

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

Relatório de revisão do auditor independente

Informações financeiras intermediárias individuais  
e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023

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

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023

## Conteúdo

Relatório da Administração

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

Balancos patrimoniais individuais e consolidados

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas


Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas

Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas - informação suplementar

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

The background of the slide features a dark blue and black color scheme with various financial data visualizations. On the left, there are vertical columns of small white dots. In the center and right, there are glowing blue line graphs and bar charts overlaid on a grid. A large, semi-transparent red shape is positioned on the left side, partially overlapping the text.

# RELEASE DE RESULTADOS 2T23 E 1S23

07 de agosto de 2023: A Oliveira Trust S.A., plataforma financeira digital referência em soluções para administração de fundos e serviços fiduciários no Brasil (“Oliveira Trust”, “OT” ou “Companhia”), divulga hoje seus resultados financeiros, individuais e consolidados do trimestre e semestre findos em 30 de junho de 2023, 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

Receita Líquida  
R\$ 118 milhões  
▲ +15% vs. 1S22

EBITDA  
R\$ 41,8 milhões  
▲ -10% vs. 1S22

Lucro Líquido  
R\$ 34 milhões  
▲ -4% vs. 1S22

- Com crescimento nos três Segmentos de negócio, a Receita Líquida do trimestre totalizou R\$ 60,7 milhões, uma evolução de 12% em relação ao 2T22. No semestre o aumento foi de 15%, atingindo R\$ 118 milhões.
- *Market share* de Agente Fiduciário no 2T23 foi de 51%, aumento de 1400 *bps* sobre o 2T22.
- *AuC* de R\$ 146 bilhões, 72% maior ao registrado no 2T22
- *AuA* de R\$ 147 bilhões, 54% superior ao do período do ano passado
- Em Escrituração alcançamos o volume financeiro de R\$ 331 bilhões
- R\$ 7,8 milhões de provisão para ILP – Incentivo de Longo Prazo no semestre
- Aumento de produtividade diante das sinergias do OCTO+, com novas tecnologias e times

Administração Fiduciária  
Receita Líquida  
R\$ 35,5 milhões  
▲ +4% vs. 1S22

Serviços Qualificados  
Receita Líquida  
R\$ 41,5 milhões  
▲ +13% vs. 1S22

Serviços Fiduciários  
Receita Líquida  
R\$ 41 milhões  
▲ +28% vs. 1S22

## Mensagem da Administração

### Mercado

Ao chegarmos ao final do primeiro semestre de 2023, o mercado de capitais continua enfrentando desafios com quedas expressivas no volume de captação. Segundo a ANBIMA, foram captados R\$ 153,4 bilhões no acumulado até junho, representando uma queda de 35% em relação ao mesmo período de 2022. Do total de recursos levantados no período, 51% foram por meio de debêntures e 25% por meio de títulos securitizados, como CRI, CRA e FIDCs.

Na indústria de fundos, os números também refletem um cenário de queda, com uma captação líquida negativa de R\$ 205 bilhões no acumulado do primeiro semestre. Esse resultado é impulsionado por saídas significativas, principalmente nos fundos de renda fixa, os quais registraram resgates no valor de R\$ 109,9 bilhões, seguidos pelos multimercados e de ações.

No entanto, há sinais de melhoria, pois o mês de junho se destacou com emissões no valor de R\$ 46,2 bilhões, maior volume alcançado até então neste ano e supera a média mensal observada em 2022. Desde maio o mercado demonstrou a melhora na percepção de risco e na expectativa da queda dos juros, o que refletiu em um aumento de 24% no volume de captação na comparação do 2T23 com o 1T23.

### Desempenho Operacional

Mesmo diante de um cenário econômico ainda restrito, a ampla variedade de serviços oferecidos por nossa plataforma financeira digital, atendendo diversos ativos e necessidades diferentes dos nossos clientes, exerce um papel fundamental em sustentar a resiliência das operações.

Atuando como agente fiduciário de CRI, CRA e Debêntures, aumentamos nosso market share na comparação semestral, passando de 37% em 2022 para 51% em 2023, valores que não contemplam as LIGs, cujo volume de emissão ultrapassou os R\$ 100 bilhões ao final de junho. No segmento de fundos, apesar da captação líquida negativa, registramos R\$ 147 bilhões em Ativos sob Administração (AuA) e R\$ 146 bilhões em Ativos sob Custódia (AuC). Em escrituração, alcançamos um total de ativos com um volume financeiro de R\$ 331 bilhões, abrangendo esses dois mercados de dívida e fundos.

A plataforma para administração de fundos líquidos já está pronta e a tecnologia embarcada será um diferencial importante nessa nova linha de negócios. Tendo a tecnologia como aliada, a expectativa é de que esse serviço possa começar a gerar receita já no próximo trimestre. É interessante notar que os avanços tecnológicos implementados alavancarão também a prestação de serviços para as demais classes de fundos já existentes na plataforma. Essa sinergia entre as diversas classes de fundos contribuirá para aprimorar a experiência dos clientes e otimizar a gestão dos ativos, consolidando nossa plataforma como uma solução completa e inovadora.

É importante ainda ressaltar que a combinação de tecnologias tem trazido resultados bastante positivos no controle de recebíveis. Embora as conexões via APIs (Interface de Programação de Aplicação) não sejam uma novidade, a integração com nossa plataforma tem sido uma verdadeira revolução na eficiência do processo. Graças à sinergia entre essas conexões e à automação proporcionada pelo OCTO+, a interação humana necessária entre o gestor e a execução de uma "ordem" foi reduzida a quase zero. Esse nível de automação

impulsiona a eficiência e a velocidade das operações, permitindo que as tarefas sejam concluídas de forma rápida e precisa.

Continuar a investir em inovação e estar atento às necessidades e demandas dos nossos clientes são passos importantes para se destacar no cenário competitivo e em constante evolução da indústria de dívida e fundos. Com uma plataforma preparada para o futuro, estamos prontos para aproveitar as oportunidades e desafios que surgirem, criando uma base sólida para o sucesso contínuo da Companhia.

## Desempenho Financeiro Consolidado

(Em R\$ mil)	2T23	2T22	Variação 2T23/2T22	1S23	1S22	Variação 1S23/1S22
<b>Receita Bruta</b>	<b>66.889</b>	<b>59.556</b>	<b>12,3%</b>	<b>129.955</b>	<b>112.913</b>	<b>15,1%</b>
Impostos s/ Receita	-6.186	-5.264	17,5%	-12.022	-9.980	20,5%
<b>Receita Líquida</b>	<b>60.703</b>	<b>54.292</b>	<b>11,8%</b>	<b>117.933</b>	<b>102.933</b>	<b>14,6%</b>
Despesas Operacionais*	-32.979	-32.129	2,6%	-68.353	-56.361	21,3%
Incentivo de Longo Prazo	-3.945	-	-	-7.792	-	-
<b>EBITDA</b>	<b>23.779</b>	<b>22.163</b>	<b>7,3%</b>	<b>41.788</b>	<b>46.572</b>	<b>-10,3%</b>
Depreciações e Amortizações	-855	-740	15,5%	-1.660	-1.463	13,5%
<b>EBIT</b>	<b>22.924</b>	<b>21.423</b>	<b>7,0%</b>	<b>40.128</b>	<b>45.109</b>	<b>-11,0%</b>
Resultado Financeiro	7.823	5.587	40,0%	14.801	8.460	75,0%
<b>Lucro Operacional</b>	<b>30.747</b>	<b>27.011</b>	<b>13,8%</b>	<b>54.929</b>	<b>53.569</b>	<b>2,5%</b>
IR / CS	-11.219	-9.651	16,2%	-20.832	-18.167	14,7%
<b>Lucro Líquido do período</b>	<b>19.528</b>	<b>17.360</b>	<b>12,5%</b>	<b>34.097</b>	<b>35.402</b>	<b>-3,7%</b>

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

A Receita Líquida do trimestre totalizou R\$ 60,7 milhões, representando um aumento de 12% em relação ao 2T22. No acumulado do semestre, essa tendência de crescimento se manteve, alcançando R\$ 118 milhões, representando um aumento de 15% em relação ao primeiro semestre do ano anterior.

