo e Gás S.A.	RRRP3	22.940	0,19
Eneva S.A.	ENEV3	22.003	0,19

Banco Santander S.A.	SANB11	19.040	0,16
B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão	B3SA3	18.970	0,16
Magazine Luiza S.A.	MGLU3	17.463	0,15
CSN Mineração S.A.	CMIN3	16.561	0,14
Petroreconcavo S.A.	RECV3	16.082	0,14
Estácio Participações S.A.	YDUQ3	16.056	0,14
Braskem S.A.	BRKM5	14.948	0,13
Multiplan - Empreendimentos Imobiliarios S.A.	MULT3	13.852	0,12
CPFL Energia S.A.	CPFE3	12.839	0,11
Arezzo Indústria e Comércio S.A.	ARZZ3	12.300	0,10
Cyrela Brazil Realty S.A. - Empeend. e Part.	CYRE3	11.881	0,10
Metalúrgica Gerdau S.A.	GOAU4	10.230	0,09
Vamos Locação de Caminhões Máquinas e Equipamentos S.A.	VAMO3	9.842	0,08
Azul S.A.	AZUL4	9.612	0,08
Iguatemi S.A.	IGTI11	9.287	0,08
SCL Agrícola S.A.	SLCE3	9.030	0,08
Grupo de Moda SOMA S.A.	SOMA3	8.800	0,07
Raízen S.A.	RAIZ4	8.626	0,07
Bradespar S.A.	BRAP4	8.098	0,07
Fleury S.A.	FLRY3	7.991	0,07
Banco Bradesco S.A.	BBDC3	7.341	0,06
IRB Brasil Resseguros S.A.	IRBR3	6.540	0,06
MRV Engenharia e Participações S.A.	MRVE3	6.205	0,05
Marfrig Alimentos S.A.	MRFG3	5.683	0,05
Minerva S.A.	BEEF3	5.098	0,04
Locaweb Serviços de Internet S.A.	LWSA3	4.799	0,04
Cogna Educação S.A.	COGN3	4.687	0,04
EZTEC Empreendimentos e Participações S.A.	EZTC3	4.649	0,04
Dexco S.A.	DXCO3	4.113	0,03
São Martinho S.A.	SMT03	3.490	0,03
Usinas Siderúrgicas de Minas Gerais S.A.-USIMINAS	USIM5	3.394	0,03
São Paulo Alpargatas S.A.	ALPA4	3.128	0,03
Pet Center Comércio e Participações S.A.	PETZ3	2.934	0,02
CVC Brasil Operadora e Agência de Viagens S.A.	CVCB3	2.529	0,02
Grupo Casas Bahia S.A.	BHIA3	2.003	0,02
Equatorial Energia S.A.	EQTL3	1.384	0,01
Companhia Brasileira de Distribuição S.A.	PCAR3	145	0,00
Instrumentos financeiros derivativos		882	0,01
Mercado futuro - Ajuste a pagar		882	0,01
Valores a receber		155.213	1,31
Valores a pagar		(94.997)	(0,80)
Patrimônio líquido		11.816.135	100,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Demonstração da evolução do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor da unitário das cotas)

	2024	2023
Patrimônio líquido no início dos exercícios		
Total de 132.400.000,00 cotas a R\$ 98,604953 cada uma	13.055.296	
Total de 137.500.000,00 cotas a R\$ 115,576429 cada uma		15.891.759
Cotas emitidas nos exercícios		
164.150.000,00 cotas	18.902.703	
228.650.000,00 cotas		23.793.143
Cotas resgatadas nos exercícios		
201.550.000,00 cotas	(21.285.499)	
233.750.000,00 cotas		(24.541.413)
Variação no resgate de cotas	(1.718.550)	203.867
Patrimônio líquido antes do resultado dos exercícios	8.953.950	15.347.356
Composição do resultado dos exercícios		
Ações	2.820.405	(2.200.541)
Valorização/Desvalorização a preço de mercado	1.415.247	(3.189.876)
Resultado nas negociações	67.885	17.702
Dividendos e juros sobre capital próprio	913.319	1.432.083
Resultado com empréstimos de ações	423.954	(460.450)
Renda fixa e outros títulos e valores mobiliários	21.313	20.114
Rendas de aplicações interfinanceiras de liquidez	21.313	20.114
Demais receitas	318.783	362.672
Ganhos com derivativos	318.773	362.672
Receitas Diversas	10	-
Demais despesas	(298.316)	(474.305)
Perdas com derivativos	(281.122)	(452.235)
Remuneração do administrador	(10.718)	(12.420)
Corretagens e emolumentos	(3.080)	(5.794)
Auditoria e custódia	(1.607)	(1.792)
Taxa de fiscalização	(55)	(53)
Despesas diversas	(1.734)	(2.011)
Total do resultado dos exercícios	2.862.185	(2.292.060)
Patrimônio líquido no final dos exercícios	11.816.135	13.055.296
Total de 95.000.000,00 cotas a R\$ 124,380369 cada uma		
Total de 132.400.000,00 cotas a R\$ 98,604953 cada uma		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

