

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

Relatório de revisão do auditor independente

Informações financeiras intermediárias  
individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022

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

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022

## Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas



**OLIVEIRA TRUST**

**RELEASE DE  
RESULTADOS  
3T22 E 9M22**

# DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS DO 3T22

04 de Novembro de 2022: 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 suas informações financeiras intermediárias referente ao 3º trimestre de 2022 (3T22). As informações financeiras foram preparadas 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).

## Destaques:

### Receita Líquida

+23% vs 3T21

+24% vs 9M21

### Administração Fiduciária

Receita Líquida +10% vs 9M21

PL dos AuA +19% vs 9M21

*AuA - Assets under administration (ativos sob administração)*

### EBITDA

+10% vs 3T21

+9% vs 9M21

### Serviços Qualificados

Receita Líquida +13% vs 9M21

PL dos AuC +44% vs 9M21

*AuC - Assets Under Custody (ativos sob custódia e escrituração)*

### Lucro Líquido

+27% vs 3T21

+20% vs 9M21

### Serviços Fiduciários

Receita Líquida +60% vs 9M21

Nº de Contratos\* +112% vs 9M21

*\*Percentual não leva em conta os contratos de LIG*

## Mensagem da Administração

*No que pese a instabilidade econômica típica do período que antecedeu as eleições presidenciais, o volume acumulado de emissões no mercado de capitais brasileiro, até o final de setembro, segundo dados da ANBIMA, foi de R\$ 401,6 bilhões. Apesar desse volume ser 5,5% menor do que o do mesmo período de 2021, nota-se que o 3T22 registrou um forte aumento de emissões (+R\$ 168 bilhões), contra R\$ 233 bilhões acumulados até junho de 2022.*

*Com a taxa básica de juros em 13,75% a.a, as emissões de renda fixa se destacaram, em especial os instrumentos de securitização e as debêntures. Entre janeiro e setembro o volume financeiro de emissões de CRAs (Certificados de Recebíveis do Agronegócio) avançou 112,6% na comparação com mesmo intervalo do ano passado, enquanto o volume de CRIs (Certificados de Recebíveis Imobiliários) subiu 50,1%. Já o volume de debêntures, registrou um aumento de 26,5%, passando a representar 51% do total das emissões no mercado até setembro.*

*Na indústria de fundos, a captação líquida, segundo a ANBIMA, teve saldo negativo de R\$ 17,1 bilhões no período acumulado até setembro, impactado principalmente pela saída de recursos dos fundos multimercado e de ações. Esse movimento foi amenizado pela captação líquida positiva de R\$ 94,7 bilhões dos fundos de renda fixa.*

*Em relação à Tokenização, vale mencionar o Parecer de Orientação 40 da Comissão de Valores Mobiliários. Em nosso entendimento, fica clara a abertura da autarquia ao diálogo com os players envolvidos, demonstrando uma postura positiva em relação à tokenização de ativos mobiliários. Acreditamos que se trata de um primeiro e importante passo na regulação do mercado de criptoativos, cuja tecnologia deverá levar à democratização e desburocratização ao mercado de capitais brasileiro.*

*Diante desses cenários, mantivemos a continuidade do crescimento dos nossos negócios, com destaque para serviços fiduciários e instrumentos de securitização. Ao final de setembro, a receita líquida total alcançou R\$ 159,9 milhões, valor 24% superior ao registrado nos 9M21, consequência principalmente do crescimento dos serviços de administração de fundos e agente fiduciário.*

*As despesas continuaram impactadas pelo crescimento do nosso time de especialistas e gastos com desenvolvimento e contratações de novas ferramentas para nossa plataforma, almejando melhorar a performance, nível de informação e eficiência no atendimento aos nossos clientes. Devido a esses investimentos em pessoal e tecnologia, e a redundância de gastos incorridos no período de implementação e substituição de alguns sistemas, ocorreu um crescimento de despesas de 40% na comparação anual dos nove meses.*

*Como consequência, acumulamos nos 9M22 EBITDA de R\$ 72,3 milhões, evolução de 9% em relação ao mesmo período de 2021, e aumentamos o lucro líquido em 20,3%, ao alcançarmos R\$ 55,3 milhões, sendo esse último também impactado pelo crescimento do resultado financeiro.*

*A resiliência dos nossos resultados provém do diferencial de atendimento e das plataformas tecnológicas que utilizamos para controlar e gerar informações aos nossos clientes. Faz parte do nosso DNA investir cada vez mais nesses diferenciais, nos permitindo explorar as novas oportunidades no mercado de serviços fiduciários.*

*Nessa linha, estamos desenvolvendo a aplicação de inteligência artificial em algumas áreas de negócios, bem como a integração com parceiros estratégicos como a BEE4 e a Liqi Digital Asset. O objetivo desta estratégia é desenvolver a tecnologia ligada à tokenização, visando a prestação dos serviços de escrituração e custódia dos ativos digitais – Tokens, cujos primeiros projetos já foram implantados neste último trimestre.*

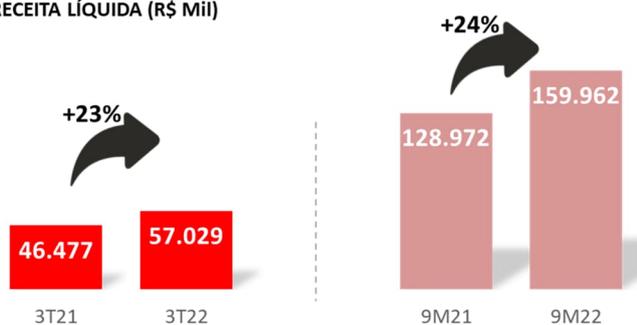
*Diretoria Executiva*

## Desempenho Financeiro

(Em R\$ mil)	3T22	3T21	Varição 3T22/3T21	9M22	9M21	Varição 9M22/9M21
<b>Receita Bruta</b>	<b>62.744</b>	<b>50.877</b>	<b>23,3%</b>	<b>175.657</b>	<b>141.043</b>	<b>24,5%</b>
Impostos s/ Receita	-5.715	-4.400	29,9%	-15.695	-12.071	30,0%
<b>Receita Líquida</b>	<b>57.029</b>	<b>46.477</b>	<b>22,7%</b>	<b>159.962</b>	<b>128.972</b>	<b>24,0%</b>
Despesas Operacionais*	-31.330	-23.095	35,7%	-87.691	-62.422	40,5%
<b>EBITDA</b>	<b>25.699</b>	<b>23.381</b>	<b>9,9%</b>	<b>72.271</b>	<b>66.550</b>	<b>8,6%</b>
Depreciações e Amortizações	-764	-701	9,0%	-2.227	-1.915	16,3%
<b>EBIT</b>	<b>24.935</b>	<b>22.680</b>	<b>9,9%</b>	<b>70.044</b>	<b>64.635</b>	<b>8,4%</b>
Resultado Financeiro	5.185	798	549,7%	13.645	1.488	817,0%
<b>Lucro Operacional</b>	<b>30.120</b>	<b>23.479</b>	<b>28,3%</b>	<b>83.689</b>	<b>66.123</b>	<b>26,6%</b>
IR / CS	-10.227	-7.855	30,2%	-28.394	-20.160	40,8%
<b>Lucro Líquido</b>	<b>19.893</b>	<b>15.624</b>	<b>27,3%</b>	<b>55.295</b>	<b>45.963</b>	<b>20,3%</b>

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

### RECEITA LÍQUIDA (R\$ Mil)



No 3T22 a receita líquida da Companhia manteve seu ritmo de crescimento, com 23%, atingindo R\$ 57 milhões. No acumulado dos nove meses, a receita líquida foi 24% superior à alcançada no 9M21, atingindo R\$ 159,9 milhões.

Neste trimestre, a Companhia se deparou com uma evolução do mercado de capitais acima das expectativas. Apesar do período anteceder às eleições, o mercado demonstrou crescimento de 72% no volume de emissões, saindo de 233 bilhões no

acumulado até junho e alcançando R\$ 401,6 bilhões no acumulado até setembro, conforme dado da ANBIMA.

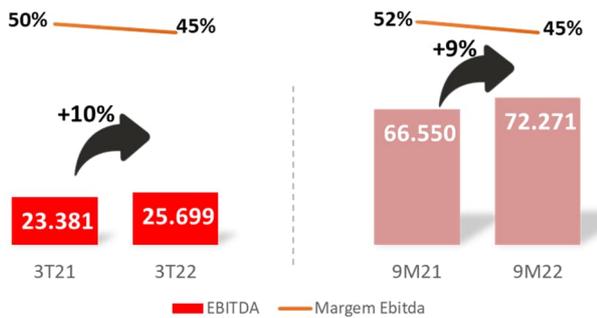
Esse aumento decorreu, substancialmente, de emissões de renda fixa e instrumentos de securitização, nas quais o Grupo OT tem forte atuação e *know-how*. Do total das emissões até setembro de 2022, 82% foram de renda fixa, com maior participação de debêntures (51%), seguida por CRIs (8%), CRAs (8%) e FIDCs (8%).

O avanço tecnológico da Companhia tem permitido aprimorar o nível e velocidade de informação aos clientes, como também explorar novas oportunidades com a tokenização de ativos, Notas Comerciais e os novos tipos de Certificados de Recebíveis. Esse diferencial, somado à equipe especializada, resultou no fortalecimento de importantes parcerias com *players* do mercado financeiro, deixando a OT em posição privilegiada para capturar e rentabilizar os movimentos do mercado desse trimestre.

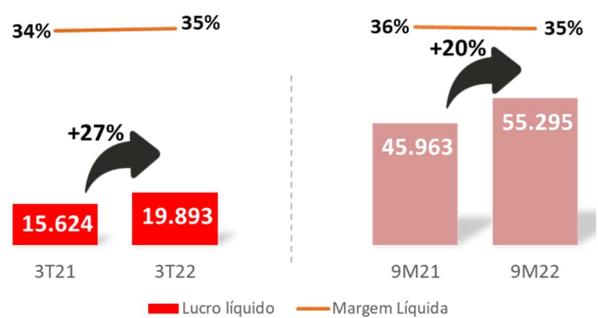
Em função dos investimentos em pessoal e tecnologia, a evolução das despesas no 3T22 foi de 35%, quando comparada com o 3T21, enquanto o EBITDA alcançou R\$ 25,7 milhões, 10% maior que no 3T21, tendo o lucro líquido crescido 27% ao atingir R\$ 19,9 milhões.

Já no acumulado até setembro de 2022, contra igual período de 2021, mesmo com o aumento de 40% nas despesas operacionais, o EBITDA foi 9% maior, alcançando valor absoluto de R\$72,3 milhões; enquanto o lucro líquido alcançou R\$ 55,3 milhões, representando aumento de 20%.

### EBITDA (R\$ Mil) e Margem EBITDA %



### Lucro Líquido (R\$ Mil) e Margem Líquida %

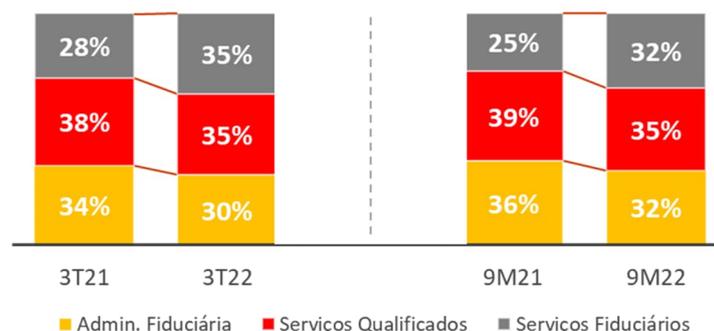


## Desempenho Financeiro por Segmento de Negócio

Todos os três segmentos de negócios registraram crescimento no 3T22, contribuindo com a receita líquida do Grupo OT no consolidado dos últimos nove meses. A participação de cada um deles no total da receita líquida continua equilibrada, fortalecendo a resiliência dos resultados. Isso se baseia no diferencial do Grupo OT de oferecer soluções completas e customizadas criando uma interconexão de serviços entre os segmentos e gerando maior fidelização.

