

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

Relatório de revisão do auditor independente

Informações contábeis intermediárias  
individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2024

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

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2024

## Conteúdo

Relatório da Administração

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individual e consolidado

Demonstrações do resultado abrangente individual e consolidado

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidados

Demonstrações do valor adicionado - informação suplementar

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias



OLIVEIRA TRUST

# RELEASE DE RESULTADOS 2T24 E 1S24

**07 de agosto de 2024:** A Oliveira Trust S.A., plataforma financeira digital referência em soluções para administração fundos e serviços fiduciários no Brasil ("Oliveira Trust", "OT" ou "Companhia"), divulga hoje seus resultados financeiros individuais e consolidados referentes ao trimestre e semestre findos em 30 de junho de 2024, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatórios financeiros International Financial Reporting Standards - IFRS, emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

## Sumário Executivo do 2T24

Receita Líquida  
R\$ 72,9 milhões  
▲ +20% vs. 2T23

EBITDA  
R\$ 34,1 milhões  
▲ +43% vs. 2T23

Lucro Líquido  
R\$ 26,6 milhões  
▲ 36% vs. 2T23

- **Receita Líquida Recorde:** No trimestre, totalizou R\$ 72,9 milhões, representando uma expansão de 20% em relação ao 2T23.
- **Market Share de Agente Fiduciário:** Ao final do 2T24, mantivemos a liderança com um *market share* de 40% nas novas operações.
- **Ativos sob Custódia (AuC):** Alcançamos R\$ 163 bilhões, um crescimento de 12% em comparação ao 2T23.
- **Ativos sob Administração (AuA):** Registramos R\$ 151 bilhões, 3% superior ao mesmo período do ano anterior.
- **Escrituração:** Atingimos um volume financeiro de R\$ 411 bilhões, um aumento de 24% em relação ao 2T23.
- **Recorde Histórico de EBITDA e Lucro:** Registramos R\$ 34,1 milhões de EBITDA e R\$ 26,6 milhões de Lucro Líquido, respectivamente.
- **Novas Tecnologias:** Iniciamos as operações do nosso assistente virtual "OTzinho", a IA da Oliveira Trust, e estabelecemos nosso primeiro nó privado na Blockchain.

Administração Fiduciária  
Receita Líquida  
R\$ 20,0 milhões  
▲ +9% vs. 2T23

Serviços Qualificados  
Receita Líquida  
R\$ 26,1 milhões  
▲ +22% vs. 2T23

Serviços Fiduciários  
Receita Líquida  
R\$ 26,8 milhões  
▲ +27% vs. 2T23



# Mensagem da Administração

## Mercado

O mercado de capitais encerrou o segundo trimestre de 2024 com um desempenho superior ao do primeiro trimestre, registrando um volume de ofertas de R\$ 204,7 bilhões de reais. No acumulado do ano, a captação total do mercado atingiu R\$ 337,9 bilhões, um aumento de 119% em relação ao primeiro semestre de 2023. Desse montante, 90% provêm da renda fixa, com destaque para as debêntures, que representaram 61%, enquanto os títulos de securitização (incluindo CRIs, CRAs e FIDCs) responderam por 25% desse volume.

Na indústria de fundos de investimento, o bom desempenho também se manteve. A captação líquida positiva totalizou R\$ 159 bilhões, com forte destaque para os fundos de renda fixa e FIDCs. Esse valor é significativamente superior à captação líquida negativa de R\$ 124 bilhões registrada no final do segundo trimestre de 2023.

O avanço expressivo tanto em volume quanto em quantidade, especialmente nas debêntures e FIDCs, reflete a manutenção da taxa Selic em 10,5% e a retomada da confiança no segmento de crédito privado, após o período turbulento do início de 2023. Além disso, as incertezas no cenário internacional, devido à baixa visibilidade sobre a trajetória dos juros nos Estados Unidos, e as preocupações no cenário local, decorrentes da deterioração fiscal, resultam em menor alocação em ativos de maior risco, como fundos multimercado e de renda variável. Consequentemente, há uma maior concentração em ativos de renda fixa, nos quais temos uma presença bastante consolidada, seja em instrumentos de dívida ou fundos de investimento.

## Desempenho Operacional

A renda fixa impulsionou o mercado de capitais, demonstrando um cenário propício para novas operações. Neste momento, nossa credibilidade em inovar e atender nossos clientes reforça a capacidade da nossa plataforma de se adaptar rapidamente às demandas do mercado, seja em termos de volume ou mudanças na legislação.

Evidenciando o desempenho positivo da Companhia no cenário atual, finalizamos o 2T24 com R\$ 151 bilhões em Ativos sob Administração (*AuA*) e R\$ 163 bilhões em ativos sob custódia (*AuC*), registrando uma variação positiva de 3% e 12%, respectivamente, quando comparados com o 2T23. Como agente fiduciário para CRI, CRA e Debêntures, alcançamos *market share* de 40%, mantendo a sólida liderança sobre a quantidade de operações novas. Já na escrituração dos fundos de investimentos e títulos de dívida, o volume financeiro superou em 23% o registrado em 2T23, atingindo R\$ 411 bilhões.

Um dos pontos relevantes que destacamos neste segundo trimestre foram os ganhos de eficiência e melhorias operacionais. Os avanços tecnológicos em nossos processos e na comunicação e conectividade com os clientes, seja com o uso de blockchain, APIs ou IA, têm proporcionado ganho de escala, além de melhorar a velocidade e a segurança na troca de informações.

Esses avanços tecnológicos também nos permitem acompanhar a evolução do mercado, aprimorando nossa plataforma e apoiando nossa estratégia. Exemplos disso incluem o crescimento de nossa presença em fundos líquidos, o acompanhamento do aumento dos volumes de notas comerciais, e nosso pioneirismo em ativos tokenizados.



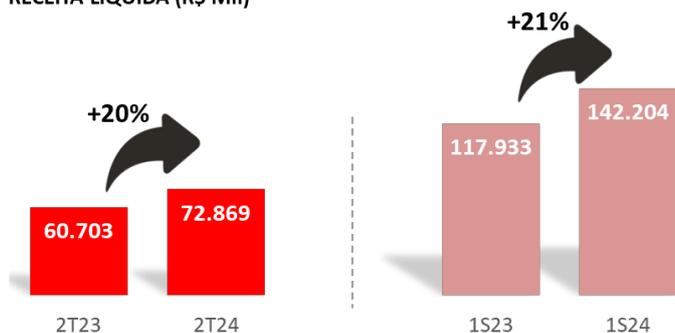
Um exemplo concreto é o nosso assistente de inteligência artificial chamado "OTzinho", que, apesar do momento de evolução, já está auxiliando em processos internos, como alertas automatizados, resumo de operações e automações de tarefas rotineiras. Além disso, estabelecemos nosso primeiro nó privado na rede blockchain em parceria com a BEE4, o que nos permite oferecer serviços de conciliação, cadastro e eventos societários em tempo real para ações tokenizadas. Essa combinação de tecnologias está impulsionando nossa capacidade de inovar e melhorar continuamente nossos serviços.

## Desempenho Financeiro Consolidado

(Em R\$ mil)	2T24	2T23	Varição 2T24/2T23	1S24	1S23	Varição 1S24/1S23
Receita Bruta	80.992	66.889	21,1%	157.619	129.955	21,3%
Impostos e descontos sobre Receita	-8.122	-6.186	31,3%	-15.415	-12.022	28,2%
<b>Receita Líquida</b>	<b>72.869</b>	<b>60.703</b>	<b>20,0%</b>	<b>142.204</b>	<b>117.933</b>	<b>20,6%</b>
Despesas Operacionais*	-37.480	-36.924	1,5%	-73.859	-76.145	-3,0%
<i>Incentivo de Longo Prazo</i>	<i>-1.310</i>	<i>-3.822</i>	<i>-65,7%</i>	<i>-2.595</i>	<i>-7.669</i>	<i>-66,2%</i>
<b>EBITDA</b>	<b>34.079</b>	<b>23.779</b>	<b>43,3%</b>	<b>65.750</b>	<b>41.788</b>	<b>57,3%</b>
Depreciações e Amortizações	-1.037	-855	21,3%	-2.050	-1.660	23,5%
<b>EBIT</b>	<b>33.042</b>	<b>22.924</b>	<b>44,1%</b>	<b>63.700</b>	<b>40.128</b>	<b>58,7%</b>
Resultado Financeiro	9.253	7.823	18,3%	17.137	14.801	15,8%
<b>Lucro Operacional</b>	<b>42.295</b>	<b>30.747</b>	<b>37,6%</b>	<b>80.837</b>	<b>54.929</b>	<b>47,2%</b>
IR / CS	-15.706	-11.219	40,0%	-30.138	-20.832	44,7%
<b>Lucro Líquido do período</b>	<b>26.589</b>	<b>19.528</b>	<b>36,2%</b>	<b>50.699</b>	<b>34.097</b>	<b>48,7%</b>

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

### RECEITA LÍQUIDA (R\$ Mil)



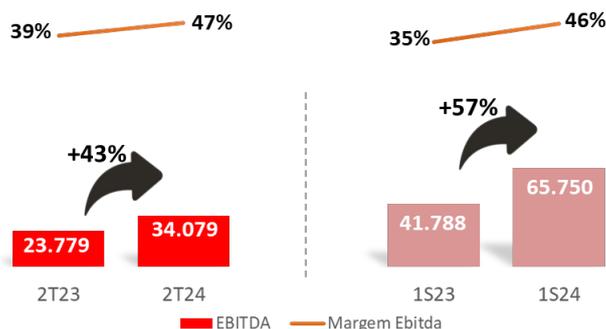
No segundo trimestre de 2024, registramos uma Receita Líquida recorde de R\$ 72,9 milhões, representando uma elevação de 20% em comparação aos R\$ 60 milhões alcançados no mesmo período de 2023. No acumulado do semestre, a receita atingiu R\$ 142,2 milhões, 20,6% superior ao primeiro semestre de 2023, acompanhando a boa performance das novas captações no mercado de capitais.