1 Contexto operacional

O Ishares Ibovespa Fundo de Índice (“Fundo”) foi constituído em 19 de novembro de 2008 e iniciou suas atividades em 28 de novembro de 2008, sob a forma de condomínio aberto, com prazo indeterminado de duração. Destinado a pessoas físicas, pessoas jurídicas, fundos de investimento, fundos de pensão e entidades seguradoras, investidores locais ou não residentes devidamente autorizados a adquirir cotas do Fundo pela respectiva legislação aplicável de sua jurisdição, incluindo, sem limitação, coligadas da administradora e do gestor, que aceitem todos os riscos inerentes ao investimento do Fundo e busquem retorno de rentabilidade condizente com o objetivo do Fundo de buscar retornos de investimento que correspondam de forma geral à performance, antes de taxas e despesas, do Índice Ibovespa. O índice Bovespa – Ibovespa, registrado sob o código ISIN BRIBOVINDM18, é um índice de mercado que mede o retorno de um investimento em uma carteira teórica calculada pela B3, composta pelas ações emitidas por companhias que respondam por mais de 80% (oitenta por cento) do número de negócios e do volume financeiro verificados no mercado à vista (lote-padrão) da B3.

Não obstante a diligência da administradora no gerenciamento dos recursos do Fundo, a política de investimento coloca em risco o patrimônio deste, pelas características dos papéis que o compõem, os quais sujeitam às oscilações do mercado e aos riscos de crédito inerentes a tais investimentos, podendo, inclusive, o valor das cotas do Fundo detidas por qualquer cotista, poderá a qualquer tempo, ser inferior ao valor originalmente pago por suas cotas.

Os investimentos do Fundo estão sujeitos a flutuações do mercado e a riscos de crédito, existindo a possibilidade de realização de operações que coloquem em risco o patrimônio líquido do Fundo, podendo ocorrer variações negativas no valor da cota e perda do capital.

Os investimentos em fundos não são garantidos pelo Administrador, da gestora, de qualquer prestador de serviço do Fundo ou por qualquer mecanismo de seguro ou, ainda, pelo Fundo Garantidor de Créditos (FGC).

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento em índice de mercado, complementadas pelas normas previstas no Plano Contábil dos Fundos de Investimento (COFI) e pelas orientações emanadas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram utilizadas premissas e estimativas de preços para a contabilização e determinação dos valores dos ativos e instrumentos financeiros integrantes da carteira do Fundo. Desta forma, quando da efetiva liquidação financeira desses ativos e instrumentos financeiros, os resultados auferidos poderão ser diferentes dos estimados.

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

As demonstrações financeiras em 31 de março de 2024, foram aprovadas pelo Administrador em 29 de maio de 2024.

3 Descrição das principais práticas contábeis

Entre as principais práticas contábeis adotadas destacam-se:

a. Receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas de acordo com o regime de competência.

b. Aplicações interfinanceiras de liquidez

As aplicações interfinanceiras de liquidez são registradas pelo valor efetivamente pago e atualizadas diariamente pelo rendimento auferido com base no indexador e prazo negociado, são reconhecidos como resultado e registrados na rubrica “Renda fixa e outros títulos e valores mobiliários - Rendas aplicações interfinanceiras de liquidez”.

c. Ações

As ações integrantes da carteira são valorizadas pela cotação de fechamento do último dia em que foram negociadas em bolsas de valores. Na hipótese de não divulgação dos preços ou da inexistência de negócios no dia em questão, serão utilizados os preços do dia imediatamente anterior ou os preços da última data em que tiverem sido registrados negócios com a ação. São reconhecidas como resultado e registrados na rubrica “Ações”.

d. Bonificações

As bonificações em ações são registradas na carteira de títulos apenas pelas respectivas quantidades, sem modificação do valor dos investimentos, quando as ações correspondentes são consideradas “ex-direito” na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão. Os ganhos provenientes das bonificações são registrados na rubrica “Dividendos e juros sobre capital próprio”.

e. Dividendos e juros sobre capital próprio

São contabilizados em receita quando as ações correspondentes são consideradas “ex-direito” na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão. Os ganhos provenientes dos dividendos e juros de capital são registrados na rubrica “Dividendos e juros sobre capital próprio”.