Receita Líquida por Segmento (Em R\$ mil)	3T22	3T21	Variação 3T22/3T21	9M22	9M21	Variação 9M22/9M21
Administração Fiduciária	17.249	15.905	8,5%	51.554	46.773	10,2%
Serviços Qualificados	19.855	17.522	13,3%	56.452	49.821	13,3%
Serviços Fiduciários	19.925	13.050	52,7%	51.956	32.378	60,5%
<b>Receita Líquida Total</b>	<b>57.029</b>	<b>46.477</b>	<b>22,7%</b>	<b>159.962</b>	<b>128.972</b>	<b>24,0%</b>

### Participação dos Segmentos sobre a Receita Líquida



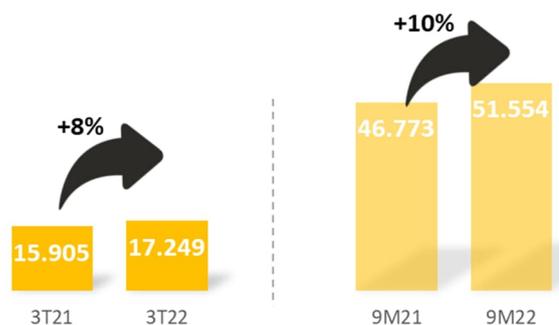
## Administração Fiduciária

O segmento de Administração de Fundos compreende as atividades relacionadas ao controle e manutenção de uma carteira de valores mobiliários, incluindo a contratação e supervisão diligente de prestadores de serviço. Para tanto, a OT conta com uma equipe multidisciplinar que se dedica exclusivamente a exercer as atividades inerentes à prestação desse serviço.

Com o aumento da taxa de juros, cresceu a atratividade dos investimentos em renda fixa, gerando uma fuga dos recursos dos fundos multimercados e de ações, tendo feito a indústria de fundos registrar captação líquida negativa no acumulado até setembro. Segundo a ANBIMA, esse saldo foi amenizado pela classe de fundos de renda fixa, como os FIDCs, que apresentaram movimento contrário, registrando de janeiro a setembro captação líquida positiva de R\$ 94,7 bilhões.

Com isso, a quantidade de fundos sob administração da Companhia ficou ligeiramente abaixo da quantidade em carteira ao final de 9M21. Ainda assim, nos 9M22 houve aumento líquido de 19% no total do patrimônio líquido dos fundos administrados pelo Grupo, comparado aos 9M21, com crescimento de 21% para os FIDCs (Fundo de Direitos Creditórios), 5% para os FIIs (Fundo de Investimentos Imobiliários), 14% para os FIMs (Fundo de Investimento Multimercado) e 24% para os FIPs (Fundo de Investimento em Participações). Apesar da menor representatividade dentro do Grupo, os Fundos em Renda Fixa tiveram crescimento de 64% em seu PL, parte em função da forte alta da taxa básica de juros.

Receita Administração Fiduciária (R\$ Mil)



Como resultado, a receita do segmento de Fundos apresentou crescimento de 8% na comparação trimestral (3T22 vs 3T21) e 10% na comparação anual (9M22 vs 9M21), alcançando o valor total de R\$ 51,5 milhões ante R\$ 46,8 milhões em igual período de 2021.

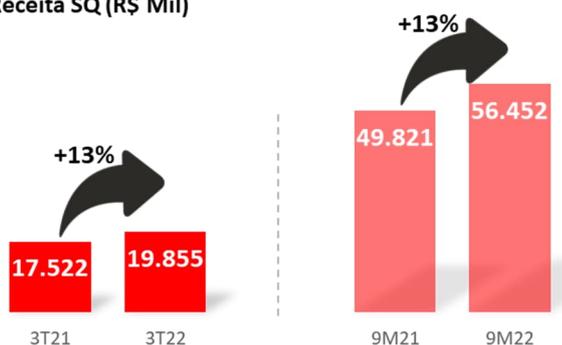
Nesse segmento de negócios vale comentar sobre as novas funcionalidades lançadas no Portal do Gestor, facilitando o dia-dia de solicitações e gerenciamento, como também os avanços na plataforma para Fundos 555 focadas em qualidade e velocidade de informação, tendo a tecnologia como diferencial.

## Serviços Qualificados (SQ)

Compreendem os serviços de custódia, controladoria e escrituração dos ativos, além da verificação de lastro e guarda de documentação comprobatória dos ativos de FIDCs. Tais serviços, em muitos casos, completam as ofertas do segmento de administração de fundos e serviços fiduciários.

No 3T22 o serviço de escrituração dos ativos foi afetado positivamente pelo aumento na quantidade de emissões de CRAs. A quantidade de emissões de CRA apresentou o dobro de novas operações em comparação com 9M21, e as emissões de CRIs e Debêntures mantiveram a quantidade de emissões próxima às de 9M21. Essas novas emissões contribuíram para elevar a quantidade total de ativos escriturados pela Companhia em 30% quando comparado com os nove meses de 2021.

Receita SQ (R\$ Mil)



Apesar do volume ainda pequeno, a escrituração das Notas Comerciais tem apresentado importante evolução. O Grupo OT está cem por cento preparado para o crescimento previsto da emissão desse instrumento que substitui com vantagens as Notas Promissórias. Ressalte-se que, segundo a ANBIMA, cerca de 31 novas empresas puderam acessar o mercado de capitais em 2022 usando Notas Comerciais.

Já no que tange aos serviços de custódia e controladoria de fundos, novas parcerias estratégicas com importantes players do mercado são o destaque, trazendo importantes volumes à área e tornando-a mais relevante ainda.

Como resultado, o patrimônio dos ativos para os quais a Companhia presta esses serviços cresceu 44% comparado com os 9M21. Dentro do 3T22, a receita líquida de SQ registrou crescimento de 13% em bases anuais, mesmo percentual de evolução registrado na receita acumulada dos 9M22.

Importante ressaltar que os investimentos em tecnologia neste segmento têm gerado resultados extremamente relevantes para manter o diferencial e qualidade dos serviços prestados aos clientes, reforçando a liderança do Grupo no mercado.

## Serviços Fiduciários

O segmento de Serviços Fiduciários foi a primeira área de atuação do Grupo, que presta serviços de Agente Fiduciário em emissões públicas de debêntures desde 1991. Na esteira da evolução desses serviços, foi incluído no rol de atividades a prestação de serviços fiduciários em todas as emissões privadas, tendo como escopo principal o monitoramento de garantias e obrigações assumidas pelos emissores, zelando pelos direitos e interesses dos credores. Assim, o Grupo OT presta serviços relacionados a operações de CRI (*Certificados de Recebíveis Imobiliários*), CRA (*Certificados de Recebíveis do Agronegócio*), Debêntures, Notas Promissórias, Letras Financeiras, LIG (*Letra Imobiliária Garantida*) e CCI (*Cédula de Crédito Imobiliário*).

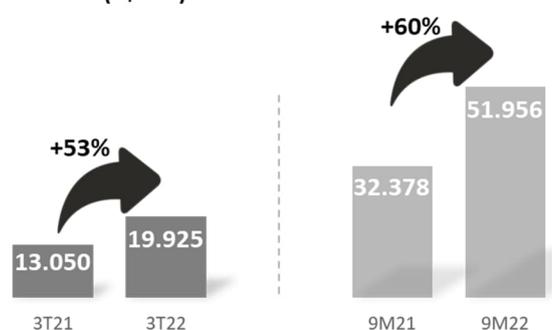
Com base nos dados da ANBIMA, de janeiro a setembro de 2022, foram registradas 349 novas emissões de Debêntures totalizando R\$ 205 bilhões (51% do volume total de novas emissões), enquanto em CRA e CRI, o número de operações novas foi de 220 e 437 novas emissões, respectivamente.

A estratégia comercial da Companhia combinada com as adequações aos movimentos e demanda do mercado – como as adaptações à Resolução 60 da CVM e estruturação de operações com garantia de recebíveis – possibilitaram capitalizar essa situação do mercado de capitais, convertendo-a em resultados.

A receita líquida de Serviços Fiduciários registrou R\$ 19,9 milhões no 3T22, correspondendo ao crescimento de 60% em relação ao 3T21. No acumulado dos 9M22, o aumento da receita foi de 60% ao atingir R\$ 51,9 milhões, frente aos R\$ 32,4 milhões alcançados nos 9M21.

Em número de contratos – excluindo as LIGs – houve aumento de 112% nos nove meses do ano quando comparado com o 9M21, com destaque para CRAs (+164%), CCIs (+117%), Debêntures (+26%) e CRIs (+44%).

Receita SF (R\$ Mil)



Nos serviços fiduciários vinculados à instrumentos de dívida, o que impacta diretamente a receita é o número de contratos ativos e não o volume das emissões, como ocorre em Fundos e Serviços Qualificados.

## Caixa Gerado nas Operações

O Lucro Operacional do Grupo, antes do imposto de renda e contribuição social, foi de R\$ 83,7 milhões nos 9M22, apresentando crescimento de 26,6% sobre os R\$ 66,1 milhões gerados no mesmo período do ano passado. Esses dados demonstram a capacidade financeira do Grupo para fazer frente aos investimentos previstos na estratégia de crescimento, bem como para cumprir seus demais compromissos e obrigações.

É importante ressaltar que, durante o trimestre, foi aprovada pelos acionistas a distribuição de dividendos intermediários, com base nas demonstrações financeiras do primeiro semestre, no montante de R\$ 33,6 milhões, correspondente a R\$ 0,09858075 por ação, pagos em agosto.

## Pessoas

O Grupo terminou o 9M22 com 290 colaboradores, o que representou aumento de 18% na equipe em comparação com 9M21.

A Companhia, ao longo do 3º trimestre, continuou com os incentivos à educação continuada de seus colaboradores, aumentando as parcerias com universidades e escolas de idiomas, além de disponibilizar novidades no âmbito da saúde com novos acessos a laboratórios para exames, farmácias e a uma nova plataforma de acolhimento e apoio psicológico, nutricional, fisioterapêutico, tanto para colaboradores quanto para seus dependentes.

Vale dizer que o programa de bem-estar da Companhia, que reúne cuidados com saúde, mente e educação, foi destaque no Lançamento do Movimento Mente em Foco, do qual a Companhia já era signatária, mas que se tornou uma iniciativa do Pacto Global da ONU no Brasil. O objetivo é que a saúde mental seja tratada não apenas como uma medida emergencial, mas de forma preventiva e humanizada, como um tema perene e que faça parte da estratégia de negócio das companhias – um avanço no ODS 3 (Saúde e Bem-Estar).

Ainda nesse trimestre, a Oliveira Trust passou a integrar e participar do Comitê de Diversidade da ANBIMA, com o intuito de intensificar as ações sobre o tema, buscando a troca de conhecimento e ideias com pares e parceiros do mercado.

A Companhia reconhece em seu grupo de colaboradores seu principal ativo, de modo que proporcionar oportunidades de estudo e treinamento e cuidar de seu bem-estar e saúde são compromissos estratégicos permanentes e valores imutáveis do Grupo OT.

## Tecnologia

Conforme já ressaltado, a estratégia e alicerce para bons resultados estão apoiados em pessoas e tecnologia. Em sua atuação na prestação de serviços aos mercados financeiro e de capitais, o Grupo sempre entendeu, desde muito cedo, a importância de incorporar tecnologia a esses serviços.