As despesas operacionais totais para o trimestre foram de R\$ 39,8 milhões, um acréscimo de 5,4% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior. No acumulado do semestre, essas despesas apresentaram incremento de 1%. Esse crescimento das despesas foi impulsionado pelo reforço da equipe, que aumentou 9% para acompanhar a expansão das operações. Ao mesmo tempo, houve uma redução nas despesas relacionadas à transição para novas tecnologias e aos aspectos regulatórios, o que impactou positivamente as despesas administrativas. Além disso, é importante ressaltar a diminuição dos custos de provisionamento do Incentivo de Longo Prazo (ILP) até o momento, em comparação com o mesmo trimestre e semestre do ano passado.

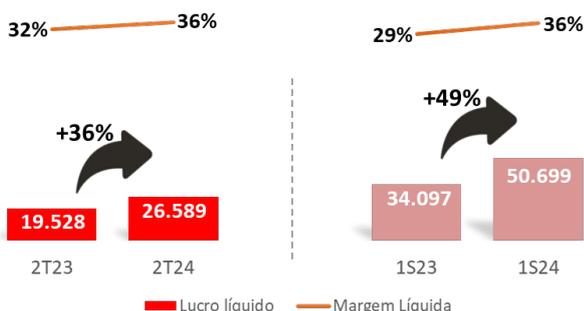


Em decorrência dos aspectos acima resumidos, tanto o EBITDA quanto o Lucro Líquido também alcançaram valores recordes para um trimestre. O EBITDA registrou R\$ 34 milhões, representando um aumento de 43,3% em relação ao segundo trimestre de 2023, enquanto o Lucro Líquido atingiu R\$ 26,6 milhões, um crescimento de 36% em comparação a igual período do ano passado.

EBITDA (R\$ Mil) e Margem EBITDA %



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



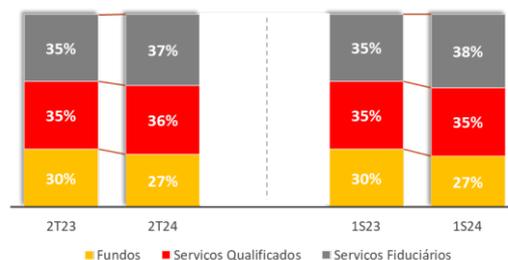
Enquanto isso, no semestre, o EBITDA registrou uma evolução de 57,3%, atingindo R\$ 65,7 milhões, e o Lucro Líquido cresceu 48,7%, alcançando R\$ 50,7 milhões.

Estes números refletem a execução da estratégia traçada e solidificam nossa posição de liderança no mercado, evidenciando a capacidade da Oliveira Trust de gerar valor consistentemente.

## Desempenho Financeiro por Segmento de Negócio

Ao final do segundo trimestre de 2024, continuamos com crescimento sólido e equilibrado na receita líquida de todos os segmentos, o que demonstra nossa capacidade de aproveitar a evolução positiva das operações do mercado. Isso comprova que estamos bem-posicionados como plataforma completa de serviços financeiros para o mercado de capitais, visando a nossa trajetória de expansão.

Participação dos Segmentos sobre a Receita Líquida



Receita Líquida por Segmento (Em R\$ mil)	2T24	2T23	Variação 2T24/2T23	1S24	1S23	Variação 1S24/1S23
Administração Fiduciária	19.956	18.270	9,2%	37.804	35.539	6,4%
Serviços Qualificados	26.115	21.315	22,5%	50.284	41.455	21,3%
Serviços Fiduciários	26.798	21.118	26,9%	54.116	40.939	32,2%
Receita Líquida Total	72.869	60.703	20,0%	142.204	117.933	20,6%



## Administração Fiduciária

A receita líquida de administração fiduciária avançou 9,2% na comparação trimestral, saindo de R\$ 18,3 milhões para R\$ 20,0 milhões.

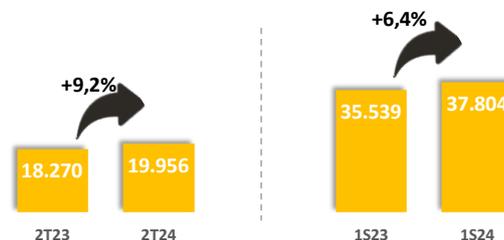
Com um total de 196 fundos sob administração, registramos um aumento de 3% no patrimônio líquido administrado (PL) na comparação com o 2T23, tendo como destaque a evolução de 8% no PL de FIDCs, 2% no PL de FIIs e 23% no PL de fundos Multimercado.

Nossa estratégia de fortalecer posição na administração de FIIs e FIPs, juntamente com a abertura de uma nova via de crescimento com os fundos líquidos, coincide com o momento de evolução da indústria de fundos.

O mesmo know-how e tecnologia que nos colocam na liderança de FIDCs estão sendo aplicados com ainda mais dedicação a outros tipos de fundos e carteiras, melhorando e facilitando a gestão para nossos clientes. Estamos conseguindo unir forças com o mercado para acompanhar sua evolução, seja por meio de operações inovadoras para diferentes segmentos ou pela inclusão de tokenização e blockchain na cadeia.

Esse perfil disruptivo e pioneiro também impacta positivamente nos resultados desse segmento, que no consolidado do semestre registrou uma receita de R\$ 37,8 milhões, uma melhora de 6,4% em relação ao primeiro semestre de 2023.

Receita Administração Fiduciária (R\$ Mil)



## Serviços Qualificados

Receita Líquida Serviços Qualificados (R\$ Mil)



O segmento de Serviços Qualificados também progrediu, oferecendo serviços de custódia, controladoria, escrituração e verificação de lastro às operações de captação de recursos, acompanhando o avanço tanto do mercado de fundos quanto do mercado de dívida.

Ao final do segundo trimestre de 2024, o estoque de fundos custodiados apresentou um aumento de 12% em comparação com o mesmo período de 2023, atingindo um volume financeiro de R\$ 163 bilhões. Esse crescimento reflete tanto a expansão dos fundos administrados internamente quanto daqueles administrados por parceiros estratégicos, comprovando a flexibilidade da nossa plataforma de soluções completas para o mercado.

De forma semelhante, o volume de ativos sob escrituração alcançou R\$ 411 bilhões, evidenciando um incremento de 24% em relação ao mesmo período do ano anterior. Apesar da evolução em todos os instrumentos de dívida e securitização, o destaque foi o incremento do número de operações escrituradas de CRIs e Notas Comerciais, com crescimentos de 46% e 239%, respectivamente. As notas comerciais têm demonstrado ótima aceitação como instrumentos de dívida para o mercado, devido ao seu custo menor e sua utilização como lastro para diferentes perfis de operações, inclusive tokenizadas.



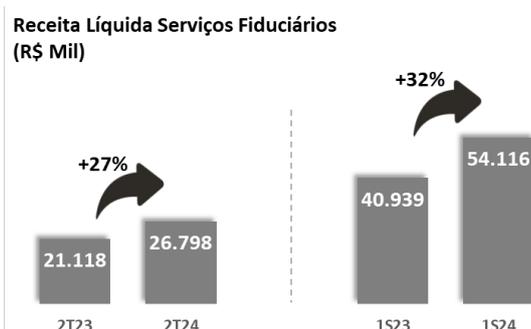
Em relação à tokenização, a parceria com a BEE4, para a qual executamos a escrituração das ações tokenizadas, continua se aperfeiçoando, gerando cada vez mais eficiência no processo e no uso da blockchain, onde estabelecemos um nó privado para a troca de informações.

Como resultado, a receita líquida do segmento registrou um avanço de 22% no trimestre, alcançando R\$ 26,1 milhões. Na comparação semestral, houve uma evolução de 21%, com uma receita líquida de R\$ 50,3 milhões no primeiro semestre de 2024.

## Serviços Fiduciários

Enquanto o mercado de capitais ampliou seu volume de captação em 119%, com 66% mais operações que no primeiro semestre do ano passado, a quantidade de novas emissões envolvendo Certificados de Recebíveis e Debêntures cresceu 65%, passando de 379 no 1S23 para 625 no 1S24, conforme dados do boletim de mercado de capitais da ANBIMA.

Apesar desse volume estar mais pulverizado entre os agentes fiduciários do mercado, mantivemos nossa liderança com um *market share*<sup>1</sup> de 40% das novas operações emitidas de janeiro a junho de 2024.



No que se refere ao estoque de agente fiduciário, considerando apenas CRIs (+28%), CRAs (+29%) e Debêntures (+19%), ultrapassamos a cifra de 1.700 contratos, gerando um crescimento de 26% em comparação ao estoque final do segundo trimestre de 2023. Em relação às LIGs, o volume financeiro teve incremento de 12%, atingindo R\$ 116 bilhões.

Vale ainda ressaltar o diferencial de atuação da nossa Célula de Controle de Contratos (SCC – Sistema de controle de contratos) que, com operações de oneração de garantia de recebíveis e registro e controle de gravames de veículos, dentre outros, tem possibilitado aos clientes acessar o mercado de capitais de uma maneira inovadora.

Tudo isso explica a expansão de 27% na receita líquida do segmento neste segundo trimestre de 2024, quando comparado com igual período do ano passado, um resultado que no semestre registrou valor de R\$ 54,1 milhões, 32% superior ao do primeiro semestre de 2023.

## Pessoas

A Oliveira Trust alcançou um total de 357 colaboradores ao final de junho, representando um crescimento de 9% em relação ao mesmo período do ano anterior. Esse aumento está alinhado com o processo de expansão da Companhia, que combina know-how e tecnologia na oferta de nossos serviços ao mercado.