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

f. Corretagens

As despesas de corretagens em operações de compra de ações são consideradas parte integrante do custo de aquisição. Na venda são registradas como despesa, na rubrica “Corretagens e emolumentos”.

g. Direitos/Obrigações por empréstimo de ações

As ações doadas e tomadas por empréstimos são valorizadas pela cotação de fechamento do último dia em que foram negociadas em bolsas de valores e a comissão sobre essas operações é apropriada “pro rata” sendo registrada na rubrica “Resultado com empréstimos de ações”.

h. Instrumentos financeiros derivativos

- i. Operações de futuro** - Os ajustes diários, positivos e negativos, das operações no mercado futuro são apropriados ao resultado e registrados na rubrica “Ganhos/Perdas com derivativos”.

4 Títulos e valores mobiliários

O critério de precificação das ações considera os preços de fechamento divulgados pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

O Fundo mantém em 31 de março de 2024, em sua carteira ações e empréstimo de ações classificados como "Títulos para negociação" no valor total de R\$ 8.083.428 e R\$ 3.461.640, respectivamente.

O resultado com ações à vista está apresentado na demonstração da evolução do patrimônio líquido em "Ações – Valorização/Desvalorização a preço de mercado" e "Ações - Resultados nas negociações", cujos resultados no exercício findo em 31 de março de 2024 totalizam R\$ 1.483.132 positivo (R\$ 3.172.174 negativo em 2023).

Os juros contratuais das operações de empréstimos de ações foram registrados com base na taxa de remuneração contratual e em virtude dos prazos e vencimentos dos contratos, juntamente com a valorização/desvalorização de empréstimo de ações, está apresentado na rubrica "Ações – Resultado com empréstimos de ações" da demonstração da evolução do patrimônio líquido no exercício findo em 31 de março de 2024 totalizando R\$ 423.954 positivo (R\$ 460.450 negativo em 2023).

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

O resultado com dividendos está apresentado na demonstração da evolução do patrimônio líquido em "Ações - Dividendos e juros sobre capital próprio" no exercício findo em 31 de março de 2024, foi de R\$ 913.319 positivo (R\$ 1.432.083 positivo em 2023).

5 Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo pode realizar operações com derivativos executadas em bolsas de valores, em bolsas de mercadorias e futuros ou em mercados de balcão organizados, contanto que tais operações com derivativos sejam realizadas unicamente com o propósito de administrar os riscos inerentes à carteira do Fundo ou dos valores mobiliários que a integrem, observados os limites de diversificação e de composição da carteira dispostos no regulamento do Fundo.

As operações foram realizadas em bolsa, e seus valores assim como seus prazos de vencimento, estão demonstrados conforme segue:

a. Composição da carteira

Futuros

Indexador	Quantidade de contratos		Posição Líquida	Valor de Ajuste	Valor de referência	Faixa de vencimento
	Compra	Venda				
FUT WIN	10.701	-	10.701	882	275.645	Até 1 ano
Total	10.701	-	10.701	882	275.645	

Os ajustes de futuros apresentados no Demonstrativo da Composição e Diversificação da Carteira, em 31 de março de 2024, são os seguintes:

- Mercado futuro - Ajuste a receber - R\$ 882

Mercado futuro - As operações no mercado futuro são ajustadas a mercado conforme ajuste proveniente da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

No exercício findo em 31 de março de 2024, as operações com mercado futuro geraram um resultado positivo de R\$ 37.651 (R\$ 89.563 negativo em 2023) e estão registradas em "Demais receitas - Ganhos com derivativos" e "Demais despesas - Perdas com derivativos".