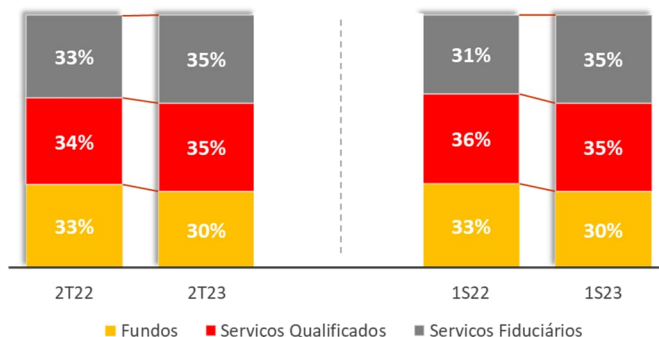
As despesas operacionais do trimestre apresentaram variação positiva de 2,6% em relação a igual trimestre do ano anterior. Já as despesas do semestre variaram em 21% sobre o mesmo período do ano anterior, motivado: (i) pelo crescimento das despesas de pessoal da ordem de 14%, em função do aumento do quadro de colaboradores e dissídios; (ii) pelo crescimento de 29% dos gastos com processamento de dados e desenvolvimento de novas tecnologias; e (iii) pela ocorrência de despesas extraordinárias, da ordem de R\$ 3.600, com aspectos regulatórios e operacionais.

O resultado de 2023 já demonstra as despesas com o Programa de Incentivos de Longo Prazo criado pela Companhia em dezembro de 2022. Face a isso, o EBITDA se situou em R\$ 23,8 milhões, um aumento de 7% em relação ao 2T22, enquanto o Lucro Líquido se situou em R\$ 19,5 milhões, 12% maior em comparação ao mesmo trimestre do ano anterior. Já no semestre, o EBITDA registrou queda de 10% e o Lucro Líquido de 4%, decorrente, substancialmente, das despesas com o Programa de Incentivos de Longo Prazo e da variação nas despesas operacionais, conforme descrito no parágrafo anterior.

## Desempenho Financeiro por Segmento de Negócio

Todos os segmentos de negócios registraram crescimento no 2T23, com destaque para serviços fiduciários. A participação de cada um dos segmentos no total da receita líquida continua equilibrada, fortalecendo a resiliência dos resultados, que decorre da interconexão de serviços entre os segmentos, gerando maior fidelização.

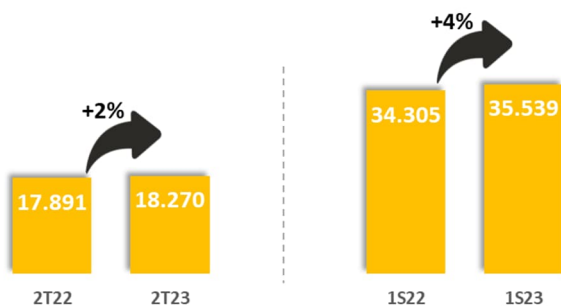
Participação dos Segmentos sobre a Receita Líquida



Receita Líquida por Segmento (Em R\$ mil)	2T23	2T22	Variação 2T23/2T22	1S23	1S22	Variação 1S23/1S22
Administração Fiduciária	18.270	17.891	2,1%	35.539	34.305	3,6%
Serviços Qualificados	21.315	18.566	14,8%	41.455	36.597	13,3%
Serviços Fiduciários	21.118	17.835	18,4%	40.939	32.031	27,8%
Receita Líquida Total	60.703	54.292	11,8%	117.933	102.933	14,6%

### Administração Fiduciária

Receita Administração Fiduciária (R\$ Mil)



No 2T23, o mercado de fundos, de acordo com dados da ANBIMA, manteve a captação líquida negativa, acumulando no semestre R\$ 205 bilhões. As condições macroeconômicas de juros altos continuaram gerando aversão ao risco, tornando produtos isentos de impostos uma alternativa mais atrativa.

Considerando a performance apresentada, o lançamento de novos fundos estruturados permaneceu represado, seguindo a mesma situação registrada no primeiro trimestre. Em consequência, a Oliveira Trust encerrou o período com um total de 175 fundos estruturados sob administração, sendo que o patrimônio líquido (PL) desses fundos registrou um crescimento de 54% em comparação com o 2T22, cujo destaque foram os FIDCs, com um crescimento de 34%.

Esse cenário refletiu na geração de receita líquida, que atingiu R\$ 18,3 milhões, representando um aumento de 2,1% em relação ao 2T22. No acumulado do semestre, a evolução foi de 3,6%, alcançando receita líquida de R\$ 35,5 milhões.

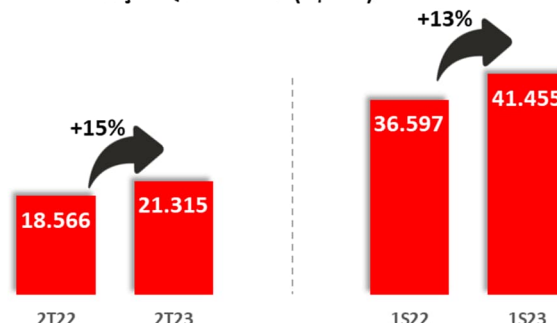


## Serviços Qualificados

Todo o empenho e tecnologia empregados nos serviços de custódia, controladoria, escrituração e verificação de lastros têm reforçado nosso diferencial e fortalecido o reconhecimento do mercado e de nossos parceiros.

O estoque de fundos custodiados no final do semestre aumentou 15%, alcançando um volume financeiro de R\$ 146 bilhões, o que representa um crescimento de 72% em comparação ao ano anterior. Da mesma forma, atingimos um volume de ativos sob escrituração de R\$ 331 bilhões, refletindo um aumento notável de 48% em relação ao 2T22.

Receita Serviços Qualificados (R\$ Mil)



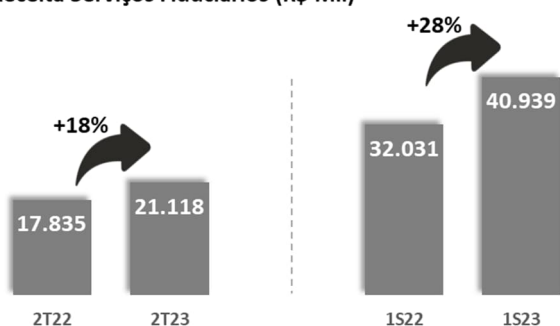
Assim, mesmo diante de um cenário de captação líquida negativa na indústria de fundos, nossa receita líquida alcançou no trimestre R\$ 21,3 milhões, registrando crescimento de 15% em relação ao 2T22. No semestre, a receita líquida alcançou R\$ 41,4 milhões, representando crescimento de 13%, em relação a igual semestre do ano anterior.

## Serviços Fiduciários

Neste semestre, o volume de emissões no mercado de capitais atingiu R\$ 153 bilhões, sendo 68% provenientes de operações de CRI, CRA e Debêntures. No trimestre, o mercado de dívida mostrou sinais de recuperação em relação ao 1T23, com um aumento de 16% no volume de emissões (CRI, CRA e Debêntures). No entanto, na comparação anual, conforme dados da ANBIMA, tanto o volume de emissões quanto a quantidade de operações registraram queda de 38% e 20%, respectivamente.

