

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 setembro de 2024

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

Informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro 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 individuais e consolidadas

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas

Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias



OLIVEIRA TRUST

**RELEASE DE
RESULTADOS
3T24 E 9M24**





07 de Novembro 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 aos nove meses findos em 30 de setembro 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 3T24

Receita Líquida
R\$ 74,7 milhões
▲ +19% vs. 3T23

EBITDA
R\$ 30,7 milhões
▲ +20% vs. 3T23

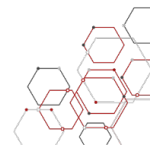
Lucro Líquido
R\$ 25,4 milhões
▲ 14% vs. 3T23

- **Receita Líquida Recorde:** No trimestre, totalizou R\$ 74,7 milhões, representando uma expansão de 19% em relação ao 3T23.
- **Market Share de Agente Fiduciário:** Ao final do 3T24, mantivemos a liderança com um *market share* de 40,1% nas novas operações de CRIs, CRAs e Debêntures
- **Ativos sob Custódia (AuC):** Alcançamos R\$ 160 bilhões, um crescimento de 10% em comparação ao 3T23.
- **Ativos sob Administração (AuA):** Registramos R\$ 154 bilhões, 7% superior ao mesmo período do ano anterior.
- **Escrituração:** Atingimos um volume financeiro de R\$ 434 bilhões, um aumento de 26% em relação ao 3T23.
- **EBITDA e Lucro:** Registramos R\$ 30,7 milhões de EBITDA e R\$ 25,4 milhões de Lucro Líquido, respectivamente.
- **Novas Tecnologias:** Evolução do "OTzinho" para IA generativa de uso interno; expansão da leitura de blockchain pública para debêntures; e participação pioneira em operações tokenizadas.

Administração Fiduciária
Receita Líquida
R\$ 20,9 milhões
▲ +20% vs. 3T23

Serviços Qualificados
Receita Líquida
R\$ 26,6 milhões
▲ +21% vs. 3T23

Serviços Fiduciários
Receita Líquida
R\$ 27,2 milhões
▲ +15% vs. 3T23





Mensagem da Administração

Mercado

Segundo dados da ANBIMA, acumulados até setembro de 2024, o mercado de capitais registrou uma captação de R\$ 541,9 bilhões, representando um crescimento expressivo de 85% em relação ao mesmo período do ano anterior, volume inclusive que já supera em 16% o total captado em todo o ano de 2023. O mês de julho destacou-se como o de maior volume mensal dos últimos 12 anos, alcançando a marca de R\$ 97,8 bilhões.

Do total de R\$ 541,9 bilhões, 89% foram captados por meio de ativos de renda fixa, evidenciando a preferência por instrumentos mais seguros em um cenário de taxa de juros elevada. As debêntures representaram a maior fatia, com 58% do total, seguidas pelos títulos de securitização, que incluem CRIs, CRAs e FIDCs, com 22%, e pelas notas comerciais, que somaram 6%.

Vale destacar as emissões de notas comerciais, cujo volume apresentou crescimento de 85% nos 9M24 comparado ao mesmo período de 2023. Em julho e agosto, por exemplo, as notas comerciais ganharam ainda mais relevância, representando 12% e 13%, respectivamente, do volume total captado em cada mês, refletindo a crescente importância desse instrumento na democratização do acesso ao mercado de capitais e sua consolidação como uma alternativa de financiamento para empresas dos mais diversos portes.

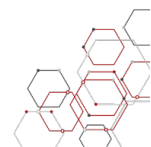
Detalhando a performance da indústria de fundos, observamos que a captação líquida positiva se manteve sólida ao longo do terceiro trimestre de 2024, alcançando um total de R\$ 66 bilhões, mesmo com a captação líquida negativa registrada em setembro, fortemente impactada pelos fundos multimercados. No acumulado do ano, a captação líquida somou R\$ 253,6 bilhões, com destaque para os fundos de renda fixa e os FIDCs, que captaram R\$ 309 bilhões e R\$ 92 bilhões, respectivamente.

Por fim, é possível notar que no período o mercado de crédito privado consolidou-se como um dos principais destinos de alocação de recursos, com destaque para debêntures e FIDCs. A manutenção do cenário de incertezas globais e pressões fiscais locais continuam levando os investidores a buscarem refúgio em ativos de menor risco e maior previsibilidade. A sinalização de aumento da taxa Selic continua a oferecer suporte a essa tendência, enquanto as perspectivas de médio prazo ainda dependem de desdobramentos no cenário macroeconômico, tanto no Brasil quanto no exterior.

Desempenho Operacional

O forte desempenho da renda fixa se consolidou como um motor de crescimento no mercado de capitais, com destaques para debêntures e títulos de securitização. Frente a esse mercado crescente mantivemos a resiliência de crescimento como destacamos abaixo.

Finalizamos o 3T24 com R\$ 154 bilhões em Ativos sob Administração (*AuA*) e R\$ 160 bilhões em ativos sob custódia (*AuC*), registrando uma variação positiva de 7% e 10%, respectivamente, quando comparados com o 3T23. Como agente fiduciário para CRI, CRA e Debêntures, alcançamos ao final de nove meses *market share* de 40,1%, 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 26% o registrado em 3T23, atingindo R\$ 434 bilhões.





Ainda no terceiro trimestre de 2024, apresentamos uma série de avanços significativos em diversas frentes. O controle de despesas operacionais foi mantido, impulsionado pelo aumento de eficiências e automação de processos, além da evolução contínua das nossas plataformas e portais, que facilitam a interação com os clientes para troca de informações.

No campo tecnológico, expandimos o uso da leitura de blockchain pública para debêntures custodiadas pela investida Liqui Digital Assets, replicando o sucesso das operações de conciliação e acompanhamento realizadas com a BEE4, um ambiente de negociação de ações de empresas com faturamento anual de até R\$ 300 milhões. Além disso, ampliamos o uso do "Otzinho", nossa IA corporativa, que agora também atua como IA generativa para consultas internas, aprimorando segurança e agilidade.

Por fim, mas não menos importante, destacamos ainda nosso pioneirismo na terceira via da securitização, com participação em três operações tokenizadas inovadoras:

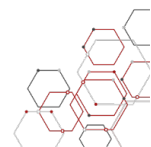
- Atuação como agente fiduciário, escriturador e banco liquidante na emissão da primeira Nota Comercial tokenizada, aprovada pela CVM;
- Atuação como agente de garantia em uma operação de tokenização para captar capital de giro de uma das maiores startups de compra e venda de carros usados da América Latina;
- Participação na estruturação do primeiro FIDC que investe em direitos creditórios tokenizados, reforçando nossa posição como administradores nessa nova frente de mercado.

Neste trimestre, obtivemos crédito fiscal decorrente dos investimentos realizados em Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação (P,D&I), no âmbito da Lei do Bem. A concessão deste crédito fiscal é um importante reconhecimento dos esforços da OT em fomentar a inovação e o desenvolvimento tecnológico no país. Este incentivo financeiro terá um impacto positivo, permitindo o reinvestimento em novas iniciativas de P,D&I, fortalecendo a nossa posição competitiva no mercado e o desenvolvimento de soluções inovadoras para atender às demandas dos nossos clientes.

