

OLIVEIRA TRUST S.A.  
CNPJ nº 21.110.778/0001-23

Relatório de revisão do auditor independente

Informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas  
Em 31 de março de 2024

OLIVEIRA TRUST S.A.  
CNPJ nº 21.110.778/0001-23

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas  
Em 31 de março de 2024

## Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório de revisão do auditor independente sobre às informações contábeis intermediárias

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individual e consolidado

Demonstrações do resultado abrangente individual e consolidado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Demonstrações do valor adicionado - informação suplementar

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias



**OLIVEIRA TRUST**

# RELEASE DE RESULTADOS 1T24



**03 de maio de 2024:** A Oliveira Trust S.A., plataforma financeira digital referência em soluções para administração de fundos e serviços fiduciários no Brasil ("Oliveira Trust", "OT" ou "Companhia"), divulga hoje seus resultados financeiros individuais e consolidados referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2024, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatórios financeiros International Financial Reporting Standards - IFRS, emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

## Sumário Executivo do 1T24

Receita Líquida  
R\$ 69,3 milhões  
▲ +21% vs. 1T23

EBITDA  
R\$ 31,7 milhões  
▲ +76% vs. 1T23

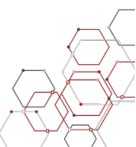
Lucro Líquido  
R\$ 24,1 milhões  
▲ 65% vs. 1T23

- A Receita Líquida do trimestre totalizou R\$ 69 milhões, uma evolução de 21% em relação ao 1T23.
- *Market share* de Agente Fiduciário sobre novas operações no 1T24 foi de 37%, mantendo a liderança em número de novas operações conquistadas.
- *AuC* de R\$ 155 bilhões, 10% maior ao registrado no 1T23.
- *AuA* de R\$ 148 bilhões, 5% superior ao mesmo período do ano anterior.
- Em Escrituração alcançamos o volume financeiro de R\$ 378 bilhões, aumento de 21% sobre 1T23.
- Com melhora das despesas operacionais, EBITDA alcançou R\$ 31,7 milhões e Lucro Líquido R\$ 24,1 milhões.
- Avanços importante na automatização de processos internos gerando agilidade operacional aos clientes e na comunicação com entidades reguladoras.

Administração Fiduciária  
Receita Líquida  
R\$ 17,8 milhões  
▲ +3% vs. 1T23

Serviços Qualificados  
Receita Líquida  
R\$ 24,2 milhões  
▲ +20% vs. 1T23

Serviços Fiduciários  
Receita Líquida  
R\$ 27,3 milhões  
▲ +38% vs. 1T23





## Mensagem da Administração

### Mercado

O ano de 2024 despontou com um cenário promissor para o mercado de capitais. A taxa de juros, atualmente em um nível inferior, igualando-se ao patamar de 2 anos atrás, contrasta com o primeiro trimestre de 2023, que foi marcado por restrições de crédito e pedidos de recuperação judicial.

As boas perspectivas geradas no encerramento de 2023 se concretizaram, conforme os dados divulgados pela ANBIMA. No primeiro trimestre de 2024, foram captados expressivos R\$ 131 bilhões, quase o dobro dos R\$ 68 bilhões registrados no mesmo período do ano anterior. As debêntures lideraram as captações, representando 55% desse montante, enquanto os títulos de securitização – incluindo CRIs, CRAs e FIDCs – contribuíram com 30%, evidenciando um aumento significativo de 125% no volume captado em igual trimestre do ano anterior.

O otimismo também se refletiu na indústria de fundos. Enquanto o primeiro trimestre de 2023 registrou um resgate líquido de R\$ 73 bilhões, o mesmo período em 2024 apresentou uma captação líquida de R\$ 105 bilhões, impulsionada principalmente pelos fundos de renda fixa e pelos FIPs, esses últimos dentro do segmento de fundos estruturados. Mesmo com os FIDCs apresentando resgates líquidos, o número de novos fundos superou em mais que o dobro a quantidade gerada no primeiro trimestre de 2023, tendo o patrimônio líquido da classe crescido 28% na comparação trimestral.

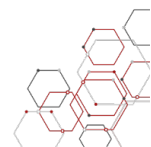
Conforme já ressaltado no release de resultados do 4T23, é importante reforçar que em fevereiro de 2024 o Conselho Monetário Nacional (CMN) promoveu ajustes nas normas que regem a emissão de títulos incentivados pelo setor privado, lastreados em operações do agronegócio e do setor imobiliário. As mudanças se concretizaram através das Resoluções nº 5118 e 5119, as quais devem moldar o comportamento de emissores e investidores, incentivando a busca por alternativas e adaptação às novas regras.

Além disso, a indústria de fundos de investimento também ganhou mais tempo para se adaptar à Resolução 175 da CVM. O regulador dividiu o cumprimento da próxima fase da regra em três etapas: implementação da estrutura de classes e subclasses até 1 de outubro; adoção da segregação de taxas até 1 de novembro; e adaptação do estoque de FIDCs até 29 de novembro. Com essa mudança, o prazo final de adaptação de todo o setor à Resolução 175 foi estendido para 30 de junho de 2025.

### Desempenho Operacional

Com o cenário macroeconômico atual favorável a emissores e investidores, nosso diferencial, que une tecnologia e expertise, se destaca ainda mais. Isso nos permite crescer enquanto facilitamos os objetivos dos nossos clientes por meio da nossa plataforma.

Assim, terminamos o 1T24 com R\$ 148 bilhões em Ativos sob Administração (AuA) e R\$ 155 bilhões em ativos sob custódia, registrando uma variação positiva de 5% e 10%, respectivamente, quando comparados com o 1T23. Já como agente fiduciário para CRI, CRA e Debêntures, alcançamos *market share* de 37%, mantendo a sólida liderança em números de operações, apesar da redução em comparação ao primeiro trimestre do ano anterior, nesse momento de adequação às novas regras do CMN. Já na escrituração dos fundos de investimentos e títulos de dívida o volume financeiro aumentou 21%, na comparação com o 1T23, atingindo R\$ 379 bilhões.





Neste trimestre, embora tenhamos conseguido reduzir despesas, demonstrando melhorias operacionais e adoção de tecnologia, os investimentos continuaram a existir. Destacamos a realização do nosso primeiro OT DAY, um evento exclusivo para convidados presenciais e com transmissão online. Durante o evento, promovemos discussões cruciais sobre inovações e o futuro do mercado de capitais, contando com a participação de renomadas entidades e especialistas do setor.

Além disso, é importante ressaltar os seguintes avanços: (i) a automatização da cessão dos FIDCs, desde a remessa até a liquidação, proporcionando maior velocidade e segurança às operações; (ii) a integração via API com os clientes para acesso facilitado e ágil aos dados das carteiras dos FIDCs (Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios); (iii) a evolução da plataforma para os serviços de agentes fiduciários, aprimorando a análise das informações; e (iv) os progressos da plataforma de fundos líquidos, que já demonstra novas conquistas na fidelização e atendimento aos clientes.

Esses avanços tecnológicos refletem nosso compromisso contínuo com a inovação e a excelência em serviços financeiros. Estamos entusiasmados em seguir impulsionando o setor com soluções cada vez mais avançadas, visando sempre proporcionar aos nossos clientes uma experiência cada vez melhor ao usar nossa plataforma.

## Desempenho Financeiro Consolidado

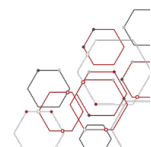
(Em R\$ mil)	1T24	1T23	Varição 1T24/1T23
<b>Receita Bruta</b>	<b>76.627</b>	<b>63.066</b>	<b>21,5%</b>
Impostos e descontos sobre Receita	-7.292	-5.836	24,9%
<b>Receita Líquida</b>	<b>69.335</b>	<b>57.230</b>	<b>21,2%</b>
Despesas Operacionais*	-36.379	-35.374	2,8%
<i>Incentivo de Longo Prazo</i>	<i>-1.285</i>	<i>-3.847</i>	<i>-66,6%</i>
<b>EBITDA</b>	<b>31.671</b>	<b>18.009</b>	<b>75,9%</b>
Depreciações e Amortizações	-1.013	-805	25,8%
<b>EBIT</b>	<b>30.658</b>	<b>17.204</b>	<b>78,2%</b>
Resultado Financeiro	7.884	6.978	13,0%
<b>Lucro Operacional</b>	<b>38.542</b>	<b>24.182</b>	<b>59,4%</b>
IR / CS	-14.432	-9.613	50,1%
<b>Lucro Líquido do período</b>	<b>24.110</b>	<b>14.569</b>	<b>65,5%</b>

\*Para esse quadro, em específico, as Depreciações e Amortizações são expurgadas das Despesas Operacionais

O primeiro trimestre de 2024 registrou uma Receita Líquida de R\$ 69 milhões, representando um aumento de 21% em comparação aos R\$ 57 milhões alcançados no mesmo período de 2023, época marcada por um cenário particularmente desafiador no mercado de crédito e no setor de varejo.

As despesas operacionais totais<sup>1</sup> para o trimestre foram de R\$ 38,7 milhões, evidenciando uma redução de 3,4% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. A queda nas despesas administrativas foi significativa, principalmente devido à otimização obtida com a migração para novas tecnologias e plataformas, e mitigação de despesas não-recorrentes, como multas regulatórias e outras provisões. Por outro lado, a ligeira alta nas despesas de pessoal, refletindo um aumento de 9% no quadro de colaboradores, foi atenuada pela estabilização do provisionamento do Incentivo de Longo Prazo (ILP).

<sup>1</sup> Considera todas as despesas operacionais da Companhia inclusive depreciação e amortização.



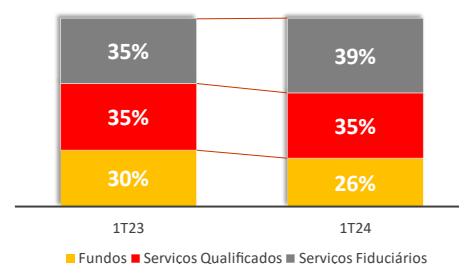


Em decorrência dos aspectos acima resumidos, o EBITDA no trimestre alcançou R\$ 31,7 milhões, crescimento de 76% sobre o mesmo período do ano anterior. Da mesma forma, o Lucro Líquido apresentou evolução de 65%, passando de R\$ 14,6 milhões para R\$ 24,1 milhões.

## Desempenho Financeiro por Segmento de Negócio

No 1T24, observamos um crescimento expressivo da receita líquida, com destaque para os segmentos de Serviços Qualificados e Serviços Fiduciários. Apesar do Segmento de Administração Fiduciária ter registrado um crescimento em um patamar inferior, a proporção das receitas entre os segmentos manteve-se equilibrada. Esse equilíbrio reforça a solidez dos resultados obtidos e destaca a interconexão entre os serviços oferecidos, contribuindo para uma maior fidelização dos clientes.

Participação dos Segmentos sobre a Receita Líquida



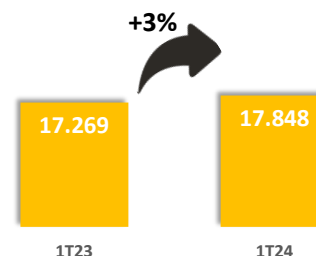
Receita Líquida por Segmento (Em R\$ mil)	1T24	1T23	Variação 1T24/1T23
Administração Fiduciária	17.848	17.269	3,4%
Serviços Qualificados	24.169	20.140	20,0%
Serviços Fiduciários	27.318	19.821	37,8%
<b>Receita Líquida Total</b>	<b>69.335</b>	<b>57.230</b>	<b>21,2%</b>

### Administração Fiduciária

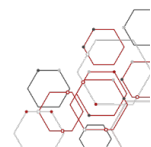
No segmento de administração fiduciária, encerramos o 1T24 com total de 194 fundos estruturados sob administração, um aumento de 9% no patrimônio líquido (PL) desses fundos em comparação com o 1T23. Importante destacar o crescimento de 12% no PL dos FIDCs, classe de fundo em que mantemos posição de liderança no mercado, respaldados por conhecimento especializado e uso eficaz da tecnologia.

Como resultado desses avanços, a receita líquida atingiu R\$ 17,8 milhões no 1T24, representando um incremento de 3% em relação ao mesmo período do ano anterior.

Receita Líquida de Administração Fiduciária (R\$ Mil)

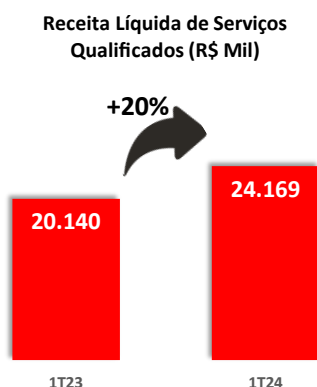


Esses resultados são particularmente significativos, pois refletem um otimismo no mercado de fundos, diferente do cenário desafiador enfrentado em 2023, após o primeiro trimestre, quando observamos a liquidação de grandes fundos em resposta à restrição de crédito e aos pedidos de falência que afetaram a economia de forma ampla.