Apesar desse cenário, nosso *market share* como agente fiduciário, cresceu de 37% para 51% no semestre. Essa evolução é sustentada pela nossa capacidade de criar soluções de acordo com as necessidades dos clientes.

Receita Serviços Fiduciários (R\$ Mil)



Em relação ao estoque de contratos - excluindo as LIGs -, tivemos um aumento de 73% ao final do semestre quando comparado com o final de junho de 2022, destacando-se os CRIs (+47%), CRAs (+98%) e CCIs (+79%). Além disso, o volume financeiro das LIGs cresceu 47%, ultrapassando o valor de R\$ 100 bilhões.

Como resultado, a receita líquida do segmento registrou um aumento de 18% na comparação trimestral e 27,8% na comparação semestral.



## Pessoas

Na Oliveira Trust, nossos colaboradores são o alicerce fundamental para a positiva evolução de nossos resultados. Por esse motivo, proporcionar um ambiente de trabalho saudável e cuidar do bem-estar de nossa equipe é uma prioridade. Acreditamos que um ambiente de trabalho positivo e estimulante é essencial para o desenvolvimento pessoal e profissional de nossos colaboradores e retenção de nossos talentos, refletindo diretamente na qualidade dos serviços que oferecemos aos nossos clientes.



Ao longo deste trimestre, o destaque foi o "Mês da Saúde" em abril, durante o qual incentivamos e promovemos o bem-estar físico, mental e financeiro de nossos colaboradores por meio do nosso Programa de Bem-Estar (ODS 3). Nesse período, utilizamos plataformas e aplicativos que oferecem suporte e incentivos para que nossos colaboradores cuidem de sua saúde física, mental e vida financeira.

Finalizamos 30 de junho de 2023 com 327 colaboradores, o que representou aumento de 14% em nossa equipe em comparação com junho de 2022.

Com o propósito de capacitar ainda mais nossa equipe, ao longo do semestre, foram promovidas mais de 3.000 horas de treinamentos em diversas áreas de conhecimento, atingindo uma média de 9,4 horas de treinamento por colaborador.

## Tecnologia

A Oliveira Trust tem claro que, junto com seu time, a tecnologia proprietária compõe a estratégia para bons resultados quando se fala de prestação de serviços para o mercado financeiro e de capitais. Nesse sentido ampliamos ainda mais a equipe dedicada, finalizando o semestre com 85 colaboradores, ante 62 no final de junho de 2022.

Com essa equipe nos fortalecemos para atender às demandas internas e externas, permitindo viabilizar operações complexas, conquistar novos clientes e manter a fidelidade dos clientes tradicionais.

Durante o trimestre, destacamos os seguintes avanços e projetos:



- Evoluímos com a ferramenta usada nos controles de processo, transformação que nos permitiu aprimorar o gerenciamento de fluxos de aprovação e o diálogo com nossos clientes, resultando em maior velocidade no atendimento e redução de custos.
  - Concluímos a migração do data center de nossa filial em São Paulo para a "nuvem", fato que nos traz diversos benefícios, como a escalabilidade, permitindo expandir nossos recursos de acordo com as necessidades do negócio.
- Melhoramos nosso arcabouço tecnológico para fazer a cessão de recebíveis de alta volumetria via API, o que em sinergia com o OCTO+ reduziu a interação humana necessária entre o gestor e a execução de uma "ordem" a quase zero.

Finalizamos a migração de 100% do FIDCs para o OCTO+, tornando-o a única plataforma responsável pelo controle da carteira de recebíveis. Essa mesma plataforma passou a suportar a prestação de serviços de controle de garantias de operações de crédito.

Estamos confiantes de que essas melhorias tecnológicas nos ajudarão a oferecer um serviço ainda mais ágil, seguro e eficiente, garantindo a excelência em nossas operações e reforçando nossa posição como referência no setor.

## ASG – Ambiental, Social e Governança

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

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

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

## Ambiental



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

Assim, no mês de agosto de cada ano são apurados, junto com a ONG, os impactos das atividades realizadas nos 12 meses anteriores e o quanto é necessário para compensar essas emissões. No ano passado, a Companhia avaliou sua geração de carbono e concluiu que no período de julho de 2021 a julho de 2022 foram emitidas 147,8 toneladas de CO<sub>2</sub>, correspondendo à plantação de 630 árvores. Porém, para ir além da necessidade de compensação de CO<sub>2</sub>, foram plantadas outras 370 árvores, cooperando com a iniciativa Amigos da Floresta, totalizando a plantação de 1000 árvores no período.

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



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

## Social

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

Ao final de 2022, direcionou-se R\$ 1,24 milhão a esses projetos, que estão sendo executados ao longo de 2023, montante 29% superior ao do período anterior.

Lei de Incentivo / Projeto	Valor (R\$)
<b>Fundo da Infância e da Adolescência</b>	<b>R\$ 115.400</b>
<i>Hospital Pequeno Príncipe</i>	R\$ 115.400
<b>Fundo do Idoso</b>	<b>R\$ 115.400</b>
<i>Conexões de Vida 60+</i>	R\$ 60.000
<i>Costura e Moda - Empreendedorismo na 3ª idade</i>	R\$ 55.400
<b>Lei Federal de Incentivo à Cultura (Rouanet)</b>	<b>R\$ 461.600</b>
<i>Mulheres Artesãs do Estácio</i>	R\$ 150.000
<i>Rio2C</i>	R\$ 200.000
<i>Reforço do Futuro</i>	R\$ 111.600
<b>Lei Federal de Incentivo ao Esporte</b>	<b>R\$ 115.400</b>
<i>Pedro Boesel - Porsche Cup</i>	R\$ 115.400
<b>Lei Municipal de Incentivo RJ (ISS-RJ)</b>	<b>R\$ 433.234</b>
<i>Reforço do Futuro</i>	R\$ 103.234
<i>Educação Financeira</i>	R\$ 160.000
<i>Dançar a Vida</i>	R\$ 170.000
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 1.241.034</b>

## Governança Corporativa

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

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

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

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.



## BP - Balanço Patrimonial Consolidado

(Em R\$ mil)

	Consolidado 30/06/2023	Consolidado 31/12/2022
Ativo circulante	223.960	212.489
Caixa e equivalentes de caixa	189.750	169.636
Ativos financeiros	10.353	10.676
Contas a receber	10.492	14.303
Dividendos a receber	-	-
Outros créditos	13.365	17.874
Ativo não circulante	23.861	14.031
Créditos tributários diferidos	9.567	4.254
Outros Investimentos	16	26
Direitos de uso	8.549	7.014
Imobilizado	5.138	2.711
Intangível	591	26
<b>Total do Ativo</b>	<b>247.821</b>	<b>226.520</b>
Passivo circulante	162.065	135.000
Depósitos	90.375	66.567
Obrigações fiscais e previdenciárias	29.339	40.527
Obrigações trabalhistas	19.451	13.310
Arrendamentos a pagar	1.858	2.336
Receitas antecipadas	15.712	7.291
Outras contas a pagar	5.330	4.969
Passivo não circulante	10.368	6.612
Arrendamentos a pagar	7.560	5.240
Receitas antecipadas	312	798
Obrigações trabalhistas	2.496	574
Patrimônio líquido	75.388	84.908
Capital social	30.999	30.999
Reservas de lucros	44.297	53.636
Ajuste de avaliação patrimonial	92	273
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>247.821</b>	<b>226.520</b>