Além da sua área da tecnologia da informação (TI), a Companhia conta também com o seu braço de transformação digital FINTOOLS. Ambos segregados em squads, onde diversos deles são formados juntamente com membros das áreas de negócio, que atuam continuamente para aperfeiçoar os processos, infraestrutura, controles, além de desenvolver e aperfeiçoar ferramentas em sua plataforma digital, suprindo as necessidades dos clientes e do mercado.

Neste trimestre vale destacar a continuidade dos processos de migração para novas plataformas de suporte e gerenciamento das operações da Companhia. Esse processo atinge diversas áreas, mas principalmente o segmento de serviços qualificados de escrituração, custódia e controle de recebíveis. As melhorias já têm sido percebidas tanto pelos times internos como pelos clientes externos, seja do lado de escrituração – com o Portal OT para Clientes – como pelo time de controle de recebíveis com o OCTO+.

Além disso, o uso da tecnologia *blockchain*, juntamente com parceiros estratégicos, apresentou forte evolução nesse período. A Companhia se integrou com a rede *blockchain* tanto da BEE4, para quem prestamos os serviços de escrituração das primeiras ações tokenizadas do país; como junto a Liqi Digital Asset, em busca de aprimorar o serviço de custódia, através das *digital wallets*.

Por fim, é importante mencionar a fase de homologação da Inteligência Artificial desenvolvida internamente para análise de contratos. A tecnologia analisa contratos com base no aprendizado de máquina (*machine learning*), baseado no conceito de identificar padrões e então tomar decisões com o mínimo de intervenção humana. O objetivo é ganhar eficiência e velocidade ao passo que os volumes de negócios crescem.

## ASG – Ambiental, Social e Governança

O Grupo 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.

## 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, sendo feito 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. No último mês de agosto, a Companhia avaliou sua geração de carbono nos últimos 12 meses e concluiu que no período de julho de 2021 a julho de 2022 foram emitidas 147,8 toneladas de CO<sub>2</sub>, correspondendo à plantação de 630 árvores. Porém, para ir além da necessidade de compensação de CO<sub>2</sub>, foram plantadas outras 370 árvores, cooperando com a iniciativa Amigos da Floresta, totalizando a plantação de 1000 árvores no período.

Nesses últimos 3 anos a Companhia plantou 2250 árvores, sendo 1550 para neutralizar as 364 toneladas de CO<sub>2</sub> emitidos, e outras 704 árvores, com a iniciativa Amigos da Floresta, para ir além do CO<sub>2</sub> emitido pelo Grupo.

Os registros dessas iniciativas podem ser confirmados através dos selos abaixo:



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. Ao longo dos 9M22 o volume de reciclagem alcançou 487Kg de papel e papelão, 201Kg de plástico e 3,1Kg de alumínio.

## Social

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

O valor direcionado a esses projetos, a serem executados ao longo de 2022, é 34% maior que em 2021, alcançando R\$ 963,7 mil. Ressalta-se que os valores ligados à Lei Municipal de Incentivo RJ foram despendidos ao longo do ano. Abaixo a lista detalhada dos projetos e valor direcionado a cada um deles:

Lei de Incentivo / Projeto	Valor (R\$)
<b>Fundo da Infância e da Adolescência</b>	<b>R\$ 77.672</b>
<i>Robotização</i>	R\$ 60.000
<i>Hospital Pequeno Príncipe</i>	R\$ 17.672
<b>Fundo do Idoso</b>	<b>R\$ 77.672</b>
<i>HOSPITAL DO AMOR (BARRETOS)</i>	R\$ 77.672
<b>Lei Federal de Incentivo à Cultura (Rouanet)</b>	<b>R\$ 310.688</b>
<i>Doutores da Alegria</i>	R\$ 25.267
<i>Reforço no futuro</i>	R\$ 34.479
<i>Escola de Música e Cidadania</i>	R\$ 100.837
<i>LIVMUNDI</i>	R\$ 150.104
<b>Lei Federal de Incentivo ao Esporte</b>	<b>R\$ 77.672</b>
<i>Pedro Boesel - Fórmula Porsche</i>	R\$ 77.672
<b>Lei Municipal de Incentivo RJ (ISS-RJ)</b>	<b>R\$ 342.400</b>
<i>Dançar a Vida</i>	R\$ 165.126
<i>Reforço no futuro</i>	R\$ 110.917
<i>MOSTRA CINE RIO</i>	R\$ 66.357
<b>PRONON - Prog. Nac. Apoio Pesquisa Oncológica</b>	<b>R\$ 77.672</b>
<i>Hospital Pequeno Príncipe</i>	R\$ 77.672
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 963.775</b>

## Governança

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 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.

Reforçando o compromisso na prevenção à corrupção e alinhada às práticas de governança e compliance, a OT aderiu ao Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção do Instituto Ethos. O Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção é 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.

### *Afirmações sobre Expectativas Futuras*

*Algumas afirmações contidas neste release de resultados podem ser projeções ou afirmações sobre expectativas futuras. Tais afirmações estão sujeitas a riscos conhecidos e desconhecidos e incertezas que podem fazer com que tais expectativas não se concretizem ou sejam substancialmente diferentes do que era esperado. Estes riscos e incertezas incluem entre outros, modificações na demanda futura pelos produtos do Grupo, modificações nos fatores que afetam os preços dos serviços, mudanças na estrutura de custos, modificações na sazonalidade dos mercados, mudanças nos preços praticados pelos concorrentes, alterações na legislação do mercado e mudanças no cenário político-econômico brasileiro, nos mercados emergentes e internacionais.*

## BP - Balanço Patrimonial Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado 30/09/2022	Consolidado 31/12/2021
Ativo circulante	246.060	131.021
Caixa e equivalentes de caixa	210.853	113.819
Ativos financeiros	10.220	230
Contas a receber	8.528	7.125
Outros créditos	16.459	9.847
Ativo não circulante	13.110	12.229
Créditos tributários diferidos	3.086	2.248
Outros Investimentos	26	26
Direitos de uso	7.627	8.269
Imobilizado	2.339	1.637
Intangível	32	49
<b>Total do Ativo</b>	<b>259.170</b>	<b>143.250</b>
Passivo circulante	192.579	68.100
Obrigações fiscais e previdenciárias	28.928	29.571
Obrigações trabalhistas	10.577	9.528
Arrendamentos a pagar	2.302	1.934
Receitas antecipadas	1.383	1.167
Negociação e intermediação de valores	144.662	20.838
Outras contas a pagar	4.727	5.062
Passivo não circulante	3.685	8.564
Arrendamentos a pagar	2.302	6.598
Receitas antecipadas	1.383	1.966
Patrimônio líquido	59.882	66.586
Capital social	30.999	30.999
Reservas de lucros	28.883	35.587
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>256.146</b>	<b>143.250</b>

## DRE - Demonstração do Resultado Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado	Consolidado	Varição	Consolidado	Consolidado	Varição
	3T22	3T21	3T22/3T21	9M22	9M21	9M22/9M21
Receita líquida da prestação de serviços	57.029	46.477	22,7%	159.962	128.972	24,0%
Receitas/despesas operacionais	(32.094)	(23.796)	34,9%	(89.918)	(64.337)	39,8%
Despesas de pessoal	(20.620)	(15.379)	34,1%	(58.920)	(42.280)	39,4%
Despesas administrativas	(11.198)	(7.292)	53,6%	(30.879)	(20.044)	54,1%
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	75	(1.450)	-105,2%	1.582	(1.234)	-228,2%
Perda de créditos não recuperados	(297)	(6)	4850,0%	(2.064)	(1.304)	58,3%
Outras receitas (despesas) operacionais	(54)	331	-116,3%	363	525	-30,9%
Lucro operacional, antes do resultado financeiro	24.935	22.681	9,9%	70.044	64.635	8,4%
Resultado financeiro	5.185	798	549,7%	13.645	1.488	817,0%
Receitas financeiras	5.452	917	494,5%	14.397	1.916	651,4%
Despesas financeiras	(267)	(119)	124,4%	(752)	(428)	75,7%
Lucro antes do IRPJ e CSLL	30.120	23.479	28,3%	83.689	66.123	26,6%
Imposto de renda e contribuição social	(10.227)	(7.855)	30,2%	(28.394)	(20.160)	40,8%
Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(10.220)	(8.580)	19,1%	(29.233)	(21.862)	33,7%
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	(7)	725	-101,0%	839	1.702	-50,7%
Lucro líquido do exercício	19.893	15.624	27,3%	55.295	45.963	20,3%

## DFC - Fluxo de Caixa Consolidado – método indireto

(Em R\$ mil)

	Consolidado 30/09/2022	Consolidado 30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	83.688	66.123
Ajustes:		
Depreciação e amortização	2.227	1.915
Provisão (reversão) para perdas ao valor recuperável	482	2.538
Juros sobre contratos de arrendamento	549	428
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Outros	203	(92)
Lucro(prejuízo) ajustado	87.149	70.912
(Aumento) redução em contas do ativo		
Ativos financeiros	(9.990)	5.919
Outros créditos e Contas a receber	(8.884)	(19.588)
Total do (aumento) em contas do ativo	(18.874)	(13.669)
Aumento(redução) em contas do passivo		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(29.956)	(20.775)
Obrigações fiscais e previdenciárias	81	20.119
Negociação e intermediação de valores	123.823	27.247
Outras contas a pagar	(380)	10.351
Total do aumento (redução) em contas do passivo	93.568	36.942
Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	161.844	94.185
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(701)	(164)
Aquisição de investimentos	-	(3.469)
Dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de financiamento	(701)	(3.633)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de arrendamentos	(2.110)	(1.544)
Aumento do capital social	-	1.197
Dividendos pagos	(61.999)	(34.502)
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento	(64.109)	(34.849)
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>97.034</b>	<b>55.703</b>
Caixa e equivalentes de caixa - início	113.819	214
Saldo inicial oriundo da MCFL/DTVM - (ver Nota 9)	-	36.134
Caixa e equivalentes de caixa - final	210.853	92.051
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>97.034</b>	<b>55.703</b>

## RELATÓRIO DE REVISÃO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

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

### Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Oliveira Trust S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três e nove meses findo naquela data, incluindo o resumo das políticas contábeis significativas e demais notas explicativas.

A Diretoria é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e a 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 (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB 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 financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Administração 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 financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 04 de novembro de 2022.