## Serviços Qualificados



Com a recuperação do mercado de capitais e o aumento na emissão de novas operações de captação de recursos, o segmento de serviços qualificados está em posição favorável para obter uma significativa evolução em seus resultados operacionais e financeiros. Este segmento, equipado com uma plataforma que oferece serviços de custódia, controladoria, escrituração e verificação de lastro, está bem posicionado para capitalizar novas oportunidades.

Ao final do 1T24, o estoque de fundos custodiados apresentou um notável aumento de 23% em comparação com o 1T23, atingindo um volume financeiro de R\$ 155 bilhões. Esse crescimento de 10% é resultado de parcerias estratégicas bem-sucedidas que continuam a prosperar. De forma semelhante, o volume de ativos sob escrituração alcançou R\$ 379 bilhões, evidenciando um incremento de 21% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

Além dos ativos de dívida, como debêntures, houve um aumento na escrituração de instrumentos de securitização, como CRIs e CRAs. Isso se deve, em parte, à derrubada das regras que vedavam, através da Resolução 60 da CVM, ao agente fiduciário prestar outros serviços na mesma operação. Essa flexibilização normativa permitiu uma ampliação dos serviços da OT, como escrituração e custódia, para um mesmo ativo de securitização.

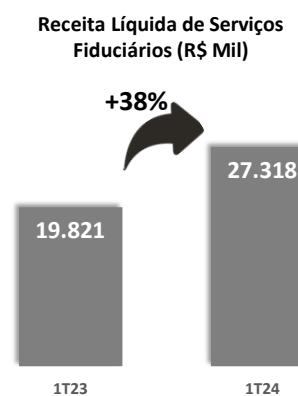
É importante destacar também a evolução e a automatização do serviço de escrituração para notas comerciais, cujo número de operações escrituradas aumentou em 300%, alcançando um volume financeiro de R\$ 21 bilhões junto à OT.

Como resultado dessas inovações e expansões, nossa receita líquida no trimestre alcançou R\$ 24,2 milhões, representando um crescimento de 20% em relação ao mesmo período do ano anterior, o 1T23.

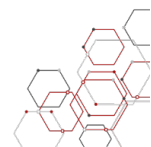
## Serviços Fiduciários

A quantidade de emissões envolvendo CRIs, CRAs e Debêntures aumentou 42% no primeiro trimestre de 2024 em comparação com o mesmo período do ano anterior, conforme dados do boletim de mercado de capitais da ANBIMA. Este crescimento foi impulsionado, principalmente, pela forte emissão de CRIs nos meses de janeiro e fevereiro, em antecipação às novas resoluções nº 5118 e 5119 do CMN, e pelo aumento de debêntures em março.

Reforçando nosso diferencial no mercado, mantivemos nossa sólida liderança como agente fiduciário, com *market share*<sup>2</sup> de 37%, uma redução nesse momento de ajuste do mercado às novas regras impostas pelo CMN.



<sup>2</sup> A Oliveira Trust apura esses dados por meio de informações públicas dos agentes do mercado, bem como dados da B3 e ANBIMA.







No que se refere ao estoque de contratos de agente fiduciário — excluindo as LIGs — registramos um crescimento de 25% em comparação ao estoque final do 1T23. Esse aumento foi influenciado por um crescimento positivo em CRIs (+28%), CRAs (+36%) e Debêntures (+13%). Em relação às LIGs, o volume financeiro cresceu 18%, atingindo R\$ 114 bilhões.

Neste cenário dinâmico, alcançamos uma receita líquida de R\$ 27,3 milhões no trimestre, o que representa um aumento de 38% em comparação com o trimestre anterior.

## Pessoas

Na Oliveira Trust, reconhecemos o papel crucial que nossos colaboradores desempenham em nossa jornada rumo ao sucesso. Nossa prioridade é cultivar um ambiente de trabalho que promova a saúde e o bem-estar de nossa equipe, pois acreditamos firmemente que isso não só impulsiona o desenvolvimento pessoal e profissional, mas também se traduz em uma prestação de serviços de alta qualidade aos nossos estimados clientes.

Durante o primeiro trimestre deste ano, nossas iniciativas se concentraram na conscientização sobre saúde mental e na promoção da igualdade de gênero, ressaltando o papel crucial das mulheres em todos os aspectos da sociedade. Ao longo desse período, fornecemos aos nossos colaboradores informações detalhadas sobre nossas ferramentas de apoio à saúde mental, emocional e física, além de facilitar discussões com especialistas do mercado sobre o empoderamento feminino.

Vale também destacar o incentivo e aprimoramento de nosso programa de feedback, visando melhorar a comunicação e o relacionamento entre colaboradores e gestores.

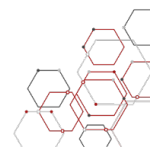
Por fim, é importante mencionar que concluímos o primeiro trimestre de 2024 com um efetivo de 349 colaboradores, refletindo um crescimento de 9% em relação ao mesmo período do ano passado. Em complemento, reiterando nossa dedicação ao progresso contínuo dessa equipe, continuamos com os investimentos em capacitação, totalizando 543 horas de treinamento distribuídas por uma variedade de disciplinas de conhecimento ao longo do trimestre.

## Tecnologia

A Oliveira Trust reconhece que, juntamente com sua equipe de colaboradores, a tecnologia proprietária desempenha um papel fundamental na estratégia para alcançar resultados excepcionais na prestação de serviços para o mercado financeiro e de capitais.

Atualmente, nossa equipe, composta por 87 colaboradores dedicados, desempenha um papel essencial no desenvolvimento de operações de alta complexidade e na conquista de novos clientes, contribuindo assim para moldar nosso futuro e impulsionar o crescimento da empresa e a evolução do mercado

Foram inúmeros os projetos e melhorias executadas ao longo do 1T24 aprimorando processos e otimizando tarefas, valendo ressaltar:





- Avançamos no uso de Inteligência Artificial para o desenvolvimento de novos projetos e códigos, colocando a inovação no centro de nossa estratégia, possibilitando soluções mais inteligentes e eficazes.
- Estamos transformando o nosso ambiente interno e interação com órgãos reguladores através do desenvolvimento de novos robôs. Essas inovações automatizam e agilizam processos, melhorando significativamente a comunicação com sistemas externos e aumentando a eficiência operacional.
- Evoluímos com nossa plataforma para os serviços de agente fiduciário, refinando a análise de informações, permitindo uma visão mais clara e decisões mais estratégicas para nossos clientes.
- Em nossos serviços de custódia, aprimoramos a integração via novas APIs para boletagem de compra e venda de ativos, além do registro de despesas. Essa integração resulta em maior velocidade nos processos e redução significativa de riscos.
- Automatizamos a esteira de aprovação nos processos de liquidação elevando a agilidade operacional e reduzindo os riscos associados aos preenchimentos manuais, o que fortalece a confiabilidade de nossas operações.

## ASG – Ambiental, Social e Governança

O Grupo pratica e incentiva condutas éticas e transparentes, bem como dissemina a cultura de responsabilidade, coibindo quaisquer atos que impactem no desenvolvimento socioambiental. Dentro da OT, respeitam-se os princípios presentes na constituição da Organização Internacional do Trabalho (OIT), bem como são sempre oferecidas condições dignas. O trabalho decente em âmbito global para homens e mulheres é incentivado, considerando aspectos como a não discriminação, a segurança, as condições de salubridade, a erradicação do trabalho infantil, escravo, entre outros. Os conceitos de preservação do meio ambiente, de forma a evitar desperdícios e utilizar o consumo energético eficiente, são, desde sempre, intrínsecos às ações do Grupo.

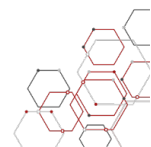
A marca Oliveira Trust tem o propósito de promover mudanças positivas na vida das pessoas e da sociedade, como já destacado acima. A entrega dos serviços, orientados para atender às necessidades dos clientes, refletem a busca constante em proporcionar a melhor experiência para todos os seus stakeholders no dia a dia.

Importante mencionar que também somos signatários do Pacto Global da ONU, assumindo a responsabilidade de contribuir para o alcance dos 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável, plano de ação da ONU que contribui para o enfrentamento dos desafios da sociedade até 2030.

### Ambiental



Desde 2019 a Oliveira Trust tem realizado a compensação das emissões de gases de efeito estufa de suas atividades. O projeto no qual se investiu para neutralizar essas emissões está implementado na região da Serra da Mantiqueira, no bioma Mata Atlântica, em parceria com a ONG Iniciativa Verde.





Assim, no mês de agosto de cada ano são apurados, junto com a ONG, os impactos das atividades realizadas nos 12 meses anteriores e o quanto é necessário para compensar essas emissões. Em agosto, a Companhia avaliou sua geração de carbono e concluiu que no período de agosto de 2022 a julho de 2023 foram emitidas 222,6 toneladas de CO<sub>2</sub>, correspondendo à plantação de 949 árvores. Porém, para ir além da necessidade de compensação de CO<sub>2</sub>, foram plantadas outras 201 árvores, cooperando com a iniciativa Amigos da Floresta, totalizando a plantação de 1150 árvores no período.

Nesses últimos 4 anos a Companhia plantou 3400 árvores, sendo 2500 para neutralizar as 584 toneladas de CO<sub>2</sub> emitidos, e outras 900 árvores, com a iniciativa Amigos da Floresta, para ir além do CO<sub>2</sub> emitido pelo Grupo.



Junto a isso, é importante comentar também sobre a coleta seletiva do lixo gerado dentro dos escritórios do Grupo, os quais são encaminhados para a reciclagem.

## Social

No campo social, o Grupo tem trabalhado tanto com equipes internas quanto consultorias externas, para cada vez mais investir em projetos sociais, de impacto na educação, saúde e esporte.

Ao final de 2023, foram aprovadas verbas de R\$ 1,8 milhão, que serão aplicadas nesses projetos ao longo de 2024, representando um crescimento de 53% sobre o valor investido em 2023.

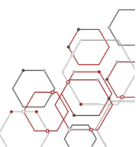
Incentivo / Projeto	Valor (R\$)
<b>Infância e da Adolescência</b>	<b>R\$ 164.415</b>
<i>Doutores da Alegria</i>	R\$ 64.415
<i>Hospital Pequeno Príncipe</i>	R\$ 100.000
<b>Idoso</b>	<b>R\$ 164.415</b>
<i>Melhor Visão</i>	R\$ 164.415
<b>Incentivo à Cultura</b>	<b>R\$ 1.190.142</b>
<i>Dançar a Vida</i>	R\$ 257.661
<i>Reforço do Futuro</i>	R\$ 319.481
<i>Mulheres Artesãs</i>	R\$ 200.000
<i>Rio2C</i>	R\$ 200.000
<i>Luta Pela Paz</i>	R\$ 113.000
<i>Escola de Música e Cidadania</i>	R\$ 100.000
<b>Incentivo ao Esporte</b>	<b>R\$ 328.831</b>
<i>Pedro Boesel - Porsche Cup</i>	R\$ 200.000
<i>Craque do Amanhã</i>	R\$ 128.831
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.847.803</b>

## Governança Corporativa

O Grupo entende que a adoção de boas práticas de governança corporativa agrega valor a uma empresa e contribui para a sua perpetuidade. Para a OT, regras, controles e confiança são a base de tudo e, com estes objetivos, adotam-se boas práticas de governança corporativa que estão alinhadas às melhores em vigor no mercado brasileiro, além de cumprir as regras estabelecidas pelo Banco Central do Brasil e Comissão de Valores Mobiliários.

Internamente, são mantidas políticas e mecanismos de gestão em constante evolução para garantir a sua excelência, como também o crescimento sustentável da organização.

A OT possui uma área de Compliance, responsável por atuar junto aos demais componentes da estrutura, com o objetivo de assegurar o cumprimento das diretrizes internas e externas estabelecidas, sendo uma unidade organizacional independente, subordinada à Diretoria Executiva e que tem acompanhamento do Conselho de Administração, integrado também por membros independentes.

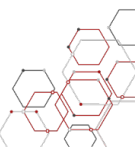




Reforçando o compromisso na prevenção à corrupção e alinhada às práticas de governança e compliance, a OT aderiu, em 2022, ao Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção do Instituto Ethos. Trata-se de um compromisso voluntário assumido por empresas privadas e públicas, com o objetivo de uni-las na promoção de um mercado mais íntegro e ético, combatendo as práticas de corrupção e suborno.