## DRE - Demonstração do Resultado Consolidado

(Em R\$ mil)	Consolidado	Consolidado	Variação	Consolidado	Consolidado	Variação
	2T23	2T22	2T23/2T22	1S23	1S22	1S23/1S22
Receita líquida da prestação de serviços	60.703	54.292	11,8%	117.933	102.933	14,6%
Receitas/(despesas) operacionais	(37.779)	(32.868)	14,9%	(77.805)	(57.824)	34,6%
Despesas de pessoal	(26.355)	(20.945)	25,8%	(51.563)	(38.300)	34,6%
Despesas administrativas	(10.768)	(11.137)	-3,3%	(23.245)	(19.681)	18,1%
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	2.116	674	213,9%	(356)	1.507	-123,6%
Perda de créditos não recuperados	(738)	(1.492)	-50,5%	(1.154)	(1.767)	-34,7%
Outras receitas/(despesas) operacionais	(2.034)	32	-6456,3%	(1.487)	417	-456,6%
Lucro operacional, antes do resultado financeiro	22.924	21.424	7,0%	40.128	45.109	-11,0%
Resultado financeiro	7.823	5.587	40,0%	14.801	8.460	75,0%
Receitas financeiras	8.140	5.890	38,2%	15.437	8.945	72,6%
Despesas financeiras	(317)	(303)	4,6%	(636)	(485)	31,1%
Lucro antes do IRPJ e CSLL	30.747	27.011	13,8%	54.929	53.569	2,5%
Imposto de renda e contribuição social	(11.219)	(9.651)	16,2%	(20.832)	(18.167)	14,7%
Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(13.189)	(9.874)	33,6%	(26.145)	(19.013)	37,5%
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos	1.970	223	783,4%	5.313	846	528,0%
Lucro líquido do período	19.528	17.360	12,5%	34.097	35.402	-3,7%

## DFC - Fluxo de Caixa Consolidado – método indireto

(Em R\$ mil)

	Consolidado 30/06/2023	Consolidado 30/06/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	54.929	53.569
Ajustes:		
Depreciação e amortização	1.660	1.463
Provisão (reversão) para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	1.510	260
Juros sobre contratos de arrendamento	619	354
Resultado de equivalência patrimonial	-	-
Apropriação Despesa antecipada	(1.823)	(3.164)
Outros	(377)	131
Lucro(prejuízo) ajustado	56.518	52.613
(Aumento) redução em contas do ativo		
Ativos financeiros	22	(9.990)
Outros créditos e Contas a receber	8.633	(1.723)
Total do (aumento) em contas do ativo	8.655	(11.713)
Aumento(redução) em contas do passivo		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(37.035)	(27.167)
Obrigações fiscais e previdenciárias	(178)	950
Depósitos	23.808	47.112
Outras contas a pagar	16.509	1.131
Total do aumento (redução) em contas do passivo	3.104	22.026
Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	68.277	62.926
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Aquisição de imobilizado e intangível	(3.528)	(340)
Aquisição de investimentos	-	-
Dividendos recebidos	-	-
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento	(3.528)	(340)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento		
Pagamento de arrendamentos	(1.199)	(1.368)
Dividendos pagos	(43.436)	(28.368)
Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento	(44.635)	(29.736)
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>20.114</b>	<b>32.850</b>
Caixa e equivalentes de caixa - início	169.636	113.819
Caixa e equivalentes de caixa - final	189.750	146.669
<b>Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>20.114</b>	<b>32.850</b>



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

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

### Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Oliveira Trust S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 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 da Companhia é responsável pela elaboração dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e a IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board - IASB*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



## Outros assuntos

### Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações financeiras intermediárias anteriormente referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 07 de agosto de 2023.



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

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

# OLIVEIRA TRUST S.A.

Balanços patrimoniais individuais e consolidados  
Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
(Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		5.741	25.723	223.960	212.489
Caixa e equivalentes de caixa	5	5.388	5.779	189.750	169.636
Ativos financeiros	6	-	-	10.353	10.676
Contas a receber	7	-	-	10.492	14.303
Dividendos a receber	9	-	19.793	-	-
Outros créditos	8	353	151	13.365	17.874
Não circulante		69.935	59.301	23.861	14.031
Créditos tributários diferidos	25	-	-	9.567	4.254
Investimento em controladas	9	69.935	59.301	-	-
Outros investimentos		-	-	16	26
Direitos de uso	10	-	-	8.549	7.014
Imobilizado	11	-	-	5.138	2.711
Intangível	12	-	-	591	26
<b>Total do ativo</b>		<b>75.676</b>	<b>85.024</b>	<b>247.821</b>	<b>226.520</b>
<b>Passivo e patrimônio líquido</b>					
	Nota	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Circulante		288	116	162.065	135.000
Depósitos	14	-	-	90.375	66.567
Obrigações fiscais e previdenciárias	15	114	107	29.339	40.527
Obrigações trabalhistas	16	-	-	19.451	13.310
Arrendamentos a pagar	18	-	-	1.858	2.336
Receitas antecipadas	19	-	-	15.712	7.291
Outras contas a pagar	20	174	9	5.330	4.969
Não circulante		-	-	10.368	6.612
Arrendamentos a pagar	18	-	-	7.560	5.240
Receitas antecipadas	19	-	-	312	798
Obrigações trabalhistas	16	-	-	2.496	574
Patrimônio líquido	21	75.388	84.908	75.388	84.908
Capital social		30.999	30.999	30.999	30.999
Reservas de lucros		44.297	53.636	44.297	53.636
Ajuste de avaliação patrimonial		92	273	92	273
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>75.676</b>	<b>85.024</b>	<b>247.821</b>	<b>226.520</b>

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do resultado individuais e consolidadas  
Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022  
(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora				Consolidado			
		01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Receita bruta da prestação de serviços		-	-	-	-	66.889	129.955	59.556	112.913
( - ) Descontos concedidos		-	-	-	-	(32)	(97)	-	-
( - ) Impostos sobre o faturamento		-	-	-	-	(6.154)	(11.925)	(5.264)	(9.980)
Receita líquida da prestação de serviços	22	-	-	-	-	60.703	117.933	54.292	102.933
Receitas/(despesas) operacionais		19.352	33.743	17.217	35.203	(37.779)	(77.805)	(32.868)	(57.824)
Despesas de pessoal		(878)	(1.759)	(909)	(1.663)	(26.355)	(51.563)	(20.945)	(38.300)
Despesas administrativas	23	(240)	(453)	(185)	(419)	(10.768)	(23.245)	(11.137)	(19.681)
Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável	7 e 8	-	-	-	-	2.116	(356)	674	1.507
Perda de créditos não recuperados		-	-	-	-	(738)	(1.154)	(1.492)	(1.767)
Resultado de equivalência patrimonial	9	20.470	35.955	18.330	37.304	-	-	-	-
Outras receitas/(despesas) operacionais		-	-	(19)	(19)	(2.034)	(1.487)	32	417
Lucro operacional, antes do resultado financeiro		19.352	33.743	17.217	35.203	22.924	40.128	21.424	45.109
Resultado financeiro	24	176	354	143	199	7.823	14.801	5.587	8.460
Receitas financeiras		185	371	153	209	8.140	15.437	5.890	8.945
Despesas financeiras		(9)	(17)	(10)	(10)	(317)	(636)	(303)	(485)
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social		19.528	34.097	17.360	35.402	30.747	54.929	27.011	53.569
Imposto de Renda e Contribuição Social	25	-	-	-	-	(11.219)	(20.832)	(9.651)	(18.167)
Imposto de Renda e Contribuição Social - corrente		-	-	-	-	(13.189)	(26.145)	(9.874)	(19.013)
Imposto de Renda e Contribuição Social - diferido		-	-	-	-	1.970	5.313	223	846
Lucro líquido do período		19.528	34.097	17.360	35.402	19.528	34.097	17.360	35.402
Básico e diluído									
Ordinárias		0,0572414	0,0999482	0,050876525	0,103769215	0,0572414	0,0999482	0,050876525	0,103769215
Preferenciais		0,0572414	0,0999482	0,050876525	0,103769215	0,0572414	0,0999482	0,050876525	0,103769215

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

OLIVEIRA TRUST S.A.