<sup>1</sup> A Oliveira Trust apura esses dados por meio de informações públicas dos agentes do mercado, bem como dados da B3 e ANBIMA.



Priorizamos um ambiente de trabalho que promova a saúde e o bem-estar de nossa equipe, pois acreditamos firmemente que isso não apenas impulsiona o desenvolvimento pessoal e profissional, mas também se reflete na prestação de serviços de alta qualidade aos nossos estimados clientes. Para alcançar esse objetivo, implementamos, neste segundo trimestre, ações e ferramentas que estimulam hábitos saudáveis, como boa alimentação e prática regular de exercícios físicos, sem negligenciar os cuidados mentais.

Além disso, nosso compromisso com a capacitação contínua reforça nosso foco no progresso da equipe. No último semestre, foram realizadas 1.618 horas de treinamento, incluindo formações obrigatórias e voluntárias, das quais 1.075 horas ocorreram exclusivamente no segundo semestre.

## Tecnologia

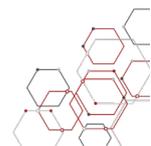
Na Oliveira Trust, reconhecemos que tanto nossa equipe de colaboradores quanto nossa tecnologia proprietária são fundamentais para alcançar resultados excepcionais na prestação de serviços para o mercado financeiro e de capitais.

Com uma equipe dedicada de 90 colaboradores, desempenhamos um papel crucial no desenvolvimento de operações de alta complexidade e na conquista de novos clientes, moldando nosso futuro e impulsionando o crescimento da Companhia e a evolução do mercado.

Durante o segundo trimestre de 2024, realizamos diversos projetos e melhorias que aprimoraram processos e otimizaram tarefas, dos quais alguns ressaltamos abaixo:

- **Nova API de integração:** Permite que os clientes acessem rapidamente toda a carteira dos fundos, detalhando todas as movimentações de ativos, direitos creditórios, PDD, entre outros;
- **Integração com a Blockchain:** Nossa plataforma de escrituração agora está integrada com a Blockchain, permitindo a conciliação da posição dos investidores na rede e o cadastro de investidores em tempo real.
- **Assistente virtual "OTzinho":** Criamos o OTzinho, nosso assistente de Inteligência Artificial (IA), concebido para auxiliar em processos internos, como alertas automatizados, resumo de operações e automações de tarefas rotineiras.
- **Automatização de controle de Gravames na B3:** Automatizamos o controle e registro de Gravames para as operações que utilizam veículos como garantia.
- **Nó privado na rede Blockchain do parceiro BEE4:** Estabelecemos um nó privado, alcançando a interdependência da rede e fortalecendo o processo de validação das transações, o consenso das informações e a segurança.

Por último, mas não menos importante, o OCTO+ celebra 2 anos de operação ao final deste segundo trimestre. Desenvolvido com a missão de impulsionar a performance do processamento dos direitos creditórios controlados pela Oliveira Trust, essa tecnologia tem proporcionado uma vantagem competitiva incomparável aos nossos clientes, trazendo agilidade, flexibilidade e eficiência para as operações. Desde seu lançamento, a ferramenta aumentou em mais de 300% o número de operações e em mais de 3700% o volume de títulos processados, gerando mais de 160 mil relatórios para usuários internos e clientes.



## ASG – Ambiental, Social e Governança

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

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

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

### Ambiental



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

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

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



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



## Social

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

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

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

## Governança Corporativa

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

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

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

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



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



## BP - Balanço Patrimonial Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado 30/06/2024	Consolidado 31/12/2023
<b>Ativo circulante</b>	<b>372.375</b>	<b>255.629</b>
Caixa e equivalentes de caixa	124.272	130.198
Ativos financeiros	215.371	89.454
Contas a receber	15.216	16.650
Outros créditos	17.516	19.327
<b>Ativo não circulante</b>	<b>33.105</b>	<b>28.376</b>
Créditos tributários diferidos	15.891	12.091
Outros investimentos	16	16
Direitos de uso	8.761	9.084
Imobilizado	5.320	5.414
Intangível	3.117	1.771
<b>Total do Ativo</b>	<b>405.480</b>	<b>284.005</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>299.244</b>	<b>182.814</b>
Depósitos	202.233	75.760
Obrigações fiscais e previdenciárias	37.882	52.548
Obrigações trabalhistas	24.427	22.396
Arrendamentos a pagar	2.907	2.522
Receitas antecipadas	24.611	23.519
Outras contas a pagar	7.184	6.069
<b>Passivo não circulante</b>	<b>13.624</b>	<b>12.055</b>
Arrendamentos a pagar	7.969	8.514
Receitas antecipadas	860	-
Obrigações trabalhistas	4.795	3.541
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>92.612</b>	<b>89.136</b>
Capital social	41.199	30.999
Reservas de lucros	50.699	57.117
Ajuste de avaliação patrimonial	714	1.020
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>405.480</b>	<b>284.005</b>



## DRE - Demonstração do Resultado Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado 2T24	Consolidado 2T23	Varição 2T24/2T23	Consolidado 1S24	Consolidado 1S23	Varição 1S24/1S23
Receita líquida da prestação de serviços	72.869	60.703	20,0%	142.204	117.933	20,6%
Receitas/(despesas) operacionais	(39.827)	(37.779)	5,4%	(78.504)	(77.805)	0,9%
Despesas de pessoal	(26.599)	(22.533)	18,0%	(50.951)	(43.894)	16,1%
<i>Incentivo de Longo Prazo</i>	<i>(1.310)</i>	<i>(3.822)</i>	<i>-65,7%</i>	<i>(2.595)</i>	<i>(7.669)</i>	<i>-66,2%</i>
Despesas administrativas	(10.777)	(10.768)	0,1%	(21.566)	(23.245)	-7,2%
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	(1.277)	2.116	-160,3%	(2.269)	(1.121)	102,4%
Perda de créditos não recuperados	(614)	(738)	-16,8%	(1.919)	(1.095)	75,3%
Outras receitas/(despesas) operacionais	750	(2.034)	-136,9%	796	(781)	-201,9%
<b>Lucro operacional, antes do resultado financeiro</b>	<b>33.042</b>	<b>22.924</b>	<b>44,1%</b>	<b>63.700</b>	<b>40.128</b>	<b>58,7%</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>9.253</b>	<b>7.823</b>	<b>18,3%</b>	<b>17.137</b>	<b>14.801</b>	<b>15,8%</b>
Receitas financeiras	9.948	8.140	22,2%	18.198	15.437	17,9%
Despesas financeiras	(695)	(317)	119,2%	(1.061)	(636)	66,8%
<b>Lucro antes do IRPJ e CSLL</b>	<b>42.295</b>	<b>30.747</b>	<b>37,6%</b>	<b>80.837</b>	<b>54.929</b>	<b>47,2%</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(15.706)</b>	<b>(11.219)</b>	<b>40,0%</b>	<b>(30.138)</b>	<b>(20.832)</b>	<b>44,7%</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(17.547)	(13.189)	33,0%	(33.938)	(26.145)	29,8%
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	1.841	1.970	-6,5%	3.800	5.313	-28,5%
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>26.589</b>	<b>19.528</b>	<b>36,2%</b>	<b>50.699</b>	<b>34.097</b>	<b>48,7%</b>



## DFC - Fluxo de Caixa Consolidado – método indireto

(Em R\$ mil)	Consolidado 30/06/2024	Consolidado 31/12/2023
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	80.837	54.929
Ajustes:		
Depreciação e amortização	2.050	1.660
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	4.188	2.216
Juros sobre contratos de arrendamento	709	619
Outros	220	(1.083)
<b>Lucro(prejuízo) ajustado</b>	<b>88.004</b>	<b>58.341</b>
<b>(Aumento) redução em contas do ativo</b>		
Ativos financeiros	(126.427)	22
Outros créditos e Contas a receber	(1.043)	6.810
<b>Total do (aumento) em contas do ativo</b>	<b>(127.469)</b>	<b>6.832</b>
<b>Aumento(redução) em contas do passivo</b>		
Depósitos	126.473	23.808
Imposto de renda e contribuição social pagos	(48.404)	(37.035)
Obrigações fiscais e previdenciárias	4	(178)
Receitas antecipadas	1.952	-
Outras contas a pagar	4.312	16.509
<b>Total do aumento (redução) em contas do passivo</b>	<b>84.337</b>	<b>3.104</b>
<b>Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais</b>	<b>44.872</b>	<b>68.277</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aquisição de imobilizado e intangível	(1.938)	(3.528)
Aquisição de investimentos	-	-
Dividendos recebidos	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento</b>	<b>(1.938)</b>	<b>(3.528)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Pagamento de arrendamentos	(1.942)	(1.199)
Dividendos pagos	(46.917)	(43.436)
<b>Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(48.859)</b>	<b>(44.635)</b>
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(5.925)</b>	<b>20.114</b>
Caixa e equivalentes de caixa - início	130.198	169.636
Caixa e equivalentes de caixa - final	124.272	189.750
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(5.926)</b>	<b>20.114</b>

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



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

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

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Oliveira Trust S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of *Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria

### Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

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



## Outros assuntos

### Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 07 de agosto de 2024.