BDO RCS Auditores Independentes SS  
CRC 2 SP 013846/F

*Monika Marielle Du Mont Collyer*

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

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante		6.777	18.080	246.060	131.021
Caixa e equivalentes de caixa	5	6.628	157	210.853	113.819
Ativos financeiros	6	-	-	10.220	230
Contas a receber	7	-	-	8.528	7.125
Dividendos a receber	9	-	17.917	-	-
Outros créditos	8	149	6	16.459	9.847
Não circulante		53.291	48.646	13.110	12.229
Créditos tributários diferidos	24	-	-	3.086	2.248
Investimento em controladas	9	53.291	48.646	-	-
Outros investimentos		-	-	26	26
Direitos de uso	10	-	-	7.627	8.269
Imobilizado	11	-	-	2.339	1.637
Intangível	12	-	-	32	49
<b>Total do ativo</b>		<b>60.068</b>	<b>66.726</b>	<b>259.170</b>	<b>143.250</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>					
	Nota	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante		186	140	192.579	68.100
Obrigações fiscais e previdenciárias	14	108	98	28.928	29.571
Obrigações trabalhistas	19	-	-	10.577	9.528
Arrendamentos a pagar	16	-	-	2.302	1.934
Receitas antecipadas	17	-	-	1.383	1.167
Negociação e intermediação de valores	18	-	-	144.662	20.838
Outras contas a pagar	20	78	42	4.727	5.062
Não circulante		-	-	6.709	8.564
Arrendamentos a pagar	16	-	-	5.834	6.598
Receitas antecipadas	17	-	-	875	1.966
Patrimônio líquido	21	59.882	66.586	59.882	66.586
Capital social		30.999	30.999	30.999	30.999
Reservas de lucros		28.883	35.587	28.883	35.587
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>60.068</b>	<b>66.726</b>	<b>259.170</b>	<b>143.250</b>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas  
Períodos e trimestres findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita líquida da prestação de serviços	22	-	-	-	-	57.029	159.962	46.477	128.972
Receitas/(despesas) operacionais		19.713	54.916	15.607	45.941	(32.094)	(89.918)	(23.796)	(64.337)
Despesas de pessoal		(832)	(2.495)	(742)	(1.341)	(20.620)	(58.920)	(15.379)	(42.280)
Despesas administrativas	23	(263)	(682)	(340)	(878)	(11.198)	(30.879)	(7.292)	(20.044)
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	7	-	-	-	-	75	1.582	(1.450)	(1.234)
Perda de créditos não recuperados		-	-	-	-	(297)	(2.064)	(6)	(1.304)
Resultado de equivalência patrimonial	9	20.817	58.121	16.697	48.168	-	-	-	-
Outras receitas/(despesas) operacionais		(9)	(28)	(8)	(8)	(54)	363	331	525
Lucro operacional, antes do resultado financeiro		19.713	54.916	15.607	45.941	24.935	70.044	22.681	64.635
Resultado financeiro	24	180	379	24	30	5.185	13.645	798	1.488
Receitas financeiras		188	397	24	30	5.452	14.397	917	1.916
Despesas financeiras		(8)	(18)	-	-	(267)	(752)	(119)	(428)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		19.893	55.295	15.631	45.971	30.120	83.689	23.479	66.123
Imposto de Renda e Contribuição Social	25	-	-	(7)	(8)	(10.227)	(28.394)	(7.855)	(20.160)
Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente		-	-	(7)	(8)	(10.220)	(29.233)	(8.580)	(21.862)
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferido		-	-	-	-	(7)	839	725	1.702
Lucro líquido no período		19.893	55.295	15.624	45.963	19.893	55.295	15.624	45.963
Básico e diluído									
Ordinárias		0,058311	0,162081	0,051133	0,150434	0,058311	0,162081	0,051133	0,150434
Preferenciais		0,058311	0,162081	0,051133	0,150434	0,058311	0,162081	0,051133	0,150434

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas  
 Períodos e trimestres findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
 (Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Lucro líquido do período	19.893	55.295	15.624	45.963	19.893	55.295	15.624	45.963
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado	-	-	96	-	-	-	96	-
Variação do valor justo dos ativos financeiros avaliados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	-	-	160	-	-	-	160	-
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	-	-	(64)	-	-	-	(64)	-
Outros resultados abrangentes, líquidos de imposto de renda e contribuição social	19.893	55.295	15.720	45.963	19.893	55.295	15.720	45.963
Resultado abrangente total	19.893	55.295	15.720	45.963	19.893	55.295	15.720	45.963
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	19.893	55.295	15.720	45.963	19.893	55.295	15.720	45.963
Resultado abrangente total	19.893	55.295	15.720	45.963	19.893	55.295	15.720	45.963

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros líquidos/ (prejuízos) acumulados	Total
	Subscrito	Legal	Outras			
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.000	200	80	-	-	1.280
Aumento do capital social						
Em bens	28.522	-	-	-	-	28.522
Em espécie	1.197	-	-	-	-	1.197
Em reservas	280	(200)	(80)	-	-	-
Lucro líquido do período	-	-	-	-	45.963	45.963
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(25.923)	(25.923)
Constituição de reservas de lucros	-	2.298	17.742	-	(20.040)	-
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>30.999</u>	<u>2.298</u>	<u>17.742</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51.039</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	30.999	3.220	32.367	-	-	66.586
Dividendos complementares distribuídos (21b)	-	-	(28.367)	-	-	(28.367)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	55.295	55.295
Apropriação para reservas	-	2.765	18.898	-	(21.663)	-
Dividendos intermediários (21 b)	-	-	-	-	(33.632)	(33.632)
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>30.999</u>	<u>5.985</u>	<u>22.898</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>59.882</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	55.295	45.971	83.688	66.123
Ajustes:				
Depreciação e amortização	-	-	2.227	1.915
Provisão (reversão) para perdas ao valor recuperável	-	-	482	2.538
Juros sobre contratos de arrendamento	-	-	549	428
Resultado de equivalência patrimonial	(58.121)	(48.168)	-	-
Outros	28	8	203	(92)
Lucro(prejuízo) ajustado	(2.798)	(2.189)	87.149	70.912
Aumento/(redução) em contas do ativo				
Ativos financeiros	-	49	(9.990)	5.919
Outros créditos e contas a receber	(142)	(302)	(8.884)	(19.588)
	(142)	(253)	(18.874)	(13.669)
Aumento/(redução) em contas do passivo				
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(8)	(29.956)	(20.775)
Obrigações fiscais e previdenciárias	10	98	81	20.119
Negociação e intermediação de valores	-	-	123.823	27.247
Outras contas a pagar	7	330	(380)	10.351
	17	420	93.568	36.942
Fluxo de caixa (utilizado nas)/gerado pelas atividades operacionais	(2.923)	(2.022)	161.844	94.185
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(701)	(164)
Aquisição de investimentos	-	(195)	-	(3.469)
Dividendos recebidos	71.393	33.425	-	-
Caixa líquido gerado pelas/(utilizado nas) atividades de financiamento	71.393	33.230	(701)	(3.633)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(2.110)	(1.544)
Aumento do capital social	-	1.197	-	1.197
Dividendos pagos	(61.999)	(28.501)	(61.999)	(34.502)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(61.999)	(27.304)	(64.109)	(34.849)
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	6.471	3.904	97.034	55.703
Caixa e equivalentes de caixa - início	157	-	113.819	214
Saldo inicial oriundo da MCFL/DTVM - (ver Nota 9)	-	-	-	36.134
Caixa e equivalentes de caixa - final	6.628	3.904	210.853	92.051
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	6.471	3.904	97.034	55.703

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

# OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas  
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas	-	-	175.674	140.187
Prestação de serviço	-	-	175.657	141.043
Outras receitas	-	-	549	378
Provisão para perdas ao valor recuperável	-	-	1.582	(1.234)
Descontos e Perda de créditos não recuperados	-	-	(2.114)	-
Insumos de terceiros	(710)	(886)	(28.646)	(19.054)
Processamento de dados	(53)	(40)	(15.131)	(8.450)
Água energia e gás	-	-	(314)	(252)
Comunicações	-	-	(579)	(641)
Serviços técnicos	(357)	(658)	(5.113)	(4.088)
Outras	(300)	(188)	(7.509)	(5.623)
Valor adicionado, bruto	(710)	(886)	147.028	121.133
Depreciação e amortização	-	-	(2.227)	(1.915)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	(710)	(886)	144.801	119.218
Valor adicionado recebido em transferência - resultado de equivalência patrimonial	58.121	48.168	-	-
Valor adicional recebido em transferência - Receita financeira	397	30	14.397	1.916
Valor adicionado total a distribuir	57.808	47.312	159.198	121.134
Distribuição do valor adicionado	(57.808)	(47.312)	(159.198)	(121.134)
Pessoal	(2.078)	(1.119)	(50.580)	(36.609)
Remuneração direta	(2.080)	(1.109)	(41.595)	(29.874)
Benefícios	2	(10)	(7.187)	(5.468)
Fundo de garantia por tempo de serviço	-	-	(1.798)	(1.267)
Impostos, taxas e contribuições	(417)	(230)	(52.571)	(38.134)
Federais	(417)	(230)	(44.895)	(31.987)
Municipais	-	-	(7.676)	(6.147)
Remuneração de capitais de terceiros	(18)	-	(752)	(428)
Juros	(18)	-	(752)	(428)
Remuneração de capitais próprios	(55.295)	(45.963)	(55.295)	(45.963)
Dividendos	(33.632)	(25.923)	(33.632)	(25.923)
Reservas de lucros	(21.663)	(20.040)	(21.663)	(20.040)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

## 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, de capital aberto, que foi constituída em setembro de 2014, com o objetivo de participar em outras sociedades.

No segundo semestre de 2021, Oliveira Trust S.A obteve o registro de Companhia Aberta Categoria "A" junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM), mesmo sem que tenha ocorrido distribuição pública de ações de sua emissão. Alinhado com esse processo, no primeiro trimestre de 2021, ocorreu a reorganização societária descrita na Nota 21.

Ainda em 2021, visando atuar com conta de pagamento em sua controlada OT DTVM, a Companhia pleiteou e obteve junto ao Banco Central ("BACEN") autorização para emitir moeda eletrônica no intuito de gerenciar conta de pagamento de usuário final, conforme mencionado no inciso I do art. 3º da Resolução do BCB nº 80, de 2021.

O órgão máximo de decisão é o Conselho de Administração, que autorizou a emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em 04 de novembro de 2022.

### Impactos do cenário econômico mundial

A inflação alta e persistente provocou o início de ciclos de aperto monetário nos Estados Unidos e na Europa. Adicionalmente, destacam-se o prolongamento do conflito na Ucrânia e de suas consequências econômicas; na China, os lockdowns para levar a cabo a política de "covid zero" e a grave crise no mercado imobiliário; e a reversão das políticas fiscais expansionistas face ao recuo da pandemia e à necessidade de combater a inflação. Em consequência, as projeções de crescimento no mundo têm se reduzido de forma substancial.

A desaceleração externa deverá afetar negativamente o Brasil, porém, mesmo diante das incertezas econômicas trazidas pelo cenário político-econômico internacional, a previsão de crescimento do PIB e a redução da estimativa de inflação para os próximos meses demonstra a possível recuperação da economia.

Até a data de aprovação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, como parte de sua gestão integrada de riscos, a Administração da Companhia avaliou e entende que não há impactos significativos em sua operação oriundos dos aspectos mencionados nos parágrafos anteriores.

## OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

---

### 2. Relação de entidades consolidadas

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

	Ramo de atividade	Controle	Participação no capital (%)	
			30/09/2022	31/12/2021
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 D.T.V.M 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.

Com sede na Avenida das Américas, 3434, bloco 7, sala 202, Barra da Tijuca - Rio de Janeiro - RJ - CEP 22640-102, é uma sociedade anônima, brasileira, de capital fechado. Foi constituída em 15 de agosto de 1997, com o objetivo de prestação de serviços de consultoria e assessoria na elaboração de estudos de viabilidade e no planejamento e estruturação de operações financeiras, bem como de 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 prestação de serviços qualificados, notadamente controladoria de ativos e passivos para fundos de investimento.

#### (ii) Holding Trust S.A.

Com sede na Avenida das Américas, 3434, bloco 7, sala 201, parte, Barra da Tijuca - Rio de Janeiro - RJ - CEP 22640-102, é uma sociedade anônima, brasileira, de capital fechado. Foi constituída em 26 de dezembro de 2016, com o objetivo de 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., cujo saldo contábil do investimento em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 10 (R\$ 10 em 2021), sendo o Capital Social do veículo de R\$ 10 (R\$ 10 em 2021). O veículo foi criado para abrigar os direitos creditórios financeiros cedidos ao veículo 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 estabelecido em contrato, sendo remuneradas a preço fixo, independente da performance dos direitos creditórios da SRC, sendo os riscos e benefícios dos referidos direitos creditórios transferidos integralmente aos credores (debenturistas) e/ou cedente;
- (b) Na SRC II Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., constituída em 14 de abril de 2021, cujo saldo contábil do investimento em 30 de setembro de 2022 é de R\$ 10 (R\$ 10 em 2021), sendo o Capital Social do veículo de R\$ 10 (R\$ 10 em 2021). Assim como a SRC, o veículo foi criado para abrigar os direitos creditórios financeiros cedidos ao veículo 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 estabelecido em contrato, sendo remuneradas a preço fixo, independente da performance dos direitos creditórios da SRC II, 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.