Desempenho Financeiro Consolidado

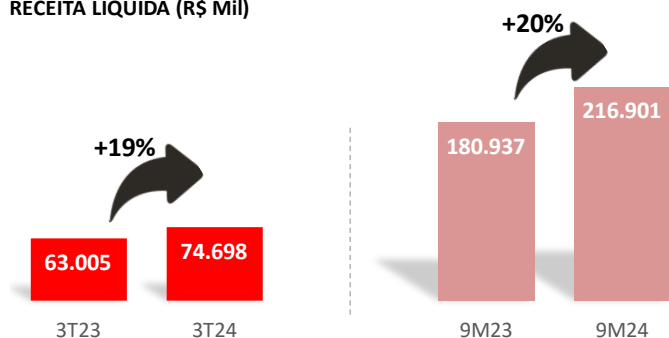
(Em R\$ mil)	3T24	3T23	Varição 3T24/3T23	9M24	9M23	Varição 9M24/9M23
Receita Bruta	83.562	69.741	19,8%	241.180	199.696	20,8%
Impostos e descontos sobre Receita	-8.864	-6.737	31,6%	-24.279	-18.759	29,4%
Receita Líquida	74.698	63.005	18,6%	216.901	180.937	19,9%
Despesas Operacionais*	-40.242	-37.522	7,2%	-114.105	-113.667	0,4%
<i>Incentivo de Longo Prazo</i>	<i>-3.755</i>	<i>-1.413</i>	<i>165,8%</i>	<i>-6.346</i>	<i>-9.082</i>	<i>-30,1%</i>
EBITDA	30.701	25.482	20,5%	96.450	67.270	43,4%
Depreciações e Amortizações	-1.091	-891	22,4%	-3.141	-2.551	23,1%
EBIT	29.610	24.591	20,4%	93.309	64.719	44,2%
Resultado Financeiro	11.530	10.207	13,0%	28.668	25.008	14,6%
Lucro Operacional	41.140	34.798	18,2%	121.977	89.727	35,9%
IR / CS	-15.761	-12.591	25,2%	-45.899	-33.423	37,3%
Lucro Líquido do período	25.379	22.207	14,3%	76.078	56.304	35,1%

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





RECEITA LÍQUIDA (R\$ Mil)



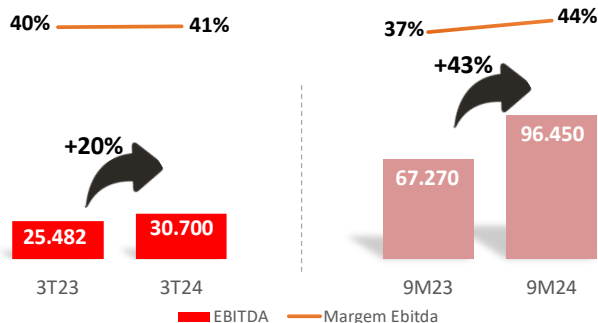
No terceiro trimestre de 2024, atingimos um novo marco, com a Receita Líquida trimestral chegando a R\$ 74,7 milhões, um aumento de 19% em comparação aos R\$ 63 milhões do mesmo período de 2023. No acumulado de nove meses, a receita totalizou R\$ 216,9 milhões, superando em 20% os resultados alcançados em 2023. Esse desempenho resiliente reflete nossa capacidade de capturar oportunidades no mercado de capitais e sustentar o crescimento em um cenário de forte demanda e

inovação.

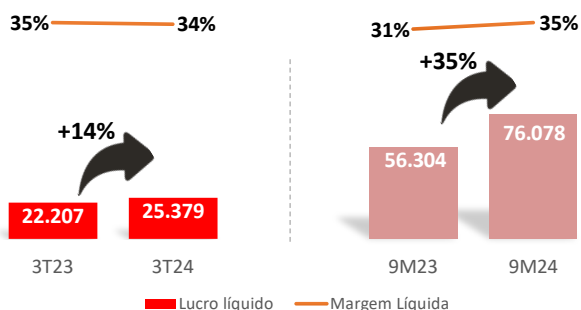
As despesas operacionais totais do terceiro trimestre somaram R\$ 45,1 milhões, um aumento de 17,4% em comparação ao mesmo período do ano anterior. Essa variação está principalmente relacionada: i) aos investimentos no programa de Incentivo de Longo Prazo (ILP), cujo provisionamento foi menor no primeiro semestre, mas aumentou a partir de julho devido à inclusão de novos contemplados e à evolução dos resultados que sustentam o incentivo; e ii) ao provisionamento extraordinário no trimestre para eventuais multas regulatórias, ainda em fase de discussão, o que também impactou o total de despesas. Por fim, importante ressaltar que mantivemos o movimento de reforçar nossa equipe de colaboradores para acompanhar a expansão das operações, resultando em um aumento de 7,5% no quadro de colaboradores em comparação ao final de setembro de 2023. No acumulado do ano, as despesas tiveram um crescimento de 6,3%.

Em decorrência dos aspectos acima apresentados, o EBITDA registrou R\$ 30,7 milhões, representando um aumento robusto de 20% em relação ao terceiro trimestre de 2023, enquanto o Lucro Líquido, mantendo também uma trajetória positiva, atingiu R\$ 25,4 milhões, um aumento de 14% em relação a igual trimestre de 2023.

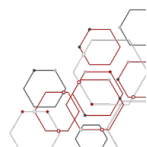
EBITDA (R\$ Mil) e Margem EBITDA %



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



No acumulado de 2024, registramos um avanço de 43% no EBITDA, totalizando R\$ 96,4 milhões, e um crescimento de 35% no Lucro Líquido, que atingiu R\$ 76,1 milhões, reforçando nossa performance sustentável e confirmando a eficácia da nossa estratégia ao longo do ano.

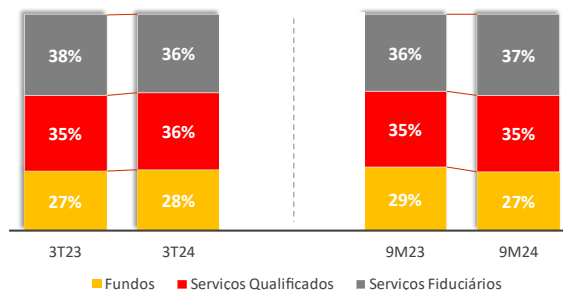




Desempenho Financeiro por Segmento de Negócio

Por sermos uma plataforma de serviços financeiros integrada e completa, maximizamos os resultados diante do crescimento de operações e desempenho positivo do mercado. Dessa forma, aumentamos nossa receita líquida de maneira consistente e equilibrada entre nossos segmentos de atuação, como pode ser visto nos dados do gráfico ao lado e da tabela abaixo.

Participação dos Segmentos sobre a Receita Líquida



Receita Líquida por Segmento (Em R\$ mil)	3T24	3T23	Variação 3T24/3T23	9M24	9M23	Variação 9M24/9M23
Administração Fiduciária	20.861	17.310	20,5%	58.665	52.849	11,0%
Serviços Qualificados	26.648	22.042	20,9%	76.932	63.497	21,2%
Serviços Fiduciários	27.189	23.653	14,9%	81.304	64.591	25,9%
Receita Líquida Total	74.698	63.005	18,6%	216.901	180.937	19,9%

Administração Fiduciária

No 3T24, nossa receita líquida de administração fiduciária apresentou um crescimento de 21%, passando de R\$ 17,3 milhões para R\$ 20,9 milhões.

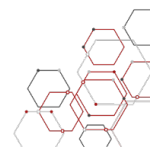
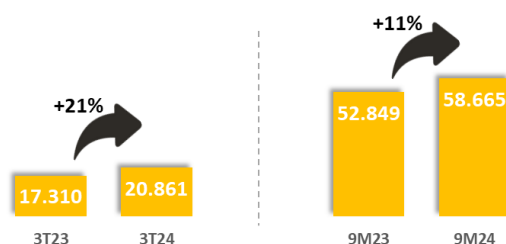
Neste período, ultrapassamos a marca de 200 fundos sob administração, atingindo um total de 206 fundos, e registramos um patrimônio líquido administrado (PL) de R\$ 154 bilhões, que representa um aumento de 7% em comparação ao mesmo trimestre de 2023.

Esses resultados são reflexo da estratégia que estamos implementando para potencializar nosso know-how e tecnologia em diferentes tipos de fundos e carteiras. A automação da nossa esteira de administração, juntamente com a evolução tecnológica na interface com o cliente e o diferencial do OCTO+, nosso sistema de gestão de recebíveis, vem atraindo cada vez mais operações para nossa área de estruturação.

A equipe de estruturação da Oliveira Trust desempenha um papel crucial na transformação do mercado, participando ativamente de operações tokenizadas, como destacado na seção inicial deste documento.

Com esse perfil disruptivo e pioneiro, também conseguimos manter um crescimento positivo em nossa receita consolidada, que saltou de R\$ 52,8 milhões para R\$ 58,7 milhões, representando um aumento de 11% em relação aos primeiros nove meses de 2023.

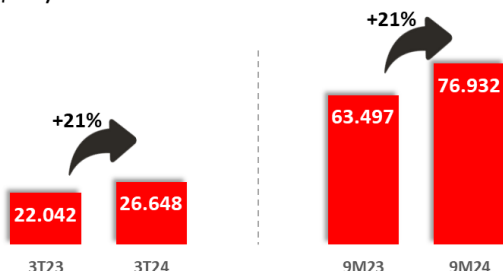
Receita Líquida Administração Fiduciária (R\$ Mil)





Serviços Qualificados

Receita Líquida Serviços Qualificados (R\$ Mil)



O segmento de Serviços Qualificados entrega ao mercado uma plataforma robusta e flexível de soluções integradas oferecendo serviços de custódia, controladoria, escrituração e verificação de lastro às operações de captação de recursos, mantendo-se sempre alinhado ao crescimento dos mercados de fundos e de dívida.