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

*Monika Marielle Du Mont Collyer*

Monika Marielle Du Mont Collyer  
Contadora CRC 1 RJ 091300/0-6

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Em 30 de junho de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Circulante		3.688	19.222	372.375	255.629
Caixa e equivalentes de caixa	5	3.329	4.110	124.272	130.198
Ativos financeiros	6	-	-	215.371	89.454
Contas a receber	7	-	-	15.216	16.650
Dividendos a receber	9	-	14.810	-	-
Outros créditos	8	359	302	17.516	19.327
Não circulante		89.243	70.049	33.105	28.376
Créditos tributários diferidos	24	-	-	15.891	12.091
Investimento em controladas	9	89.243	70.049	-	-
Outros investimentos		-	-	16	16
Direitos de uso	10	-	-	8.761	9.084
Imobilizado	11	-	-	5.320	5.414
Intangível	12	-	-	3.117	1.771
Total do ativo		92.931	89.271	405.480	284.005

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

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Em 30 de junho de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de Reais)

Passivo e patrimônio líquido					
	Nota	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Circulante		319	135	299.244	182.814
Depósitos	6	-	-	202.233	75.760
Obrigações fiscais e previdenciárias	14	117	112	37.882	52.548
Obrigações trabalhistas	15	3	-	24.427	22.396
Arrendamentos a pagar	17	-	-	2.907	2.522
Receitas antecipadas	18	-	-	24.611	23.519
Outras contas a pagar	19	199	23	7.184	6.069
Não circulante		-	-	13.624	12.055
Arrendamentos a pagar	17	-	-	7.969	8.514
Receitas antecipadas	18	-	-	860	-
Obrigações trabalhistas	15	-	-	4.795	3.541
Patrimônio líquido	20	92.612	89.136	92.612	89.136
Capital social		41.199	30.999	41.199	30.999
Reservas de lucros		50.699	57.117	50.699	57.117
Ajuste de avaliação patrimonial		714	1.020	714	1.020
Total do passivo e patrimônio líquido		92.931	89.271	405.480	284.005

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 Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Receita bruta da prestação de serviços		-	-	-	-	80.992	157.619	66.889	129.955
( - ) Descontos concedidos		-	-	-	-	(604)	(806)	(32)	(97)
( - ) Impostos e contribuições sobre o faturamento		-	-	-	-	(7.519)	(14.609)	(6.154)	(11.925)
Receita líquida da prestação de serviços	21	-	-	-	-	72.869	142.204	60.703	117.933
Receitas/(despesas) operacionais		26.494	50.500	19.352	33.743	(39.827)	(78.504)	(37.779)	(77.805)
Despesas de pessoal		(924)	(1.844)	(878)	(1.759)	(27.909)	(53.546)	(26.355)	(51.563)
Despesas administrativas	22	(181)	(416)	(240)	(453)	(10.777)	(21.566)	(10.768)	(23.245)
Provisão para perdas ao valor recuperável	7 e 8	-	-	-	-	(1.277)	(2.269)	2.116	(1.121)
Perda de créditos não recuperados		-	-	-	-	(614)	(1.919)	(738)	(1.095)
Resultado de equivalência patrimonial	9	27.599	52.760	20.470	35.955	-	-	-	-
Outras receitas/(despesas) operacionais		-	-	-	-	750	796	(2.034)	(781)
Lucro operacional, antes do resultado financeiro		26.494	50.500	19.352	33.743	33.042	63.700	22.924	40.128
Resultado financeiro	23	95	199	176	354	9.253	17.137	7.823	14.801
Receitas financeiras		100	209	185	371	9.948	18.198	8.140	15.437
Despesas financeiras		(5)	(10)	(9)	(17)	(695)	(1.061)	(317)	(636)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		26.589	50.699	19.528	34.097	42.295	80.837	30.747	54.929
Imposto de Renda e Contribuição Social	24	-	-	-	-	(15.706)	(30.138)	(11.219)	(20.832)
Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente		-	-	-	-	(17.547)	(33.938)	(13.189)	(26.145)
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferido		-	-	-	-	1.841	3.800	1.970	5.313
Lucro líquido do período		26.589	50.699	19.528	34.097	26.589	50.699	19.528	34.097
Básico e diluído									
Ordinárias		0,077938	0,148612	0,0572414	0,0999482	0,077938	0,148612	0,0572414	0,0999482
Preferenciais		0,077938	0,148612	0,0572414	0,0999482	0,077938	0,148612	0,0572414	0,0999482

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  
Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023  
(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Lucro líquido do período	26.589	50.699	19.528	34.097	26.589	50.699	19.528	34.097
Outros Resultados Abrangentes								
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado								
Ativos financeiros disponíveis para venda - variação líquida no valor justo	(1.006)	(510)	-	(301)	(1.006)	(510)	-	(301)
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	402	204	-	120	402	204	-	120
Outros resultados abrangentes, líquidos de Imposto de Renda e Contribuição Social	(604)	(306)	-	(181)	(604)	(306)	-	(181)
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>25.985</b>	<b>50.393</b>	<b>19.528</b>	<b>33.916</b>	<b>25.985</b>	<b>50.393</b>	<b>19.528</b>	<b>33.916</b>
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	25.985	50.393	19.528	33.916	25.985	50.393	19.528	33.916
<b>Resultado abrangente total</b>	<b>25.985</b>	<b>50.393</b>	<b>19.528</b>	<b>33.916</b>	<b>25.985</b>	<b>50.393</b>	<b>19.528</b>	<b>33.916</b>

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 Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros acumulados	Total
	Integralizado	Legal	Outras			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	30.999	6.200	47.436	273	-	84.908
Dividendos complementares distribuídos (20.b)	-	-	(43.436)	-	-	(43.436)
Lucro líquido do semestre	-	-	-	-	34.097	34.097
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(181)	-	(181)
Apropriação para reservas	-	-	34.097	-	(34.097)	-
Saldos em 30 de junho de 2023	30.999	6.200	38.097	92	-	75.388
Saldos em 31 de dezembro de 2023	30.999	6.200	50.917	1.020	-	89.136
Aumento de Capital Social (20.b)	10.200	(6.200)	(4.000)	-	-	-
Dividendos complementares distribuídos (20.b)	-	-	(46.917)	-	-	(46.917)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	50.699	50.699
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(306)	-	(306)
Apropriação para reservas	-	-	50.699	-	(50.699)	-
Saldos em 30 de junho de 2024	41.199	-	50.699	714	-	92.612

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 Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	50.699	34.097	80.837	54.929
Ajustes:				
Depreciação e amortização	-	-	2.050	1.660
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	-	-	4.188	2.216
Juros sobre contratos de arrendamento	-	-	709	619
Resultado de equivalência patrimonial	(52.760)	(35.955)	-	-
Outros	-	-	220	(1.083)
Lucro(prejuízo) ajustado	(2.061)	(1.858)	88.004	58.341
(Aumento)/redução em contas do ativo				
Ativos financeiros	-	-	(126.427)	22
Outros créditos e contas a receber	(57)	(202)	(1.043)	6.810
	(57)	(202)	(127.470)	6.832
Aumento/(redução) em contas do passivo				
Depósitos	-	-	126.473	23.808
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(48.404)	(37.035)
Obrigações fiscais e previdenciárias	5	7	4	(178)
Receitas antecipadas	-	-	1.952	-
Outras contas a pagar	179	165	4.312	16.509
	184	172	84.337	3.104
Fluxo de caixa (utilizado nas)gerado pelas atividades operacionais	(1.934)	(1.888)	44.871	68.277
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(1.938)	(3.528)
Aquisição de investimentos	(60)	(60)	-	-
Dividendos recebidos	48.130	44.993	-	-
Caixa líquido gerado pelas(utilizado nas) atividades de investimento	48.070	44.933	(1.938)	(3.528)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(1.942)	(1.199)
Dividendos pagos	(46.917)	(43.436)	(46.917)	(43.436)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(46.917)	(43.436)	(48.859)	(44.635)
Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(781)	(391)	(5.926)	20.114
Caixa e equivalentes de caixa - início	4.110	5.779	130.198	169.636
Caixa e equivalentes de caixa - final	3.329	5.388	124.272	189.750
Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa	(781)	(391)	(5.926)	20.114

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 Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas	-	-	153.521	129.141
Prestação de serviço	-	-	157.619	129.955
Outras receitas	-	-	915	793
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas de créditos	-	-	(4.188)	(2.216)
Descontos concedidos e outras perdas operacionais	-	-	(825)	609
Insumos de terceiros	(415)	(454)	(19.380)	(23.642)
Processamento de dados	(109)	(88)	(11.719)	(12.418)
Serviços técnicos	(143)	(163)	(2.321)	(2.601)
Taxas Regulatórias	(10)	(11)	(841)	(2.293)
Serviços de Terceiros	-	-	(1.532)	(1.390)
Outras	(153)	(192)	(2.967)	(4.940)
Valor adicionado, bruto	(415)	(454)	134.141	105.499
Depreciação e amortização	-	-	(2.050)	(1.660)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	(415)	(454)	132.091	103.839
Valor adicionado recebido em transferência - resultado de equivalência patrimonial	52.760	35.955	-	-
Valor adicional recebido em transferência - Receita financeira	209	371	18.198	15.437
Valor adicionado total a distribuir	52.554	35.872	150.289	119.276
Distribuição do valor adicionado	(52.554)	(35.872)	(150.289)	(119.276)
Pessoal	(1.538)	(1.465)	(46.392)	(45.334)
Remuneração direta	(1.535)	(1.465)	(37.214)	(37.737)
Benefícios	(3)	-	(7.485)	(6.147)
Fundo de garantia por tempo de serviço	-	-	(1.693)	(1.450)
Impostos, taxas e contribuições	(312)	(293)	(52.143)	(39.209)
Federais	(312)	(293)	(45.044)	(33.389)
Municipais	-	-	(7.099)	(5.820)
Remuneração de capitais de terceiros	(5)	(17)	(1.055)	(636)
Juros	(5)	(17)	(1.055)	(636)
Remuneração de capitais próprios	(50.699)	(34.097)	(50.699)	(34.097)
Dividendos	-	-	-	-
Reservas de lucros	(50.699)	(34.097)	(50.699)	(34.097)

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

## OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

---

### 1. Informações gerais

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

O órgão máximo de decisão é o Conselho de Administração, que autorizou a emissão das informações contábeis intermediárias em 07 de agosto de 2024.