Demonstrações do resultado abrangente individuais e consolidadas

Semestres e trimestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Lucro líquido do exercício	19.528	34.097	17.360	35.402	19.528	34.097	17.360	35.402
Outros Resultados Abrangentes								
Itens que podem ser subsequentemente reclassificados para o resultado								
Variação do valor justo dos ativos financeiros avaliados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	-	(301)	-	-	-	(301)	-	-
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	-	120	-	-	-	120	-	-
Outros resultados abrangentes, líquidos de Imposto de Renda e Contribuição Social	-	(181)	-	-	-	(181)	-	-
Resultado abrangente total	19.528	33.916	17.360	35.402	19.528	33.916	17.360	35.402
Resultado abrangente atribuível aos:								
Acionistas controladores	19.528	33.916	17.360	35.402	19.528	33.916	17.360	35.402
Resultado abrangente total	19.528	33.916	17.360	35.402	19.528	33.916	17.360	35.402

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

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido individuais e consolidadas

(Em milhares de Reais)

	Capital Social	Reservas de Lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros líquidos/ (prejuízos) acumulados	Total
	Integralizado	Legal	Outras			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	30.999	3.220	32.367	-	-	66.586
Dividendos complementares distribuídos (21b)	-	-	(28.368)	-	-	(28.368)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	35.402	35.402
Apropriação para reservas	-	1.770	33.632	-	(35.402)	-
Saldos em 30 de junho de 2022	30.999	4.990	37.631	-	-	73.620
Saldos em 31 de dezembro de 2022	30.999	6.200	47.436	273	-	84.908
Dividendos complementares distribuídos (21.b)	-	-	(43.436)	-	-	(43.436)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	34.097	34.097
Apropriação para reservas	-	-	34.097	-	(34.097)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(181)	-	(181)
Saldos em 30 de junho de 2023	30.999	6.200	38.097	92	-	75.388

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

# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações dos fluxos de caixa individuais e consolidadas Semestres findos em 30 de junho de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social	34.097	35.402	54.929	53.569
Ajustes:				
Depreciação e amortização	-	-	1.660	1.463
Provisão (reversão) para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas	-	-	1.510	260
Juros sobre contratos de arrendamento	-	-	619	354
Resultado de equivalência patrimonial	(35.955)	(37.304)	-	-
Apropriação Despesa antecipada	-	-	(1.823)	(3.164)
Outros	-	19	(377)	131
Lucro(prejuízo) ajustado	(1.858)	(1.883)	56.518	52.613
Aumento/(redução) em contas do ativo				
Ativos financeiros	-	-	22	(9.990)
Outros créditos e contas a receber	(202)	(195)	8.633	(1.723)
	(202)	(195)	8.655	(11.713)
Aumento/(redução) em contas do passivo				
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(37.035)	(27.167)
Obrigações fiscais e previdenciárias	7	9	(178)	950
Depósitos	-	-	23.808	47.112
Outras contas a pagar	165	137	16.509	1.131
	172	146	3.104	22.026
Fluxo de caixa (utilizado nas)/gerado pelas atividades operacionais	(1.888)	(1.932)	68.277	62.926
Fluxo de caixa das atividades de investimento				
Aquisição de imobilizado e intangível	-	-	(3.528)	(340)
Aquisição de investimentos	(60)	-	-	-
Dividendos recebidos	44.993	35.096	-	-
Caixa líquido gerado pelas/(utilizado nas) atividades de investimento	44.933	35.096	(3.528)	(340)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento				
Pagamento de arrendamentos	-	-	(1.199)	(1.368)
Dividendos pagos	(43.436)	(28.368)	(43.436)	(28.368)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	(43.436)	(28.368)	(44.635)	(29.736)
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(391)	4.796	20.114	32.850
Caixa e equivalentes de caixa - início	5.779	157	169.636	113.819
Caixa e equivalentes de caixa - final	5.388	4.953	189.750	146.669
(Redução)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	(391)	4.796	20.114	32.850

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



# OLIVEIRA TRUST S.A.

## Demonstrações do valor adicionado individuais e consolidadas Semestres findos em 30 de junho de 2023 e de 2022 (Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receitas	-	-	129.141	113.158
Prestação de serviço	-	-	129.955	112.913
Outras receitas	-	-	793	505
Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas de créditos	-	-	(1.510)	(260)
Descontos concedidos	-	-	(97)	-
Insumos de terceiros	(454)	(439)	(23.642)	(18.175)
Processamento de dados	(88)	(32)	(12.418)	(9.607)
Água energia e gás	-	-	(205)	(223)
Comunicações	-	-	(349)	(397)
Serviços técnicos	(163)	(201)	(2.601)	(3.469)
Outras	(203)	(206)	(8.069)	(4.479)
Valor adicionado, bruto	(454)	(439)	105.499	94.983
Depreciação e amortização	-	-	(1.660)	(1.463)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	(454)	(439)	103.839	93.520
Valor adicionado recebido em transferência - resultado de equivalência patrimonial	35.955	37.304	-	-
Valor adicional recebido em transferência - Receita financeira	371	209	15.437	8.945
Valor adicionado total a distribuir	<u>35.872</u>	<u>37.074</u>	<u>119.276</u>	<u>102.465</u>
Distribuição do valor adicionado	<u>(35.872)</u>	<u>(37.074)</u>	<u>(119.276)</u>	<u>(102.465)</u>
Pessoal	(1.465)	(1.385)	(45.334)	(32.680)
Remuneração direta	(1.465)	(1.386)	(37.737)	(26.964)
Benefícios	-	1	(6.147)	(4.537)
Fundo de garantia por tempo de serviço	-	-	(1.450)	(1.179)
Impostos, taxas e contribuições	(293)	(287)	(39.209)	(33.898)
Federais	(293)	(287)	(33.389)	(28.987)
Municipais	-	-	(5.820)	(4.911)
Remuneração de capitais de terceiros	(17)	-	(636)	(485)
Juros	(17)	-	(636)	(485)
Remuneração de capitais próprios	<u>(34.097)</u>	<u>(35.402)</u>	<u>(34.097)</u>	<u>(35.402)</u>
Dividendos	-	-	-	-
Reservas de lucros	(34.097)	(35.402)	(34.097)	(35.402)

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

## 1. Informações gerais

A Oliveira Trust S.A., (“OT S.A.”, “Controladora” ou “Companhia”), 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas em 07 de agosto de 2023.

## 2. Relação de entidades consolidadas

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

	Ramo de atividade	Controle	Participação no capital (%)	
			30/06/2023	31/12/2022
Empresas controladas				
Oliveira Trust Servicer S.A.	Prestação de serviços	Direto	100	100
Holding Trust S/A	Holding	Direto	100	100
MCFL Participações S.A.	Holding	Direto	100	100
Oliveira Trust DTVM S.A.	Distribuidora de TVM	Indireto	100	100

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

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

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

(ii) Holding Trust S.A.

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

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

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

- (a) Na SRC Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., que apresentava capital social de R\$ 10 e teve suas atividades encerradas em abril de 2023;
- (b) Na SRC II Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., constituída em 14 de abril de 2021, cujo saldo contábil do investimento em 30 de junho de 2023 é de R\$ 10 (R\$ 10 em 2022), sendo o Capital Social do veículo de R\$ 10 (R\$ 10 em 2022).

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

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

(iii) MCFL Participações S.A.

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

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

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

3. Base de preparação e declaração de conformidade

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão descritas a seguir:

a. Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em 30 de junho de 2023 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo os pronunciamentos e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas internacionais de relatórios financeiros *Internacional Financial Reporting Standards (IFRS)*, emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, em especial, o CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

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

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

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 2022. Assim, essas informações financeiras intermediárias devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras daquele exercício.

b. Base de consolidação

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

(i) Controladas

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

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

Nas informações financeiras intermediárias individuais 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 financeiras intermediárias consolidadas.