Nossa plataforma integrada foi fundamental para o crescimento dos serviços, tanto no que se refere aos fundos administrados internamente quanto àqueles sob a gestão de parceiros estratégicos. Esse tipo de parceria tem evoluído de forma consistente, e como resultado, ao final do terceiro trimestre de 2024, o estoque de fundos custodiados registrou um crescimento de 31% em relação a igual período de 2023, alcançando R\$ 160 bilhões em volume financeiro.

De forma semelhante, o volume de ativos sob escrituração alcançou R\$ 434 bilhões, um crescimento de 26% 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 66% e 185%, respectivamente.

Nossa modernização tecnológica em Serviços Qualificados - especialmente no campo da escrituração e na utilização da blockchain para o monitoramento de tokens - se mostra determinante para alinhar as operações do mercado à 3ª via de securitização, como também para impulsionar nossos resultados, garantindo eficiência e segurança em um ambiente em transformação.

Como resultado, a receita líquida do segmento registrou um avanço de 21% no trimestre, alcançando R\$ 26,7 milhões. Na comparação anual até setembro, houve também crescimento de 21%, atingindo uma receita líquida de R\$ 77 milhões.

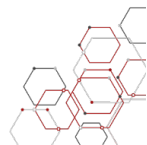
Serviços Fiduciários

Enquanto o mercado de capitais registrou um aumento de 50% na quantidade de operações no acumulado até setembro, em comparação ao mesmo período do ano anterior, o número de novas emissões de Certificados de Recebíveis e Debêntures saltou 46%, passando de 644 nos 9M23 para 941 nos 9M24, conforme o boletim de mercado de capitais da ANBIMA.

Com base em nosso diferencial de atuação no mercado, fundamentado principalmente no know-how e na atuação de nossa equipe, mantivemos a nossa liderança com um *market share*¹ de 40,1% como agente fiduciário das novas operações emitidas de janeiro a setembro de 2024, mesmo considerando a maior pulverização do volume entre os agentes do mercado.

Em relação ao estoque das operações em que atuamos como agente fiduciário, registramos um aumento significativo nos principais instrumentos: CRIs (+25%), CRAs (+24%) e Debêntures (+21%), totalizando 1.769

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



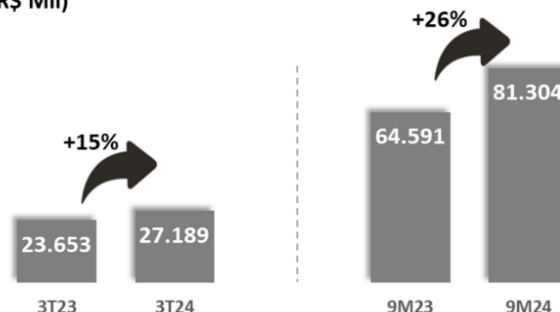


contratos ao final do terceiro trimestre de 2024, um crescimento de 24% em comparação ao mesmo período do ano anterior. No que se refere às LIGs, o volume financeiro teve uma elevação de 9%, alcançando R\$ 117 bilhões.

Mesmo considerando que nossa atuação como agente fiduciário em Notas Comerciais públicas ainda seja relativamente pequena e inicial, tivemos uma evolução importante de 233% no 3T24 comparado com igual período de 2023.

Esses fatores contribuíram para o crescimento de 15% na receita líquida do segmento durante o terceiro trimestre, em comparação com o 3T23, levando o acumulado dos 9M24 a atingir R\$ 81,3 milhões, um avanço de 26% em relação aos 9M23.

Receita Líquida Serviços Fiduciários (R\$ Mil)



Pessoas

Ao final de setembro de 2024, a Oliveira Trust atingiu 357 colaboradores, um crescimento de 7,5% em relação ao mesmo período do ano anterior, alinhado ao nosso processo de expansão.

No terceiro trimestre, focamos em reforçar a importância do Setembro Amarelo, promovendo novamente discussões e palestras sobre saúde mental e financeira. Criar um ambiente de trabalho saudável e que priorize o bem-estar da equipe é uma prioridade, e esses momentos foram pensados justamente para dar suporte integral aos nossos colaboradores.

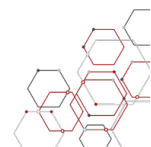
Nosso compromisso com a capacitação contínua também foi evidenciado com a realização de 1.100 horas de treinamento ao longo do trimestre, somando 2.723 horas ao longo do ano, abrangendo tanto treinamentos obrigatórios quanto voluntários.

Vale destacar também o crescimento do Programa de Incentivo de Longo Prazo, uma ferramenta fundamental para atração e retenção de talentos que promove o desenvolvimento sustentável da organização. Em julho, novos beneficiários foram incluídos, elevando o número de participantes para mais de 60 colaboradores.

Tecnologia

Na Oliveira Trust, acreditamos que o verdadeiro diferencial para alcançar resultados no mercado financeiro e de capitais está tanto em nossa tecnologia proprietária quanto na dedicação e expertise da nossa equipe.

Contando com 89 colaboradores altamente qualificados, nossa equipe dedicada é essencial para o sucesso de operações de alta complexidade, além de desempenhar um papel estratégico na atração de novos clientes. Com isso, estamos moldando um futuro promissor, impulsionando o crescimento da Companhia e contribuindo para a evolução do mercado.





Ao longo do terceiro trimestre de 2024, implementamos uma série de projetos e melhorias, voltados à otimização de processos e tarefas. Abaixo destacamos alguns desses avanços significativos:

- O "Otzinho", nossa inteligência artificial corporativa, passou a elaborar pareceres mais detalhados nos fóruns internos, como também interagir diretamente com os colaboradores utilizando a mais avançada tecnologia de IA generativa. Ele assegura o sigilo das informações, oferecendo diversas aplicações e aprimorando a eficiência das atividades diárias.
- Expandimos a leitura de blockchain pública para debêntures custodiadas pela Liqi, repetindo o sucesso das operações de conciliação e acompanhamento que já realizamos com a BEE4. Esse processo é totalmente automatizado e integrado com nossa plataforma de escrituração, garantindo eficiência e transparência.
- Ajustamos toda nossa plataforma e processos internos como parte do processo de adequação do nosso legado de fundos à Resolução CVM 175.
- Aprimoramento contínuo de nossa plataforma e portais, que tornam a interação com os clientes mais ágil e eficiente, melhorando sua experiência e buscando garantir um fluxo de comunicação transparente e eficaz.

ASG – Ambiental, Social e Governança

O Grupo Oliveira Trust promove e incentiva práticas éticas e transparentes, reforçando uma cultura de responsabilidade que busca mitigar ações prejudiciais ao desenvolvimento socioambiental. Nossos princípios estão alinhados com a Organização Internacional do Trabalho (OIT), garantindo condições de trabalho dignas e respeitando a igualdade de gênero, a segurança no ambiente laboral e a erradicação do trabalho infantil e forçado. A preservação ambiental e o uso eficiente de recursos energéticos são fundamentais nas nossas operações.

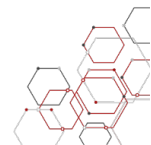
A marca Oliveira Trust se dedica a gerar mudanças positivas na vida das pessoas e na sociedade, focando na entrega de serviços que atendem às necessidades de nossos clientes e proporcionam uma experiência excepcional a todos os nossos stakeholders.

Além disso, somos signatários do Pacto Global da ONU, comprometendo-nos a contribuir para os 17 Objetivos de Desenvolvimento Sustentável, uma iniciativa que visa enfrentar os desafios sociais até 2030.

Ambiental



Desde 2019 a Oliveira Trust realiza 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.





Nesses últimos 4 anos a Companhia plantou 3400 árvores, sendo 2500 para neutralizar as 584 toneladas de CO2 emitidos, e outras 900 árvores, com a iniciativa Amigos da Floresta, para ir além do CO2 emitido pelo Grupo.

105898 **AMIGO DA FLORESTA**[®]

Junto a isso, é importante comentar também sobre a coleta seletiva do lixo gerado dentro dos escritórios do Grupo, que é encaminhado para a reciclagem.