### 2. Relação de entidades consolidadas

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

	Ramo de atividade	Controle	Participação no capital (%)	
			30/06/2024	31/12/2023
Empresas controladas				
Oliveira Trust Servicer S.A.	Prestação de serviços	Direto	100	100
Holding Trust S/A	Holding	Direto	100	100
MCFL Participações S.A.	Holding	Direto	100	100
Oliveira Trust DTVM S.A.	Distribuidora de TVM	Indireto	100	100

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

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

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

(ii) Holding Trust S.A.

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

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

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

- (a) Na SRC Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., que apresentava capital social de R\$ 10 e teve suas atividades encerradas em abril de 2023;
- (b) Na SRC II Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., constituída em 14 de abril de 2021, cujo saldo contábil do investimento em 30 de junho de 2024 é de R\$ 10 (R\$ 10 em 31 de dezembro de 2023), sendo o capital social do veículo de R\$ 10 (R\$ 10 em 31 de dezembro de 2023).

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

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

(iii) MCFL Participações S.A.

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

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

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

3. Base de preparação e declaração de conformidade

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

As informações de notas explicativas que não sofreram alterações significativas em comparação com as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023, não foram apresentadas integralmente nestas demonstrações financeiras intermediárias.

A apresentação das Demonstrações do Valor Adicionado ("DVA"), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. As normas IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pela IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo ao conjunto das demonstrações contábeis intermediárias.

As informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

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

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

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

#### 4. Políticas contábeis materiais

##### Resumo das políticas contábeis materiais

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

##### (a) Consolidação

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

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

##### (i) Controladas

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

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

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

(ii) Transações eliminadas na consolidação

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

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

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

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

(c) Caixa e equivalentes de caixa

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

(d) Ativos e passivos financeiros

(i) Classificação e mensuração

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (ii) Reconhecimento e desreconhecimento

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

#### (iii) Estimativa do valor justo

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

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

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

Em 30 de junho de 2024 a Companhia dispõe apenas de ativos financeiros avaliados a valor justo por meio de resultado e por meio de outros resultados abrangentes para estimativa do valor justo, conforme descrito na Nota Explicativa 6.b (i) e (ii).

(iv) Impairment

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

(v) Compensação de instrumentos financeiros

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

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

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

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

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

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

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

(f) Imobilizado

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

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

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

(g) Ativo intangível - Custo de desenvolvimento

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

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

---

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

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

#### (h) Tributos

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

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

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

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

Na opção pelo regime fiscal de “lucro presumido”

A base de cálculo dos tributos é calculada sobre 32% da Receita Bruta de prestação de serviços, adicionada das demais receitas tributáveis, sendo estes apurados e pagos trimestralmente, com base nas alíquotas de 15% e 9% respectivamente, com adicional de 10% para o Imposto de Renda, após redução de R\$ 60 da base de cálculo.

Na opção pelo regime fiscal de “lucro real”

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

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

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

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

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

- Ativos contingentes: não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- Provisão para riscos: é reconhecida nas informações contábeis 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 (tributárias e previdenciárias): são reconhecidas quando do depósito judicial pelo valor presente da obrigação em que está sendo contestada a legalidade e a constitucionalidade de determinados tributos e contribuições.

(j) Benefícios a empregados

(i) Benefícios de curto prazo a empregados

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

(ii) Benefícios de longo prazo

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

(k) Capital social

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

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

(l) Resultado por ação - básico e diluído

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

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

(m) Reconhecimento da receita

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

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

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

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

(n) Segmentos operacionais

As informações por segmento são utilizadas pela alta administração da Companhia para avaliar o desempenho dos segmentos operacionais e tomar decisões com relação à alocação de recursos. Essas informações são preparadas de maneira consistente com as políticas contábeis utilizadas na preparação das informações contábeis intermediárias, conforme demonstradas na Nota Explicativa nº 27.

(o) Estimativas contábeis críticas

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

- Nota Explicativa nº 30: mensuração da provisão para demandas judiciais;
- Notas Explicativas nºs 4 (d) e 6: mensuração do valor justo dos ativos financeiros (títulos e valores mobiliários);

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

- Notas Explicativas nºs 4 (e) e 7: mensuração de perda de crédito esperada para contas a receber;
- Nota Explicativa nº 4 (j) (ii): mensuração da provisão para benefício de longo prazo.

(p) Novas normas, alterações e interpretações de normas

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

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Disponibilidades	-	-	199	1.026
Aplicações interfinanceiras de liquidez:				
Operações compromissadas - LTN (a)	3.326	4.104	124.025	129.140
Aplicação em Fundo Corp Federal Plus RF CP FICFI (b)	-	-	93.895	99.487
	3.326	4.104	30.130	29.653
Outros	3	6	48	32
Aplicações automáticas em CDB	3	6	48	32
Total	<u>3.329</u>	<u>4.110</u>	<u>124.272</u>	<u>130.198</u>

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

## 6. Ativos financeiros (Consolidado)

Descrição	30/06/2024	31/12/2023
Aplicações interfinanceiras de liquidez	204.011	77.568
Títulos e Valores Mobiliários	11.360	11.886
Total	<u>215.371</u>	<u>89.454</u>

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

---

Os instrumentos financeiros estão a seguir demonstrados:

(a) Aplicações interfinanceiras de liquidez:

Descrição	Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023
Operações Compromissadas (a)	204.011	77.568
Total	<u>204.011</u>	<u>77.568</u>

(a) Referem-se aos saldos mantidos em operações compromissadas com lastro em títulos públicos, decorrentes dos recursos em moeda eletrônica mantidos em contas de pagamento pré-pagas, os quais estão classificados no passivo circulante na rubrica "depósitos" no valor de R\$ 202.233 (R\$ 75.760 em 2023) e que se constituem em patrimônio separado e que não se confundem com os da Companhia. Tais valores são, normalmente, liquidados financeiramente em até 10 dias.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(b) Títulos e Valores Mobiliários

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

Descrição	Nível de hierarquia	Consolidado			
		30/06/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil
Fundo OT Soberano (a)	Nível 2	170	170	185	185
Total		170	170	185	185

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

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

Descrição	Nível de hierarquia	Consolidado			
		30/06/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Custo aquisição	Valor justo	Custo aquisição
Ações de companhia fechada (a)	Nível 3	11.190	10.000	11.701	10.000
Total		11.190	10.000	11.701	10.000
Total Geral (i + ii)		11.360	10.170	11.886	10.185

(a) Corresponde a ações preferenciais Classe A, nominativas e sem valor nominal, representando 8,2% do capital social total da Liqi Digital Assets S.A. A companhia optou por esta classificação uma vez que o investimento foi realizado visando objetivos estratégicos de negócios da OT, não havendo previsão de realização financeira em curto ou médio prazos. As ações estão avaliadas ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, tomando por base laudo de 30 de junho de 2024 elaborado pela administração da OT, adotando-se certas premissas ao modelo de Fluxo de Caixa Descontado. O ajuste ao valor justo, líquido dos efeitos tributários, foi reconhecido no patrimônio líquido.

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

## 7. Contas a receber (Consolidado)

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

## (i) Saldo por natureza

30/06/2024	A vencer	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	Acima de 180 dias	(-) PCLD	Total
Serviços prestados a receber, dos quais:	7.024	8.138	1.073	876	1.481	5.607	(8.983)	15.216

31/12/2023	A vencer	Até 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	Acima de 180 dias	(-) PCLD	Total
Serviços prestados a receber, dos quais:	12.341	3.518	982	695	1.586	4.242	(6.714)	16.650

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

Em conformidade com a política descrita na Nota Explicativa 4 (e), a provisão é constituída com base em perdas esperadas de créditos a receber por serviços prestados, como também na análise de risco individual das contas a receber, sendo o seu montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas ao valor de recuperação de contas a receber de clientes.

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

Descrição	30/06/2024	30/06/2023	31/12/2023
Saldos iniciais	(6.714)	(4.160)	(4.160)
Constituição	(2.540)	(1.284)	(2.861)
Reversão	271	163	307
Saldos finais	(8.983)	(5.281)	(6.714)

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

## (iii) Perdas de créditos não recuperados

No semestre findo em 30 de junho de 2024, houve baixa como perdas efetivas para os valores considerados incobráveis associada ao contas a receber por serviços prestados, no montante de R\$ 1.919 (R\$ 1.095 em 2023).