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

b. Margem de garantia

Para as operações com instrumentos financeiros derivativos, efetuadas junto à B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, foram requeridas margens de garantia, o montante em 31 de março de 2024:

Tipo	R\$ mil
VALE3	70.126
Total	70.126

6 Gerenciamento de riscos

O administrador e a gestora possuem Comitês de Risco por meio dos quais é definida uma carteira-modelo para os objetivos de *performance*, política de investimento e política de administração de risco do Fundo, conforme segue:

Risco de Mercado: o valor dos ativos que integram a carteira pode variar em função de oscilações nas taxas de juros, taxas de câmbio, preços e cotações de mercado, bem como em razão de quaisquer alterações nas condições econômicas e/ou políticas, nacionais e internacionais. Tais fatos podem afetar negativamente os preços dos ativos integrantes da carteira, resultando, inclusive, na depreciação do valor da cota do Fundo, com perdas patrimoniais aos cotistas;

Risco de Crédito: o inadimplemento ou atraso no pagamento de juros ou principal pelos emissores dos ativos integrantes da carteira ou pelas contrapartes das operações do Fundo, inclusive por força de intervenção, liquidação, regime de administração temporária, falência, recuperação judicial ou extrajudicial de tais emissores e/ou contrapartes, pode ocasionar a redução de ganhos ou mesmo perdas financeiras ao Fundo e aos seus cotistas. Adicionalmente, pode haver custos adicionais nas hipóteses em que o Fundo tente recuperar seus créditos por meio de ações judiciais, acordos extrajudiciais ou outros. O Fundo está sujeito a risco de perda substancial de seu patrimônio líquido nos casos dos eventos ora indicados;

Risco de liquidez - a possibilidade de redução ou mesmo inexistência de demanda pelos ativos e modalidades operacionais integrantes da carteira podem fazer com que o Fundo não esteja apto a realizar pagamentos de resgate de suas cotas conforme previsto em seus respectivos regulamentos, inclusive em decorrência de dificuldades para liquidar posições ou negociar tais ativos pelo preço e no tempo desejados;

Risco de derivativos - a utilização de instrumentos de derivativos pelo Fundo, tanto para proteção quanto para alavancagem, arbitragem e/ou posicionamento em estratégias, pode aumentar a volatilidade do Fundo, limitar as possibilidades de retorno nas suas operações, não produzir os efeitos desejados e/ou provocar significativas perdas patrimoniais ao Fundo, bem como perdas superiores ao capital aplicado pelos cotistas, o que resultará na obrigatoriedade de aporte de

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

recursos adicionais pelos cotistas no caso de patrimônio líquido negativo, para cobrir os prejuízos do Fundo, em valor proporcional ao número de cotas por eles detidas, mediante solicitação do Administrador;

Risco para ativos registrados na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”) - a guarda da documentação física original representativa dos ativos financeiros e eventuais garantias a eles vinculadas é de responsabilidade do participante registrador do ativo financeiro na B3, o que pode limitar o acesso do Fundo à referida documentação, podendo dificultar ou retardar eventuais procedimentos de cobrança decorrentes de inadimplência no pagamento dos referidos ativos financeiros por seus respectivos devedores, podendo acarretar em perdas ao Fundo, e consequentemente, aos seus cotistas. Adicionalmente, eventos que fogem ao controle do Administrador, do Custodiante ou do participante registrador na B3, tais como, mas não se limitando a, incêndio, inundação ou outros eventos de força maior, poderão causar a perda dos documentos originais e consequentemente gerar perdas ao Fundo e aos seus cotistas; e

Riscos gerais - eventual interferência de órgãos reguladores no mercado, mudanças na legislação e regulamentação aplicáveis aos fundos de investimento, decretação de moratória, fechamento parcial ou total dos mercados, alteração nas políticas monetária e cambial, dentre outros eventos, podem impactar as condições de funcionamento do Fundo, bem como seu respectivo desempenho.

Política de administração de risco

O processo de avaliação e monitoramento do risco consiste em:

- Além do controle de posição, o risco é controlado por meio de *tracking error* na carteira do Fundo visando manter o máximo de aderência ao Índice do Fundo (Benchmark previsto). Não há limites de VaR e *stress* para este tipo de Fundo.
- Definir parâmetros para avaliar se as perdas estimadas estão de acordo com o perfil do Fundo, se agressivo ou conservador.

A política de administração de risco do Fundo compreende ainda: (i) discussão, definição e verificação do cumprimento das estratégias de investimento; (ii) monitoramento do desempenho do Fundo e (iii) verificação do cumprimento das normas e restrições aplicáveis à administração e gestão do Fundo.”