Social

No campo social, o Grupo trabalha em conjunto com equipes internas e 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\$)
Infância e da Adolescência	R\$ 164.415
<i>Doutores da Alegria</i>	R\$ 64.415
<i>Hospital Pequeno Príncipe</i>	R\$ 100.000
Idoso	R\$ 164.415
<i>Melhor Visão</i>	R\$ 164.415
Incentivo à Cultura	R\$ 1.190.142
<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
Incentivo ao Esporte	R\$ 328.831
<i>Pedro Boesel - Porsche Cup</i>	R\$ 200.000
<i>Craque do Amanhã</i>	R\$ 128.831
TOTAL	R\$ 1.847.803

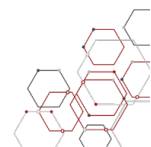
Governança Corporativa

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.

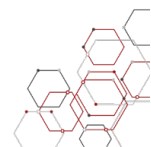
Reforçando o compromisso na prevenção à corrupção e alinhada às práticas de governança e compliance, a OT aderiu, em 2022, ao Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção do Instituto Ethos. Trata-se de um





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.

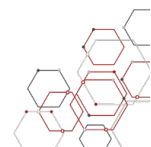
Nesse sentido é importante destacar que o OT possui um “Canal de Denúncias” formal, que pode ser acessado por meio do site - <https://www.oliveitrust.com.br/canal-de-denuncia/> . Este canal está acessível a uma ampla gama de stakeholders, incluindo funcionários, estagiários, temporários, jovens aprendizes, 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

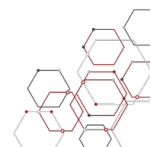
(Em R\$ mil)	Consolidado 30/09/2024	Consolidado 31/12/2023
Ativo circulante	331.148	255.629
Caixa e equivalentes de caixa	132.487	130.198
Ativos financeiros	163.849	89.454
Contas a receber	13.382	16.650
Outros créditos	21.430	19.327
Ativo não circulante	35.509	28.376
Créditos tributários diferidos	16.898	12.091
Outros investimentos	6	16
Direitos de uso	8.010	9.084
Imobilizado	5.206	5.414
Intangível	3.985	1.771
Outros créditos	1.404	-
Total do Ativo	366.657	284.005
Passivo circulante	280.079	182.814
Depósitos	150.891	75.760
Dividendos a pagar	9.000	-
Obrigações fiscais e previdenciárias	53.176	52.548
Obrigações trabalhistas	27.808	22.396
Arrendamentos a pagar	2.846	2.522
Receitas antecipadas	27.256	23.519
Outras contas a pagar	9.102	6.069
Passivo não circulante	13.281	12.055
Arrendamentos a pagar	7.337	8.514
Receitas antecipadas	713	-
Obrigações trabalhistas	3.827	3.541
Outras contas a pagar	1.404	-
Patrimônio líquido	73.297	89.136
Capital social	41.199	30.999
Reservas de lucros	31.078	57.117
Ajuste de avaliação patrimonial	1.020	1.020
Total do passivo e patrimônio líquido	366.657	284.005





DRE - Demonstração do Resultado Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado 3T24	Consolidado 3T23	Varição 3T24/3T23	Consolidado 9M24	Consolidado 9M23	Varição 9M24/9M23
Receita líquida da prestação de serviços	74.698	63.005	18,6%	216.901	180.937	19,9%
Receitas/(despesas) operacionais	(45.088)	(38.414)	17,4%	(123.592)	(116.218)	6,3%
Despesas de pessoal	(27.387)	(25.406)	7,8%	(78.342)	(69.300)	13,0%
<i>Incentivo de Longo Prazo</i>	<i>(3.755)</i>	<i>(1.413)</i>	<i>165,8%</i>	<i>(6.346)</i>	<i>(9.082)</i>	<i>-30,1%</i>
Despesas administrativas	(14.140)	(10.436)	35,5%	(35.706)	(33.681)	6,0%
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	485	(422)	-214,9%	(1.784)	(1.543)	15,6%
Perda de créditos não recuperados	(605)	(833)	-27,4%	(2.524)	(1.928)	30,9%
Outras receitas/(despesas) operacionais	314	96	227,1%	1.110	(684)	-262,3%
Lucro operacional, antes do resultado financeiro	29.610	24.591	20,4%	93.309	64.719	44,2%
Resultado financeiro	11.530	10.207	13,0%	28.668	25.008	14,6%
Receitas financeiras	11.884	10.670	11,4%	30.082	26.107	15,2%
Despesas financeiras	(354)	(463)	-23,5%	(1.414)	(1.099)	28,7%
Lucro antes do IRPJ e CSLL	41.140	34.798	18,2%	121.977	89.727	35,9%
Imposto de renda e contribuição social	(15.761)	(12.591)	25,2%	(45.899)	(33.423)	37,3%
Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(16.768)	(14.828)	13,1%	(50.706)	(40.973)	23,8%
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	1.007	2.237	-55,0%	4.807	7.550	-36,3%
Lucro líquido do período	25.379	22.207	14,3%	76.078	56.304	35,1%

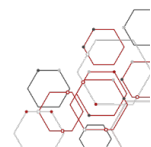




DFC - Fluxo de Caixa Consolidado – método indireto

(Em R\$ mil)	Consolidado 30/09/2024	Consolidado 31/12/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	121.977	89.727
Ajustes:		
Depreciação e amortização	3.141	2.551
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	4.308	3.471
Juros sobre contratos de arrendamento	1.057	903
Outros	392	(1.108)
Lucro(prejuízo) ajustado	130.875	95.544
(Aumento) redução em contas do ativo		
Ativos financeiros	(74.395)	(855.674)
Outros créditos e Contas a receber	(4.808)	(813)
Total do (aumento) em contas do ativo	(79.202)	(856.487)
Aumento(redução) em contas do passivo		
Depósitos	75.131	854.667
Imposto de renda e contribuição social pagos	(49.835)	(39.243)
Obrigações fiscais e previdenciárias	(243)	(727)
Receitas antecipadas	4.450	11.823
Outras contas a pagar	10.045	10.462
Total do aumento (redução) em contas do passivo	39.548	836.982
Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	91.220	76.039
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(3.031)	(4.734)
Aquisição de investimentos	-	-
Dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento	(3.031)	(4.734)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de arrendamentos	(2.983)	(1.835)
Dividendos pagos	(82.917)	(77.534)
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento	(85.900)	(79.369)
Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa	2.289	(8.064)
Caixa e equivalentes de caixa - início	130.198	102.275
Caixa e equivalentes de caixa - final	132.487	94.211
Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa	2.289	(8.064)

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 setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro 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 maneira 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 setembro 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 maneira consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 07 de novembro de 2024.



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

Monika Marielle Du Mont Collyer

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Balanços patrimoniais individuais e consolidados

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

(Valores expressos em milhares de Reais)