## 8. Outros créditos

## (i) Composição do saldo por natureza:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
PIS, COFINS, IR E CSLL a compensar	41	137	10.163	16.213
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	1.529	-
Depósitos judiciais (*)	-	-	1.370	774
Outras contas a receber	2	-	1.853	704
Despesas antecipadas (**)	169	41	2.217	1.154
Outros impostos a recuperar	147	124	384	482
Total	359	302	17.516	19.327

(\*) Depósitos judiciais, realizados em face de processos judiciais impetrados pela Companhia visando o afastamento da cobrança de certas contribuições federais, conforme detalhado na Nota Explicativa nº 30. Os valores das contribuições encontram-se integralmente provisionados na Rubrica "Outras contas a pagar", apresentada na Nota Explicativa nº 19;

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

9. Investimentos em controladas (controladora)

(i) Informações contábeis das investidas

Descrição	30/06/2024				31/12/2023			
	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total
Ativo	39.222	87	73.023	112.332	36.853	48	68.802	105.703
Capital social	1.000	130	34.460	35.590	1.000	70	28.717	29.787
Reservas de lucros	200	-	-	200	200	-	39.063	39.263
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	714	714	-	-	1.020	1.020
Patrimônio líquido	16.136	86	73.021	89.243	1.200	48	68.801	70.049
Lucro líquido (prejuízo)	14.936	(22)	37.846	52.760	28.094	(40)	56.737	84.791
Dividendos distribuídos (**)	-	-	33.320	33.320	28.094	-	46.756	74.850

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

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

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

Descrição	30/06/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	14.810	19.793
Dividendos declarados	33.320	74.850
Dividendos recebidos	(48.130)	(79.833)
Saldos finais	-	14.810

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
 Em 30 de junho de 2024  
 (Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(iii) Movimentação dos investimentos (controladora)

	30/06/2024				31/12/2023			
	OT Servicer	Holding	MCFL	Total	OT Servicer	Holding	MCFL	Total
Saldos iniciais	1.200	48	68.801	70.049	1.200	28	58.073	59.301
Aumento de capital em espécie	-	60	-	60	-	60	-	60
Resultado de equivalência patrimonial	14.936	(22)	37.846	52.760	28.094	(40)	56.737	84.791
Dividendos distribuídos	-	-	(33.320)	(33.320)	(28.094)	-	(46.756)	(74.850)
Ajuste AVJ, líquido de efeito tributário	-	-	(306)	(306)	-	-	747	747
Saldos finais	16.136	86	73.021	89.243	1.200	48	68.801	70.049

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

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

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

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

A movimentação dos direitos de uso está a seguir demonstrada:

Descrição	30/06/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	9.084	7.014
Contratos:		
Novos (*)	743	9.987
Encerrados (*)	-	(5.012)
Atualizados (**)	330	-
Depreciação	(1.396)	(2.905)
Saldos finais	<u>8.761</u>	<u>9.084</u>

(\*) Em 2023, inclui a locação de um novo imóvel e a renegociação contratual de outro, na qual foram alterados o valor das parcelas e prazo. A baixa reflete o término do contrato nas condições anteriores à renegociação. Em 2024, inclui a aquisição de equipamentos de informática.

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

11. Imobilizado (consolidado)

Composição	Taxa de depreciação a.a.	30/06/2024			31/12/2023		
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Instalações	10%	167	(134)	33	167	(126)	41
Móveis e equipamentos de uso	10%	2.238	(661)	1.577	2.092	(814)	1.278
Sistema de comunicação	10%	248	(169)	79	247	(159)	88
Sistema de processamento de dados	20%	3.570	(1.960)	1.610	3.399	(1.711)	1.688
Sistema de segurança	20%	154	(40)	114	151	(29)	122
Outros	De 17% a 25%	2.713	(806)	1.907	2.713	(516)	2.197
Total		9.090	(3.770)	5.320	8.769	(3.355)	5.414

Movimentação	Instalações	Móveis e equipamentos de uso	Sistema de comunicação	Sistema de processamento de dados	Sistema de segurança	Outros (Benfeitorias em imóveis de terceiros)	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	58	462	109	1.769	17	296	2.711
Aquisições	-	944	-	402	112	2.178	3.636
Baixas	-	(12)	(1)	-	-	(17)	(30)
Depreciação	(17)	(116)	(20)	(483)	(7)	(260)	(903)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	41	1.278	88	1.688	122	2.197	5.414
Aquisições	-	398	1	174	2	-	575
Baixas	-	(18)	-	(1)	-	-	(19)
Depreciação	(8)	(81)	(10)	(251)	(10)	(290)	(650)
Saldos em 30 de junho de 2024	33	1.577	79	1.610	114	1.907	5.320

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado  
Em 30 de junho de 2024  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 12. Intangível (consolidado)

Composição	Taxa de amortização a.a.	30/06/2024			31/12/2023		
		Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Softwares e licenças de uso	20%	469	(464)	5	469	(460)	9
Gastos com desenvolvimento de projetos (*)	-	3.112	-	3.112	1.762	-	1.762
Total		3.581	(464)	3.117	2.231	(460)	1.771

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

Movimentação	Softwares e licenças de uso	Gastos com desenvolvimento de projetos	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26	-	26
Aquisição	-	1.762	1.762
Amortização	(17)	-	(17)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	9	1.762	1.771
Aquisição	-	1.350	1.350
Amortização	(4)	-	(4)
Saldos em 30 de junho de 2024	5	3.112	3.117

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

## 13. Impairment

A Administração realiza, anualmente, análise com objetivo de verificar evidências que possam indicar uma redução no valor recuperável dos seus ativos não financeiros. Nos períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023, não foram identificados fatores que pudessem indicar uma redução no valor recuperável dos ativos.

## 14. Obrigações fiscais e previdenciárias

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

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro tributável	-	-	31.622	46.088
Impostos s/ faturamento (ISS/PIS/COFINS)	1	2	2.789	2.505
Impostos e contribuições retidos s/ salários	114	109	2.893	3.103
Impostos a recolher sobre serviços de terceiros	1	1	102	172
Outros	1	-	476	680
<b>Total</b>	<b>117</b>	<b>112</b>	<b>37.882</b>	<b>52.548</b>

## 15. Obrigações trabalhistas (consolidado)

Descrição	30/06/2024	31/12/2023
Provisão para férias e 13º salário	8.328	5.427
Bonificações a diretores (i)	1.836	1.900
Participações nos lucros (ii)	5.672	7.886
Incentivo de longo prazo-ILP (iii)	8.549	7.145
Outras obrigações	42	38
<b>Total curto prazo</b>	<b>24.427</b>	<b>22.396</b>
Incentivo de longo prazo - ILP (iii)	4.795	3.541
<b>Total longo prazo</b>	<b>4.795</b>	<b>3.541</b>

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

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

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

Abaixo são listados os contratos em vigor em 30 de junho de 2024:

Séries de opções	Quantidade	Preço de Exercício	Data de Validade
2022-A	3.089.655	3,02	31/08/2025
2022-B	542.352	3,59	31/08/2026
2022-C	1.401.556	3,59	31/08/2026
2023-A	1.706.665	4,51	31/08/2027
2023-B	1.715.241	4,51	31/08/2027

Nos períodos findos em 30 de junho de 2024 e 2023, ocorreram movimentações por cancelamento com redução do montante provisionado.

Movimentações das quantidades de *Phanton Option*:

	Consolidado				
	2022-A	2022-B	2022-C	2023-A	2023-B
Saldo em 31/12/2022	3.432.950	542.352	1.550.148	-	-
Outorgas	-	-	-	-	-
Exercício	-	-	-	-	-
Canceladas	-	-	(48.619)	-	-
Saldo em 30/06/2023	<u>3.432.950</u>	<u>542.352</u>	<u>1.501.529</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo em 31/12/2023	<u>3.089.655</u>	<u>542.352</u>	<u>1.401.556</u>	<u>1.706.665</u>	<u>1.721.241</u>
Canceladas	-	-	-	-	(6.000)
Saldo em 30/06/2024	<u>3.089.655</u>	<u>542.352</u>	<u>1.401.556</u>	<u>1.706.665</u>	<u>1.715.241</u>

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

16. Dividendos a pagar

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	-	-	-	-
Dividendos declarados no período	46.917	77.533	46.917	77.533
Dividendos pagos	(46.917)	(77.533)	(46.917)	(77.533)
Saldos finais	-	-	-	-

17. Arrendamentos a pagar (consolidado)

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

A movimentação no semestre pode ser assim demonstrada:

	30/06/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	11.036	7.576
Contratos:		
Novos (*)	743	9.987
Baixa (*)	-	(5.012)
Atualização (**)	330	-
Ganho renegociação de contratos	-	(439)
Juros apropriados	709	1.531
Pagamentos apropriados	(1.942)	(2.607)
Saldos finais	10.876	11.036
Circulante	2.907	2.522
Não circulante	7.969	8.514

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

18. Receitas antecipadas (consolidado)

Descrição	30/06/2024	31/12/2023
Decorrentes de obrigações de performance a cumprir (i)		
Saldo no início do período	23.519	8.089
Recebimento de receitas antecipadas	31.282	49.625
Apropriação de receitas antecipadas	(29.330)	(34.195)
Saldo no final do período	25.471	23.519
Circulante	24.611	23.519
Não circulante	860	-

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

- (i) Refere-se, substancialmente, a contratos do segmento de Serviços Fiduciários descrito na Nota Explicativa nº 27, faturados antecipadamente e cuja receita será reconhecida até o término da prestação do serviço, conforme sua efetiva prestação.

## 19. Outras contas a pagar

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes (a)	-	-	2.004	1.793
Fornecedores a pagar	194	21	1.861	1.787
Credores liquidação pendente	-	-	409	385
Provisão de despesas	5	2	1.540	1.250
Demandas Judiciais - Recursos Fiscais	-	-	1.370	-
(b)	-	-	-	854
Total	<u>199</u>	<u>23</u>	<u>7.184</u>	<u>6.069</u>

- (a) Correspondem a recursos de fundos de investimento encerrados, transferidos às entidades administradoras, para que estas possam fazer os pagamentos das obrigações assumidas pelos respectivos fundos a serem liquidadas após encerramento destes;
- (b) Ver Nota Explicativa 8 e 30 (v) e (vi).

## 20. Patrimônio líquido

## a. Capital social

Em 30 de junho de 2024, o capital social subscrito e integralizado da Companhia totaliza R\$ 41.199 (R\$ 30.999 em 31 de dezembro de 2023), representado por 341.150.000 ações sem valor nominal, sendo 172.280.750 ações ordinárias e 168.869.250 ações preferenciais sem direito a voto, mas que possuem prioridade na distribuição de dividendos e no reembolso do capital social, sem prêmio.