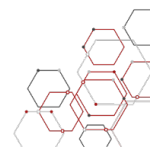
Nesse sentido é importante destacar que o OT possui um “Canal de Denúncias” formal, que pode ser acessado por meio do site - <https://www.oliveiratrust.com.br/canal-de-denuncia/> . Este canal está acessível a uma ampla gama de stakeholders, incluindo funcionários, estagiários, temporários, jovens aprendizes, fornecedores, prestadores de serviços, clientes e outros que detenham informações relevantes no que diz respeito à prevenção de corrupção, fraudes, lavagem de dinheiro, outros atos criminosos, discriminação ou violações de conduta.





## BP - Balanço Patrimonial Consolidado

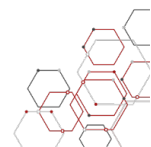
(Em R\$ mil)	Consolidado 31/03/2024	Consolidado 31/12/2023
<b>Ativo circulante</b>	<b>330.026</b>	<b>255.629</b>
Caixa e equivalentes de caixa	79.983	130.198
Ativos financeiros	219.540	89.454
Contas a receber	19.340	16.650
Outros créditos	11.163	19.327
<b>Ativo não circulante</b>	<b>30.201</b>	<b>28.376</b>
Créditos tributários	14.050	12.091
Outros investimentos	16	16
Direitos de uso	8.474	9.084
Imobilizado	5.172	5.414
Intangível	2.489	1.771
<b>Total do Ativo</b>	<b>360.227</b>	<b>284.005</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>282.759</b>	<b>182.814</b>
Depósitos	209.000	75.760
Obrigações fiscais e previdenciárias	21.169	52.548
Obrigações trabalhistas	17.905	22.396
Arrendamentos a pagar	2.646	2.522
Receitas antecipadas	23.194	23.519
Outras contas a pagar	8.845	6.069
<b>Passivo não circulante</b>	<b>12.049</b>	<b>12.055</b>
Obrigações trabalhistas	4.170	3.541
Arrendamentos a pagar	7.879	8.514
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>65.419</b>	<b>89.136</b>
Capital social	41.199	30.999
Reservas de lucros	24.110	57.117
Ajuste de avaliação patrimonial	110	1.020
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>360.227</b>	<b>284.005</b>





## DRE - Demonstração do Resultado Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado	Consolidado	Varição
	1T24	1T23	1T24/1T23
<b>Receita líquida da prestação de serviços</b>	<b>69.335</b>	<b>57.230</b>	<b>21,2%</b>
<b>Receitas/(despesas) operacionais</b>	<b>(38.677)</b>	<b>(40.026)</b>	<b>-3,4%</b>
Despesas de pessoal	(24.352)	(21.361)	14,0%
<i>Incentivo de Longo Prazo</i>	(1.285)	(3.847)	-66,6%
Despesas administrativas	(10.789)	(12.477)	-13,5%
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	(1.908)	(962)	98,3%
Perda de créditos não recuperados	(389)	(416)	-6,5%
Outras receitas/(despesas) operacionais	46	(963)	-104,8%
<b>Lucro operacional, antes do resultado financeiro</b>	<b>30.658</b>	<b>17.204</b>	<b>78,2%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>7.884</b>	<b>6.978</b>	<b>13,0%</b>
Receitas financeiras	8.249	7.297	13,0%
Despesas financeiras	(365)	(319)	14,4%
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>38.542</b>	<b>24.182</b>	<b>59,4%</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(14.432)</b>	<b>(9.613)</b>	<b>50,1%</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(16.391)	(12.956)	26,5%
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	1.959	3.343	-41,4%
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>24.110</b>	<b>14.569</b>	<b>65,5%</b>

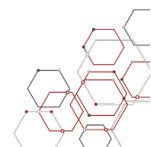




## DFC - Fluxo de Caixa Consolidado – método indireto

(Em R\$ mil)	Consolidado 31/03/2024	Consolidado 31/12/2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	38.542	24.182
Ajustes:		
Depreciação e amortização	1.013	805
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	2.297	1.378
Juros sobre contratos de arrendamento	361	310
Outros	80	(381)
<b>Lucro(prejuízo) ajustado</b>	<b>42.293</b>	<b>26.294</b>
<b>(Aumento) redução em contas do ativo</b>		
Ativos financeiros	(131.602)	(78.626)
Outros créditos e Contas a receber	3.177	11.220
<b>Total do (aumento) em contas do ativo</b>	<b>(128.425)</b>	<b>(67.406)</b>
<b>Aumento(redução) em contas do passivo</b>		
Depósitos	133.240	78.847
Imposto de renda e contribuição social pagos	(46.331)	(13.015)
Obrigações fiscais e previdenciárias	(833)	(22.296)
Receitas antecipadas	(325)	3.977
Outras contas a pagar	(1.160)	252
<b>Total do aumento (redução) em contas do passivo</b>	<b>84.591</b>	<b>47.765</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais</b>	<b>(1.541)</b>	<b>6.653</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado e intangível	(806)	(1.042)
Aquisição de investimentos	-	-
Dividendos recebidos	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento</b>	<b>(806)</b>	<b>(1.042)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Pagamento de arrendamentos	(951)	(568)
Dividendos pagos	(46.917)	(43.436)
<b>Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(47.868)</b>	<b>(44.004)</b>
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(50.215)</b>	<b>(38.393)</b>
Caixa e equivalentes de caixa - início	130.198	102.275
Caixa e equivalentes de caixa - final	79.983	63.882
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(50.215)</b>	<b>(38.393)</b>

*As Informações Financeiras trimestrais foram revisadas pela BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.*



## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos  
Administradores e acionistas da  
Oliveira Trust S.A.  
Rio de Janeiro - RJ

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Oliveira Trust S.A. 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, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), 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, conseqüentemente, 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 sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).





## Outros assuntos

### Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão 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 essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 03 de maio de 2024.



BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda.  
CRC 2 SP 013846/F

*Monika Marielle Du Mont Collyer*

Monika Marielle Du Mont Collyer  
Contador CRC 1 RJ 091300/O-6

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Balancos patrimoniais

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

Ativo		Controladora		Consolidado		
		Nota	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			4.873	19.222	330.026	255.629
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.366	4.110	79.983	130.198	
Ativos financeiros	6	-	-	219.540	89.454	
Contas a receber	7	-	-	19.340	16.650	
Dividendos a receber	9	-	14.810	-	-	
Outros créditos	8	507	302	11.163	19.327	
Não circulante			61.042	70.049	30.201	28.376
Créditos tributários	24 b	-	-	14.050	12.091	
Investimento em controladas	9	61.042	70.049	-	-	
Outros investimentos		-	-	16	16	
Direitos de uso	10	-	-	8.474	9.084	
Imobilizado	11	-	-	5.172	5.414	
Intangível	12	-	-	2.489	1.771	
Total do ativo			65.915	89.271	360.227	284.005
Passivo e patrimônio líquido						
		Nota	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Circulante			496	135	282.759	182.814
Depósitos			-	-	209.000	75.760
Obrigações fiscais e previdenciárias	14	116	112	21.169	52.548	
Obrigações trabalhistas	15	-	-	17.905	22.396	
Arrendamentos a pagar	17	-	-	2.646	2.522	
Receitas antecipadas	18	-	-	23.194	23.519	
Outras contas a pagar	19	380	23	8.845	6.069	
Não circulante			-	-	12.049	12.055
Obrigações trabalhistas	15	-	-	4.170	3.541	
Arrendamentos a pagar	17	-	-	7.879	8.514	
Patrimônio líquido		20	65.419	89.136	65.419	89.136
Capital social			41.199	30.999	41.199	30.999
Reservas de lucros			24.110	57.117	24.110	57.117
Ajuste de avaliação patrimonial			110	1.020	110	1.020
Total do passivo e patrimônio líquido			65.915	89.271	360.227	284.005

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações dos resultados

Período de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Receita bruta da prestação de serviços		-	-	76.627	63.066
( - ) Descontos concedidos		-	-	(202)	(65)
( - ) Impostos e contribuições sobre o faturamento		-	-	(7.090)	(5.771)
Receita líquida da prestação de serviços	21	-	-	69.335	57.230
Receitas/(despesas) operacionais		24.007	14.392	(38.677)	(40.026)
Despesas de pessoal		(921)	(880)	(25.637)	(25.208)
Despesas administrativas	22	(235)	(213)	(10.789)	(12.477)
Provisão para perdas ao valor recuperável	7 e 8	-	-	(1.908)	(962)
Perda de créditos não recuperados		-	-	(389)	(416)
Resultado de equivalência patrimonial	9	25.163	15.485	-	-
Outras receitas(despesas) operacionais		-	-	46	(963)
Lucro operacional, antes do resultado financeiro		24.007	14.392	30.658	17.204
Resultado financeiro	23	103	177	7.884	6.978
Receitas financeiras		108	186	8.249	7.297
Despesas financeiras		(5)	(9)	(365)	(319)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		24.110	14.569	38.542	24.182
Imposto de Renda e Contribuição Social	24	-	-	(14.432)	(9.613)
Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente		-	-	(16.391)	(12.956)
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferido		-	-	1.959	3.343
Lucro líquido do período		24.110	14.569	24.110	14.569
Básico e diluído					
Ordinárias		0,070674	0,042707	0,070674	0,042707
Preferenciais		0,070674	0,042707	0,070674	0,042707

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações do resultado abrangente

Período de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023	01/01/2024 a 31/03/2024	01/01/2023 a 31/03/2023
Lucro líquido do período	24.110	14.569	24.110	14.569
Outros Resultados Abrangentes				
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado				
Ativos financeiros disponíveis para venda - variação líquida no valor justo	(1.516)	-	(1.516)	-
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	606	-	606	-
Outros resultados abrangentes, líquidos de Imposto de Renda e Contribuição Social	(910)	14.569	(910)	14.569
Resultado abrangente total	23.200	14.569	23.200	14.569
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	23.200	14.569	23.200	14.569
Resultado abrangente total	23.200	14.569	23.200	14.569

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Período de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
	Integralizado	Legal	Outras			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	30.999	6.200	47.436	273	-	84.908
Dividendos complementares distribuídos (20.b)	-	-	(43.436)	-	-	(43.436)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	14.569	14.569
Apropriação para reservas	-	-	14.569	-	(14.569)	-
Saldos em 31 de março de 2023	<u>30.999</u>	<u>6.200</u>	<u>18.569</u>	<u>273</u>	<u>-</u>	<u>56.041</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	30.999	6.200	50.917	1.020	-	89.136
Aumento de capital social	10.200	(6.200)	(4.000)	-	-	-
Dividendos complementares distribuídos (20.b)	-	-	(46.917)	-	-	(46.917)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	24.110	24.110
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(910)	-	(910)
Apropriação para reservas	-	-	24.110	-	(24.110)	-
Saldos em 31 de março de 2024	<u>41.199</u>	<u>-</u>	<u>24.110</u>	<u>110</u>	<u>-</u>	<u>65.419</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa

Período de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	24.110	14.569	38.542	24.182
Ajustes:				
Depreciação e amortização	-	-	1.013	805
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	-	-	2.297	1.378
Juros sobre contratos de arrendamento	-	-	361	310
Resultado de equivalência patrimonial	(25.163)	(15.485)	-	-
Outros	-	-	80	(381)
Lucro(prejuízo) ajustado	(1.053)	(916)	42.293	26.294
(Aumento)/redução em contas do ativo				
Ativos financeiros	-	-	(131.602)	(78.626)
Outros créditos e contas a receber	(205)	(184)	3.177	11.220
	(205)	(184)	(128.425)	(67.406)
Aumento/(redução) em contas do passivo				
Depósitos	-	7	133.240	78.847
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(46.331)	(13.015)
Obrigações fiscais e previdenciárias	4	-	(833)	(22.296)
Receitas antecipadas	-	-	(325)	3.977
Outras contas a pagar	357	296	(1.160)	252
	361	303	84.591	47.765
Fluxo de caixa (utilizado nas)gerado pelas atividades operacionais	(897)	(797)	(1.541)	6.653
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(806)	(1.042)
Aquisição de investimentos	(60)	(60)	-	-
Dividendos recebidos	48.130	44.993	-	-
Caixa líquido gerado pelas(utilizado nas) atividades de investimento	48.070	44.933	(806)	(1.042)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(951)	(568)
Dividendos pagos	(46.917)	(43.436)	(46.917)	(43.436)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(46.917)	(43.436)	(47.868)	(44.004)
Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa	256	700	(50.215)	(38.393)
Caixa e equivalentes de caixa - início	4.110	5.779	130.198	102.275
Caixa e equivalentes de caixa - final	4.366	6.479	79.983	63.882
Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa	256	700	(50.215)	(38.393)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

# OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas  
Período de três meses findos em 31 de março de 2024 e 2023  
(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas	-	-	74.229	62.170
Prestação de serviço	-	-	76.627	63.066
Outras receitas	-	-	101	547
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas de créditos	-	-	(2.297)	(1.378)
Descontos concedidos	-	-	(202)	(65)
Insumos de terceiros	(235)	(212)	(9.719)	(13.090)
Processamento de dados	(54)	(34)	(5.930)	(6.339)
Serviços técnicos	(98)	(67)	(1.204)	(1.232)
Taxas Regulatórias	(5)	(6)	(352)	(2.036)
Serviços de Terceiros	-	-	(667)	(765)
Outras	(78)	(105)	(1.566)	(2.718)
Valor adicionado, bruto	(235)	(212)	64.510	49.080
Depreciação e amortização	-	-	(1.013)	(805)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	(235)	(212)	63.497	48.275
Valor adicionado recebido em transferência - resultado de equivalência patrimonial	25.163	15.485	-	-
Valor adicional recebido em transferência - Receita financeira	108	186	8.249	7.297
Valor adicionado total a distribuir	25.036	15.459	71.746	55.572
Distribuição do valor adicionado	(25.036)	(15.459)	(71.746)	(55.572)
Pessoal	(767)	(734)	(22.300)	(22.070)
Remuneração direta	(767)	(734)	(18.010)	(18.535)
Benefícios	-	-	(3.515)	(2.807)
Fundo de garantia por tempo de serviço	-	-	(775)	(728)
Impostos, taxas e contribuições	(159)	(156)	(24.975)	(18.623)
Federais	(159)	(156)	(21.505)	(15.814)
Municipais	-	-	(3.470)	(2.809)
Remuneração de capitais de terceiros	-	-	(361)	(310)
Juros	-	-	(361)	(310)
Remuneração de capitais próprios	(24.110)	(14.569)	(24.110)	(14.569)
Reservas de lucros	(24.110)	(14.569)	(24.110)	(14.569)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias

## OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

---

### 1. Informações gerais

A Oliveira Trust S.A., ("OT S.A.", "Controladora" ou "Companhia"), com sede na Avenida das Américas nº 3434, Bloco no 7, Sala nº 202, Barra da Tijuca, Cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, CEP 22640-102, é uma sociedade anônima, brasileira, que tem como objetivo participar em outras sociedades. Desde 2021 está registrada como companhia aberta categoria "A" junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

O órgão máximo de decisão é o Conselho de Administração, que autorizou a emissão das informações contábeis intermediárias em 03 de maio de 2024.

### 2. Relação de entidades consolidadas

As informações contábeis intermediárias consolidadas abrangem as entidades controladas Oliveira Trust Servicer S.A. ("OT Servicer"), Holding Trust S/A ("Holding Trust"), MCFL Participações S.A. ("MCFL") e Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. ("OT DTVM"), sendo a participação da Controladora em cada uma das controladas como segue:

	Ramo de atividade	Controle	Participação no capital (%)	
			31/03/2024	31/12/2023
Empresas controladas				
Oliveira Trust Servicer S.A.	Prestação de serviços	Direto	100	100
Holding Trust S/A	Holding	Direto	100	100
MCFL Participações S.A.	Holding	Direto	100	100
Oliveira Trust DTVM S.A.	Distribuidora de TVM	Indireto	100	100

As entidades controladas da OT S.A. têm as seguintes atividades operacionais:

#### (i) Oliveira Trust Servicer S.A.

Tem como objetivo a prestação de serviços de consultoria e assessoria na elaboração de estudos de viabilidade e no planejamento e estruturação de operações financeiras, bem como consultoria na intermediação, na fiscalização e no controle de ativos; prestação de serviços de controle e expedição de cobrança simples de ativos de terceiros; assessoria a credores e/ou devedores, em reestruturação de dívidas; assessoria a empresas e instituições financeiras na emissão pública de valores mobiliários; representação de credores em operações estruturadas ("Trustee"); a prestação de serviços de administração e/ou gestão de bens de terceiros, fundos de investimento e a administração de carteira de valores mobiliários; e a controladoria de ativos e passivos para fundos de investimento.



(ii) Holding Trust S.A.

Tem como objetivo participar em outras companhias, que sejam veículos ("Sociedades de Propósito Específico"), sem obter controle ou poderes sobre estes, tendo em vista que tais veículos são criados para abrigar bens e/ou direitos de credores e viabilizar a prestação de serviços de "trustee" e outros.

Tais serviços são remunerados de acordo com as práticas de mercado, sendo todos os direitos e obrigações, assim como os riscos e retornos, substancialmente repassados aos credores dos referidos veículos.

Assim, na execução desses objetivos, a Holding Trust participa:

- (a) Na SRC Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., que apresentava capital social de R\$ 10 e teve suas atividades encerradas em abril de 2023;
- (b) Na SRC II Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., constituída em 14 de abril de 2021, cujo saldo contábil do investimento em 31 de março de 2024 é de R\$ 10 (R\$ 10 em 31 de dezembro de 2023), sendo o capital social do veículo de R\$ 10 (R\$ 10 em 31 de dezembro de 2023).

Tais veículos foram criados para abrigar os direitos creditórios financeiros cedidos aos mesmos por entidade originadora ("cedente"), como lastro (alienação fiduciária) da emissão de debêntures realizada e subscrita por debenturistas ("principal"), na qual empresas ligadas atuam na prestação de serviço de controle e verificações conforme estabelecidos em contrato, sendo remuneradas a preço fixo, independente da performance dos direitos creditórios registrados nos veículos, sendo os riscos e benefícios dos referidos direitos creditórios transferidos integralmente aos credores (debenturistas) e/ou cedente.

Tendo em vista as características das referidas participações, os ativos e passivos dos veículos estão apresentados em bases líquidas na rubrica "Outros investimentos" no balanço patrimonial.

(iii) MCFL Participações S.A.

Tem como objetivo participar exclusivamente no capital da Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A., da qual detém 100% do capital social.

(iv) Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

Tem por objetivo administrar carteiras e custodiar títulos e valores mobiliários, exercer funções de agente fiduciário, instituir, organizar e administrar fundos de investimentos, atuar com conta de pagamento, além das demais atividades descritas em seu estatuto social, conforme observado nas disposições legais e regulamentares emanadas principalmente da CVM e do BACEN.

3. Base de preparação e declaração de conformidade

As informações contábeis intermediárias contidas nas presentes informações trimestrais, individuais e consolidadas, foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e de acordo com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Desta forma, todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão.

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias estão sumariadas na Nota 4.

Na elaboração das informações contábeis intermediárias foi considerado o custo histórico como base de valor que, no caso de determinados ativos e passivos financeiro, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. Os ativos mantidos para a venda são mensurados pelo menor valor entre o valor contábil e o valor justo menos os custos de venda.

A preparação de informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e têm maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações contábeis intermediárias, estão divulgadas na Nota 4(o).

Não houve mudança nas práticas contábeis, base de mensuração e nem no uso de estimativas e julgamentos em comparação com aquela apresentada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023. Assim, essas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

#### 4. Políticas contábeis

##### Resumo das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas informações contábeis intermediárias estão sumariadas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos períodos apresentados.

##### (a) Consolidação

As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das informações contábeis intermediárias consolidadas:

Na elaboração das informações contábeis intermediárias consolidadas, foram considerados os requisitos definidos no CPC 36 (R3), adotando-se as seguintes principais políticas:

##### (i) Controladas

Controladas são todas as entidades nas quais a OT S.A. detém o controle. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito a retornos variáveis decorrentes do seu envolvimento com a entidade e tem capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são totalmente consolidadas, a partir da data em que o controle é transferido à Companhia e interrompido quando esta deixa de ter o controle.

As políticas contábeis das controladas estão alinhadas às políticas adotadas pela Controladora.

Nas informações contábeis intermediárias da Controladora os resultados das controladas são reconhecidos pelo método de equivalência patrimonial.

(ii) Transações eliminadas na consolidação

Saldos e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das informações contábeis intermediárias consolidadas.

Ganhos não realizados oriundos de transações com companhias investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da OT S.A. no capital social da controlada. Prejuízos não realizados são eliminados da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente até o ponto em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável.

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações contábeis intermediárias estão apresentadas em milhares de Reais. O Real é a moeda funcional e de apresentação. As informações contábeis intermediárias apresentadas em milhares de reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

(c) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, e não vinculados a outras transações, com vencimentos originais de até três meses, e com risco insignificante de mudança de valor para atender aos compromissos de curto prazo.

(d) Ativos e passivos financeiros

(i) Classificação e mensuração

A Companhia classifica seus ativos e passivos financeiros sob as seguintes categorias de mensuração:

- Mensurados ao valor justo (seja por meio de outros resultados abrangentes ou por meio do resultado);
- Mensurados ao custo amortizado. A classificação depende do modelo de negócio da entidade para gestão dos ativos financeiros e os termos contratuais dos fluxos de caixa.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes incluem:

- Títulos patrimoniais que não são mantidos para negociação no reconhecimento inicial e que a Companhia decidiu reconhecer nessa categoria. Esses investimentos são estratégicos e a Companhia considera essa classificação como sendo mais relevante.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem:

- Aplicações interfinanceiras de liquidez, títulos e valores mobiliários e contas a receber de clientes.

A Companhia classifica como custo amortizado os passivos financeiros, que incluem os arrendamentos contratados.

Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

#### (ii) Reconhecimento e desreconhecimento

Compras e vendas regulares de ativos financeiros são reconhecidas na data de negociação, data na qual a Companhia se compromete a comprar ou vender o ativo. Os ativos financeiros são desreconhecidos quando os direitos de receber fluxos de caixa tenham vencido ou tenham sido transferidos e a Companhia tenha transferido substancialmente todos os riscos e benefícios da propriedade.

#### (iii) Estimativa do valor justo

A mensuração do valor justo de um ativo ou passivo financeiro possui diferentes níveis de hierarquia, de acordo com o método de avaliação. São eles:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos;
- Nível 2: O valor justo dos ativos e passivos que não são negociados em mercados ativos (por exemplo, derivativos de balcão) é determinado mediante o uso de técnicas de avaliação. Se todas as premissas relevantes utilizadas para determinar o valor justo de um ativo ou passivo puderem ser observadas no mercado, ele estará incluído no Nível 2;

- Nível 3: Se uma ou mais informações relevantes não estiver baseada em dados adotados pelo mercado, como por exemplo, investimentos em ações ou dívidas não cotadas, o ativo ou passivo estará incluído no Nível 3.

No trimestre findo em 31 de março de 2024 a Companhia dispõe apenas de ativos financeiros avaliados a valor justo por meio de resultado e por meio de outros resultados abrangentes para estimativa do valor justo, conforme descrito na Nota 6.b (i) e (ii).

(iv) Impairment

A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas esperadas de crédito associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado. A metodologia de impairment aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito. Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo IFRS 9/CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

(v) Compensação de instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há a intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da empresa ou da contraparte.

(e) Contas a receber e mensuração das perdas de crédito esperadas

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia, baseadas em contratos que estabelecem claramente os valores a serem faturados por natureza de serviço prestado.

As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor justo de originação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado, deduzido por provisão para perdas de crédito esperadas, quando aplicável.

As perdas de crédito esperadas são estimativas ponderadas pela probabilidade de perdas de crédito. As perdas de crédito são mensuradas a valor presente com base em todas as insuficiências de caixa (ou seja, a diferença entre os fluxos de caixa devidos, de acordo com o contrato, e aqueles que a Companhia espera receber).

Em cada data de balanço, a Administração avalia se os ativos financeiros contabilizados pelo custo amortizado estão com problemas de recuperação. Um ativo financeiro possui “problemas de recuperação” quando ocorrem um ou mais eventos com impacto prejudicial nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro.

O valor contábil bruto de um ativo financeiro é baixado quando não há expectativa razoável de recuperar o ativo financeiro em sua totalidade ou em parte. Com relação a clientes individuais, é adotada a política de baixar o valor contábil bruto quando a Administração considera que não há mais expectativa razoável de recuperação. A Administração não espera nenhuma recuperação significativa do valor baixado, entretanto, os ativos financeiros baixados podem ainda estar sujeitos à execução de crédito para o cumprimento dos procedimentos visando a recuperação dos valores devidos.

(f) Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas.

Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados e ajustados, se apropriado, ao final de cada período.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado ao seu valor recuperável quando o valor contábil do ativo é maior do que seu valor recuperável estimado.