Análise de sensibilidade

Em 31 de março de 2024, a análise de sensibilidade foi efetuada a partir do cenário elaborado abaixo:

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

Patrimônio Líquido:	11.816.135
VaR % PL:	7,968600%
VaR Financeiro:	941.581

A mensuração dos riscos de mercado tem por objetivo a avaliação das perdas possíveis com as variações de preços e taxas de mercado. O método Value at Risk – VaR, representa a perda máxima esperada para 21 dias considerando intervalo de 95% de confiança. Essa metodologia assume que os retornos dos ativos são relacionados linearmente com os retornos dos fatores de riscos e que os fatores de riscos são aproximadamente normalmente distribuídos. Essas aproximações podem subestimar as perdas futuras decorrentes do aumento futuro da volatilidade dos ativos pois representam as condições atuais de mercado.

7 Emissões e resgates de cotas

Para fins de integralização e resgate de cotas, a administradora utiliza o valor patrimonial das cotas apurado no encerramento do dia de pregão em que a respectiva solicitação foi processada. As operações de integralização e de resgate são liquidadas no prazo estipulado para liquidação de operações na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

As cotas são emitidas e resgatadas somente em lotes mínimos de cotas ou em múltiplos de lotes mínimos de cotas. Os lotes mínimos de cotas somente poderão ser resgatados e entregues mediante uma ordem de resgate devidamente submetida por um agente autorizado e mediante a concomitante entrega de uma cesta ao respectivo agente autorizado pelo Fundo.

A Cesta corresponde a lotes mínimos de cotas composta de ações do índice, investimentos permitidos, valores em dinheiro ou direitos sobre ações. A composição da cesta, seja para fins de uma Ordem de Integralização ou de uma ordem de resgate, obedecerá às seguintes regras:

- a) No mínimo 95% do seu valor representado por em ações do índice, em qualquer proporção;
- b) No máximo 5% do seu valor representado por investimentos permitidos e/ou valores em dinheiro.

Em situações excepcionais de dificuldade na execução de ordens de integralização ou ordens de resgate, devida à baixa liquidez de uma ou mais ações do índice que componham a cesta, a Gestora, a seu exclusivo critério, pode substituir tais ações do índice por valores em dinheiro, limitados a 5% (cinco por cento) do valor total da cesta.

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

8 Amortização e negociação de cotas

As amortizações poderão ser feitas tão somente a critério do Administrador, conforme instruções da Gestora. Considera-se amortização o pagamento em moeda corrente nacional, de forma proporcional a todos os cotistas, de parcela do valor patrimonial de suas respectivas cotas, sem redução no número de cotas. O administrador pode efetuar uma amortização trimestral de cotas nos termos previstos no regulamento, somente se a performance do Fundo se mostrar superior à performance do índice durante o trimestre precedente.

As cotas do Fundo são listadas para negociação na B3, com o código BOVA11, e poderão ser adquiridas ou vendidas por qualquer corretora. O administrador, a gestora, suas respectivas coligadas, bem como seus respectivos diretores e funcionários, poderão adquirir e negociar as cotas a qualquer tempo. Não obstante o disposto no regulamento em nome do Fundo, formador de mercado para as cotas do Fundo. As cotas do Fundo poderão ser negociadas pelo administrador e pessoas a ela ligadas sob as mesmas condições dos outros cotistas do Fundo.

9 Remuneração do administrador

Pela prestação dos serviços de administração do Fundo, o Administrador deve receber do Fundo a taxa de administração, incidente sobre o patrimônio líquido, referente à remuneração global paga mensalmente pelo Fundo. A taxa de administração é provisionada diariamente, com base em um total de 252 dias úteis por ano, e paga mensalmente até o 5º dia útil do mês subsequente à sua vigência, o Fundo paga a taxa de 0,10% ao ano, incidente sobre o patrimônio líquido, referente à remuneração global paga mensalmente pelo Fundo, a qual não inclui os valores referentes às taxas de administração dos fundos em que o Fundo investe.

No exercício findo em 31 de março de 2024, a despesa com taxa de administração foi de R\$ 10.718 (R\$ 12.420 em 31 de março de 2023), registrada em “Remuneração do administrador”.

10 Serviços de gestão e custódia e controladoria

A gestão da carteira do Fundo é realizada pela BlackRock Brasil Gestora de Investimentos Ltda. A gestora fará jus a uma parcela da taxa de administração, a ser paga diretamente pelo Fundo à gestora.