Com sede na Avenida das Américas, 3434, bloco 7, sala 201, parte, Barra da Tijuca - Rio de Janeiro - RJ - CEP 22640-102. Foi constituída em 03 de dezembro de 2015, com o objetivo de 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.

A OT DTVM, controlada direta da MCFL, com sede na Avenida das Américas, 3434, bloco 7, sala 201, Barra da Tijuca - Rio de Janeiro - RJ - CEP 22640-102, tem por objetivo administrar carteiras e custodiar títulos e valores mobiliários, exercer funções de agente fiduciário, instituir, organizar e administrar fundos de investimentos, além das atividades descritas em seu estatuto social, conforme observado nas disposições legais e regulamentares emanadas principalmente da CVM e do BACEN.

(v) OT Pagamentos S.A.

A OT Pagamentos S.A., controlada direta da OT DTVM, tinha por objeto a instituição e administração de arranjo de pagamento próprio, foi responsável por desenvolver as regras e procedimentos que disciplinam a prestação de serviços de pagamento ao público; e a prestação de atividades, no âmbito do seu próprio arranjo de pagamento ou de terceiros, como instituição de pagamento, que incluíam, mas não se limitavam à prestação de emissão de instrumentos de pagamento pré-pagos. Em 30 de novembro de 2021, a OT Pagamentos, que estava em fase pré-operacional, foi encerrada, uma vez que a OT DTVM obteve junto ao BACEN a permissão de atuar com conta de pagamento.

3. Base de preparação das informações financeiras intermediárias

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão descritas abaixo:

a. Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2022 foram preparadas 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 *Internacional Financial Reporting Standards (IFRS)*, emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, em especial, o CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e 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 CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

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

Na elaboração das informações financeiras intermediárias foi considerado o custo histórico como base de valor:

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, controladora e consolidado, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, portanto, ambas devem ser lidas em conjunto.

b. Base de consolidação

Na elaboração das informações financeiras 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 com as políticas adotadas pela Controladora.

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

(ii) Transações eliminadas na consolidação

Saldo e transações intragrupo, e quaisquer receitas ou despesas derivadas de transações intragrupo, são eliminados na preparação das informações financeiras 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.

#### 4. Resumo das principais políticas contábeis significativas

##### a. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

##### b. Caixa e equivalentes de caixa

Correspondem a recursos utilizados para gerenciamento dos compromissos de curto prazo e, de modo geral, incluem o caixa em espécie, contas bancárias de livre movimentação e aplicações financeiras com liquidez imediata, prazo de vencimento igual ou inferior a três meses e com risco insignificante de variação no seu valor de mercado. O caixa em espécie e as contas bancárias são reconhecidos pelo custo amortizado. Já as aplicações financeiras são reconhecidas pelo montante aplicado, acrescidos dos rendimentos auferidos e não apresentam diferença significativa em relação ao seu valor de mercado, correspondendo assim ao seu valor justo.

##### c. Ativos financeiros

###### Reconhecimento e mensuração inicial

Contas a receber de clientes são reconhecidos inicialmente na data em que foram originados, ou seja, quando os serviços foram prestados, baseados em contratos que estabelecem claramente os valores a serem faturados por natureza de serviço prestado. Não são adotadas estimativas para a determinação da receita de prestação de serviços. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Companhia se torna parte das disposições contratuais do instrumento.

Um ativo financeiro (a menos que seja um contas a receber de clientes sem um componente de financiamento significativo) ou passivo financeiro é inicialmente mensurado ao valor justo, acrescido, para um item não mensurado ao VJR, dos custos de transação, que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Um contas a receber de clientes sem um componente significativo de financiamento é mensurado inicialmente ao preço da operação.

No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado pela Administração como mensurado ao custo amortizado, ao Valor Justo por meio do Resultado ("VJR") ou ao Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes ("VJORA").

A Administração realiza uma avaliação do objetivo para o qual um ativo financeiro é mantido em carteira e que melhor reflete a maneira pela qual o negócio é gerido.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR ou a VJORA:

- (ii.1) É mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais;
- (ii.2) Seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo financeiro, a Administração usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos financeiros idênticos, estando nesta categoria as aplicações financeiras em Letras Financeiras do Tesouro Nacional, conforme Nota Explicativa nº 6;
- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo financeiros, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços), estando nesta categoria as aplicações financeiras em certificados de depósitos bancários e em cotas de fundos de investimento, conforme Nota Explicativa nº 6;
- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo financeiros, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

#### Classificação e mensuração subsequente

Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente ao reconhecimento inicial, a não ser que a OT S.A. mude o modelo de negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios.

Os ativos financeiros classificados ao custo amortizado são mensurados utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas ao seu valor de recuperação. A receita de juros, ganhos e perdas auferidas sobre esses ativos, assim como a perda para ajuste ao seu valor recuperável são reconhecidas no resultado do período.

Os ativos financeiros gerenciados com desempenho avaliado com base no valor justo são mensurados pela Companhia ao valor justo por meio do resultado. Esses ativos são continuamente mensurados ao valor justo. O ajuste a valor justo, os juros ou receita de dividendos, são reconhecidos no resultado do período.

#### Desreconhecimento

##### Ativos financeiros

As transferências de ativos financeiros para terceiros em transações que não se qualificam para o desreconhecimento não são consideradas vendas, de maneira consistente com o reconhecimento contínuo dos ativos da OT S.A.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a OT S.A. transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a OT S.A. nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retém o controle sobre o ativo financeiro.

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

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

---

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.

A provisão para perdas para ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado é deduzida do valor contábil bruto desses ativos.

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 o ativo financeiro está vencido há mais de 180 dias e/ou 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.

e. 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 de cada parte de um item do imobilizado.

f. 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 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, na OT DTVM é aplicada a alíquota de 15% até julho de 2022 e a alíquota de 16% entre agosto e dezembro de 2022, na forma da legislação em vigor (ver Nota Explicativa nº 34) sobre o lucro antes do imposto de renda, e na OT S.A a alíquota é de 9%.

g. 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.

h. 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 demonstrações 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.

i. 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

As bonificações são reconhecidas como despesas de pessoal. O passivo é reconhecido 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. A Companhia concedeu benefícios de longo prazo na forma de bonificação.

Conforme descrito na Nota explicativa nº 21, em 30 de junho de 2021, os acionistas aprovaram a criação do Plano de Opções aos seus executivos. Não obstante, ainda não foi aprovado pelo Conselho de Administração qualquer "programa de opções" dentro do referido Plano de Opções.

j. Capital social

O capital social 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.

k. Resultado por ação - básico e diluído

O resultado básico por ação é calculado dividindo-se o lucro ou prejuízo do período atribuível aos acionistas da OT S.A., considerando o número total de ações no respectivo período.

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

l. 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.

Conforme descrito na Nota Explicativa nº 29 Informação por segmentos, 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 de natureza fiduciária, pode haver o faturamento e recebimento antecipado do preço contratado, sendo tais recursos registrados como Receita Antecipada que é apropriada concomitantemente à constituição do contas a receber, uma vez cumpridas as obrigações de desempenho pela Companhia.

m. Demonstração do valor adicionado

A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Essa demonstração, fundamentada em conceitos macroeconômicos, busca apresentar a parcela da OT S.A. na formação do Produto Interno Bruto ("PIB") por meio da apuração dos respectivos valores adicionados tanto pela Companhia, quanto o recebido de outras entidades, como também a distribuição desses montantes aos seus empregados, esferas governamentais, arrendadores de ativos, credores por empréstimos, financiamentos e títulos de dívida, acionistas controladores e não controladores, e outras remunerações que configurem transferência de riqueza a terceiros.

O referido valor adicionado representa a riqueza criada, de forma geral, medido pelas receitas de vendas de bens e dos serviços prestados, menos os respectivos insumos adquiridos de terceiros, incluindo também o valor adicionado produzido por terceiros e transferido à Companhia.

A DVA é requerida pelas práticas contábeis adotadas no Brasil e apresentada como informação suplementar às demonstrações financeiras intermediárias para fins de IFRS.

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 da diretoria, que é o órgão responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais.

o. Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações financeiras 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 financeiras intermediárias estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Nota nº 4 (h) - mensuração da provisão para contingências;
- Nota nº 6 - mensuração do valor justo dos ativos financeiros (títulos e valores mobiliários);
- Nota nº 7 - mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber. Principais premissas utilizadas na determinação do valor da perda esperada.

p. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 30 de setembro de 2022

As seguintes normas alteradas e interpretações não deverão ter um impacto significativo nas informações financeiras intermediárias da Companhia e de suas controladas:

- Revisão do Pronunciamento Técnico CPC 20/IAS 23 - Custo de Empréstimos - com vigência a partir de 2023;
- Classificação do Passivo em Circulante ou Não Circulante (Alterações ao CPC 26/IAS 1) - com vigência a partir de 2023;

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

- Divulgação apenas de políticas contábeis materiais (Alterações ao CPC 26/IAS 1) - com vigência a partir de 2023;
- Reconhecimento de Impostos diferidos sobre contrato de arrendamento (Alterações no CPC 32) - com vigência a partir de 2023; e
- CPC Liquidação - Entidades em liquidação.

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Disponibilidades	-	-	271	232
Aplicações interfinanceiras de liquidez:	6.624	157	210.502	113.438
Operações compromissadas - LTN (a)	-	-	191.411	89.135
Aplicação em Fundo Corp Federal Plus RF CP FICFI (b)	6.624	157	19.091	24.303
Aplicações automáticas em CDB (c)	4	-	80	24
Numerários em trânsito (D+1)	-	-	-	125
Total	<u>6.628</u>	<u>157</u>	<u>210.853</u>	<u>113.819</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;
- (c) São representadas por aplicações automáticas em Certificados de Depósitos Bancários ("CDB") realizados de forma indireta pelas instituições financeiras nas quais a Companhia detém conta corrente, estando disponíveis para resgate automático, descontando os impostos incidentes aplicáveis aos investimentos em renda fixa;
- (d) Depósitos realizados por clientes no último dia do mês, cujo recebimento será evidenciado no extrato no primeiro dia do mês seguinte.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

6. Ativos financeiros (Consolidado)

Os ativos financeiros são compostos pelos títulos e valores mobiliários, a seguir demonstrados.

(i) Avaliados pelo valor justo por meio de resultado

Descrição	Nível de hierarquia	30/09/2022		31/12/2021	
		Valor de mercado	Valor Contábil	Valor de mercado	Valor Contábil
Fundo OT Soberano (a)	Nível 2	220	220	230	230
Total		220	220	230	230

(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	30/09/2022		31/12/2021	
		Valor de mercado	Custo de aquisição	Valor de mercado	Custo de aquisição
Ações de companhias fechadas (a)	Nível 3	10.000	10.000	-	-
Total		10.000	10.000	-	-

(a) Corresponde a ações preferenciais Classe A, nominativas e sem valor nominal, equivalente a 10% do capital social total da Liqi Digital Assets S.A. O Grupo 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 prazo.

As ações estão avaliadas ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, considerando o preço de negociação ocorrida com ações similares em junho deste ano.