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

4. Resumo das principais políticas contábeis significativas

a. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

b. Caixa e equivalentes de caixa

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

c. Ativos financeiros

Reconhecimento e mensuração inicial

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

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

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

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

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

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

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

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos financeiros idênticos;
- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo financeiros, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços), estando nesta categoria as aplicações financeiras em certificados de depósitos bancários e em cotas de fundos de investimento, conforme Notas Explicativa nºs 5 e 6;
- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo financeiros, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis), estando nessa categoria as ações, conforme Nota Explicativa nº 6.

#### Classificação e mensuração subsequente

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

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

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



## Desreconhecimento

### Ativos financeiros

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

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

#### d. Contas a receber e mensuração das perdas de crédito esperadas

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. As contas a receber são inicialmente reconhecidas pelo valor justo de origemação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado, deduzido por provisão para perdas, quando aplicável.

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

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

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

e. Imobilizado

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

f. Ativo intangível - gastos com pesquisa e desenvolvimento

O ativo intangível resultante de gastos com desenvolvimento (ou de uma fase de desenvolvimento de um projeto interno) 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.

g. Tributos

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

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

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

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

Na opção pelo regime fiscal de “lucro presumido”

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

Na opção pelo regime fiscal de “lucro real”

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

h. Despesas de Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos

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

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

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

- Ativos contingentes: não são reconhecidos, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- Provisão para riscos: é reconhecida nas informações financeiras intermediárias quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;

- Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos: são divulgados, enquanto aqueles classificados como perda remota não são passíveis de provisão ou divulgação. Os montantes registrados são atualizados de acordo com a legislação vigente;
- Obrigações fiscais correntes (fiscais e previdenciárias): referem-se a demandas judiciais em que estão sendo contestadas a legalidade e a constitucionalidade de alguns tributos e contribuições.

j. Benefícios a empregados

(i) Benefícios de curto prazo a empregados

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

(ii) Benefícios de longo prazo

O passivo é reconhecido, em contrapartida a despesa de pessoal, pelo montante do pagamento esperado caso se tenha uma obrigação presente legal ou construtiva de pagar esse montante em função do serviço passado prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável.

k. Capital social

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

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

l. Resultado por ação - básico e diluído

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

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

m. Reconhecimento da receita

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

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

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

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

n. Demonstração do valor adicionado

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

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

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

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

Em 30 de junho de 2023

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

## o. Segmentos operacionais

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

## p. Uso de estimativas e julgamentos

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

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

## q. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 30 de junho de 2023

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

- Melhoria da divulgação sobre dívidas de longo prazo com *covenants* (Alterações ao CPC 26/IAS 1) - com vigência a partir de 2024.

A Companhia não adotou, antecipadamente, qualquer pronunciamento ou interpretação que tenha sido emitido, cuja aplicação não é obrigatória.

## 5. Caixa e equivalentes de caixa

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Disponibilidades	1	1	178	267
Aplicações interfinanceiras de liquidez:	5.376	5.777	189.489	169.366
Operações compromissadas - LTN (a)	-	-	161.252	137.876
Aplicação em Fundo Corp Federal Plus RF CP FICFI (b)	5.376	5.777	28.237	31.490
Outros	11	1	84	3
Aplicações automáticas em CDB	11	-	84	3
Numerários em trânsito (D+1)	-	1	-	-
Total	5.388	5.779	189.750	169.636

(a) Estão representadas por operações compromissadas lastreadas por Letras do Tesouro Nacional, com o resgate/revenda, com vencimento no dia útil seguinte;

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023

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

---

- (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.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

6. Ativos financeiros (Consolidado)

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

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

Descrição	Nível de hierarquia	Consolidado			
		30 de junho de 2023		31 de dezembro de 2022	
		Valor de mercado	Custo amortizado	Valor de mercado	Custo amortizado
Fundo OT Soberano (a)	Nível 2	199	199	221	221
Total		199	199	221	221

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

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

Descrição	Nível de hierarquia	Consolidado			
		30 de junho de 2023		31 de dezembro de 2022	
		Valor de mercado	Custo amortizado	Valor de mercado	Custo amortizado
Ações de companhia fechada (a)	Nível 3	10.154	10.154	10.455	10.000
Total		10.154	10.154	10.455	10.000

(a) Corresponde a ações preferenciais Classe A, nominativas e sem valor nominal, representando 10% do capital social total da Liqi Digital Assets S.A. O Grupo optou por esta classificação uma vez que o investimento foi realizado visando objetivos estratégicos de negócios da OT, não havendo previsão de realização financeira em curto ou médio prazos.

As ações estão avaliadas ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, tomando por base laudo elaborado pela administração da OT, para data base de 31 de maio de 2023, adotando-se certas premissas ao modelo de Fluxo de Caixa Descontado. Em 30 de junho de 2023 o ajuste ao valor justo líquido dos efeitos tributários está reconhecido no patrimônio líquido.



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

Em 30 de junho de 2023

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

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

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

## (i) Saldo por natureza:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Serviços prestados a receber, dos quais:	15.773	18.463
A vencer	7.420	9.006
Vencidos até 30 dias	2.724	2.886
Vencidos de 31 a 60 dias	783	1.008
Vencidos de 61 a 90 dias	349	410
Vencidos de 91 a 180 dias	1.047	1.645
Vencidos de 181 a 360 dias	1.215	960
Vencidos acima de 361 dias	2.235	2.548
(-) Provisão para perdas de créditos esperadas	(5.281)	(4.160)
Total	<u>10.492</u>	<u>14.303</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(d), a provisão é constituída com base em perdas esperadas de créditos a receber por serviços prestados, como também na análise de risco individual das contas a receber, sendo o seu montante considerado suficiente para cobrir eventuais perdas ao valor de recuperação de contas a receber de clientes.

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

Descrição	30/06/2023	30/06/2022	31/12/2022
Saldos iniciais	(4.160)	(7.889)	(7.889)
Constituição	(1.284)	(2.529)	(3.335)
Reversão	163	4.036	7.064
Saldos finais	<u>(5.281)</u>	<u>(6.382)</u>	<u>(4.160)</u>

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

Em 30 de junho de 2023

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

## (iii) Perdas de créditos não recuperados

No semestre findo em 30 de junho de 2023, houve baixa como perdas efetivas para os valores considerados incobráveis, no montante de R\$ 1.095 (R\$ 1.767 em 2022).

## 8. Outros créditos

## (i) Composição do saldo por natureza:

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Despesas antecipadas	162	41	2.569	747
PIS, COFINS, IR E CSLL a compensar	191	110	8.095	12.174
Adiantamentos e antecipações salariais	-	-	1.289	-
Depósitos Judiciais (*)	-	-	278	125
Outros créditos (**)	-	-	795	4.828
Outros impostos a recuperar	-	-	339	-
Total	353	151	13.365	17.874

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

(\*\*) Refere-se substancialmente a saldo vinculados judicialmente, como garantia a processo de falência de cliente, na qualidade de agente fiduciário dos títulos por este emitidos. No primeiro semestre de 2023 parte desses recursos foram recuperados, sendo registrado perda de R\$2.274, apresentada na rubrica "Outras receitas/(despesas) operacionais".

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

9. Investimentos em controladas (controladora)

(i) Informações financeiras das investidas:

Descrição	30/06/2023				31/12/2022			
	Servicer	Holding Trust	MCFL(*)	Total	Servicer	Holding Trust	MCFL	Total
Ativo	31.708	69	55.388	87.165	32.819	71	188.451	221.341
Capital social	1.000	70	28.717	29.787	1.000	10	28.717	29.727
Reserva de lucros	200	18	3.883	4.101	200	24	1.550	1.774
Ajuste a Avaliação de Mercado	-	-	92	92	-	-	273	273
Patrimônio líquido	14.484	68	55.383	69.935	1.200	28	58.073	59.301
Lucro líquido (prejuízo)	13.284	(20)	22.691	35.955	36.950	51	46.667	83.668
Dividendos distribuídos (**)	-	-	25.200	25.200	36.950	6	36.313	73.269

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

(\*\*) Inclui na MCFL, em 30 de junho de 2023, dividendos complementares distribuídos, oriundos do lucro líquido retido em 2022.