As aplicações interfinanceiras de liquidez lastreadas em títulos públicos são registradas no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC) e os instrumentos financeiros derivativos, as ações e os empréstimos de ações na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

Os serviços de tesouraria, custódia e controladoria dos títulos e valores mobiliários e demais ativos financeiros do Fundo e escrituração da emissão e resgate de cotas do Fundo são realizados pelo próprio Administrador. Os serviços de distribuição do Fundo são contratados pelo Administrador agentes autorizados.

No exercício findo em 31 de março de 2024, a despesa com custódia foi de R\$ 1.391 (R\$ 1.648 em 2023) e foi registrada em “Auditoria e custódia”.

11 Informações sobre transações com partes relacionadas

No exercício findo em 31 de março de 2024, o Fundo realizou as seguintes operações com partes relacionadas:

a. Operações compromissadas:

Operações compromissadas com partes relacionadas			
Mês/Ano	Operações compromissadas realizadas com partes relacionadas / total de operações compromissadas	Volume médio diário / Patrimônio médio diário do fundo	Taxa Média contratada / Taxa SELIC
abr/23	1,0000	0,0111	0,9978
mai/23	1,0000	0,0123	0,9978
jun/23	1,0000	0,0167	0,9978
jul/23	1,0000	0,0113	0,9978
ago/23	1,0000	0,0114	0,9977
set/23	1,0000	0,0153	0,9977
out/23	1,0000	0,0177	0,9976
nov/23	1,0000	0,0108	0,9986
dez/23	1,0000	0,0175	0,9985
jan/24	1,0000	0,0163	0,9974
fev/24	1,0000	0,0169	0,9973
mar/24	1,0000	0,0173	0,9973

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

b. Outras transações com partes relacionadas:

	Contraparte	Natureza	R\$ mil
Disponibilidade	Banco BNP Paribas Brasil S.A.	Administrador	13
	Contraparte	Natureza	R\$ mil
Despesa de Taxa de Gestão	BlackRock Brasil Gestora de Investimentos Ltda.	Gestora	(6.774)
Despesa de Taxa de Administração	Banco BNP Paribas Brasil S.A.	Administrador	(3.944)
Despesa de Taxa de Custódia	Banco BNP Paribas Brasil S.A.	Administrador	(1.391)

12 Legislação tributária

a. Fundo

Os rendimentos e ganhos auferidos com operações realizadas pela carteira do Fundo não estão sujeitos ao imposto de renda nem ao IOF.

b. Cotista

Imposto de renda - De acordo com a legislação em vigor, os rendimentos estão sujeitos ao imposto de renda a alíquota de 15% sobre o ganho líquido (diferença positiva entre o preço de venda e o respectivo custo de aquisição) auferido na venda de cotas do Fundo no mercado à vista da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, entrando no cômputo da apuração mensal dos ganhos líquidos de renda variável decorrentes de todas as operações efetuadas no mês, nas bolsas de valores, de mercadorias, de futuros e assemelhadas. O imposto de renda sobre os ganhos líquidos mensais deve ser apurado e pago pelo próprio cotista até o último dia útil do mês subsequente ao de sua apuração. A tributação é definitiva, não sendo tais ganhos incluídos no cômputo do imposto de renda sobre rendimentos sujeitos ao ajuste anual da pessoa física.

13 Política de distribuição dos resultados

Os resultados auferidos são incorporados ao patrimônio com a correspondente variação no valor das cotas, de maneira que todos os seus condôminos participem proporcionalmente à quantidade de cotas possuídas.

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

14 Política de divulgação das informações

O Administrador colocará à disposição dos interessados, na sede do Administrador, as seguintes informações:

- Diariamente, o valor da cota e do patrimônio líquido do Fundo;
- Mensalmente, até 15 dias após o encerramento do mês a que se referir o balancete, demonstrativo de composição e diversificação da carteira e informações relativas ao perfil mensal;
- Anualmente, no prazo de até 60 dias contados a partir do encerramento do exercício a que se referirem as demonstrações financeiras acompanhadas do parecer do auditor independente.

Os cotistas poderão obter informações e esclarecer dúvidas a respeito do Fundo da seguinte forma:

(i) mediante correspondência enviada à sede do Administrador, no endereço Av. Presidente Juscelino Kubitschek, nº 1909, 9º andar, Torre Sul, Vila Nova Conceição, CEP 04543-907, São Paulo- SP, aos cuidados Client Desk; (ii) por correio eletrônico endereçado ao Administrador, no seguinte endereço: atendimentoafs@br.bnpparibas.com e brasil@blackrock.com, ou no site www.blackrock.com/br.