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

## (i) Dividendos

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

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

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

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

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

(ii) Reservas de lucros

- Reserva legal: do lucro líquido auferido em cada exercício, 5% são destinados à formação da Reserva legal, até que o saldo desta reserva atinja o limite de 20% do capital social, conforme estabelecido na Lei societária;
- Reserva para Manutenção de capital de giro e/ou margem operacional: poderá ser constituída após constituição da Reserva legal, com a finalidade de atender às necessidades regulatórias e/ou de negócios e investimentos da Companhia e de suas controladas.
- Reserva para dividendos complementares: constituída pela parcela dos dividendos propostos pelo Conselho de Administração em excesso aos dividendos mínimos estatutários, por ocasião do encerramento do exercício social. Conforme acima descrito os acionistas aprovaram a distribuição dos dividendos propostos pelo Conselho de Administração, referentes ao exercício de 2023, os quais foram integralmente pagos no semestre findo em 30 de junho de 2024.

(iii) Lucro por ação

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e quantidade de ações utilizados no cálculo do lucro por ação, básico e diluído por ação para os semestres findos em 30 de junho de 2024 e de 2023:

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

## Lucro por ação - básico:

	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Lucro disponível para os detentores das ações	26.589	50.699	19.528	34.097
Total do lucro disponível para os detentores de ações				
Ordinárias	13.427	25.603	9.862	17.219
Preferenciais	13.162	25.096	9.666	16.878
Média ponderada das ações em circulação				
Ordinárias	172.280.750	172.280.750	172.280.750	172.280.750
Preferenciais	168.869.250	168.869.250	168.869.250	168.869.250
Lucro por ação - básico (R\$)				
Ordinárias	0,0779380	0,1486119	0,0572414	0,0999482
Preferenciais	0,0779380	0,1486119	0,0572414	0,0999482

## Lucro por ação - diluído:

	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais	13.162	25.096	9.666	16.878
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais, após o efeito da diluição	13.162	25.096	9.666	16.878
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias	13.427	25.603	9.862	17.219
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias, após o efeito da diluição	13.427	25.603	9.862	17.219
Média ponderada ajustada de ações				
Ordinárias	172.280.750	172.280.750	172.280.750	172.280.750
Preferenciais	168.869.250	168.869.250	168.869.250	168.869.250
Lucro por ação diluído (R\$)				
Ordinárias	0,0779380	0,1486119	0,0572414	0,0999482
Preferenciais	0,0779380	0,1486119	0,0572414	0,0999482

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

	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Receita bruta da prestação de serviços	80.992	157.619	66.889	129.955
(-) Descontos concedidos	(604)	(806)	(32)	(97)
(-) Impostos sobre o faturamento	(7.519)	(14.609)	(6.154)	(11.925)
Receita líquida da prestação de serviços	72.869	142.204	60.703	117.933

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

22. Despesas administrativas

	Controladora			
	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Despesas administrativas				
Processamento de dados	(55)	(109)	(54)	(88)
Seguros	(67)	(133)	(65)	(149)
Custódia	(9)	(18)	(19)	(38)
Serviços técnicos	(44)	(143)	(96)	(163)
Taxas regulatórias	(5)	(10)	(5)	(11)
Cartório	(1)	(3)	(1)	(4)
<b>Total</b>	<b>(181)</b>	<b>(416)</b>	<b>(240)</b>	<b>(453)</b>

	Consolidado			
	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Despesas administrativas				
Água, energia e gás	(108)	(209)	(112)	(205)
Condomínio	(328)	(634)	(357)	(642)
Comunicações	(165)	(338)	(177)	(349)
Manutenção	(103)	(147)	(69)	(115)
Material	(81)	(177)	(93)	(135)
Processamento de dados	(5.789)	(11.719)	(6.080)	(12.418)
Promoções e relações públicas	(115)	(217)	(182)	(242)
Propaganda e publicidade	(8)	(237)	(27)	(38)
Publicações	-	(12)	-	(35)
Seguros	(106)	(204)	(84)	(188)
Custódia	(185)	(372)	(185)	(363)
Serviços de terceiros	(864)	(1.532)	(624)	(1.390)
Serviços técnicos	(1.118)	(2.321)	(1.368)	(2.601)
Transporte	(22)	(47)	(24)	(48)
Taxas regulatórias	(489)	(841)	(257)	(2.293)
Viagens	(92)	(242)	(163)	(310)
Cartório	(11)	(28)	(16)	(33)
Depreciação	(1.037)	(2.050)	(855)	(1.660)
Outras despesas	(156)	(239)	(95)	(180)
<b>Total</b>	<b>(10.777)</b>	<b>(21.566)</b>	<b>(10.768)</b>	<b>(23.245)</b>

23. Resultado financeiro

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

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

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

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

Entidades tributadas pelo lucro presumido	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Receita bruta da prestação de serviços	18.749	35.706	18.294	35.942
(-) Descontos incondicionais	(2)	(2)	(30)	(93)
Rendimento de aplicações financeiras	582	1.202	579	1.403
Receita bruta	19.329	36.906	18.843	37.252
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	6.581	12.627	6.423	12.875
15% Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	(987)	(1.894)	(964)	(1.931)
9% Contribuição Social s/ lucro líquido (CSLL)	(592)	(1.136)	(578)	(1.159)
Base de cálculo para adicional do IRPJ	6.581	12.627	6.423	12.875
10% adicional de IRPJ trimestral/semestral	(652)	(1.250)	(635)	(1.274)
IRPJ e CSLL s/ reconhecimento de receita antecipada	(24)	(46)	(23)	(46)
(=) Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social- lucro presumido (a)	(2.255)	(4.326)	(2.200)	(4.410)
Entidades tributadas pelo lucro real	01/04/2024 a 30/06/2024	30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023
Lucro antes da tributação	33.459	63.816	22.645	39.165
Adições e (exclusões)	4.787	9.691	4.829	15.188
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	38.246	73.507	27.474	54.353
Alíquota nominativa	40%	40%	40%	40%
(=) Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(15.292)	(29.612)	(10.989)	(21.735)
(+) impostos diferidos	1.841	3.800	1.970	5.313
(-) Deduções fiscais	-	-	-	-
Despesas líquida de Imposto de Renda e da Contribuição Social (b)	(13.451)	(25.812)	(9.019)	(16.422)
Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social consolidadas (a + b)	(15.706)	(30.138)	(11.219)	(20.832)

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

- b. A movimentação do saldo de créditos tributários nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023 pode ser assim demonstrada:

	<u>31/12/2023</u>	Adições/ Exclusões	<u>30/06/2024</u>
Provisão para perdas de crédito esperadas	1.318	655	1.973
Arrendamento financeiro	298	57	355
Provisão de benefícios ILP	1.253	323	1.576
Provisão de despesas temporariamente indedutíveis	1.478	2.122	3.600
Receitas antecipadas	7.744	643	8.387
Total créditos tributários	<u>12.091</u>	<u>3.800</u>	<u>15.891</u>
	<u>31/12/2022</u>		<u>30/06/2023</u>
Total créditos tributários	<u>4.254</u>	<u>5.313</u>	<u>9.567</u>

25. Gestão de riscos e instrumentos financeiros (Consolidado)

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

Os serviços vendidos pela Companhia são denominados em Reais.

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

(i) Risco de mercado

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

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

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

## (ii) Risco de crédito

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

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

## (iii) Risco de liquidez

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

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

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 30 de junho de 2024:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	202.233	-	202.233
Obrigações fiscais e previdenciárias	37.882	-	37.882
Obrigações trabalhistas	24.427	4.795	29.222
Arrendamento a pagar	4.186	9.406	13.592
Outras contas a pagar	7.184	-	7.184

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 30 de junho de 2023:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	90.394	-	90.394
Obrigações fiscais e previdenciárias	29.339	-	29.339
Obrigações trabalhistas	19.451	2.496	21.947
Arrendamento a pagar	3.405	11.974	15.379
Outras contas a pagar	5.330	-	5.330

(iv) Risco cambial

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

(v) Risco de taxa de juros

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

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

Análise de sensibilidade

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

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

---

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

Data	VaR
30/06/2023	0,000106%
31/12/2023	0,000591%
30/06/2024	0,005813%

26. Instrumentos financeiros derivativos

Nos semestres findos em 30 de junho de 2024 e de 2023, a Companhia não operou ou possui operações próprias com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

27. Informações por segmento

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

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

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

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

## Participação no resultado por segmentos - 2024

No trimestre findo em 30 de junho de 2024 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 36,77% (R\$ 26.798) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 35,84% (R\$ 26.115) e administração fiduciária com 27,39% (R\$ 19.956). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Em 1º de abril de 2024 a 30 de junho de 2024				
Receita líquida da prestação de serviços	19.956	26.115	26.798	72.869
Receitas (despesas) operacionais	(13.142)	(17.039)	(9.646)	(39.827)
Despesas de pessoal	(9.413)	(11.740)	(6.756)	(27.909)
Despesas administrativas	(3.071)	(5.072)	(2.634)	(10.777)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(644)	(754)	(493)	(1.891)
Outras receitas (despesas) operacionais	(14)	527	237	750
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	6.814	9.076	17.152	33.042
Receitas/despesas financeiras líquidas	1.465	7.428	360	9.253
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.587)	(6.225)	(6.894)	(15.706)
Lucro líquido do período	5.692	10.279	10.618	26.589

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

No semestre findo em 30 de junho de 2024 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 38,06% (R\$ 54.116) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 35,36% (R\$ 50.284) e administração fiduciária com 26,58% (R\$ 37.804). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Semestre findo em 30 de junho de 2024				
Receita líquida da prestação de serviços	37.804	50.284	54.116	142.204
Receitas (despesas) operacionais	(25.798)	(33.440)	(19.266)	(78.504)
Despesas de pessoal	(18.245)	(22.282)	(13.019)	(53.546)
Despesas administrativas	(6.215)	(10.145)	(5.206)	(21.566)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(1.312)	(1.605)	(1.271)	(4.188)
Outras receitas (despesas) operacionais	(26)	592	230	796
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	12.006	16.844	34.850	63.700
Receitas/despesas financeiras líquidas	2.755	13.284	1.098	17.137
Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.469)	(11.367)	(14.302)	(30.138)
Lucro líquido do período	10.292	18.761	21.646	50.699