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

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Saldos iniciais	19.793	17.917
Dividendos declarados	25.200	73.269
Dividendos recebidos	(44.993)	(71.393)
Saldos finais	-	19.793

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

(iii) Movimentação dos investimentos (controladora)

	30/06/2023				31/12/2022			
	OT Servicer	Holding	MCFL	Total	OT Servicer	Holding	MCFL	Total
Saldos iniciais	1.200	28	58.073	59.301	1.200	-	47.446	48.646
Aumento de capital em espécie	-	60	-	60	-	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	13.284	(20)	22.691	35.955	36.950	34	46.667	83.651
Dividendos distribuídos	-	-	(25.200)	(25.200)	(36.950)	(6)	(36.313)	(73.269)
Ajuste AVJ, líquido de efeito tributário	-	-	(181)	(181)	-	-	273	273
Saldos finais	<u>14.484</u>	<u>68</u>	<u>55.383</u>	<u>69.935</u>	<u>1.200</u>	<u>28</u>	<u>58.073</u>	<u>59.301</u>

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023

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

10. Direitos de uso (consolidado)

Trata-se do valor contábil, referente a leasing operacional de equipamentos de informática e ao direito de uso dos imóveis, situados nos seguintes endereços:

- (a) No conjunto nº 132, 13º andar do Edifício Bertolucci, na Rua Joaquim Floriano, nº 1.052, Itaim Bibi - São Paulo/SP;
- (b) Na Avenida das Américas nº 3434, 2º pavimento, Bloco 7, Salas 201 a 208, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro/RJ adquirido por conta da incorporação;
- (c) Na Avenida das Américas nº 3434, 7º pavimento, Bloco 7, Salas 705 a 708, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro/RJ adquirido por conta da incorporação.

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

A movimentação dos direitos de uso está a seguir demonstrada:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Saldos iniciais	7.014	8.269
Novos contratos (*)	7.249	1.166
Baixa de contratos	(4.435)	-
Depreciação	(1.279)	(2.421)
Saldos finais	8.549	7.014

(\*) Em janeiro de 2023, o contrato de locação do imóvel sito à Avenida das Américas foi alterado com a renegociação do valor das parcelas e do prazo. A baixa reflete o término do contrato nas condições anteriores. Em novos contratos é apresentada a posição atual do contrato adicionado da locação de imóvel sito à Avenida das Américas 3434, bloco 7, 7º andar - parte, também iniciado em janeiro de 2023.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

11. Imobilizado (consolidado)

Composição	Consolidado						
	Taxa de depreciação a. a.	30/06/2023			31/12/2022		
		Imobilizado em operação	Custo	Depreciação acumulada	Saldo líquido	Custo	Depreciação acumulada
Instalações	10%	167	(117)	50	167	(109)	58
Móveis e equipamentos de uso	10%	1.883	(751)	1.132	1.174	(712)	462
Sistema de comunicação	10%	249	(151)	98	262	(153)	109
Sistema de processamento de dados	20%	3.161	(1.469)	1.692	3.126	(1.357)	1.769
Sistema de segurança	20%	80	(23)	57	39	(22)	17
Outros	20%	2.442	(333)	2.109	642	(346)	296
<b>Total</b>		<b>7.982</b>	<b>(2.844)</b>	<b>5.138</b>	<b>5.410</b>	<b>(2.699)</b>	<b>2.711</b>

Movimentação	Consolidado						
	Instalações	Móveis e equipamentos de uso	Sistema de comunicação	Sistema de processamento de dados	Sistema de segurança	Benfeitorias em imóveis de terceiros	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	75	352	125	726	1	358	1.637
Aquisições	-	176	4	1.381	18	39	1.618
Depreciação	(17)	(66)	(20)	(338)	(2)	(101)	(544)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	58	462	109	1.769	17	296	2.711
Aquisições	-	716	-	164	42	1.881	2.803
Baixas	-	(5)	(1)	-	-	-	(6)
Depreciação	(8)	(41)	(10)	(241)	(2)	(68)	(370)
Saldos em 30 de junho de 2023	50	1.132	98	1.692	57	2.109	5.138

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 12. Intangível (consolidado)

Composição	Taxa de amortização a.a.	Consolidado					
		30/06/2023			31/12/2022		
		Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido	Custo	Amortização acumulada	Saldo líquido
Imobilizado em operação							
Softwares e licenças de uso	20%	469	(453)	16	469	(443)	26
Gastos com desenvolvimento de projetos (*)	-	575	-	575	-	-	-
Total		1.044	(453)	591	469	(443)	26

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

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

Em 30 de junho de 2023

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

Movimentação	Consolidado		
	Softwares	Desenvolvimento Capitalizados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	49	-	49
Amortização	(23)	-	(23)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	26	-	26
Aquisição	-	575	575
Amortização	(10)	-	(10)
Saldos em 30 de junho de 2023	16	575	591

## 13. Impairment

A Administração efetua, anualmente, análise com objetivo de verificar evidências que possam indicar uma redução no valor recuperável dos seus ativos não financeiros. Nos períodos findos em 30 de junho de 2023 e de 2022, não foram identificados fatores que pudessem indicar uma redução no valor recuperável dos ativos.

## 14. Depósitos

Registra os saldos de moeda eletrônica mantidos em contas de pagamento pré-pagas, que se constituem patrimônio separado e que não se confunde com o da instituição de pagamento totalizando R\$ 90.375 (em 31 de dezembro de 2022 R\$ 66.567). Tais recursos referentes a esses depósitos estão incluídos no saldo da rubrica Caixa e equivalentes de caixa (Nota 5).

## 15. Obrigações fiscais e previdenciárias

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

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro tributável	-	-	23.906	34.796
Impostos s/ faturamento (ISS/PIS/COFINS)	3	3	2.303	2.480
Impostos e contribuições s/ salários	109	103	2.600	2.714
Impostos a recolher sobre serviços de terceiros (*)	2	1	468	355
Outros	-	-	62	182
Total	114	107	29.339	40.527

(\*) Ver Nota Explicativa nº 8 e nº 32 (vi).



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

Em 30 de junho de 2023

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

## 16. Obrigações trabalhistas

Descrição	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Provisão para férias e 13º salário	6.953	4.519
Bonificações a diretores (i)	1.750	1.781
Participações nos lucros (ii)	4.387	6.528
Incentivo de longo prazo (iii)	6.322	451
Outras obrigações	39	31
Total curto prazo	19.451	13.310
Incentivo de longo prazo (iii)	2.496	574
Total longo prazo	2.496	574

- (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 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.

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, ou plano de ações restritas nos termos praticados pelo mercado. Portanto, não haverá entregas 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, é utilizada metodologia para estimativa do 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:

Séries de opções	Quantidade	Preço de Exercício	Data de validade
2022-A	3.432.950	3,02	31/08/2025
2022-B	542.352	3,59	31/08/2026
2022-C	1.501.529	3,59	31/08/2026

Em 30 de junho de 2023 ocorreu o primeiro *Vesting* dos programas, condição para que parte da *Phantom Option* se torne exercível a partir de julho de 2023, a critério dos beneficiários e de acordo com os respectivos planos.