O Fundo tem uma página eletrônica na rede mundial de computadores, no endereço: <https://www.blackrock.com/br/products/251816/ishares-ibovespa-fundo-de-ndice-fund>, a partir do link específico do Fundo é possível obter informações exigidas pela norma vigente.

15 Rentabilidade

A rentabilidade mensal proporcionada pelo Fundo e o valor nominal da cota no exercício foram os seguintes:

Data	Patrimônio Líquido Médio - R\$	Valor da Cota - R\$	Não auditado			
			Rentabilidade em %		Benchmark em % a.a.	
			Fundo		Ibovespa	
			Mensal	Acumulada	Mensal	Acumulada
31/03/2023	-	98,604953	-	-	-	-
28/04/2023	12.433.958	101,081813	2,51	2,51	2,50	2,50
31/05/2023	12.681.450	104,878033	3,76	6,36	3,74	6,33
30/06/2023	13.481.518	114,384774	9,06	16,00	9,00	15,91
31/07/2023	14.244.070	118,117391	3,26	19,79	3,27	19,69
31/08/2023	12.794.232	112,192573	(5,02)	13,78	(5,09)	13,60
29/09/2023	11.914.569	113,015405	0,73	14,61	0,71	14,41

Ishares Ibovespa Fundo de Índice
CNPJ nº 10.406.511/0001-61
(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)
(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)
Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

31/10/2023	11.714.916	109,709476	(2,93)	11,26	(2,94)	11,05
30/11/2023	11.221.469	123,500109	12,57	25,25	12,54	24,98
29/12/2023	13.222.803	130,278235	5,49	32,12	5,38	31,71
31/01/2024	13.461.219	124,005292	(4,82)	25,76	(4,79)	25,39
29/02/2024	12.500.321	125,241194	1,00	27,01	0,99	26,64
28/03/2024	12.310.384	124,380369	(0,69)	26,14	(0,71)	25,74

A rentabilidade obtida no passado não representa a garantia de resultados futuros.

As rentabilidades nos exercícios foram as seguintes:

Data	Rentabilidade Fundo (%)	Rentabilidade Índice (%)	Patrimônio líquido médio – R\$
Exercício findo em 31 de março de 2024	26,14	25,74	12.681.613
Exercício findo em 31 de março de 2023	(14,68)	(15,10)	14.396.745

16 Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer desses contra a administração do Fundo.

17 Política de empréstimo de ações

As ações da carteira podem ser emprestadas aos cotistas para fins de voto em Assembleia Geral de Acionistas. Cada cota busca representar uma determinada quantidade de ativos integrantes da carteira do Fundo, o cotista que solicitar o empréstimo de determinada ação da carteira terá direito a tomar emprestada a quantidade de tal ação da carteira equivalente à respectiva quantidade de ações da carteira que o número total de cotas detidas por tal cotista represente no final do dia da solicitação de tal empréstimo. Caso a quantidade de ações do índice que o cotista tenha direito de tomar em empréstimo seja fracionária, tal número será arredondado para o menor número inteiro mais próximo. A solicitação de empréstimo de ações somente pode ser feita após a convocação da Assembleia Geral do respectivo emissor e deve ser comunicada a administradora por intermédio de um agente autorizado no mínimo de cinco dias e no máximo de seis dias de pregão de antecedência à realização da Assembleia Geral de Acionistas. O empréstimo é isento de taxa de aluguel sendo assim o cotista arca somente com os custos operacionais.

A Administradora pode, durante os cinco primeiros dias do período de rebalanceamento, rejeitar ou limitar empréstimos de ações da carteira, desde que tal restrição se limite à parcela de ações da carteira cujo empréstimo poderia, a critério do gestor, vir a causar danos significativos na capacidade do Fundo de atingir seu objetivo de investimento.

Ishares Ibovespa Fundo de Índice

CNPJ nº 10.406.511/0001-61

(Administrado pelo Banco BNP Paribas Brasil S.A.)

(CNPJ nº 01.522.368/0001-82)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais, exceto o valor unitário das cotas)

18 Política de exercício de direito de voto

O Fundo tem como política o exercício de seu direito de voto em assembleias gerais de acionistas de emissores apenas com relação a matérias consideradas de suma relevância ao emissor. A Gestora do Fundo adota política de exercício de direito de voto em assembleias, que disciplina os princípios gerais, o processo decisório e quais são as matérias relevantes obrigatórias para o exercício do direito de voto. Tal política orienta as decisões da Gestora em assembleias de detentores de títulos e valores mobiliários que confirmam aos seus titulares o direito de voto.