(g) Ativo intangível - Custo de desenvolvimento

O ativo intangível resultante de gastos com desenvolvimento (ou de uma fase de desenvolvimento) de um projeto interno controlado pela Companhia, é reconhecido se, e somente se, é esperado que irá gerar prováveis benefícios econômicos futuros, bem como atende as seguintes condições:

- Há habilidade de mensurar, com confiabilidade, os gastos atribuíveis ao ativo intangível durante seu desenvolvimento;

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

---

- Há disponibilidade dos recursos necessários para completar o desenvolvimento do ativo intangível;
- Há viabilidade técnica e intenção de completar o ativo intangível para que seja disponibilizado para uso ou venda;
- Há habilidade de usar ou vender o ativo intangível.

Uma vez concluído o projeto, tais gastos são amortizados pelo prazo esperado que gere benefícios econômicos, e testados periodicamente para impairment.

#### (h) Tributos

As receitas de serviços do Grupo estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

Nome do tributo	Sigla	Alíquotas
Contribuição para o Programa de Integração Social	PIS	0,65%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social	COFINS	3,00%

No caso da OT DTVM a alíquota da COFINS aplicável é de 4% sobre suas receitas, assim como esta alíquota é também aplicada sobre as receitas financeiras da OT S.A.

O Imposto de Renda e a Contribuição Social são apurados, individualmente por cada entidade, em duas opções, conforme abaixo:

Na opção pelo regime fiscal de “lucro presumido”

A base de cálculo dos tributos é calculada sobre 32% da Receita Bruta de prestação de serviços, adicionada das demais receitas tributáveis, sendo estes apurados e pagos trimestralmente, com base nas alíquotas de 15% e 9% respectivamente, com adicional de 10% para o Imposto de Renda, após redução de R\$ 240 da base de cálculo.

Na opção pelo regime fiscal de “lucro real”

A base de cálculo é o lucro anual tributável sobre o qual é aplicada, para fins de imposto de renda, a alíquota de 15% e, quando aplicável, acrescida de adicional específico de 10% sobre o lucro tributável que ultrapassar R\$ 240. Para fins da contribuição social (CSLL), na OT DTVM foi aplicada a alíquota de 15% sobre o lucro antes do imposto de renda, e na OT S.A a alíquota é de 9%.



#### Despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

Os créditos e obrigações tributários diferidos, decorrentes das diferenças temporárias, foram apurados e registrados, levando em consideração as alíquotas de Imposto de Renda e da Contribuição Social vigentes e as expectativas de realização de acordo com as operações que os produziram e reconhecidos apenas quando todos os requisitos para sua constituição, foram atendidos.

#### (i) Ativos e passivos contingentes, provisão para riscos e obrigações legais (fiscais e previdenciárias)

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos, provisão para riscos e das obrigações legais (fiscais e previdenciárias) são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 - Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes, conforme segue:

- Ativos contingentes: não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- Provisão para riscos: é reconhecida nas informações financeiras quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;
- Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos: são divulgados, enquanto aqueles classificados como perda remota não são passíveis de provisão ou divulgação. Os montantes registrados são atualizados de acordo com a legislação vigente;
- Obrigações fiscais correntes (fiscais e previdenciárias): referem-se a demandas judiciais em que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos e contribuições.

#### (j) Benefícios a empregados

##### (i) Benefícios de curto prazo a empregados

Obrigações de benefícios de curto prazo são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo é reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Companhia tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função do serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. As participações nos lucros a empregados são provisionadas em bases mensais pela Companhia, de acordo com a estimativa de cumprimento de metas.

(ii) Benefícios de longo prazo

O passivo é reconhecido, em contrapartida a despesa de pessoal, pelo montante do pagamento esperado caso se tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função do serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. O passivo é remensurado, frequentemente, a valor justo de forma que o valor reconhecido cumpre com as condições do programa (ver Nota 15 (iii)).

(k) Capital social

O capital da Companhia é composto por ações ordinárias e preferenciais, as quais são classificadas no patrimônio líquido.

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

(l) Resultado por ação - básico e diluído

O resultado básico por ação é calculado dividindo-se o lucro líquido atribuível aos acionistas da OT S.A., considerando a média ponderada da quantidade de ações no respectivo período.

O resultado por ação diluído é calculado dividindo-se o lucro líquido pela média ponderada da quantidade de ações levando-se em conta a conversão de todas as ações potenciais com efeito de diluição.

(m) Reconhecimento da receita

A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, deduzida de quaisquer estimativas de devoluções, descontos comerciais e/ou bonificações concedidos ao cliente e outras deduções similares.

A Companhia presta serviços de administração de fundos de investimento; serviços qualificados (compostos por serviços de escrituração, custódia, controladoria e contabilidade) e serviços fiduciários.

As receitas são reconhecidas mensalmente, considerando a efetiva prestação do serviço contratado, ao longo dos prazos contratuais.

Em geral o recebimento pela prestação de serviços ocorre em até 15 dias do mês subsequente ao da referida prestação. Para alguns serviços, pode haver o faturamento e recebimento antecipado do preço contratado, sendo tais recursos registrados como “Receitas antecipadas” e apropriados ao resultado, uma vez cumpridas as obrigações de desempenho pela Companhia.

(n) Segmentos operacionais

Os segmentos operacionais são apresentados de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões da OT S.A., conforme decisão do Conselho de Administração, que é o órgão responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais.

(o) Estimativas contábeis críticas

A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia e suas controladas. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e que possuem maior complexidade, bem como as áreas cujas premissas e estimativas são significativas para as informações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota Explicativa nº 31: mensuração da provisão para contingências;
- Notas Explicativas nºs 4 (d) e 6: mensuração do valor justo dos ativos financeiros (títulos e valores mobiliários);
- Nota Explicativa nº 4 (e): mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber;
- Nota Explicativa nº 4.(j).(ii): mensuração da provisão para benefício de longo prazo.

(p) Novas normas, alterações e interpretações de normas

As normas alteradas e interpretações efetivas para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2024 não impactaram essas informações contábeis intermediárias da Companhia. Uma série de outras revisões de normas e interpretações estão em andamento pelo IASB e a Companhia as avaliará oportunamente.

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Disponibilidades	-	-	257	1.026
Aplicações interfinanceiras de liquidez:	4.346	4.104	79.692	129.140
Operações compromissadas - LTN (a)	-	-	58.322	99.487
Aplicação em Fundo Corp Federal Plus RF CP FICFI (b)	4.346	4.104	21.370	29.653
Outros	20	6	35	32
Aplicações automáticas em CDB	20	6	35	32
Total	<u>4.366</u>	<u>4.110</u>	<u>79.983</u>	<u>130.198</u>

- (a) Estão representadas por operações compromissadas lastreadas por Letras do Tesouro Nacional, com o resgate/revenda, com vencimento no dia útil seguinte;
- (b) O fundo CORP Federal Plus Renda Fixa Curto Prazo, Fundo de Investimento em Cotas de Fundo de Investimento busca acompanhar o CDI por meio de uma carteira de curto prazo com alocação em operações compromissadas. A Administração utiliza o valor da cota divulgado pelo administrador do fundo para avaliação deste investimento.

## 6. Ativos financeiros (Consolidado)

Os instrumentos financeiros estão a seguir demonstrados:

## (a) Aplicações interfinanceiras de liquidez:

Descrição	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Operações Compromissadas (a)	209.178	77.568
Total	<u>209.178</u>	<u>77.568</u>

- (a) Referem-se aos saldos mantidos em operações compromissadas com lastro em títulos públicos, decorrentes dos recursos em moeda eletrônica mantidos em contas de pagamento pré-pagas, os quais estão classificados no passivo circulante na rubrica "depósitos" e que se constituem em patrimônio separado e que não se confundem com o da Companhia. Tais valores são, normalmente, liquidados financeiramente em até 10 dias.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 31 de março de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(b) Títulos e Valores Mobiliários

(i) Avaliados pelo valor justo por meio de resultado:

Descrição	Nível de hierarquia	Consolidado			
		31/03/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil
Fundo OT Soberano (a)	Nível 2	178	178	185	185
Total		178	178	185	185

(a) A carteira do fundo OT Soberano é composta, substancialmente, por LFT e operações compromissadas, com lastro em títulos públicos. As cotas do fundo não têm prazo de carência para resgate.

(ii) Avaliados pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes:

Descrição	Nível de hierarquia	Consolidado			
		31/03/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Custo aquisição	Valor justo	Custo aquisição
Ações de companhia fechada (a)	Nível 3	10.184	10.000	11.701	10.000
Total		10.184	10.000	11.701	10.000
Total Geral (i + ii)		10.362	10.178	11.886	10.185

(a) Corresponde a ações preferenciais Classe A, nominativas e sem valor nominal, representando 8,2% do capital social total da Liqi Digital Assets S.A. A companhia optou por esta classificação uma vez que o investimento foi realizado visando objetivos estratégicos de negócios da OT, não havendo previsão de realização financeira em curto ou médio prazos.

As ações estão avaliadas ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, tomando por base laudo elaborado pela administração da OT, adotando-se certas premissas ao modelo de Fluxo de Caixa Descontado. O ajuste ao valor justo, líquido dos efeitos tributários, foi reconhecido no patrimônio líquido.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 7. Contas a receber (Consolidado)

Refere-se as contas a receber com expectativa de recebimento no curto prazo, líquido da provisão para perdas de créditos esperadas:

### (i) Saldo por natureza

31/03/2024	A vencer	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	Acima de 180 dias	(-) PCLD	Total
Serviços prestados a receber, dos quais:	9.558	8.156	2.295	1.008	1.982	4.963	(8.622)	19.340
31/12/2023	A vencer	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	Acima de 180 dias	(-) PCLD	Total
Serviços prestados a receber, dos quais:	12.341	3.518	982	695	1.586	4.242	(6.714)	16.650

### (ii) Movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas, associada ao contas a receber por serviços prestados

Em conformidade com a política descrita na Nota Explicativa nº 4.(e), a provisão é constituída com base em perdas esperadas de créditos a receber por serviços prestados, como também na análise de risco individual das contas a receber, sendo o seu montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas ao valor de recuperação de contas a receber de clientes.

A metodologia consiste em atribuir aos títulos que compõem as contas a receber um rating, determinado pelos dias em atraso do título vencido, o qual, em conjunto com a análise individual, define o percentual do valor contábil que será provisionado. Para contas a receber de um mesmo devedor a provisão é mensurada sobre todo o fluxo de caixa esperado desse devedor, levando em consideração a classificação que representa o maior risco, a natureza da transação e as características das operações:

Descrição	31/03/2024	31/03/2023	31/12/2023
Saldo inicial	(6.714)	(4.160)	(4.160)
Constituição	(1.908)	(1.064)	(2.861)
Reversão	-	102	307
Saldo final	(8.622)	(5.122)	(6.714)

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(iii) Perdas de créditos não recuperados

No trimestre findo em 31 de março de 2024, houve baixa como perdas efetivas para os valores considerados incobráveis associada ao contas a receber por serviços prestados, no montante de R\$ 389 (R\$ 416 em 2023).

8. Outros créditos

(i) Composição do saldo por natureza:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
PIS, COFINS, IR E CSLL a compensar	5	137	5.478	16.213
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	163	-
Depósitos judiciais (*)	-	-	1.069	774
Outras contas a receber	-	-	1.445	704
Despesas antecipadas (**)	235	41	2.378	1.154
Outros impostos a recuperar	267	124	630	482
Total	<u>507</u>	<u>302</u>	<u>11.163</u>	<u>19.327</u>

(\*) Depósitos judiciais, realizados em face de processos judiciais impetrados pela Companhia visando o afastamento da cobrança de certas contribuições federais, conforme detalhado na Nota Explicativa nº 31. Os valores das contribuições encontram-se integralmente provisionados na Rubrica "Outras contas a pagar", apresentada na Nota Explicativa nº 19;

(\*\*) Refere-se a taxas e contribuições pré-pagas que são apropriadas de acordo com a sua utilização e competência.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 31 de março de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

9. Investimentos em controladas (controladora)

(i) Informações contábeis das investidas

Descrição	31/03/2024				31/12/2023			
	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total
Ativo	27.955	97	52.476	80.528	36.853	48	68.802	105.703
Capital social	1.000	130	34.460	35.590	1.000	70	28.717	29.787
Reservas de lucros	200	-	-	200	200	-	39.063	39.263
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	110	110	-	-	1.020	1.020
Patrimônio líquido	8.471	97	52.474	61.042	1.200	48	68.801	70.049
Lucro líquido (prejuízo)	7.271	(11)	17.903	25.163	28.094	(40)	56.737	84.791
Dividendos distribuídos (**)	-	-	33.320	33.320	28.094	-	46.756	74.850

(\*) Informações contábeis consolidadas com a controlada OT DTVM;

(\*\*) Inclui na MCFL dividendos complementares distribuídos, oriundos do lucro líquido auferido em 2023.