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## 7. Contas a receber e provisão para perdas de créditos esperadas (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

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
Serviços prestados a receber, dos quais:	14.835	15.014
A vencer	6.803	2.733
Vencidos até 30 dias	1.228	4.745
Vencidos de 31 a 60 dias	593	661
Vencidos de 61 a 90 dias	816	557
Vencidos de 91 a 180 dias	1.755	961
Vencidos de 181 a 360 dias	1.497	1.792
Vencidos acima de 361 dias	2.143	3.565
Provisão para perdas de créditos esperadas	(6.307)	(7.889)
Total	8.528	7.125

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

Em conformidade com os princípios estabelecidos na Nota 4(d), 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 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	30/09/2022	30/09/2021	31/12/2021
Saldos iniciais	(7.889)	(2.076)	(2.076)
Saldo oriundo da MCFL	-	(3.644)	(3.644)
Constituição	(2.914)	(3.962)	(4.972)
Reversão	4.496	2.728	2.803
Saldos finais	(6.307)	(6.954)	(7.889)

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## (iii) Perdas de créditos não recuperados

Até o período findo em 30 de setembro de 2022, houve baixa como perdas efetivas para os valores considerados incobráveis, no montante de R\$ 2.064 (R\$1.304 em 2021).

## 8. Outros créditos

## (i) Composição do saldo por natureza

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Adiantamento para despesas reembolsáveis	-	-	291	707
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	1.028	-
Despesas Antecipadas	103	-	1.340	554
PIS, COFINS, IR E CSLL a compensar	46	5	8.156	8.586
Depósitos Judiciais (*)	-	-	122	-
Outras contas a receber (**)	-	1	5.522	-
Total	149	6	16.459	9.847

(\*) Depósito judicial, realizado em face de mandado de segurança impetrado pela Companhia visando afastamento da cobrança de CIDE ("Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico") sobre uso de licença de software (sem transferência de tecnologia), conforme detalhado na Nota Explicativa nº 32. O valor depositado está provisionado, e adicionado à linha Impostos a recolher sobre serviços de terceiros na rubrica Obrigações Fiscais e Previdenciárias apresentada na Nota Explicativa nº 14;

(\*\*) Desembolsos por conta e ordem de nossos clientes que, conforme contrato, serão ressarcidos.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

9. Investimentos em controladas (controladora)

(i) Informações financeiras das investidas:

Descrição	30/09/2022				30/09/2021				31/12/2021			
	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total	Servicer	Holding Trust	MCFL(*)	Total	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total
Ativo	19.617	80	234.457	254.154	15.132	122	104.893	120.147	28.567	112	114.500	143.179
Capital social	1.000	10	28.717	29.727	1.000	10	28.717	29.727	1.000	10	28.717	29.727
Reserva de lucros	200	-	1.550	1.750	200	21	645	866	200	-	18.729	18.929
Patrimônio líquido	10.328	(44)	42.963	53.247	10.089	(7)	37.181	47.263	1.200	(17)	47.446	48.629
Lucro líquido (prejuízo)	26.291	(28)	31.830	58.093	27.472	(38)	20.726	48.160	36.500	(47)	30.993	67.446
Dividendos distribuídos (**)	17.163	-	36.313	53.476	18.583	-	12.263	30.846	36.500	-	12.263	48.763

(\*) Informações financeiras consolidadas com a controlada OT DTVM (2022) e OT DTVM e OT Pagamentos (2021);

(\*\*) Inclui na MCFL, em 30/09/2022, dividendos complementares distribuídos, oriundos do lucro líquido retido em 2021.

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

	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	17.917	2.578
Dividendos declarados	53.476	48.763
Dividendos recebidos	(71.393)	(33.424)
Saldos finais	-	17.917

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(iii) Movimentação dos investimentos (controladora)

	30/09/2022				30/09/2021				31/12/2021	
	OT		MCFL	Total	OT		MCFL	DTVM	Total	Total
Serviceer	Holding	Serviceer			Holding					
Saldos iniciais	1.200	-	47.446	48.646	1.200	31	-	-	1.231	1.231
Aquisições (*)	-	-	-	-	-	-	9.166	19.355	28.521	28.521
Aumento de capital em espécie (*)	-	-	-	-	-	-	195	-	195	195
Aumento de capital em ações (*)	-	-	-	-	-	-	19.355	(19.355)	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	26.291	-	31.830	58.121	27.472	(31)	20.727	-	48.168	67.462
Dividendos distribuídos	(17.163)	-	(36.313)	(53.476)	(18.583)	-	(12.263)	-	(30.846)	(48.763)
Saldos finais	<u>10.328</u>	<u>-</u>	<u>42.963</u>	<u>53.291</u>	<u>10.089</u>	<u>-</u>	<u>37.180</u>	<u>-</u>	<u>47.269</u>	<u>48.646</u>

(\*) Em função da reorganização societária descrita na Nota nº 21, em 2021, os acionistas da OT S.A. aumentaram o capital social da Companhia com as participações de 100% do capital social da MCFL e de 60,92% do capital da OT DTVM aos seus respectivos valores patrimoniais contábeis em 31 de dezembro de 2020; na sequência, a OT S.A. aumentou o capital da MCFL com as ações representativas de 60,92% do capital social da OT DTVM e R\$ 195 em espécie. Desta forma a Companhia passou a deter, direta e indiretamente, 100% do capital da MCFL e da OT DTVM, sendo esses investimentos avaliados por equivalência patrimonial e objeto de consolidação nas informações financeiras intermediárias da Companhia.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

(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, situados nos seguintes endereços:

- (a) No conjunto nº 132, 13º andar do Edifício Bertolucci, na Rua Joaquim Floriano, nº 1.052, Itaim Bibi - São Paulo/SP;
- (b) Na Avenida das Américas nº 3434, 2º pavimento, Bloco 7, Salas 201 a 208, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro/RJ adquirido por conta da incorporação.

Ambos 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:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Saldos iniciais	8.269	572
Direitos oriundos da MCFL (ver Nota nº 9)	-	7.001
Novos contratos (*)	1.166	9.366
Baixa de contratos	-	(6.523)
Depreciação	(1.808)	(2.147)
Saldos finais	<u>7.627</u>	<u>8.269</u>

(\*) Em maio de 2021, o contrato de locação do imóvel sito à Avenida das Américas foi alterado com a renegociação do valor das parcelas, do índice de atualização e do prazo. A baixa reflete o término do contrato nas condições anteriores. Em novos contratos é apresentada a posição atual do contrato.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 11. Imobilizado (consolidado)

	Consolidado						
	30/09/2022			31/12/2021			
	Taxa de depreciação a.a.	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Instalações	10%	167	(105)	62	167	(92)	75
Móveis e equipamentos de uso	10%	1.170	(694)	476	998	(646)	352
Sistema de comunicação	10%	262	(147)	115	257	(132)	125
Sistema de processamento de dados	20%	2.676	(1.285)	1.391	1.768	(1.042)	726
Sistema de segurança	20%	39	(21)	18	21	(20)	1
Outros	20%	602	(325)	277	602	(244)	358
Total		<u>4.916</u>	<u>(2.577)</u>	<u>2.339</u>	<u>3.813</u>	<u>(2.176)</u>	<u>1.637</u>

	Consolidado						
	Instalações	Móveis e equipamentos de uso	Sistema de comunicação	Sistema de processamento de dados	Sistema de segurança	Outros	Total
Movimentação							
Saldos em 31 de dezembro de 2020	91	65	6	63	2	19	246
Incorporado da MCFL em 01 de janeiro de 2021	-	567	190	1.276	6	506	2.545
Depreciação ac dos bens incorporados da MCFL	-	(291)	(51)	(511)	(6)	(55)	(914)
Aquisições	-	70	-	152	-	-	222
Depreciação	(16)	(59)	(20)	(254)	(1)	(112)	(462)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>75</u>	<u>352</u>	<u>125</u>	<u>726</u>	<u>1</u>	<u>358</u>	<u>1.637</u>
Aquisições	-	172	6	908	18	-	1.104
Depreciação	(13)	(48)	(16)	(243)	(1)	(81)	(402)
Saldos em 30 de setembro de 2022	<u>62</u>	<u>476</u>	<u>115</u>	<u>1.391</u>	<u>18</u>	<u>277</u>	<u>2.339</u>

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

---

12. Intangível (consolidado)

	Consolidado						
	30/09/2022			31/12/2021			
	Taxa de amortização a.a.	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Softwares e licenças de uso	20%	469	(437)	32	469	(420)	49
Total		469	(437)	32	469	(420)	49

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

	Consolidado	
	Softwares	Total
Movimentação		
Saldos em 31 de dezembro de 2020	2	2
Saldo da Incorporação da MCFL em 01 de janeiro de 2021	71	71
Amortização	(24)	(24)
Saldos em 31 de dezembro de 2021	49	49
Amortização	(17)	(17)
Saldos em 30 de setembro de 2022	32	32

## 13. Impairment

A Administração efetua, anualmente, análise com objetivo de verificar evidências que possam indicar uma redução no valor recuperável dos seus ativos não financeiros. Nos trimestres findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021, 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	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro tributável	-	6	24.547	25.270
Impostos s/ faturamento (ISS/PIS/COFINS)	3	-	1.956	1.902
Impostos e contribuições s/ salários	103	91	1.986	1.978
Impostos a recolher sobre serviços de terceiros (*)	2	1	439	421
Total	108	98	28.928	29.571

(\*) Ver Nota Explicativa nº 8

## 15. Dividendos a pagar

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	-	2.578	-	2.578
Saldo oriundo da MCFL	-	-	-	6.000
Dividendos declarados no período	61.999	28.823	61.999	28.823
Dividendos pagos	(61.999)	(31.401)	(61.999)	(37.401)
Saldos finais	-	-	-	-

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## 16. Arrendamento 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).

A movimentação no período pode ser assim demonstrada:

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Saldos iniciais	8.532	572
Saldo oriundo da MCFL (*)	-	7.260
Novos contratos	1.165	9.366
Baixa de contratos	-	(6.982)
Juros apropriados	549	604
Pagamentos realizados	(2.110)	(2.288)
Saldos finais	8.136	8.532
Circulante	2.302	1.934
Não circulante	5.834	6.598

(\*) Ver Nota Explicativa nº 9(iii).

## 17. Receitas antecipadas

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Decorrente de obrigações de performance a cumprir (i)	2.258	3.133
Circulante	1.383	1.167
Não circulante	875	1.966
Total	2.258	3.133

(i) Refere-se a contratos do segmento de Serviços Fiduciários, descrito na Nota Explicativa nº 29, faturados antecipadamente e cuja receita será reconhecida até o término da prestação do serviço, conforme sua efetiva prestação.

## 18. Negociação e intermediação de valores (Consolidado)

Refere-se aos depósitos de recursos de clientes da OT DTVM em 30 de setembro de 2022, totalizando R\$ 144.662, com liquidação no dia útil seguinte. Em 31 de dezembro de 2021 o valor totalizado era R\$ 20.838.

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## 19. Obrigações trabalhistas

Descrição	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Provisão para férias e 13° salário	6.286	3.287
Bonificações a diretores (a)	872	1.200
Participações nos lucros (b)	3.397	5.028
Outras	22	13
Total	10.577	9.528

- (a) Conforme aprovado em RCA de 30 de junho de 2021 e de 13 de abril de 2022. Refere-se a Plano de Bonificação apurado e pago semestralmente, considerando parâmetros de performance da Companhia estabelecidos para um período de quatro anos;
- (b) Referem-se à provisão de participação nos lucros a pagar aos colaboradores da OT S.A., calculada respeitando os planos devidamente homologados nos sindicatos competentes.

## 20. Outras contas a pagar (consolidado)

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Adiantamento de clientes (a)	-	-	2.249	1.792
Aluguéis a pagar	-	-	-	42
Fornecedores a pagar	30	21	1.961	783
Credores liquidação pendente	-	-	99	1.566
Provisão de despesas	48	20	400	810
Outras contas a pagar	-	1	18	69
Total	78	42	4.727	5.062

- (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.

## 21. Patrimônio líquido

## a. Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e de 2021, o capital social subscrito da Companhia totaliza R\$ 30.999, totalmente integralizado, 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.

Durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, ocorreram os seguintes eventos societários:

- (a.1) Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, realizada em 29 de janeiro de 2021, foi deliberado: (a.1) o aumento do capital social da Companhia de R\$ 1.000 para R\$ 30.804, mediante (i) a capitalização total do saldo de reserva de lucros de R\$ 280; (ii) emissão de 105.345.037 (cento e cinco milhões, trezentas e quarenta e cinco mil e trinta e sete) novas ações ordinárias no montante de R\$ 28.717 e; (iii) a emissão de 2.962.013 (duas milhões, novecentas e sessenta e duas mil e treze) novas ações preferenciais, no valor de R\$ 807, perfazendo o montante de R\$ 29.804; (b) alterar o percentual do dividendo mínimo obrigatório.

As novas ações ordinárias foram integralizadas mediante a conferência de 16.600 ações ordinárias de emissão da MCFL, ao valor patrimonial contábil de R\$ 9.167; de 17.700 ações ordinárias de emissão da OT DTVM ao valor patrimonial contábil de R\$ 19.355; e R\$ 195 integralizados em moeda corrente nacional;

- (a.2) Em 29 de janeiro de 2021, após o aumento de capital acima citado, a Companhia subscreveu integralmente o aumento de capital em ações da MCFL, as quais foram integralizadas com a entrega de 17.700 ações ordinárias da OT DTVM e R\$ 195 em moeda corrente nacional (ver Nota Explicativa nº 9);
- (a.3) Em 31 de março de 2021, os acionistas em AGE deliberaram por: (i) alterar a denominação da Companhia de Confiance Participações S.A. para Oliveira Trust S.A.; (ii) desdobrar a quantidade de ações do capital social à razão de 3 para cada uma, passando desta forma o capital social de 107.691.537 para 323.074.611 ações ordinárias e de 5.308.463 para 15.925.389 ações preferenciais; (iii) modificar os direitos das ações preferenciais; (iv) aprovar a distribuição de dividendos sobre o lucro apurado de R\$ 13.378, no primeiro trimestre de 2021, no valor de R\$ 12.709, (v) aumentar o capital social em 2.150.000 novas ações preferenciais, totalizando R\$ 195, totalmente inscritas no ato e integralizadas em moeda corrente em abril de 2021; (vi) converter 150.793.861 ações ordinárias em ações preferenciais, passando o capital social da Companhia para 172.280.750 ações ordinárias e 168.869.250 ações preferenciais; e (vii) alterar o Estatuto Social para refletir as decisões antes citadas e também adaptá-lo a outros aspectos requeridos no segmento especial de listagem denominado Nível 2 de Governança Corporativa da B3 S.A. — Brasil, Bolsa, Balcão;

(a.4) Em 30 de junho de 2021, os acionistas em AGE deliberaram por (i) aprovar a distribuição de dividendos no valor de R\$ 25.923, sobre o lucro líquido apurado no primeiro semestre de R\$ 30.339; (ii) aprovar a Política de Remuneração dos Administradores da Companhia e suas subsidiárias; e (iii) aprovar a criação de Plano de outorga de opção de compra de ações da Companhia aos seus executivos (“Plano de Opções”).

b. Destinação do lucro líquido e reservas de lucros

(i) Dividendos

O Estatuto 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 04 de março de 2022, por ocasião da aprovação das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram também aprovadas em AGE a distribuição de dividendos complementares propostos pelo Conselho de Administração referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 28.367, a destinação do montante de R\$ 3.220 para a reserva legal e a criação de outras reservas de lucros, destinando o montante de R\$ 4.000.

Em 03 de agosto de 2022, os acionistas em AGE deliberaram por (i) aprovar a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 33.632, sobre o lucro líquido de R\$ 35.401 apurado no primeiro semestre de 2022;

(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 a necessidades regulatórias e/ou de negócios e investimentos da Companhia e de suas controladas. Em 22 de fevereiro de 2022, em Reunião do Conselho de Administração, foi recomendado aos acionistas a constituição desta reserva no montante de R\$ 4.000, aprovada em AGE de 04 de março de 2022;
- Reserva para dividendos complementares: constituída pela parcela dos dividendos propostos pela administração em excesso aos dividendos mínimos estatutários, por ocasião do encerramento do exercício social.

(iii) Lucro por ação

O lucro por ação básico e diluído é calculado por meio da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações do capital social da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e quantidade de ações utilizados no cálculo do lucro básico e diluído por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021:

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## Lucro por ação - básico:

	01/07/2022 a 30/09/2022	30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	30/09/2021
Lucro disponível para os detentores das ações	19.893	55.295	15.624	45.963
Total do lucro disponível para os detentores de ações				
Ordinárias	10.046	27.924	7.075	20.811
Preferenciais	9.847	27.371	8.549	25.152
Média ponderada das ações em circulação				
Ordinárias		172.280.750		138.336.238
Preferenciais		168.869.250		167.198.157
Lucro por ação - básico (R\$)				
Ordinárias	0,0583115	0,1620807	0,051133	0,150434
Preferenciais	0,0583115	0,1620807	0,051133	0,150434

## Lucro por ação - diluído

	01/07/2022 a 30/09/2022	30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	30/09/2021
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais	9.847	27.371	8.549	25.152
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais, após o efeito da diluição	9.847	27.371	8.549	25.152
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias	10.046	27.923	7.074	20.811
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias, após o efeito da diluição	10.046	27.923	7.074	20.811
Média ponderada ajustada de ações				
Ordinárias		172.280.750		138.336.238
Preferenciais		168.869.250		167.198.157
Lucro por ação diluído (R\$)				
Ordinárias	0,0583115	0,1620807	0,051133	0,150434
Preferenciais	0,0583115	0,1620807	0,051133	0,150434

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

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

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Receita bruta da prestação de serviços	62.744	175.657	50.877	141.043
( - ) Descontos concedidos	(50)	(50)	-	-
( - ) Impostos sobre o faturamento	(5.665)	(15.645)	(4.400)	(12.071)
Receita líquida da prestação de serviços	<u>57.029</u>	<u>159.962</u>	<u>46.477</u>	<u>128.972</u>

## 23. Despesas administrativas (controladora e consolidado)

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Despesas Administrativas				
Processamento de dados	(21)	(53)	(22)	(40)
Propaganda e publicidade	-	-	(9)	(9)
Publicações	0	(42)	-	(39)
Seguros	(62)	(144)	-	-
Custódia	(17)	(52)	-	(1)
Serviços técnicos	(157)	(357)	(185)	(659)
Transporte	-	-	-	(1)
Taxas regulatórias	(5)	(32)	(89)	(89)
Cartório	(0)	(1)	(35)	(40)
Total	<u>(263)</u>	<u>(682)</u>	<u>(340)</u>	<u>(878)</u>

	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Despesas Administrativas				
Água, energia e gás	(91)	(314)	(80)	(252)
Condomínio	(252)	(768)	(519)	(865)
Comunicações	(182)	(579)	(204)	(641)
Manutenção	(49)	(153)	(60)	(132)
Material	(60)	(201)	(51)	(160)
Processamento de dados	(5.544)	(15.151)	(3.101)	(8.167)
Promoções e relações públicas	(63)	(338)	(85)	(369)
Propaganda e publicidade	(61)	(142)	(22)	(39)
Publicações	(43)	(143)	(38)	(190)
Seguros	(82)	(215)	(16)	(53)
Custódia	(218)	(557)	(157)	(397)
Serviços de terceiros	(769)	(2.632)	(448)	(1.269)
Serviços técnicos	(1.644)	(5.113)	(986)	(4.088)
Transporte	(36)	(67)	(13)	(101)
Taxas regulatórias	(1.072)	(1.701)	(593)	(967)
Viagens	(166)	(314)	(40)	(81)
Cartório	(27)	(73)	(143)	(260)
Depreciação	(764)	(2.227)	(703)	(1.915)
Outras	(75)	(191)	(33)	(98)
Total	<u>(11.198)</u>	<u>(30.879)</u>	<u>(7.292)</u>	<u>(20.044)</u>

## 24. Resultado financeiro

As receitas financeiras decorrem, substancialmente, de aplicações em títulos públicos, CDB e 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.

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## 25. 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:

	01/07/2022 a	01/01/2022 a	01/07/2021 a	01/01/2021 a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
<b>Entidades tributadas pelo lucro presumido</b>				
Receita bruta da prestação de serviços	16.866	32.342	18.080	32.556
Rendimento de aplicações financeiras	2.756	3.266	89	96
Receita bruta	19.622	35.608	18.169	32.652
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	8.153	13.615	5.875	10.514
15% Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	(1.223)	(2.042)	(896)	(1.577)
9% Contribuição Social s/ Lucro Líquido (CSLL)	(734)	(1.225)	(539)	(946)
Base de cálculo para adicional do IRPJ	8.153	13.615	5.875	10.514
10% adicional de IRPJ	(809)	(1.350)	(577)	(1.034)
IRPJ e CSLL s/ reconhecimento de receita antecipada	(23)	(46)	-	-
(=) Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social- lucro presumido (a)	<u>(2.789)</u>	<u>(4.663)</u>	<u>(2.012)</u>	<u>(3.558)</u>
	01/07/2022 a	01/01/2022 a	01/07/2021 a	01/01/2021 a
	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
<b>Entidades tributadas pelo lucro real</b>				
Lucro antes da tributação	19.345	53.711	13.873	35.602
Adições e (exclusões)	1.177	2.716	1.044	3.617
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	20.522	56.427	14.917	39.219
Alíquota nominativa	40%	40%	45%	40% e 45%
(=) Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(8.173)	(22.523)	(6.699)	(16.423)
(+) impostos diferidos	(7)	839	725	1.702
Despesas líquida de Imposto de Renda e da Contribuição Social (b)	(8.180)	(21.684)	(5.974)	(14.721)
Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social consolidadas (a + b + c)	<u>(10.227)</u>	<u>(28.394)</u>	<u>(7.855)</u>	<u>(20.160)</u>

- b. A movimentação do saldo de créditos tributários no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 pode ser assim demonstrada:

	31/12/2021	Adições/ exclusões	30/09/2022
Provisão para perdas esperadas	1.854	(716)	1.138
Arrendamento financeiro	92	68	160
Despesas temporariamente indedutíveis	302	1.486	1.788
Total	<u>2.248</u>	<u>839</u>	<u>3.087</u>

26. Remuneração dos administradores (Consolidado)

A remuneração dos administradores no trimestre findo em 30 de setembro de 2022 é composta de despesas com pró-labores e bonificação, as quais são contabilizadas como despesa de pessoal no valor de R\$ 13.879 (R\$ 9.155 em 30 de setembro de 2021). Os incentivos de longo prazo referem-se ao programa de bonificação quadrienal, implementado em 2021. A Companhia tem aprovado, desde 2021, Plano de outorga de opções de ações aos Diretores e Gestores da Companhia; entretanto, até a presente data não houve a emissão de opção. Não são concedidos benefícios pós-emprego.

27. Gerenciamento de riscos financeiros (Consolidado)

As atividades do Grupo o 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 pelas entidades do Grupo são denominados em Reais.

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

(i) Risco de mercado

O Grupo possui aplicações financeiras atreladas às taxas de mercado e, portanto, sensíveis às mudanças da mesma no mercado, conforme Notas Explicativas nº 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 pelo Grupo. 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 do Grupo, o risco de mercado é considerado muito reduzido pela administração.

(ii) Risco de crédito

O Grupo possui aplicações financeiras de liquidez imediata tendo como contraparte instituições financeiras de primeira linha, por consequência minimizando o risco, conforme Notas Explicativas nº 5 e 6.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

No caso do risco de crédito decorrente de exposições de crédito a clientes do Grupo, 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. O Grupo 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 do Grupo 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.