19 Prestação de outros serviços e política de independência do auditor

O Administrador, no exercício, não observou a contratação de serviços prestados pela PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda., relacionados a este Fundo de Investimento por ele administrado que não os serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos, qual seja o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os interesses deste.

20 Outros assuntos

Em 31 de maio de 2023, a Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou a Resolução CVM nº 184 que dispõe sobre alterações acerca da Resolução CVM nº 175 e adiciona o Anexo referente aos fundos de investimento em índice de mercado (“fundos de índice”), que dispõe sobre as regras de constituição, funcionamento e divulgação de informações dos fundos de índice, que passará a vigorar a partir de 2 de outubro de 2023, data em que, consequentemente, a Instrução CVM nº 359 deverá ser revogada, sendo que os fundos de índice em funcionamento tinham até 31 de dezembro de 2024 para se adaptar à nova Resolução. Em 12 de março de 2024 a CVM emitiu a Resolução CVM nº 200 que posterga o prazo de adaptação para 30 de junho de 2025. Desta forma, considerando esse prazo, o Fundo ainda não se adaptou à nova Resolução. O Administrador está acompanhando todas as modificações e adequações necessárias ao Fundo para que a norma seja adotada dentro do prazo regulatório.

Fernanda Leite Posatto
Diretora Responsável

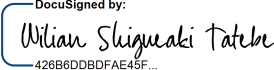
Cristina Andrade Santana
CRC 1SP283337/O-9

Certificate Of Completion

Envelope Id: F1E1E6AFEFE2445DB387129447CCB42E	Status: Completed
Subject: Complete with DocuSign: 1070977ISHARESIBOVESPA24.MAR.PDF	
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)	
Tipo de Documento: Capa branca (aplicável para Assurance)	
Source Envelope:	
Document Pages: 2	Signatures: 1
Certificate Pages: 2	Initials: 0
AutoNav: Enabled	Envelope Originator:
Envelopeld Stamping: Enabled	Caio Cruz
Time Zone: (UTC-03:00) Brasilia	Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai São Paulo, São Paulo 04538-132
	caio.cruz@pwc.com
	IP Address: 201.56.5.228

Record Tracking

Status: Original	Holder: Caio Cruz	Location: DocuSign
29 May 2024 18:05	caio.cruz@pwc.com	
Status: Original	Holder: CEDOC Brasil	Location: DocuSign
29 May 2024 18:20	BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team@pwc.com	

Signer Events	Signature	Timestamp
Wilian Shigueaki Tatebe	DocuSigned by:  426B6DD8DFAE45F...	Sent: 29 May 2024 18:06
wilian.shigueaki@pwc.com		Viewed: 29 May 2024 18:18
PwC		Signed: 29 May 2024 18:20
Security Level: Email, Account Authentication (None), Digital Certificate	Signature Adoption: Pre-selected Style	
Signature Provider Details:	Using IP Address: 18.231.224.33	
Signature Type: ICP Smart Card		
Signature Issuer: AC SERASA RFB v5		
Electronic Record and Signature Disclosure:		
Not Offered via DocuSign		

In Person Signer Events	Signature	Timestamp
Editor Delivery Events	Status	Timestamp
Agent Delivery Events	Status	Timestamp
Intermediary Delivery Events	Status	Timestamp
Certified Delivery Events	Status	Timestamp
Carbon Copy Events	Status	Timestamp
Caio Cruz	COPIED	Sent: 29 May 2024 18:20
caio.cruz@pwc.com		Viewed: 29 May 2024 18:20
PwC BR		Signed: 29 May 2024 18:20
Security Level: Email, Account Authentication (None)		
Electronic Record and Signature Disclosure:		
Not Offered via DocuSign		
Witness Events	Signature	Timestamp
Notary Events	Signature	Timestamp

Envelope Summary Events	Status	Timestamps
Envelope Sent	Hashed/Encrypted	29 May 2024 18:06
Certified Delivered	Security Checked	29 May 2024 18:18
Signing Complete	Security Checked	29 May 2024 18:20
Completed	Security Checked	29 May 2024 18:20
Payment Events	Status	Timestamps