Ativo					
	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Circulante		15.258	19.222	331.148	255.629
Caixa e equivalentes de caixa	5	4.929	4.110	132.487	130.198
Ativos financeiros	6	-	-	163.849	89.454
Contas a receber	7	-	-	13.382	16.650
Dividendos a receber	9	10.000	14.810	-	-
Outros créditos	8	329	302	21.430	19.327
Não circulante		67.186	70.049	35.509	28.376
Créditos tributários diferidos	24	-	-	16.898	12.091
Investimento em controladas	9	67.186	70.049	-	-
Outros investimentos		-	-	6	16
Direitos de uso	10	-	-	8.010	9.084
Imobilizado	11	-	-	5.206	5.414
Intangível	12	-	-	3.985	1.771
Outros créditos	8	-	-	1.404	-
Total do ativo		82.444	89.271	366.657	284.005
Passivo e patrimônio líquido					
	Nota	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Circulante		9.147	135	280.079	182.814
Depósitos	6	-	-	150.891	75.760
Dividendos a pagar		9.000	-	9.000	-
Obrigações fiscais e previdenciárias	14	117	112	53.176	52.548
Obrigações trabalhistas	15	-	-	27.808	22.396
Arrendamentos a pagar	17	-	-	2.846	2.522
Receitas antecipadas	18	-	-	27.256	23.519
Outras contas a pagar	19	30	23	9.102	6.069
Não circulante		-	-	13.281	12.055
Arrendamentos a pagar	17	-	-	7.337	8.514
Receitas antecipadas	18	-	-	713	-
Obrigações trabalhistas	15	-	-	3.827	3.541
Outras contas a pagar	14	-	-	1.404	-
Patrimônio líquido	20	73.297	89.136	73.297	89.136
Capital Social		41.199	30.999	41.199	30.999
Reservas de lucros		31.078	57.117	31.078	57.117
Ajuste de avaliação patrimonial		1.020	1.020	1.020	1.020
Total do passivo e patrimônio líquido		82.444	89.271	366.657	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
Períodos e trimestres findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Receita líquida da prestação de serviços	21	-	-	-	-	74.698	216.901	63.005	180.937
Receitas/(despesas) operacionais		25.271	75.771	22.046	55.789	(45.088)	(123.592)	(38.414)	(116.218)
Despesas de pessoal		(921)	(2.765)	(883)	(2.642)	(31.142)	(84.688)	(26.819)	(78.382)
Despesas administrativas	22	(185)	(601)	(226)	(679)	(14.140)	(35.706)	(10.436)	(33.681)
Provisão para perdas ao valor recuperável	7 e 8	-	-	-	-	485	(1.784)	(422)	(1.543)
Perda de créditos não recuperados		-	-	-	-	(605)	(2.524)	(833)	(1.928)
Resultado de equivalência patrimonial	9	26.377	79.137	23.155	59.110	-	-	-	-
Outras receitas/(despesas) operacionais		-	-	-	-	314	1.110	96	(684)
Lucro operacional, antes do resultado financeiro		25.271	75.771	22.046	55.789	29.610	93.309	24.591	64.719
Resultado financeiro	23	108	307	161	515	11.530	28.668	10.207	25.008
Receitas financeiras		113	322	169	540	11.884	30.082	10.670	26.107
Despesas financeiras		(5)	(15)	(8)	(25)	(354)	(1.414)	(463)	(1.099)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		25.379	76.078	22.207	56.304	41.140	121.977	34.798	89.727
Imposto de Renda e Contribuição Social	24	-	-	-	-	(15.761)	(45.899)	(12.591)	(33.423)
Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente		-	-	-	-	(16.768)	(50.706)	(14.828)	(40.973)
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferido		-	-	-	-	1.007	4.807	2.237	7.550
Lucro líquido do período		25.379	76.078	22.207	56.304	25.379	76.078	22.207	56.304
Básico e diluído									
Ordinárias		0,074394	0,223006	0,065092	0,165041	0,074394	0,223006	0,065092	0,165041
Preferenciais		0,074394	0,223006	0,065092	0,165041	0,074394	0,223006	0,065092	0,165041

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas
 Períodos e trimestres findos em 30 de setembro de 2024 e 2023
 (Valores expressos em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro líquido do período	25.379	76.078	22.207	56.304	25.379	76.078	22.207	56.304
Outros Resultados Abrangentes								
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado								
Ativos financeiros disponíveis para venda - variação líquida no valor justo	510	-	1.547	1.245	510	-	1.547	1.245
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	(204)	-	(619)	(498)	(204)	-	(619)	(498)
Outros resultados abrangentes, líquidos de Imposto de Renda e Contribuição Social	306	-	928	747	306	-	928	747
Resultado abrangente total	25.685	76.078	23.135	57.051	25.685	76.078	23.135	57.051
Resultado abrangente atribuível aos								
Acionistas controladores	25.685	76.078	23.135	57.051	25.685	76.078	23.135	57.051
Resultado abrangente total	25.685	76.078	23.135	57.051	25.685	76.078	23.135	57.051

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
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023
(Valores expressos 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)	-	-	(43.437)	-	-	(43.437)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	56.304	56.304
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	747	-	747
Apropriação para reservas	-	-	56.304	-	(56.304)	-
Dividendos intermediários (20.b)	-	-	(34.097)	-	-	(34.097)
Saldos em 30 de setembro de 2023	30.999	6.200	26.206	1.020	-	64.425
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	-	-	-	-	76.078	76.078
Apropriação para reservas	-	-	76.078	-	(76.078)	-
Dividendos intermediários (20.b)	-	-	(45.000)	-	-	(45.000)
Saldos em 30 de setembro de 2024	41.199	-	31.078	1.020	-	73.297

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023 (Valores expressos em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	76.078	56.304	121.977	89.727
Ajustes				
Depreciação e amortização	-	-	3.141	2.551
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	-	-	4.308	3.471
Juros sobre contratos de arrendamento	-	-	1.057	903
Resultado de equivalência patrimonial	(79.137)	(59.110)	-	-
Outros	-	-	392	(1.108)
Lucro/(prejuízo) ajustado	(3.059)	(2.806)	130.875	95.544
Aumento/(redução) em contas do ativo				
Ativos financeiros	-	-	(74.395)	(855.674)
Outros créditos e contas a receber	(27)	(170)	(4.808)	(813)
	(27)	(170)	(79.203)	(856.487)
Aumento/(redução) em contas do passivo				
Depósitos	-	-	75.131	854.667
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(49.835)	(39.243)
Obrigações fiscais e previdenciárias	5	9	(243)	(727)
Receitas antecipadas	-	-	4.450	11.823
Outras contas a pagar	7	15	10.045	10.462
	12	24	39.548	836.982
Fluxo de caixa (utilizado nas)gerado pelas atividades operacionais	(3.074)	(2.952)	91.220	76.039
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(3.031)	(4.734)
Aquisição de investimentos	(60)	(60)	-	-
Dividendos recebidos	86.870	79.833	-	-
Caixa líquido gerado pelas(utilizado nas) atividades de investimento	86.810	79.773	(3.031)	(4.734)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(2.983)	(1.835)
Dividendos pagos	(82.917)	(77.534)	(82.917)	(77.534)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(82.917)	(77.534)	(85.900)	(79.369)
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	819	(713)	2.289	(8.064)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	4.110	5.779	130.198	102.275
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	4.929	5.066	132.487	94.211
Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa	819	(713)	2.289	(8.064)

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e de 2023
(Valores expressos em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/009/2023
Receitas	-	-	236.324	197.555
Prestação de serviço	-	-	241.180	199.696
Outras receitas	-	-	1.401	916
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas de créditos	-	-	(4.308)	(3.471)
Descontos concedidos e outras perdas operacionais	-	-	(1.949)	414
Insumos de terceiros	(601)	(680)	(32.474)	(33.071)
Processamento de dados	(164)	(142)	(18.196)	(18.150)
Serviços técnicos	(188)	(243)	(3.366)	(3.801)
Taxas regulatórias	(18)	(16)	(4.206)	(2.671)
Serviços de terceiros	-	-	(2.261)	(1.975)
Outras	(231)	(279)	(4.445)	(6.474)
Valor adicionado, bruto	(601)	(680)	203.850	164.484
Depreciação e amortização	-	-	(3.141)	(2.551)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	(601)	(680)	200.709	161.933
Valor adicionado recebido em transferência - resultado de equivalência patrimonial	79.137	59.110	-	-
Valor adicional recebido em transferência - Receita financeira	322	540	30.082	26.107
Valor adicionado total a distribuir	<u>78.858</u>	<u>58.970</u>	<u>230.791</u>	<u>188.040</u>
Distribuição do valor adicionado	<u>(78.858)</u>	<u>(58.970)</u>	<u>(230.791)</u>	<u>(188.040)</u>
Pessoal	(2.305)	(2.201)	(73.941)	(68.940)
Remuneração direta	(2.302)	(2.201)	(59.859)	(57.206)
Benefícios	(3)	-	(11.543)	(9.567)
Fundo de garantia por tempo de serviço	-	-	(2.539)	(2.167)
Impostos, taxas e contribuições	(460)	(440)	(79.358)	(61.697)
Federais	(460)	(440)	(68.570)	(52.711)
Municipais	-	-	(10.788)	(8.986)
Remuneração de capitais de terceiros	(15)	(25)	(1.414)	(1.099)
Juros	(15)	(25)	(1.414)	(1.099)
Remuneração de capitais próprios	(76.078)	(56.304)	(76.078)	(56.304)
Dividendos	(45.000)	(34.097)	(45.000)	(34.097)
Reservas de lucros	(31.078)	(22.207)	(31.078)	(22.207)

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 individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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 novembro 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 (%)	
			30/09/2024	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., que apresentava capital social de R\$ 10 e teve suas atividades encerradas em setembro de 2024.

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 atuaram 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 eram 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 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 nº 4.

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

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

4. Políticas contábeis 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 do resultado incluem:

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

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 apropriada.