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 30 de setembro de 2022:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Obrigações fiscais e previdenciárias	28.928	-	28.928
Obrigações trabalhistas	10.575	-	10.575
Negociação e intermediação de valores	144.662	-	144.662
Arrendamento a pagar	2.942	6.488	9.430
Outras contas a pagar	4.727	-	4.727

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 31 de dezembro de 2021:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Obrigações fiscais e previdenciárias	29.571	-	29.571
Obrigações trabalhistas	9.528	-	9.528
Negociação e intermediação de valores	20.838	-	20.838
Arrendamento a pagar	2.593	5.939	8.532
Outras contas a pagar	5.062	-	5.062

(iv) Risco cambial

O Grupo está exposto 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 do Grupo 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, o Grupo busca aplicar seus recursos disponíveis em operações com taxas prefixadas, substancialmente de curtíssimo prazo.

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

Análise de sensibilidade

O Grupo 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.

Abaixo quadro com os valores calculados para a data das demonstrações financeiras combinadas:

Data	VaR
30/09/2021	0,04840%
31/12/2021	0,00392%
30/09/2022	0,002394%

28. Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2022 e de 2021, e ao longo dos respectivos trimestres, o Grupo não operou ou possui operações próprias com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

29. 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 de fundos ("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: o Grupo disponibiliza soluções completas para as companhias que ofertam valores mobiliários no mercado de capitais por meio da prestação dos serviços de Escrituração e Liquidação de Valores Mobiliários. 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 Grupo atua na prestação de serviços para fundos de investimentos e ativos financeiros, sempre com estrita observância às melhores práticas e à legislação em vigor. 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;
  - (c) Controladoria e contabilidade: O Grupo atua na prestação de serviços para fundos de investimentos e ativos financeiros. 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: Primeira área de atuação do Grupo como prestador de serviços fiduciários, notadamente como Agente Fiduciário em emissões públicas. Tal serviço compreende, no âmbito do disposto na Lei 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), o controle de obrigações contratuais e atuação na preservação dos direitos dos investidores, notadamente em operações estruturadas, o que o tornou referência na prestação de serviços de Agente Fiduciário. 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.

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## Participação no resultado por segmentos - 2022

No terceiro trimestre de 2022 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 34,93% (R\$ 19.925) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 34,82% (R\$ 19.855) e administração de fundos com 30,25% (R\$ 17.249). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	Fundos	SQ	SF	Total
Em 01/07/2022 a 30/09/2022				
Receita líquida da prestação de serviços	17.249	19.855	19.925	57.029
Receitas/(despesas) operacionais	(10.401)	(14.824)	(6.869)	(32.094)
Despesas de pessoal	(7.760)	(8.042)	(4.818)	(20.620)
Despesas administrativas	(2.637)	(6.631)	(1.930)	(11.198)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	28	(110)	(140)	(222)
Outras receitas (despesas) operacionais	(32)	(41)	19	(54)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	6.848	5.031	13.056	24.935
Receitas/despesas financeiras líquidas	876	3.769	540	5.185
Imposto de renda e contribuição social	(2.628)	(2.990)	(4.609)	(10.227)
Lucro líquido do período	5.096	5.810	8.987	19.893

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022 o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 35,29% (R\$ 56.452) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços fiduciários com 32,48% (R\$ 51.956) e administração de fundos com 32,23% (R\$ 51.554). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Fundos	(2) SQ	(3) Serviços Fiduciários	Consolidado
Em 30 de setembro de 2022				
Receita líquida da prestação de serviços	51.554	56.452	51.956	159.962
Receitas/(despesas) operacionais	(28.705)	(40.319)	(20.894)	(89.918)
Despesas de pessoal	(21.820)	(23.352)	(13.748)	(58.920)
Despesas administrativas	(7.543)	(17.543)	(5.793)	(30.879)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	532	369	(1.383)	(482)
Receitas (despesas) operacionais	126	207	30	363
Resultado antes das receitas/(despesas) financeiras líquidas de impostos	22.849	16.133	31.062	70.044
Receitas/despesas financeiras líquidas	2.976	8.738	1.931	13.645
Imposto de renda e contribuição social	(8.749)	(8.454)	(11.191)	(28.394)
Lucro líquido do período	17.076	16.417	21.802	55.295

## Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

## Participação no resultado por segmentos - 2021

No terceiro trimestre de 2021, o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 37,70% (R\$ 17.522) do total da receita líquida da Companhia, seguido por administração de fundos com 34,2% (R\$ 15.905) e serviços fiduciários com 28,08% (R\$ 13.050). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado em cada um desses segmentos:

	(1) Fundos	(2) SQ	(3) Serviços Fiduciários	Consolidado
Em 01/07/2021 a 30/09/2021				
Receita líquida da prestação de serviços	15.905	17.522	13.050	46.477
Receitas/(despesas) operacionais	(8.279)	(10.883)	(4.634)	(23.796)
Despesas de pessoal	(5.726)	(6.588)	(3.065)	(15.379)
Despesas administrativas	(2.048)	(3.806)	(1.438)	(7.292)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(530)	(575)	(345)	(1.450)
Receitas (despesas) operacionais	30	86	215	331
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	7.626	6.639	8.416	22.681
Receitas/despesas financeiras líquidas	174	492	132	798
Imposto de renda e contribuição social	(2.949)	(2.324)	(2.582)	(7.855)
Lucro líquido do período	<u>4.851</u>	<u>4.807</u>	<u>5.966</u>	<u>15.624</u>

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 o segmento de serviços qualificados (SQ) respondeu por aproximadamente 38,63% (R\$ 49.821) do total da receita líquida do Grupo, seguido por serviços fiduciários com 25,10% (R\$ 32.378) e administração de fundos com 36,27% (R\$ 46.773). Desta forma, é apresentada a seguir a demonstração do resultado em cada um desses segmentos:

	(1) Fundos	(2) SQ	(3) Serviços Fiduciários	Consolidado
Em 30 de setembro de 2021				
Receita líquida da prestação de serviços	46.773	49.821	32.378	128.972
Receitas/(despesas) operacionais	(21.544)	(27.773)	(15.020)	(64.337)
Despesas de pessoal	(15.401)	(17.579)	(9.300)	(42.280)
Despesas administrativas	(5.806)	(9.862)	(4.376)	(20.044)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(416)	(461)	(1.661)	(2.538)
Outras receitas (despesas) operacionais	79	129	317	525
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	25.229	22.048	17.358	64.635
Receitas/despesas financeiras líquidas	295	971	222	1.488
Imposto de renda e contribuição social	(7.722)	(6.974)	(5.464)	(20.160)
Lucro líquido do período	<u>17.802</u>	<u>16.045</u>	<u>12.116</u>	<u>45.963</u>

### 30. 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. O pagamento de dividendos aos acionistas e a remuneração dos administradores estão demonstrados nas Notas Explicativas nº 15 e 26, respectivamente.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os saldos em conta corrente das investidas com a OT DTVM S.A, estão apresentados como segue:

	Relacionamento	Saldos eliminados na consolidação	
		30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo</b>			
Caixa e equivalentes de caixa			
Oliveira Trust Servicer S/A	Controlada	1.700	-
Holding Trust S.A.	Controlada	58	91
MCFL	Controlada	6	
<b>Passivo</b>			
Negociação e intermediação de valores			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	1.764	91

### 31. 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 30 de setembro de 2022 estão contratados seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 32.822.

### 32. Contingências judiciais

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

Em 14 de março de 2017, a OT DTVM e a OT SERVICER impetraram 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.

Após réplica, em 25 de agosto de 2017, 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 n.º 592.616.

Atualmente aguarda-se julgamento do recurso mencionado acima.

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

Interposta em 31 de agosto de 2007, dentre outros pleitos, a ação busca a compensação do indébito tributário ao que recolheu a título de PIS e COFINS indevidamente nos últimos 5 anos, contados da distribuição da demanda.

O processo aguarda 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 deve aguardar o julgamento total do recurso, isto é, em relação à parte que diz respeito ao PIS.

(iii) A OT DTVM é parte integrante de ação ordinária proposta pelo autor Union National FIDC Financeiros e Mercantis ("Fundo") contra a entidade, entre outros, requerendo que seja reconhecida a responsabilidade solidária destes com relação aos supostos inadimplementos, condenando-os a indenizarem os danos emergentes e os lucros suportados pelo autor da ação.

Em 16 de outubro de 2020, foi proferida sentença, em 1ª instância julgando parcialmente procedentes os pedidos do Fundo, tendo sido julgados improcedentes os pedidos em relação à OT DTVM. Contra referida sentença, em 18 de dezembro de 2020, foram opostos recursos de apelação pelo Fundo e outros, os quais foram distribuídos em 01 de junho de 2021 ao Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo para julgamento.

Tendo em vista a prolação de sentença de improcedência da ação movida pelo Fundo em relação à OT DTVM, os advogados que patrocinam a causa reavaliaram em janeiro de 2021 a expectativa de perda do processo de possível para remota.

(iv) 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 envolvido é de R\$ 26.700 mil, 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 perdas decorrentes de eventual decisão final desfavorável, de modo que não haverá qualquer impacto econômico-financeiro para a OT Servicer ou Companhia em decorrência do referido processo.

(v) Ação de Rescisão Contratual proposta por Cel Participações S/A

Trata-se de ação de rescisão contratual cumulada com responsabilidade civil proposta em 2001 por Cel Participações S/A - CELPAR em face da OT Servicer, pleiteando a rescisão do contrato particular firmado entre as partes ("Ação Principal").

Apresentadas contestação e reconvenção pela OT Servicer contra a CELPAR, foi então proferida sentença de improcedência da Ação Principal, julgando procedente a Reconvenção, condenando a CELPAR ao pagamento das prestações vencidas e não pagas referentes aos serviços prestados pela OT Servicer, acrescidas de correção monetária e juros a contar da citação, bem como ao pagamento das despesas processuais e honorários fixados em 10% sobre o valor da condenação.

Em fase de execução de sentença, deferida penhora do faturamento de escolas pertencentes ao grupo econômico da CELPAR, o Administrador Judicial nomeado para efetivação do levantamento e arrecadação do numerário apresentou relatório com parecer favorável para realização de penhora *on-line* do valor integral da execução, tendo a CELPAR recorrido do deferimento da penhora.

Após acordo entre as Partes, foi determinada a expedição de mandados de pagamento, cujo levantamento ocorreu em 05 de julho de 2022, tendo sido o processo arquivado em 26 de agosto de 2022.

(vi) Mandado de Segurança pela inexigibilidade da CIDE

Trata-se de Mandado de Segurança impetrado pela OT DTVM em 09 de junho de 2022, buscando (i) 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.

Em 14 de junho de 2022, foi concedida medida liminar para reconhecer a suspensão da exigibilidade do crédito tributário, em decorrência de depósito judicial realizado pela Companhia em 13 de junho de 2022, 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.

O processo se encontra em 1ª instância e aguarda-se remessa dos autos à conclusão para sentença.

Com exceção do exposto acima o Grupo não é parte integrante de outros processos judiciais e/ou administrativos relevantes nas esferas cível, tributária ou trabalhista.

33. Outras informações

(a) Recursos sob administração e custódia

Em 30 de setembro de 2022, os patrimônios líquidos dos fundos sob administração do Grupo, totalizavam R\$ 182 bilhões e os ativos em custódia R\$ 103 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.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2022

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

---

#### 34. Eventos subsequentes

Após 30 de setembro de 2022, e até a presente data, não ocorreram eventos que podem influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas informações financeiras intermediárias.

---

José Alexandre Costa de Freitas  
Diretor  
CPF: 008.991.207-17

---

Carlos Henrique Correa Sismil  
Diretor  
CPF: 011.896.377-58

---

Geisa Gomes de A.A. Cunha  
Contadora  
CRC-RJ: 088415/O-2  
CPF: 093.165.737-77