(ii) Movimentação da conta de dividendos a receber (controladora):

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	14.810	19.793
Dividendos declarados	33.320	74.850
Dividendos recebidos	(48.130)	(79.833)
Saldos finais	-	14.810



OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
 Em 31 de março de 2024  
 (Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(iii) Movimentação dos investimentos (controladora)

	31/03/2024				31/12/2023			
	OT Servicer	Holding	MCFL	Total	OT Servicer	Holding	MCFL	Total
Saldos iniciais	1.200	48	68.801	70.049	1.200	28	58.073	59.301
Aumento de capital em espécie	-	60	-	60	-	60	-	60
Resultado de equivalência patrimonial	7.271	(11)	17.903	25.163	28.094	(40)	56.737	84.791
Dividendos distribuídos	-	-	(33.320)	(33.320)	(28.094)	-	(46.756)	(74.850)
Ajuste AVJ, líquido de efeito tributário	-	-	(910)	(910)	-	-	747	747
Saldos finais	8.471	97	52.474	61.042	1.200	48	68.801	70.049

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

#### 10. Direitos de uso (consolidado)

Trata-se do valor contábil, referente a leasing operacional de equipamentos de informática e ao direito de uso dos imóveis, onde funcionam a sede e a filial da Companhia.

Os imóveis são de uso exclusivo do locatário, conforme estabelecido nos contratos de aluguel (classificados como contratos de arrendamento).

A movimentação dos direitos de uso está a seguir demonstrada:

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	9.084	7.014
Contratos:		
Novos (*)	-	9.987
Encerrados (*)	-	(5.012)
Atualizados (**)	79	-
Depreciação	(689)	(2.905)
Saldos finais	8.474	9.084

(\*) Em 2023, inclui a locação de um novo imóvel e a renegociação contratual de outro, na qual foram alterados o valor das parcelas e prazo. A baixa reflete o término do contrato nas condições anteriores à renegociação.

(\*\*) Refere-se a remensuração dos contratos para refletir os fluxos reais dos pagamentos de arrendamento, devido as atualizações de índices de reajustes de preço.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 31 de março de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 11. Imobilizado (consolidado)

Composição	Taxa de depreciação a.a.	31/03/2024			31/12/2023		
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Instalações	10%	167	(130)	37	167	(126)	41
Móveis e equipamentos de uso	10%	2.100	(853)	1.247	2.092	(814)	1.278
Sistema de comunicação	10%	248	(164)	84	247	(159)	88
Sistema de processamento de dados	20%	3.466	(1.833)	1.633	3.399	(1.711)	1.688
Sistema de segurança	20%	153	(34)	119	151	(29)	122
Outros	De 17% a 25%	2.713	(661)	2.052	2.713	(516)	2.197
Total		8.847	(3.675)	5.172	8.769	(3.355)	5.414

Movimentação	Instalações	Móveis e equipamentos de uso	Sistema de comunicação	Sistema de processamento de dados	Sistema de segurança	Outros (Benfeitorias em imóveis de terceiros)	Total
SalDOS em 31 de dezembro de 2022	58	462	109	1.769	17	296	2.711
Aquisições	-	944	-	402	112	2.178	3.636
Baixas	-	(12)	(1)	-	-	(17)	(30)
Depreciação	(17)	(116)	(20)	(483)	(7)	(260)	(903)
SalDOS em 31 de dezembro de 2023	41	1.278	88	1.688	122	2.197	5.414
Aquisições	-	8	1	70	2	-	81
Baixas	-	-	-	(1)	-	-	(1)
Depreciação	(4)	(39)	(5)	(124)	(5)	(145)	(322)
SalDOS em 31 de março de 2024	37	1.247	84	1.633	119	2.052	5.172

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 31 de março de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 12. Intangível (consolidado)

Composição	Taxa de amortização a.a.	31/03/2024			31/12/2023		
		Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Softwares e licenças de uso	20%	469	(462)	7	469	(460)	9
Gastos com desenvolvimento de projetos (*)	-	2.482	-	2.482	1.762	-	1.762
Total		2.951	(462)	2.489	2.231	(460)	1.771

(\*) Trata-se de gastos incorridos com colaboradores exclusivamente dedicados ao desenvolvimento de software próprio para execução dos serviços de Infraestrutura do Mercado Financeiro (IMFs), conforme estabelecidos na Circular 304/2023 do BACEN e suas posteriores alterações.

Movimentação	Softwares e licenças de uso	Gastos com desenvolvimento de projetos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26	-	26
Aquisição	-	1.762	1.762
Amortização	(17)	-	(17)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	9	1.762	1.771
Aquisição	-	720	720
Amortização	(2)	-	(2)
Saldos em 31 de março de 2024	7	2.482	2.489

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 13. Impairment

A Administração realiza, anualmente, análise com objetivo de verificar evidências que possam indicar uma redução no valor recuperável dos seus ativos não financeiros. Nos períodos findos em 31 de março de 2024 e 2023, não foram identificados fatores que pudessem indicar uma redução no valor recuperável dos ativos.

## 14. Obrigações fiscais e previdenciárias

Referem-se a obrigações de impostos e contribuições a pagar:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro tributável	-	-	16.148	46.088
Impostos s/ faturamento (ISS/PIS/COFINS)	2	2	2.495	2.505
Impostos e contribuições retidos s/ salários	114	109	2.351	3.103
Impostos a recolher sobre serviços de terceiros	-	1	102	172
Outros	-	-	73	680
Total	116	112	21.169	52.548

## 15. Obrigações trabalhistas (consolidado)

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Provisão para férias e 13° salário	6.381	5.427
Bonificações a diretores (i)	921	1.900
Participações nos lucros (ii)	2.702	7.886
Incentivo de longo prazo-ILP (iii)	7.847	7.145
Outras obrigações	54	38
Total curto prazo	17.905	22.396
Incentivo de longo prazo - ILP (iii)	4.170	3.541
Total longo prazo	4.170	3.541

- (i) Refere-se a Plano de Bonificação aprovado pelo Conselho de Administração, o qual é apurado e pago semestralmente, considerando parâmetros de performance da Companhia estabelecidos para um período de quatro anos;
- (ii) Refere-se à provisão de participação nos lucros a pagar aos colaboradores da OT S.A., calculada respeitando os planos de cada controlada, devidamente homologados nos sindicatos competentes;
- (iii) A Companhia possui um plano de Incentivo de Longo Prazo (ILP) aprovado pelos acionistas e Conselho de Administração, calculado com base na valorização das ações, para os executivos e empregados, selecionados a critério do Conselho de Administração da Companhia.

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

Este plano não tem natureza de um plano de opção de compra de ações nos termos do artigo 168, §3º da Lei das Sociedades por Ações. Portanto, não haverá entrega de ações da Companhia e/ou compensação financeira por compra e venda de ações ("Phantom Options"). As Phantom Options não conferem ao titular a condição de acionista da Companhia bem como não dão direito a voto e a dividendos.

Para fins de provisionamento do valor justo do prêmio a ser pago aos beneficiários dos programas, foi utilizada metodologia para estimativa de valor futuro da ação, baseada em multiplicador do lucro, conforme definido nos programas, sendo o montante reconhecido como despesa com um correspondente aumento no passivo, conforme o tempo decorrido entre a data da outorga e seu vencimento.

Abaixo são listados os contratos em vigor em 31 de março de 2024:

Séries de opções	Quantidade	Preço de Exercício	Data de Validade
2022-A	3.089.655	3,02	31/08/2025
2022-B	542.352	3,59	31/08/2026
2022-C	1.401.556	3,59	31/08/2026
2023-A	1.706.665	4,51	31/08/2027
2023-B	1.721.241	4,51	31/08/2027

Nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023, não ocorreram movimentações. Em 2023 houve o primeiro Vesting dos programas, sendo parcialmente exercido pelos seus beneficiários em julho de 2023, no montante de R\$ 682. Em adição foram canceladas opções no montante de R\$ 81.

Movimentações das quantidades de *Phanton Option*:

	Consolidado				
	2022-A	2022-B	2022-C	2023-A	2023-B
Saldo em 31/12/2022	3.432.950	542.352	1.550.148	-	-
Outorgas	-	-	-	1.706.665	1.721.241
Exercício	(343.295)	-	(38.196)	-	-
Canceladas	-	-	(110.396)	-	-
Saldo em 31/12/2023	3.089.655	542.352	1.401.556	1.706.665	1.721.241
Saldo em 31/03/2024	3.089.655	542.352	1.401.556	1.706.665	1.721.241

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 16. Dividendos a pagar

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	-	-	-	-
Dividendos declarados no período	46.917	77.533	46.917	77.533
Dividendos pagos	(46.917)	(77.533)	(46.917)	(77.533)
Saldos finais	-	-	-	-

## 17. Arrendamentos a pagar (consolidado)

Em conformidade com o IFRS 16, o passivo de arrendamento é reconhecido pelo valor presente dos seus fluxos de pagamento à taxa incremental de desconto, em contrapartida ao ativo de direito de uso (Nota Explicativa nº 10). O prazo médio estimado de vencimento dos contratos considerados para o cálculo da obrigação é de 3 anos.

A movimentação no trimestre pode ser assim demonstrada:

	31/03/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	11.036	7.576
Contratos:		
Novos (*)	-	9.987
Baixa (*)	-	(5.012)
Atualização (**)	79	-
Ganho renegociação de contratos	-	(439)
Juros apropriados	361	1.531
Pagamentos apropriados	(951)	(2.607)
Saldos finais	10.525	11.036
Circulante	2.646	2.522
Não circulante	7.879	8.514

(\*) e (\*\*) Ver Nota Explicativa nº 10.

## 18. Receitas antecipadas (consolidado)

Descrição	31/03/2024	31/12/2023
Decorrentes de obrigações de performance a cumprir (i)		
Saldo no início do período	23.519	8.089
Recebimento de receitas antecipadas	13.951	49.625
Apropriação de receitas antecipadas	(14.276)	(34.195)
Saldo no final do período	23.194	23.519
Circulante	23.194	23.519

(i) Refere-se, substancialmente, a contratos do segmento de Serviços Fiduciários descrito na Nota Explicativa nº 28, faturados antecipadamente e cuja receita será reconhecida até o término da prestação do serviço, conforme sua efetiva prestação.

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 19. Outras contas a pagar (consolidado)

Descrição	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes (a)	-	-	2.947	1.793
Fornecedores a pagar	372	21	2.007	1.787
Credores liquidação pendente	-	-	586	385
Provisão de despesas	8	2	2.059	1.250
Contingências Judiciais - Recursos Fiscais (b)	-	-	1.245	854
Outras contas a pagar	-	-	1	-
Total	380	23	8.845	6.069

- (a) Correspondem a recursos de fundos de investimento encerrados, transferidos às entidades administradoras, para que estas possam fazer os pagamentos das obrigações assumidas pelos respectivos fundos a serem liquidadas após encerramento destes;
- (b) Ver nota 8 e 31 (v) e (vi).

## 20. Patrimônio líquido

## a. Capital social

Em 31 de março de 2024, o capital social subscrito e integralizado da Companhia totaliza R\$ 41.199 (R\$ 30.999 em 31 de dezembro de 2023), representado por 341.150.000 ações sem valor nominal, sendo 172.280.750 ações ordinárias e 168.869.250 ações preferenciais sem direito a voto, mas que possuem prioridade na distribuição de dividendos e no reembolso do capital social, sem prêmio.

## b. Destinação do lucro líquido e reservas de lucros

## (i) Dividendos

O Estatuto Social determina que após a constituição da reserva legal, a distribuição de dividendo mínimo obrigatório é de 25% do lucro líquido.

As ações preferenciais farão jus a dividendo anual mínimo de R\$ 0,01 (um centavo) por ação.

Em 02 de março de 2023, por ocasião da aprovação das Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram também aprovadas em AGO a distribuição de dividendos complementares propostos pelo Conselho de Administração de R\$ 43.436 e a destinação de R\$ 2.980 para a reserva legal.

Em 08 de agosto de 2023, os acionistas em AGE deliberaram por aprovar a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 34.097, sobre o lucro líquido apurado no primeiro semestre de 2023.



Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

Em 04 de março de 2024, os acionistas em AGOE deliberaram por: (i) aprovar as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023; (ii) ratificar a distribuição de dividendos intermediários e destinar o montante de dividendos no valor de R\$ 46.917, face à apuração do lucro líquido de R\$ 81.014; (iii) aumentar o capital social da Companhia no valor de R\$ 10.200, mediante as capitalizações de R\$ 4.000 da Reserva para Manutenção de capital de giro e/ou margem operacional e R\$ 6.200 de Reserva legal, sem emissão de ações.