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

Todos os 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 setembro de 2024 a Companhia dispõe apenas de ativos financeiros classificados como a valor justo por meio de resultado e por meio de outros resultados abrangentes, conforme descrito na Nota Explicativa nº 6.b (i) e (ii).

(iv) 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.

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 créditos.

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. 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;
- 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.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024

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

(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;
- Demandas judiciais - recursos fiscais (tributárias e previdenciárias): refere-se a obrigações fiscais correntes, transferidas a esta rubrica pelo valor presente da obrigação, por ocasião da realização do depósito judicial, que contesta a legalidade e 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 nº 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) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

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:

- Notas Explicativas nºs 4 (d) e 6: mensuração do valor justo dos ativos financeiros (títulos e valores mobiliários);
- 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;
- Nota Explicativa nº 31: mensuração da provisão para demandas judiciais.

(p) Novas normas, alterações e interpretações de normas

As normas e interpretações relevantes emitidas pelo IASB que iniciaram a vigência a partir de 1º de janeiro de 2024, apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, não impactaram estas informações financeiras intermediárias. As demais revisões de normas e interpretações que estão em andamento pelo IASB estão sendo monitoradas pela Companhia.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Disponibilidades	-	-	613	1.026
Aplicações interfinanceiras de liquidez:	4.928	4.104	131.841	129.140
Operações compromissadas - LTN (a)	-	-	107.666	99.487
Aplicação em Fundo Corp Federal Plus RF CP FICFI (b)	4.928	4.104	24.175	29.653
Outros	1	6	33	32
Aplicações automáticas em CDB	1	6	33	32
Total	<u>4.929</u>	<u>4.110</u>	<u>132.487</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)

	30/09/2024	31/12/2023
Aplicações interfinanceiras de liquidez	151.986	77.568
Títulos e valores mobiliários	11.863	11.886
Total	<u>163.849</u>	<u>89.454</u>

Os instrumentos financeiros estão a seguir demonstrados:

- (a) Aplicações interfinanceiras de liquidez:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
Operações Compromissadas (a)	151.986	77.568
Total	<u>151.986</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\$ 150.891 (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 individuais e consolidadas
Em 30 de setembro 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

	Nível de hierarquia	Consolidado			
		30/09/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil
Fundo OT Soberano (a)	Nível 2	162	162	185	185
Total		162	162	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

	Nível de hierarquia	Consolidado			
		30/09/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Custo aquisição	Valor justo	Custo aquisição
Ações de companhia fechada (a)	Nível 3	11.701	10.000	11.701	10.000
Total		11.701	10.000	11.701	10.000
Total Geral (i + ii)		11.863	10.162	11.886	10.185

(a) Corresponde a ações preferenciais Classe A, nominativas e sem valor nominal, representando 7,7% do capital social total da Liqi Digital Assets S.A (8,2% em 2023). 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 o valor da transação da última rodada de investimento, ocorrida em agosto de 2024. Em 30 de setembro de 2024 o ajuste ao valor justo, líquido dos efeitos tributários, foi reconhecido no patrimônio líquido.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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

<u>30/09/2024</u>	<u>A vencer</u>	<u>Até 30 dias</u>	<u>De 31 a 60 dias</u>	<u>De 61 a 90 dias</u>	<u>De 91 a 180 dias</u>	<u>Acima de 180 dias</u>	<u>(-) PCLD</u>	<u>Total</u>
Serviços prestados a receber, dos quais:	10.234	3.243	557	536	1.598	5.712	(8.498)	<u>13.382</u>

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

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

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

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldos iniciais	(6.714)	(4.160)	(4.160)
Constituição	(2.815)	(1.850)	(2.861)
Reversão	1.031	307	307
Saldos finais	<u>(8.498)</u>	<u>(5.703)</u>	<u>(6.714)</u>

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2024

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

(iii) Perdas de créditos não recuperados

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, houve baixa como perdas efetivas para os valores considerados incobráveis associada ao contas a receber por serviços prestados, no montante de R\$ 2.524 (R\$ 1.928 em 2023).

8. Outros créditos

(i) Composição do saldo por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
PIS, COFINS, IR E CSLL a compensar	46	137	14.960	16.213
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	1.472	-
Depósitos judiciais (*)	-	-	-	774
Outras contas a receber	9	-	1.932	704
Despesas antecipadas (**)	124	41	1.805	1.154
Outros impostos a recuperar	150	124	1.261	482
Total curto prazo	329	302	21.430	19.327
Depósitos judiciais (*)	-	-	1.404	-
Total longo prazo	-	-	1.404	-

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

(**) 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 individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

9. Investimentos em controladas (controladora)

(i) Informações contábeis das investidas

	30/09/2024				31/12/2023			
	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total	Servicer	Holding Trust	MCFL (*)	Total
Ativo	32.620	75	68.715	101.410	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	-	4.042	4.242	200	-	39.063	39.263
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	1.020	1.020	-	-	1.020	1.020
Patrimônio líquido	8.399	74	58.713	67.186	1.200	48	68.801	70.049
Lucro líquido (prejuízo)	22.135	(34)	57.036	79.137	28.094	(40)	56.737	84.791
Dividendos distribuídos (**)	14.936	-	67.124	82.060	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)

	30/09/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	14.810	19.793
Dividendos declarados	82.060	74.850
Dividendos recebidos	(86.870)	(79.833)
Saldos finais	10.000	14.810

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
 Em 30 de setembro de 2024
 (Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(iii) Movimentação dos investimentos (controladora)

	30/09/2024				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	22.135	(34)	57.036	79.137	28.094	(40)	56.737	84.791
Dividendos distribuídos	(14.936)	-	(67.124)	(82.060)	(28.094)	-	(46.756)	(74.850)
Ajuste AVJ, líquido de efeito tributário	-	-	-	-	-	-	747	747
Saldos finais	8.399	74	58.713	67.186	1.200	48	68.801	70.049

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro 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:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldos iniciais	9.084	7.014
Contratos		
Novos (*)	743	9.987
Encerrados (*)	-	(5.012)
Atualizados (**)	330	-
Depreciação	(2.147)	(2.905)
Saldos finais	<u>8.010</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 individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

11. Imobilizado (consolidado)

Composição	Taxa de depreciação a.a.	30/09/2024			31/12/2023		
		Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Instalações	10%	167	(139)	28	167	(126)	41
Móveis e equipamentos de uso	10%	2.312	(710)	1.602	2.092	(814)	1.278
Sistema de comunicação	10%	248	(174)	74	247	(159)	88
Sistema de processamento de dados	20%	3.720	(2.091)	1.629	3.399	(1.711)	1.688
Sistema de segurança	20%	154	(45)	109	151	(29)	122
Outros	De 17% a 25%	2.713	(949)	1.764	2.713	(516)	2.197
Total		9.314	(4.108)	5.206	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	-	472	1	324	3	-	800
Baixas	-	(18)	-	(1)	-	-	(19)
Depreciação	(13)	(130)	(15)	(382)	(16)	(433)	(989)
SalDOS em 30 de setembro de 2024	28	1.602	74	1.629	109	1.764	5.206

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas
Em 30 de setembro de 2024
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

12. Intangível (consolidado)

Composição	Taxa de amortização a.a.	30/09/2024			31/12/2023		
		Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Softwares e licenças de uso	20%	469	(465)	4	469	(460)	9
Gastos com desenvolvimento de projetos (*)	-	3.981	-	3.981	1.762	-	1.762
Total		4.450	(465)	3.985	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	-	2.219	2.219
Amortização	(5)	-	(5)
Saldos em 30 de setembro de 2024	4	3.981	3.985

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro 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. No período de nove meses findo em 30 de setembro 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:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro tributável	-	-	46.959	46.088
Impostos s/ faturamento (ISS/PIS/COFINS)	2	2	2.776	2.505
Impostos e contribuições retidos s/ salários	114	109	2.627	3.103
Impostos a recolher sobre serviços de terceiros	1	1	134	172
Outros	-	-	680	680
Total	117	112	53.176	52.548

15. Obrigações trabalhistas (consolidado)

	30/09/2024	31/12/2023
Provisão para férias e 13º salário	9.238	5.427
Bonificações a diretores (i)	905	1.900
Participações nos lucros (ii)	4.266	7.886
Incentivo de longo prazo-ILP (iii)	13.359	7.145
Outras obrigações	40	38
Total curto prazo	27.808	22.396
Incentivo de longo prazo - ILP (iii)	3.827	3.541
Total longo prazo	3.827	3.541