## Participação no resultado por segmentos - 2023

No trimestre findo em 30 de junho de 2023 o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 35,11% (R\$ 21.315) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços fiduciários com 34,79% (R\$ 21.118) e administração fiduciária com 30,10% (R\$ 18.270). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Em 1º de abril de 2023 a 30 de junho de 2023				
Receita líquida da prestação de serviços	18.270	21.315	21.118	60.703
Receitas (despesas) operacionais	(13.462)	(15.831)	(8.486)	(37.779)
Despesas de pessoal	(10.207)	(10.211)	(5.937)	(26.355)
Despesas administrativas	(3.058)	(5.454)	(2.256)	(10.768)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(209)	(299)	1.884	1.378
Outras receitas (despesas) operacionais	12	133	(2.177)	(2.034)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	4.808	5.484	12.632	22.924
Receitas/despesas financeiras líquidas	1.651	5.256	916	7.823
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.843)	(3.947)	(5.429)	(11.219)
Lucro líquido do período	4.616	6.793	8.119	19.528

## Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

No semestre findo em 30 de junho de 2023 o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 35,15% (R\$ 41.455) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços fiduciários com 34,72% (R\$ 40.939) e administração fiduciária com 30,13% (R\$ 35.539). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Semestre findo em 30 de junho de 2023				
Receita líquida da prestação de serviços	35.539	41.455	40.939	117.933
Receitas (despesas) operacionais	(27.324)	(31.913)	(18.568)	(77.805)
Despesas de pessoal	(19.909)	(19.640)	(12.014)	(51.563)
Despesas administrativas	(6.913)	(11.831)	(4.501)	(23.245)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(681)	(768)	(61)	(1.510)
Outras receitas (despesas) operacionais	179	326	(1.992)	(1.487)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	8.215	9.542	22.371	40.128
Receitas/despesas financeiras líquidas	3.099	9.866	1.836	14.801
Imposto de Renda e Contribuição Social	(3.215)	(7.234)	(10.383)	(20.832)
Lucro líquido do período	8.099	12.174	13.824	34.097

## 28. Partes relacionadas

## (a) Saldos e operações com controladoras (consolidado)

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

A Companhia investe no Fundo de Investimento OT Soberano (Nota Explicativa nº 6), o qual é administrado e gerido por empresas controladas. A remuneração dos administradores está demonstrada na Nota Explicativa nº 28. Em adição, a Companhia contratou os serviços de escrituração de sua subsidiária para controle do livro de registro das suas ações.

## OLIVEIRA TRUST S.A.

### Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

Em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023, os saldos em conta corrente das investidas com a OT DTVM S.A estão apresentados como segue:

	Relacionamento	Saldos eliminados na consolidação	
		30/06/2024	31/12/2023
<b>Ativo</b>			
Caixa e equivalentes de caixa		1.662	1.904
Oliveira Trust Servicer S/A	Controlada	1.587	1.866
Holding Trust S.A.	Controlada	75	37
MCFL Participações S.A.	Controlada	-	1
<b>Despesas antecipadas</b>			
OT S.A.	Controladora	3	20
<b>Passivo</b>			
<b>Depósitos</b>			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	1.662	1.904
<b>Adiantamento de clientes</b>			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	3	20
<b>Resultado</b>			
<b>Receita antecipada</b>			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	17	14
<b>Despesa com taxa de escrituração</b>			
OT S.A.	Controladora	17	14

#### (b) Remuneração dos administradores (Consolidado)

A remuneração dos administradores, no semestre findo em 30 de junho de 2024, é composta de despesas com pró-labores, bonificação e encargos sociais, totalizando R\$ 9.245 (R\$ 8.561 em 2023), as quais são contabilizadas como despesa de pessoal. Adicionalmente, os administradores fazem jus ao Incentivo de Longo Prazo denominado Phantom Option, (ver Nota Explicativa nº 15), cujo valor justo apurado em 30 de junho de 2024 é de R\$ 9.103 (R\$ 6.138 em 2023).

#### 29. 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 junho de 2024 estão contratados seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 44.536.

### 30. Demandas judiciais

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- (iii) Na condução regular da prestação de serviços de administração de fundos de investimento, e na qualidade de responsável tributária, por substituição, a OT Servicer está respondendo ao lançamento da Autoridade Fiscal, ocorrido em 2020, relacionado à eventual diferença de recolhimento de tributos. O processo, cujo valor original envolvido é de R\$ 30.836, encontra-se ainda na fase administrativa, sendo que a expectativa de perda, nesta fase, atribuída pelos assessores jurídicos, é possível. Se, eventualmente, a decisão for desfavorável na esfera administrativa, a Administração poderá discutir judicialmente o mérito do referido lançamento, de modo que não é praticável, nesse momento, estimar o tempo para resolução definitiva desta demanda, e o seu eventual efeito financeiro, se houver.

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

(iv) Reclamação trabalhista

Trata-se de reclamação trabalhista ajuizada contra a OT Servicer, cuja sentença proferida em primeira instância julgou a ação improcedente, tendo sido interpostos, recurso ordinário e recurso adesivo, respectivamente, pelo reclamante e reclamada. Em junho de 2023, foi dado provimento parcial ao recurso do reclamante. Em face desse acórdão, a reclamada e o reclamante opuseram embargos declaratórios, onde os da primeira foram rejeitados e os da segunda foram acolhidos em parte, apenas para prestar esclarecimentos, sem efeito modificativo. A OT Servicer interpôs agravo de instrumento em março de 2024 contra decisão que inadmitiu seu recurso de revista interposto em setembro de 2023. Em abril de 2024, o reclamante apresentou resposta aos Recursos interpostos pela OT Servicer, tendo, ainda, interposto Recurso de Revista Adesivo. Em maio de 2024 foi proferida Decisão Monocrática negando provimento ao Agravo de Instrumento interposto pela OT Servicer, contra a qual foi interposto Agravo Interno, requerendo a reforma da Decisão Monocrática e o provimento de seus Recursos. Em junho de 2024, o reclamante apresentou contrarrazões ao Agravo Interno e, por ora, aguarda-se julgamento. Os consultores jurídicos classificam a expectativa de perda como possível.

(v) Mandado de segurança pela inexigibilidade da CIDE

Trata-se de Mandado de Segurança impetrado pela OT DTVM em 2022, buscando (i) o afastamento da cobrança da CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico, diante da ausência de transferência de tecnologia por empresa contratada para prestar serviços de manutenção de software, suportes e assistências; e (ii) o reconhecimento do direito à recuperação dos valores recolhidos no decurso do processo. Tendo sido concedida medida liminar para reconhecer a suspensão da exigibilidade do crédito tributário, em decorrência de depósito judicial realizado, equivalente ao valor da CIDE devida, a fim de que não haja a incidência de multa e juros por ausência de recolhimento da referida contribuição, cujo valor depositado será atualizado pela SELIC. Em junho de 2024, a OT DTVM opôs Embargos de Declaração em face da sentença que denegou a segurança pleiteada, encontrando-se os autos conclusos para decisão. Até junho de 2024 a OT DTVM realizou depósitos no montante de R\$ 451, atualizados pela Selic.

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

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

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

Ainda em agosto de 2023, foi protocolada petição pelas empresas, informando que realizaram depósito judicial do valor controverso em discussão no presente processo, qual seja, a diferença entre as contribuições ao sistema S sobre base de cálculo limitada a 20 salários-mínimos e a base de cálculo sem limitação, a fim de suspender a exigibilidade do crédito tributário, incluindo a incidência de multa e juros por ausência de recolhimento das referidas contribuições. Em 2024, o STJ se posicionou no sentido de que não é aplicável a limitação de 20 salários-mínimos à base de cálculo das contribuições ao Sistema S, motivo pelo qual em maio de 2024, os assessores jurídicos orientaram que a OT DTVM e a OT Servicer deixassem de depositar o valor em discussão e passassem a recolher as contribuições sobre a base de cálculo cheia; e, na eventual mudança de entendimento, se compensará o valor recolhido a maior. Tais depósitos atualizados pela Selic totalizam R\$ 919 em 30 de junho de 2024.

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

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

- (vii) Na condução regular da prestação de serviços de administração de fundos de investimento, a OT DTVM está respondendo à autuação da Autoridade Fiscal, ocorrida em dezembro de 2022, relacionada à eventual diferença de recolhimento de tributos. O processo, cujo valor original envolvido é de R\$ 499.084, 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, ressaltamos que os instrumentos contratuais relacionados à prestação de serviços de Administração bem como à operação como um todo protegem que a OT DTVM não será, em qualquer hipótese, responsável pelo pagamento de eventuais perdas decorrentes de decisão final desfavorável, de modo que não haverá qualquer impacto econômico-financeiro para a OT DTVM ou Companhia em decorrência de eventuais perdas no referido processo.

### 31. Outras informações

#### (a) Recursos sob administração e custódia

Em 30 de junho de 2024, os patrimônios líquidos dos fundos sob administração do Grupo, totalizavam R\$ 151 bilhões e os ativos em custódia R\$ 163 bilhões.

#### (b) Demonstração dos fluxos de caixa

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de junho de 2024

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

---

### 32. Eventos subsequentes

Após 30 de junho de 2024 e até a presente data não ocorreram eventos que possam influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas informações contábeis intermediárias.

---

José Alexandre Costa de Freitas  
Diretor  
CPF: 008.991.207-17

---

Carlos Henrique Correa Sismil  
Diretor  
CPF: 011.896.377-58

---

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