(ii) Reservas de lucros

- Reserva legal: do lucro líquido auferido em cada exercício, 5% são destinados à formação da Reserva legal, até que o saldo desta reserva atinja o limite de 20% do capital social, conforme estabelecido na Lei societária;
- Reserva para Manutenção de capital de giro e/ou margem operacional: poderá ser constituída após constituição da Reserva legal, com a finalidade de atender às necessidades regulatórias e/ou de negócios e investimentos da Companhia e de suas controladas. No trimestre findo em 31 de março de 2024 ocorreu a capitalização total do saldo desta reserva no valor de R\$ 4.000.
- Reserva para dividendos complementares: constituída pela parcela dos dividendos propostos pelo Conselho de Administração em excesso aos dividendos mínimos estatutários, por ocasião do encerramento do exercício social. No trimestre findo em 31 de março de 2024 foi realizada a distribuição total do saldo desta reserva no valor de R\$ 46.917.

(iii) Lucro por ação

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e quantidade de ações utilizados no cálculo do lucro por ação, básico e diluído, para os trimestres findos em 31 de março de 2024 e de 2023:

Lucro por ação - básico:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Lucro disponível para os detentores das ações	24.110	14.569
Total do lucro disponível para os detentores de ações		
Ordinárias	12.176	7.357
Preferenciais	11.934	7.212
Média ponderada das ações em circulação		
Ordinárias	172.280.750	172.280.750
Preferenciais	168.869.250	168.869.250
Lucro por ação - básico (R\$)		
Ordinárias	0,0706738	0,0427067
Preferenciais	0,0706738	0,0427067

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## Lucro por ação - diluído:

	31/03/2024	31/03/2023
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais	11.934	7.212
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais, após o efeito da diluição	11.934	7.212
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias	12.176	7.357
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias, após o efeito da diluição	12.176	7.357
Média ponderada ajustada de ações		
Ordinárias	172.280.750	172.280.750
Preferenciais	168.869.250	168.869.250
Lucro por ação diluído (R\$)		
Ordinárias	0,0706738	0,0427067
Preferenciais	0,0706738	0,0427067

## 21. Receita líquida de prestação de serviços (consolidado)

	31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta da prestação de serviços	76.627	63.066
(-) Descontos concedidos	(202)	(65)
(-) Impostos e contribuições sobre o faturamento	(7.090)	(5.771)
Receita líquida da prestação de serviços	69.335	57.230

## 22. Despesas administrativas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Despesas administrativas				
Água, energia e gás	-	-	(101)	(94)
Condomínio	-	-	(306)	(285)
Comunicações	-	-	(174)	(173)
Manutenção	-	-	(44)	(46)
Material	-	-	(97)	(42)
Processamento de dados	(54)	(34)	(5.930)	(6.339)
Promoções e relações públicas	-	-	(102)	(60)
Propaganda e publicidade	-	-	(229)	(11)
Publicações	-	-	(12)	(35)
Seguros	(66)	(84)	(99)	(104)
Custódia	(9)	(19)	(187)	(178)
Serviços de terceiros	-	-	(667)	(765)
Serviços técnicos	(98)	(67)	(1.204)	(1.232)
Transporte	-	-	(25)	(23)
Taxas regulatórias	(5)	(6)	(352)	(2.036)
Viagens	-	-	(150)	(147)
Cartório	(3)	(3)	(17)	(17)
Depreciação	-	-	(1.013)	(805)
Outras despesas	-	-	(80)	(85)
Total	(235)	(213)	(10.789)	(12.477)

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 23. Resultado financeiro

As receitas financeiras decorrem, substancialmente, de aplicações compromissadas em CDB, cotas de fundos de investimentos, conforme Notas Explicativas nºs 5 e 6 e as despesas financeiras são compostas de tarifas bancárias e impostos sobre operações financeiras ("IOF") e juros sobre os arrendamentos.

## 24. Imposto de Renda e Contribuição Social (Consolidado)

a. A seguir, é apresentado o demonstrativo do Imposto de Renda e da Contribuição Social, apurado sob dois regimes de tributação (lucro presumido e lucro real), conforme aplicável:

Entidades tributadas pelo lucro presumido	31/03/2024	31/03/2023
Receita bruta da prestação de serviços	16.957	17.586
Rendimento de aplicações financeiras	620	824
Receita bruta	17.577	18.410
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	6.046	6.452
15% Imposto de renda pessoa jurídica (IRPJ)	(907)	(967)
9% Contribuição Social s/ lucro líquido (CSLL)	(544)	(580)
Base de cálculo para adicional do IRPJ	6.046	6.452
10% adicional de IRPJ trimestral	(598)	(639)
IRPJ e CSLL s/ reconhecimento de receita antecipada	(23)	(24)
(=) Despesa líquida do Imposto de Renda e da Contribuição Social (a)	(2.072)	(2.210)
Entidades tributadas pelo lucro real	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes da tributação	30.357	16.520
Adições e (exclusões)	4.904	10.359
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	35.261	26.879
Alíquota nominativa	40%	40%
(=) Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(14.319)	(10.746)
(+) impostos diferidos	1.959	3.343
(=) Despesa líquida de Imposto de Renda e da Contribuição Social (b)	(12.360)	(7.403)
Despesas líquida total do Imposto de Renda e da Contribuição Social consolidadas (a + b)	(14.432)	(9.613)

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

- b. A movimentação do saldo de créditos tributários nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e 2023 pode ser assim demonstrada:

	Saldo inicial	Adições/ Exclusões	Saldo final
Provisão para perdas de crédito esperadas	1.318	510	1.828
Arrendamento financeiro	298	35	333
Provisão de benefícios ILP	1.253	161	1.414
Provisão de despesas temporariamente indedutíveis	1.478	1.277	2.755
Receitas antecipadas	7.744	(24)	7.720
Em 31 de março de 2024	12.091	1.959	14.050
Em 31 de março de 2023	4.254	3.343	7.597

## 25. Remuneração dos administradores (Consolidado)

A remuneração dos administradores, no trimestre findo em 31 de março de 2024, é composta de despesas com pró-labores, bonificação e encargos sociais, totalizando R\$ 4.632 (R\$ 4.285 em 2023), as quais são contabilizadas como despesa de pessoal. Adicionalmente, os administradores fazem jus ao Incentivo de Longo Prazo denominado *Phantom Option*, (ver Nota Explicativa nº 15), cujo valor justo apurado em 31 de março de 2024 é de R\$ 8.209 (R\$ 7.315 em 31 de dezembro de 2023).

## 26. Gestão de riscos e instrumentos financeiros (Consolidado)

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros, a saber: (a) risco de mercado (moeda e taxa de juros); (b) risco de crédito; e (c) risco de liquidez.

Os serviços vendidos pela Companhia são denominados em Reais.

O processo de gestão de riscos de mercado tem por objetivo a proteção do fluxo de caixa da Companhia contra eventos adversos de mercado tais como oscilações de taxas de câmbio, preços de commodities e taxas de juros.

## (i) Risco de mercado

A Companhia possui aplicações financeiras atreladas às taxas de mercado e, portanto, sensíveis às mudanças da mesma no mercado, conforme Notas Explicativas nºs 5 e 6.

Risco de mercado é definido como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da flutuação nos valores de mercado de exposições detidas pela Companhia. Estas perdas podem ser incorridas em função do impacto produzido pela variação de taxas de juros, paridades cambiais, preços de ações e de commodities, entre outros.

Tendo em vista a natureza e curto prazo das aplicações financeiras da Companhia, o risco de mercado é considerado muito reduzido pela administração.

(ii) Risco de crédito

A Companhia possui substancialmente aplicações financeiras de liquidez imediata tendo como contraparte instituições financeiras de primeira linha, por consequência minimizando o risco, conforme Notas Explicativas nºs 5 e 6.

No caso do risco de crédito decorrente de exposições de crédito a clientes da Companhia, é avaliada a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores e, também, o saldo de contas a receber em aberto por prestação de serviços aos seus clientes, os quais são diariamente monitorados. A Companhia reconhece provisão para deterioração do saldo a receber de clientes, tomando como base o tempo decorrido do vencimento do ativo financeiro e a expectativa de fluxo de caixa recuperável do mesmo (Nota Explicativa nº 7).

(iii) Risco de liquidez

O risco de liquidez é gerenciado de acordo com a política de gestão de liquidez e endividamento, visando garantir recursos líquidos suficientes para honrar os compromissos financeiros da Companhia no prazo e sem custo adicional, bem como o pagamento de dividendos de seus acionistas.

O principal instrumento de medição e monitoramento da liquidez é a projeção de fluxo de caixa, observando-se um prazo mínimo de 12 meses de projeção a partir da data de referência.

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 31 de março de 2024:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	209.000	-	209.000
Obrigações fiscais e previdenciárias	21.169	-	21.169
Obrigações trabalhistas	17.905	4.170	22.075
Arrendamento a pagar	3.837	9.450	13.287
Outras contas a pagar	8.845	-	8.845

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 31 de dezembro de 2023:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	75.760	-	75.760
Obrigações fiscais e previdenciárias	52.548	-	52.548
Obrigações trabalhistas	25.937	-	25.937
Arrendamento a pagar	3.864	10.258	14.122
Outras contas a pagar	6.069	-	6.069

## (iv) Risco cambial

A Companhia está exposta a risco cambial não significativo, pois atua apenas no Brasil e suas transações, receitas e quase a totalidade das despesas ocorrem em Reais.

## (v) Risco de taxa de juros

Decorre da possibilidade da Companhia incorrer em ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca aplicar seus recursos disponíveis em operações com taxas prefixadas, substancialmente de curtíssimo prazo.

Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras são afetados pelas variações nas taxas de juros, entretanto, considerando o prazo das mesmas, o risco é considerado muito reduzido.

## Análise de sensibilidade

A Companhia utiliza o cálculo do Value at Risk - VaR paramétrico para a gestão de risco de mercado dos seus instrumentos financeiros. O VaR estima a maior perda esperada em condições normais de mercado, considerando um horizonte de tempo e um intervalo de confiança. Para o cálculo utilizamos como parâmetros um intervalo de confiança de 95%, um horizonte de 1 dia e, para o cálculo das volatilidades, a metodologia EWMA (Exponentially Weighted Moving Average), com fator de decaimento exponencial (lambda) de 0,94.

A seguir quadro com os valores calculados para a data das informações financeiras intermediárias consolidadas:

Data	VaR
31/03/2023	0,005019%
31/12/2023	0,000591%
31/03/2024	0,005083%

## 27. Instrumentos financeiros derivativos

Nos trimestres findos em 31 de março de 2024 e de 2023, a Companhia não operou ou possui operações próprias com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

## 28. Informações por segmento

A Administração definiu três segmentos operacionais com base nos relatórios utilizados para a tomada de decisões estratégicas pela Diretoria, sujeitos à divulgação de informações. As políticas contábeis desses segmentos operacionais são tratadas de forma uniforme para a Companhia e suas controladas.

- (1) Administração fiduciária ("Fundos"): compreende as atividades relacionadas, direta ou indiretamente, ao funcionamento e manutenção do fundo, como a supervisão diligente de seus prestadores de serviço, a preservação do melhor interesse dos seus investidores e a assecuração da estrita observância de todas as regras e procedimentos estabelecidos nos respectivos regulamentos e demais contratos da operação. Adicionalmente, cabe ao Administrador Fiduciário conferir personalidade jurídica aos fundos sob sua administração, sendo o responsável legal e tributário destes.
- (2) Serviços qualificados ("SQ"): são segregados em três grupos, voltados para prestação de serviços:
  - (a) Escrituração: os serviços contemplam o registro eletrônico dos títulos emitidos, tratamento tributário, liquidação dos pagamentos, conciliação dos ativos com o depositário central (B3), envio de relatórios aos clientes e reporte periódico aos órgãos reguladores;
  - (b) Custódia: o serviço compreende a guarda, registro e liquidação física e financeira de ativos, assim como o controle de eventos associados a esses ativos junto às centrais depositárias. Abrange, ainda, a verificação de lastro e guarda de documentação comprobatória nos FIDCs;

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

- (c) Controladoria: o serviço consiste no apuração de ativos, provisionamento de taxas e despesas, apuração do valor de cota e o registro de todos os lançamentos contábeis das operações realizadas pelos fundos, em estrita observância à legislação e regulamentação vigentes. Compreende, ainda, o atendimento à auditoria e a elaboração e envio de relatórios legais e contábeis, além de informações gerenciais para os clientes.
- (3) Serviços fiduciários: os serviços compreendem o controle de obrigações contratuais e atuação na preservação dos direitos dos investidores, notadamente em operações estruturadas. Na esteira da evolução do serviço de Agente Fiduciário, foi incluída no rol de atividades a prestação de serviços fiduciários em emissões privadas, tendo como escopo principal o monitoramento de garantias e obrigações assumidas pelos emissores, zelando pelos direitos e interesses dos credores.