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro 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 setembro de 2024:

Séries de opções	Quantidade (R\$)	Preço de exercício (R\$)	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
2024-A	1.711.200	5,01	31/08/2028

No período de nove meses findo em 30 de setembro 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	2024-A
Saldo em 31/12/2022	3.432.950	542.352	1.550.148	-	-	-
Outorgas	-	-	-	-	-	-
Exercício	(343.295)	-	(38.196)	-	-	-
Canceladas	-	-	(110.396)	-	-	-
Saldo em 30/09/2023	3.089.655	542.352	1.401.556	-	-	-
Saldo em 31/12/2023	3.089.655	542.352	1.401.556	1.706.665	1.721.241	-
Outorgas	-	-	-	-	-	1.711.200
Exercício	-	-	(78.689)	-	(1.754)	-
Canceladas	-	-	-	-	(6.000)	-
Saldo em 30/09/2024	<u>3.089.655</u>	<u>542.352</u>	<u>1.322.867</u>	<u>1.706.665</u>	<u>1.713.487</u>	<u>1.711.200</u>

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

16. Dividendos a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	-	-	-	-
Dividendos declarados no período	91.917	77.534	91.917	77.534
Dividendos pagos	(82.917)	(77.534)	(82.917)	(77.534)
Saldos finais	<u>9.000</u>	<u>-</u>	<u>9.000</u>	<u>-</u>

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 período pode ser assim demonstrada:

	30/09/2024	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	1.057	1.531
Pagamentos apropriados	(2.983)	(2.607)
Saldos finais	<u>10.183</u>	<u>11.036</u>
Circulante	2.846	2.522
Não circulante	7.337	8.514

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

18. Receitas antecipadas (consolidado)

	30/09/2024	31/12/2023
Decorrentes de obrigações de performance a cumprir (i)		
Saldo no início do período	23.519	8.089
Recebimento de receitas antecipadas	50.178	49.625
Apropriação de receitas antecipadas	(45.728)	(34.195)
Saldo no final do período	<u>27.969</u>	<u>23.519</u>
Circulante	27.256	23.519
Não circulante	713	-

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro 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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes (a)	-	-	2.226	1.793
Fornecedores a pagar	24	21	1.859	1.787
Credores liquidação pendente	-	-	398	385
Provisão de despesas	6	2	4.619	1.250
Demandas judiciais - recursos fiscais (b)	-	-	-	854
Total de curto prazo	30	23	9.102	6.069
Demandas judiciais - recursos fiscais (b)	-	-	1.404	-
Total longo prazo	-	-	1.404	-

- (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 nºs 8 e 31 (v) e (vi).

20. Patrimônio líquido

a. Capital Social

Em 30 de setembro 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.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

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\$ 43.437.

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.

Em 08 de agosto de 2024, os acionistas em AGE deliberaram por aprovar a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 45.000, sobre o lucro líquido apurado no primeiro semestre de 2024.

(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.

(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 o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e de 2023:

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

Lucro por ação - básico

	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Lucro disponível para os detentores das ações	25.379	76.078	22.207	56.304
Total do lucro disponível para os detentores de ações				
Ordinárias	12.816	38.419	11.214	28.434
Preferenciais	12.563	37.659	10.993	27.870
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	0,0743938	0,2230057	0,0650924	0,1650406
Preferenciais	0,0743938	0,2230057	0,0650924	0,1650406

Lucro por ação - diluído

	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais	12.563	37.659	10.993	27.870
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais, após o efeito da diluição	12.563	37.659	10.993	27.870
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias	12.816	38.419	11.214	28.434
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias, após o efeito da diluição	12.816	38.419	11.214	28.434
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	0,0743938	0,2230057	0,0650924	0,1650406
Preferenciais	0,0743938	0,2230057	0,0650924	0,1650406

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

21. Receita Líquida de prestação de serviços (consolidado)

	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Receita bruta da prestação de serviços	83.562	241.180	69.741	199.696
(-) Descontos concedidos	(1.124)	(1.930)	(184)	(282)
(-) Impostos sobre o faturamento	(7.740)	(22.349)	(6.552)	(18.477)
Receita líquida da prestação de serviços	<u>74.698</u>	<u>216.901</u>	<u>63.005</u>	<u>180.937</u>

22. Despesas administrativas

	Controladora			
	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Despesas administrativas				
Processamento de dados	(55)	(164)	(54)	(142)
Seguros	(67)	(200)	(65)	(213)
Custódia	(9)	(28)	(18)	(56)
Serviços técnicos	(45)	(188)	(80)	(243)
Taxas regulatórias	(8)	(18)	(5)	(16)
Cartório	(1)	(3)	(4)	(9)
Total	<u>(185)</u>	<u>(601)</u>	<u>(226)</u>	<u>(679)</u>

	Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Despesas administrativas				
Água, energia e gás	(106)	(315)	(114)	(319)
Condomínio	(324)	(958)	(357)	(999)
Comunicações	(161)	(499)	(175)	(524)
Manutenção	(61)	(207)	(95)	(210)
Material	(48)	(226)	(81)	(216)
Processamento de dados	(6.477)	(18.196)	(5.731)	(18.150)
Promoções e relações públicas	(113)	(329)	(154)	(396)
Propaganda e publicidade	(8)	(245)	(29)	(67)
Publicações	(24)	(35)	(28)	(63)
Seguros	(107)	(311)	(84)	(272)
Custódia	(199)	(571)	(187)	(550)
Serviços de terceiros	(730)	(2.261)	(585)	(1.975)
Serviços técnicos	(1.045)	(3.366)	(1.200)	(3.801)
Transporte	(27)	(75)	(22)	(69)
Taxas regulatórias	(3.365)	(4.206)	(378)	(2.671)
Viagens	(133)	(374)	(128)	(438)
Cartório	(6)	(34)	(85)	(118)
Depreciação	(1.091)	(3.141)	(891)	(2.551)
Outras despesas	(115)	(357)	(112)	(292)
Total	<u>(14.140)</u>	<u>(35.706)</u>	<u>(10.436)</u>	<u>(33.681)</u>

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 setembro 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:

	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Entidades tributadas pelo lucro presumido				
Receita bruta da prestação de serviços	18.868	54.574	17.809	53.751
(-) Descontos incondicionais	(3)	(5)	(30)	(123)
Rendimento de aplicações financeiras	500	1.702	595	1.998
Receita bruta	19.365	56.271	18.374	55.626
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	6.537	19.164	6.284	19.159
15% Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	(981)	(2.875)	(943)	(2.874)
9% Contribuição Social s/ lucro líquido (CSLL)	(588)	(1.725)	(566)	(1.724)
Base de cálculo para adicional do IRPJ	6.537	19.164	6.284	19.159
10% adicional de IRPJ trimestral/ semestral	(648)	(1.897)	(621)	(1.895)
IRPJ e CSLL s/ reconhecimento de receita antecipada	(18)	(64)	(23)	(70)
(=) Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social- lucro presumido (a)	(2.235)	(6.561)	(2.153)	(6.563)
	01/07/2024 a 30/09/2024	30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	30/09/2023
Entidades tributadas pelo lucro real				
Lucro antes da tributação	32.777	96.593	26.515	65.680
Adições e (exclusões)	5.611	15.302	5.168	20.356
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	38.388	111.895	31.683	86.036
Alíquota nominativa	40%	40%	40%	40%
(=) Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(15.349)	(44.961)	(12.676)	(34.410)
(+) impostos diferidos	1.007	4.807	2.238	7.550
(+) Deduções fiscais	816	816	-	-
(=) Despesas Líquida de Imposto de Renda e da Contribuição Social (b)	(13.526)	(39.338)	(10.438)	(26.860)
Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social consolidadas (a + b)	(15.761)	(45.899)	(12.591)	(33.423)

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

- b. A movimentação do saldo de créditos tributários no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 e 2023 pode ser assim demonstrada:

	<u>31/12/2023</u>	Adições/ exclusões	<u>30/09/2024</u>
Provisão para perdas de crédito esperadas	1.318	565	1.883
Arrendamento financeiro	298	79	377
Provisão de benefícios ILP	1.253	779	2.032
Provisão de despesas temporariamente indedutíveis	1.478	1.750	3.228
Receitas antecipadas (a)	<u>7.744</u>	<u>1.634</u>	<u>9.378</u>
Total créditos tributários	<u>12.091</u>	<u>4.807</u>	<u>16.898</u>
	<u>31/12/2022</u>		<u>30/09/2023</u>
Total créditos tributários	<u>4.254</u>	<u>7.550</u>	<u>11.804</u>

(a) Receitas antecipadas líquidas de tributos

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;
- (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 setembro de 2024:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	150.891	-	150.891
Dividendos a pagar	9.000	-	9.000
Obrigações fiscais e previdenciárias	53.176	-	53.176
Obrigações trabalhistas	27.808	3.827	31.635
Arrendamento a pagar	3.668	8.000	11.668
Outras contas a pagar	10.506	-	10.506

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro 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 setembro de 2023:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	921.234	-	921.234
Obrigações fiscais e previdenciárias	42.028	-	42.028
Obrigações trabalhistas	20.014	3.353	23.367
Arrendamento a pagar	3.079	8.273	11.352
Outras contas a pagar	5.793	-	5.793

(iv) Risco cambial

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

(v) Risco de taxa de juros

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

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

Análise de sensibilidade

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

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

Data	VaR
30/09/2023	0,000234%
31/12/2023	0,000591%
30/09/2024	0,005361%

26. Instrumentos financeiros derivativos

No período de nove meses findo em 30 de setembro 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.