## Participação no resultado por segmentos - 2024

No trimestre findo em 31 de março de 2024 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 39,40% (R\$ 27.318) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 34,86% (R\$ 24.169) e administração fiduciária com 25,74% (R\$ 17.848). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Em 31 de março de 2024				
Receita líquida da prestação de serviços	17.848	24.169	27.318	69.335
Receitas (despesas) operacionais	(12.656)	(16.401)	(9.620)	(38.677)
Despesas de pessoal	(8.832)	(10.542)	(6.263)	(25.637)
Despesas administrativas	(3.144)	(5.073)	(2.572)	(10.789)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(668)	(851)	(778)	(2.297)
Outras receitas (despesas) operacionais	(12)	65	(7)	46
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	5.192	7.768	17.698	30.658
Receitas/despesas financeiras líquidas	1.290	5.856	738	7.884
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.882)	(5.142)	(7.408)	(14.432)
Lucro líquido do período	4.600	8.482	11.028	24.110



## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## Participação no resultado por segmentos - 2023

No trimestre findo em 31 de março de 2023 o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 35,20% (R\$ 20.140) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços fiduciários com 34,63% (R\$ 19.821) e administração fiduciária com 30,17% (R\$ 17.269). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Em 31 de março de 2023				
Receita líquida da prestação de serviços	17.269	20.140	19.821	57.230
Receitas (despesas) operacionais	(13.862)	(16.082)	(10.082)	(40.026)
Despesas de pessoal	(9.702)	(9.429)	(6.077)	(25.208)
Despesas administrativas	(3.855)	(6.377)	(2.245)	(12.477)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(472)	(469)	(437)	(1.378)
Outras receitas (despesas) operacionais	167	193	(1.323)	(963)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	3.407	4.058	9.739	17.204
Receitas/despesas financeiras líquidas	1.448	4.610	920	6.978
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.372)	(3.287)	(4.954)	(9.613)
Lucro líquido do período	<u>3.483</u>	<u>5.381</u>	<u>5.705</u>	<u>14.569</u>

## 29. Partes relacionadas

As operações realizadas entre partes relacionadas decorrem do curso normal dos negócios e são efetuadas a valores e taxas usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas, e em condições de comutatividade.

A Companhia investe no Fundo de Investimento OT Soberano (Nota Explicativa nº 6), o qual é administrado e gerido por empresas controladas. A remuneração dos administradores está demonstrada na Nota Explicativa nº 25. Em adição, a Companhia contratou os serviços de escrituração de sua subsidiária para controle do livro de registro das suas ações.

## OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os saldos em conta corrente das investidas com a OT DTVM S.A estão apresentados como segue:

	Relacionamento	Saldos eliminados na consolidação	
		31/03/2024	31/12/2023
Ativo			
Caixa e equivalentes de caixa		379	1.904
Oliveira Trust Servicer S/A	Controlada	294	1.866
Holding Trust S.A.	Controlada	85	37
MCFL Participações S.A.	Controlada	-	1
Despesas antecipadas			
OT S.A.	Controladora	12	20
Passivo			
Depósitos			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	379	1.904
Adiantamento de clientes			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	12	20
Resultado			
Receita antecipada			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	9	14
Despesa com taxa de escrituração			
OT S.A.	Controladora	9	14

### 30. Cobertura de seguros

A Companhia adota uma política de seguros, com objetivo de prover a cobertura contra incêndios, danos patrimoniais, subtração de ativos imobilizados e de responsabilidade civil, os quais são utilizados nas atividades operacionais. Desta forma, em 31 de março de 2024 estão contratados seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 44.536.

### 31. Contingências judiciais

- (i) Ação de repetição de indébito pela não incidência de ISS da base de cálculo do PIS e da COFINS

A OT DTVM e a OT SERVICER ajuizaram ação de repetição de indébito com pedido de tutela provisória antecipada em caráter antecedente sobre a declaração de não incidência de ISS na base de cálculo do PIS/COFINS dos últimos cinco anos.

O pedido foi julgado procedente, em parte, condenando a União a restituir a exação recolhida a maior, mediante compensação com contribuição da mesma espécie e destinação com atualização pela taxa SELIC. A União ingressou com recurso de apelação, sem sucesso, tendo oposto então Recurso Extraordinário, que acarretou o sobrestamento do processo até julgamento de recurso de repercussão geral - Recurso Extraordinário nº 592.616.

Atualmente aguarda-se julgamento do recurso mencionado acima sendo mantido o recolhimento de tais tributos regularmente.

(ii) Mandado de Segurança pela inexigibilidade do PIS e da COFINS sobre as receitas financeiras

A ação busca a compensação do indébito tributário ao que recolheu a título de PIS e COFINS indevidamente nos últimos cinco anos, contados da distribuição da demanda.

O processo aguardava julgamento de Recurso Extraordinário n.º 609.096, com repercussão geral, em relação ao tributo PIS. Com relação à COFINS, a Instituição peticionou junto ao D. Juízo para prosseguimento do feito, sem lograr êxito, por entender o Juízo que se deveria aguardar o julgamento total do recurso, isto é, em relação à parte que diz respeito ao PIS.

Em julho de 2023, foi publicado acórdão dando parcial provimento ao Recurso Extraordinário n.º 609.096 ("REExt"), a fim de estabelecer a legitimidade da incidência do PIS e da COFINS sobre as receitas brutas operacionais decorrentes das atividades empresariais típicas de instituições financeiras, à luz da Lei nº 9.718/98, mesmo em sua redação original, ressalvadas as exclusões e deduções legalmente prescritas.

Ainda nos autos do REExt n.º 609.096, em agosto de 2023, foi proferida decisão relacionada aos embargos de declaração contra o acórdão acima mencionado, que determinou a suspensão da cobrança do PIS sobre as receitas brutas operacionais decorrentes das atividades empresariais típicas de instituições financeiras, embasada na Lei nº 9.718/98, até o julgamento final do recurso aclaratório.

O processo permanece sobrestado, aguardando o trânsito em julgado do REExt.

(iii) Na condução regular da prestação de serviços de administração de fundos de investimento, e na qualidade de responsável tributária, por substituição, a OT Servicer está respondendo ao lançamento da Autoridade Fiscal, ocorrido em 2020, relacionado à eventual diferença de recolhimento de tributos. O processo, cujo valor original envolvido é de R\$ 30.331, encontra-se ainda na fase administrativa, sendo que a expectativa de perda, nesta fase, atribuída pelos assessores jurídicos, é possível. Se, eventualmente, a decisão for desfavorável na esfera administrativa, a Administração poderá discutir judicialmente o mérito do referido lançamento, de modo que não é praticável, nesse momento, estimar o tempo para resolução definitiva desta demanda, e o seu eventual efeito financeiro, se houver.

Não obstante, os cotistas do fundo de investimento envolvido têm capacidade financeira e garantem, integralmente, todos os custos a serem incorridos ao longo do processo, incluindo eventuais perdas decorrentes de decisão final desfavorável, de modo que não haverá qualquer impacto econômico-financeiro para a OT Servicer ou Companhia em decorrência do referido processo.

(iv) Reclamação trabalhista

Trata-se de reclamação trabalhista ajuizada contra a OT Servicer, cuja sentença proferida em primeira instância julgou a ação improcedente, tendo sido interpostos, recurso ordinário e recurso adesivo, respectivamente, pelo reclamante e reclamada. Em junho de 2023, foi dado provimento parcial ao recurso do reclamante. Em face desse acórdão, a reclamada e reclamante opuseram embargos declaratórios, onde os da primeira foram rejeitados e os da segunda foram acolhidos em parte, apenas para prestar esclarecimentos, sem efeito modificativo. Em setembro de 2023, foi interposto recurso de revista pela OT Servicer, que foi inadmitido por meio de despacho denegatório em fevereiro de 2024. A OT Servicer interpôs agravo de instrumento em março de 2024, ainda pendente de análise pelo D. Juízo. Os consultores jurídicos classificam a expectativa de perda como possível.

(v) Mandado de segurança pela inexigibilidade da CIDE

Trata-se de Mandado de Segurança impetrado pela OT DTVM em 2022, buscando (i) o afastamento da cobrança da CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico, diante da ausência de transferência de tecnologia por empresa contratada para prestar serviços de manutenção de software, suportes e assistências; e (ii) o reconhecimento do direito à recuperação dos valores recolhidos no decurso do processo. Tendo sido concedida medida liminar para reconhecer a suspensão da exigibilidade do crédito tributário, em decorrência de depósito judicial realizado, equivalente ao valor da CIDE devida, a fim de que não haja a incidência de multa e juros por ausência de recolhimento da referida contribuição, cujo valor depositado será atualizado pela SELIC. Em março de 2023, o processo foi remetido à conclusão para sentença de 1ª instância. Até março de 2024 a OT DTVM realizou depósitos no montante de R\$ 314, atualizados pela Selic.

(vi) Mandado de segurança pela observância do limite de 20 vezes o salário-mínimo no recolhimento das contribuições

Trata-se de Mandado de Segurança impetrado pela OT DTVM e OT Servicer em julho de 2023, objetivando reconhecimento do direito de recolher as contribuições destinadas ao INCRA e o Salário-Educação ao FNDE observando o limite de 20 vezes o salário-mínimo sobre o valor total da folha de salários/folha de pagamento mensal (e não de forma individual sobre a remuneração de cada empregado).

Em agosto de 2023, o Ministério Público ofertou parecer manifestando ausência de interesse em intervir no feito, tendo sido proferido despacho determinando a suspensão do processo até o deslinde do julgamento do Tema 1.078 no STJ.

Ainda em agosto de 2023, foi protocolada petição pelas empresas, informando que realizaram depósito judicial do valor controverso em discussão no presente processo, qual seja, a diferença entre as contribuições ao sistema S sobre base de cálculo limitada a 20 salários-mínimos e a base de cálculo sem limitação, a fim de suspender a exigibilidade do crédito tributário, incluindo a incidência de multa e juros por ausência de recolhimento das referidas contribuições. Tais depósitos atualizados pela Selic totalizam R\$ 723 em 31 de março de 2024.

Aguarda-se julgamento do Tema 1.078 no STJ, sendo mantido o recolhimento de tais tributos regularmente.

As Companhias mantêm provisão integral dos valores envolvidos, para os quais realizou os depósitos judiciais descritos (ver Notas Explicativas nº 8 e 19).

- (vii) Na condução regular da prestação de serviços de administração de fundos de investimento, a OT DTVM está respondendo à autuação da Autoridade Fiscal, ocorrida em dezembro de 2022, relacionada à eventual diferença de recolhimento de tributos, tendo sido apontada como responsável solidária na qualidade administradora do Fundo à época dos fatos. O processo, cujo valor original envolvido é de R\$ 492.357, encontra-se ainda na fase administrativa, sendo que a expectativa de perda, nesta fase, atribuída pelos assessores jurídicos, é possível. Se, eventualmente, a decisão for desfavorável na esfera administrativa, em que há jurisprudência favorável, a Administração poderá discutir judicialmente o mérito do referido lançamento, de modo que não é praticável, nesse momento, estimar o tempo para resolução definitiva desta demanda, e o seu eventual efeito financeiro, se houver.]

Não obstante, ressaltamos que os instrumentos contratuais relacionados à prestação de serviços de Administração bem como à operação como um todo protegem que a OT DTVM não será, em qualquer hipótese, responsável pelo pagamento de eventuais perdas decorrentes de decisão final desfavorável, de modo que não haverá qualquer impacto econômico-financeiro para a OT DTVM ou Companhia em decorrência de eventuais perdas no referido processo.

## 32. Outras informações

- (a) Recursos sob administração e custódia

Em 31 de março de 2024, os patrimônios líquidos dos fundos sob administração do Grupo, totalizavam R\$ 148 bilhões e os ativos em custódia R\$ 155 bilhões.

- (b) Demonstração dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa, pelo método indireto são preparadas e apresentadas de acordo com o pronunciamento contábil CPC 03 (R2) e IAS 7. Para fins de apresentação, a variação dos recursos disponíveis referentes aos depósitos recebidos para pré-pagamentos, anteriormente classificados como Equivalentes de caixa, foram reclassificados, para melhor apresentação, na rubrica Ativos financeiros.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 31 de março de 2024

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

---

### 33. Eventos subsequentes

Após 31 de março de 2024 e até a presente data não ocorreram eventos que possam influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas informações contábeis intermediárias.

---

José Alexandre Costa de Freitas  
Diretor  
CPF: 008.991.207-17

---

Carlos Henrique Correa Sismil  
Diretor  
CPF: 011.896.377-58

---

Márcia Christina M. M. Coelho  
Contadora  
CRC/ RJ 108592/O  
CPF: 110.977.587-37