- 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;
- Serviços qualificados (“SQ”): são segregados em três grupos, voltados para prestação de serviços:
 - ✓ 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;
 - ✓ 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;
 - ✓ 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.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

- **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 setembro de 2024 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 36,40% (R\$ 27.189) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 35,67% (R\$ 26.648) e administração fiduciária com 27,93% (R\$ 20.861). 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 julho de 2024 a 30 de setembro de 2024				
Receita líquida da prestação de serviços	20.861	26.648	27.189	74.698
Receitas (despesas) operacionais	(15.558)	(19.212)	(10.318)	(45.088)
Despesas de pessoal	(10.600)	(12.874)	(7.668)	(31.142)
Despesas administrativas	(4.953)	(6.686)	(2.501)	(14.140)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	44	17	(181)	(120)
Outras receitas (despesas) operacionais	(49)	331	32	314
Resultado antes das receitas/(despesas) financeiras líquidas de impostos	5.303	7.436	16.871	29.610
Receitas/despesas financeiras líquidas	2.029	8.199	1.302	11.530
Imposto de Renda e Contribuição Social	(2.136)	(6.240)	(7.385)	(15.761)
Lucro líquido do período	5.196	9.395	10.788	25.379

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 37,48% (R\$ 81.304) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 35,47% (R\$ 76.932) e administração fiduciária com 27,05% (R\$ 58.665). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024				
Receita líquida da prestação de serviços	58.665	76.932	81.304	216.901
Receitas (despesas) operacionais	(41.356)	(52.652)	(29.584)	(123.592)
Despesas de pessoal	(28.845)	(35.156)	(20.687)	(84.688)
Despesas administrativas	(11.168)	(16.831)	(7.707)	(35.706)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(1.268)	(1.588)	(1.452)	(4.308)
Outras receitas (despesas) operacionais	(75)	923	262	1.110
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	17.309	24.280	51.720	93.309
Receitas/despesas financeiras líquidas	4.784	21.483	2.401	28.668
Imposto de Renda e Contribuição Social	(6.605)	(17.607)	(21.687)	(45.899)
Lucro líquido do período	15.488	28.156	32.434	76.078

Participação no resultado por segmentos - 2023

No trimestre findo em 30 de setembro de 2023 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 37,54% (R\$ 23.653) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 34,98% (R\$ 22.042) e administração fiduciária com 27,48% (R\$ 17.310). 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 julho de 2023 a 30 de setembro de 2023				
Receita líquida da prestação de serviços	17.310	22.042	23.653	63.005
Receitas (despesas) operacionais	(13.927)	(14.951)	(9.536)	(38.414)
Despesas de pessoal	(10.188)	(9.717)	(6.914)	(26.819)
Despesas administrativas	(3.365)	(4.856)	(2.215)	(10.436)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(368)	(473)	(414)	(1.255)
Outras receitas (despesas) operacionais	(6)	95	7	96
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	3.383	7.091	14.117	24.591
Receitas/despesas financeiras líquidas	2.034	6.976	1197	10.207
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.369)	(5.097)	(6.125)	(12.591)
Lucro líquido do período	4.048	8.970	9.189	22.207

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 35,70% (R\$ 64.591) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 35,09% (R\$ 63.497) e administração fiduciária com 29,21% (R\$ 52.849). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023				
Receita líquida da prestação de serviços	52.849	63.497	64.591	180.937
Receitas (despesas) operacionais	(41.291)	(46.838)	(28.089)	(116.218)
Despesas de pessoal	(30.097)	(29.357)	(18.928)	(78.382)
Despesas administrativas	(10.318)	(16.660)	(6.703)	(33.681)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(1.049)	(1.242)	(1.180)	(3.471)
Outras receitas (despesas) operacionais	173	421	(1.278)	(684)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	11.558	16.659	36.502	64.719
Receitas/despesas financeiras líquidas	5.132	16.842	3.034	25.008
Imposto de Renda e Contribuição Social	(4.583)	(12.332)	(16.508)	(33.423)
Lucro líquido do período	<u>12.107</u>	<u>21.169</u>	<u>23.028</u>	<u>56.304</u>

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. 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 setembro de 2024

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

Em 30 de setembro 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	
		30/09/2024	31/12/2023
Ativo		1.427	1.924
Caixa e equivalentes de caixa			
Oliveira Trust Servicer S/A	Controlada	1.324	1.866
Holding Trust S.A.	Controlada	73	37
MCFL Participações S.A.	Controlada	-	1
Despesas antecipadas			
OT S.A.	Controladora	30	20
Passivo		1.427	1.924
Depósitos			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	1.397	1.904
Adiantamento de clientes			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	30	20
Resultado		26	14
Receita antecipada			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	26	14
Despesa com taxa de escrituração			
OT S.A.	Controladora	26	14

(b) Remuneração dos administradores (Consolidado)

A remuneração dos administradores, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, é composta de despesas com pró-labores, bonificação e encargos sociais, totalizando R\$ 13.836 (R\$ 12.838 em 2023), as quais são contabilizadas como despesa de pessoal. Adicionalmente, os administradores fazem jus a uma parte do Incentivo de Longo Prazo denominado Phantom Option, (ver Nota Explicativa nº 15), cujo valor justo apurado em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 11.785 (R\$ 7.047 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 setembro de 2024 estão contratados seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 44.536.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

30. Transações que não afetam o caixa

As transações ocorridas no período que não afetaram os fluxos de caixa da Companhia estão apresentadas abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Dividendos deliberados não recebidos	(10.000)	-	-	-
Dividendos deliberados não pagos	9.000	-	9.000	-
Novos contratos e atualizações de arrendamentos	-	-	1.073	7.249
Baixa de contratos de arrendamento	-	-	-	(4.435)
Ganhos de arrendamento	-	-	-	(391)
Aquisição de imobilizado a prazo	-	-	12	125
Total	<u>(1.000)</u>	<u>-</u>	<u>10.085</u>	<u>2.548</u>

31. 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.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

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

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

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

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

- (iii) Na condução regular da prestação de serviços de administração de fundos de investimento, e na qualidade de responsável tributária, por substituição, a OT Servicer está respondendo ao lançamento da Autoridade Fiscal, ocorrido em 2020, relacionado à eventual diferença de recolhimento de tributos. O processo, cujo valor original envolvido é de R\$ 31.346, 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, aguarde-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 setembro de 2024 a OT DTVM realizou depósitos no montante de R\$ 462, atualizados pela Selic.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

- (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\$ 942 em 30 de setembro 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 n° 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\$ 509.135, 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.

32. Outras informações

- (a) Recursos sob administração e custódia

Em 30 de setembro de 2024, os patrimônios líquidos dos fundos sob administração do Grupo, totalizavam R\$ 154 bilhões e os ativos em custódia R\$ 160 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, outros investimentos financeiros e de apropriação de despesas antecipadas, anteriormente classificados como Equivalentes de caixa, ativos financeiros e apropriação de despesas antecipadas, respectivamente, foram reclassificados, para melhor apresentação, nas rubricas Ativos financeiros, Outros ajustes e Outros créditos e contas a receber.

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias controladora e consolidado

Em 30 de setembro de 2024

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

33. Eventos subsequentes

Após 30 de setembro 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