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

Em 30 de junho de 2023

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

Movimentações nas *Phanton Option* durante o período:

	Consolidado	
	30/06/2023	
	Quantidade	Preço de exercício médio ponderado
I - Série A		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.432.950	3,02
Saldo em 30 de junho de 2023	3.432.950	4,51
II - Série B		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	542.352	3,59
Saldo em 30 de junho de 2023	542.352	4,51
III - Série B		
Saldo em 31 de dezembro de 2022	1.550.148	3,59
Canceladas	(48.619)	4,51
Saldo em 30 de junho de 2023	1.501.529	4,51

## 17. Dividendos a pagar

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Saldos iniciais	-	-	-	-
Dividendos declarados no período	43.436	61.999	43.436	61.999
Dividendos pagos	(43.436)	(61.999)	(43.436)	(61.999)
Saldos finais	-	-	-	-

## 18. Arrendamento a pagar (consolidado)

Em conformidade com o IFRS 16, o passivo de arrendamento é reconhecido pelo valor presente dos seus fluxos de pagamento à taxa incremental de desconto, em contrapartida ao ativo de direito de uso (Nota Explicativa nº 10).

A movimentação no semestre pode ser assim demonstrada:

	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Saldos iniciais	7.576	8.532
Novos contratos (*)	7.249	1.166
Baixa de contratos	(4.436)	-
Ganho revisão de contratos	(391)	-
Juros apropriados	619	730
Pagamentos realizados	(1.199)	(2.852)
Saldos finais	9.418	7.576
Circulante	1.858	2.336
Não circulante	7.560	5.240

(\*) Ver Nota Explicativa nº 10.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

## 19. Receitas antecipadas

Descrição	Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022
Decorrentes de obrigações de performance a cumprir (i)	16.024	8.089
Circulante	15.712	7.291
Não circulante	312	798
Total	16.024	8.089

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

## 20. Outras contas a pagar (consolidado)

Descrição	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Adiantamento de clientes (a)	-	-	2.111	2.352
Fornecedores a pagar	174	7	2.002	2.077
Credores liquidação pendente	-	-	181	50
Provisão de despesas	-	2	1.036	405
Outras contas a pagar	-	-	-	85
Total	174	9	5.330	4.969

(a) Correspondem a recursos de fundos de investimento encerrados, transferidos às entidades administradoras, para que estas possam fazer os pagamentos das obrigações assumidas pelos respectivos fundos a serem liquidadas após encerramento destes.

## 21. Patrimônio líquido

## a. Capital social

Em 30 de junho de 2023 e de 2022, o capital social subscrito e integralizado da Companhia totaliza R\$ 30.999, 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 determina que após a constituição da reserva legal, a distribuição de dividendo mínimo obrigatório é de 25% do lucro líquido.

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

Em 03 de agosto de 2022, os acionistas em AGE deliberaram por (i) aprovar a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$ 33.632, sobre o lucro líquido de R\$ 35.402 apurado no primeiro semestre de 2022.

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

Em 30 de junho de 2023

(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\$ 43.436 e a destinação de R\$ 2.979 para a reserva legal.

## (ii) Reservas de lucros

- Reserva legal: do lucro líquido auferido em cada exercício, 5% são destinados à formação da Reserva Legal, até que o saldo desta reserva atinja o limite de 20% do capital social, conforme estabelecido na Lei societária;
- Reserva para Manutenção de capital de giro e/ou margem operacional: poderá ser constituída após constituição da Reserva Legal, com a finalidade de atender a necessidades regulatórias e/ou de negócios e investimentos da Companhia e de suas controladas. Em 22 de fevereiro de 2022, em Reunião do Conselho de Administração, foi recomendada aos acionistas a constituição desta reserva no montante de R\$ 4.000, aprovada em AGE de 04 de março de 2022;
- Reserva para dividendos complementares: constituída pela parcela dos dividendos propostos pelo Conselho de Administração em excesso aos dividendos mínimos estatutários, por ocasião do encerramento do exercício social.

## (iii) Lucro por ação

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

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e quantidade de ações utilizados no cálculo do lucro básico e diluído por ação para os semestres findos em 30 de junho de 2023 e de 2022:

## Lucro por ação - básico:

	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Lucro disponível para os detentores das ações	19.528	34.097	17.360	35.402
Total do lucro disponível para os detentores de ações				
Ordinárias	9.862	17.219	8.766	17.878
Preferenciais	9.666	16.878	8.594	17.524
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	0,0572414	0,0999482	0,0508765	0,1037692
Preferenciais	0,0572414	0,0999482	0,0508765	0,1037692

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

Em 30 de junho de 2023

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

## Lucro por ação - diluído:

	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais	9.666	16.878	8.593	17.524
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais, após o efeito da diluição	9.666	16.878	8.593	17.524
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias	9.862	17.219	8.766	17.878
Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição	-	-	-	-
Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias, após o efeito da diluição	9.862	17.219	8.766	17.878
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	0,0572414	0,0999482	0,0508765	0,1037692
Preferenciais	0,0572414	0,0999482	0,0508765	0,1037692

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

	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Receita bruta da prestação de serviços	66.889	129.955	59.556	112.913
(-) Descontos concedidos	(32)	(97)	-	-
(-) Impostos sobre o faturamento	(6.154)	(11.925)	(5.264)	(9.980)
Receita líquida da prestação de serviços	60.703	117.933	54.292	102.933

## 23. Despesas administrativas (controladora e consolidado)

	Controladora			
	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Despesas administrativas				
Processamento de dados	(54)	(88)	(8)	(32)
Publicações	-	-	-	(42)
Seguros	(65)	(149)	(61)	(82)
Custódia	(19)	(38)	(17)	(35)
Serviços técnicos	(96)	(163)	(75)	(200)
Taxas regulatórias	(5)	(11)	(23)	(27)
Cartório	(1)	(4)	(1)	(1)
Total	(240)	(453)	(185)	(419)

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de junho de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

	Consolidado			
	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Despesas administrativas				
Água, energia e gás	(112)	(205)	(108)	(223)
Condomínio	(357)	(642)	(281)	(516)
Comunicações	(177)	(349)	(189)	(397)
Manutenção	(69)	(115)	(49)	(104)
Material	(93)	(135)	(69)	(141)
Processamento de dados	(6.080)	(12.418)	(5.537)	(9.607)
Promoções e relações públicas	(182)	(242)	(199)	(275)
Propaganda e publicidade	(27)	(38)	(66)	(81)
Publicações	-	(35)	(20)	(100)
Seguros	(84)	(188)	(87)	(133)
Custódia	(185)	(363)	(116)	(339)
Serviços de terceiros	(624)	(1.390)	(923)	(1.863)
Serviços técnicos	(1.368)	(2.601)	(2.356)	(3.469)
Transporte	(24)	(48)	(17)	(31)
Taxas regulatórias	(257)	(2.293)	(216)	(629)
Viagens	(163)	(310)	(86)	(148)
Cartório	(16)	(33)	(18)	(46)
Depreciação	(855)	(1.660)	(739)	(1.463)
Outras despesas	(95)	(180)	(61)	(116)
<b>Total</b>	<b>(10.768)</b>	<b>(23.245)</b>	<b>(11.137)</b>	<b>(19.681)</b>

## 24. Resultado financeiro

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

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

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

Entidades tributadas pelo lucro presumido	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Receita bruta da prestação de serviços	18.294	35.942	16.866	32.342
(-) Descontos incondicionais	(30)	(93)	-	-
Rendimento de aplicações financeiras	579	1.403	2.756	3.266
<b>Receita bruta</b>	<b>18.843</b>	<b>37.252</b>	<b>19.622</b>	<b>35.608</b>
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	6.423	12.875	8.153	13.615
15% Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)	(964)	(1.931)	(1.223)	(2.042)
9% Contribuição Social s/ lucro líquido (CSLL)	(578)	(1.159)	(734)	(1.225)
Base de cálculo para adicional do IRPJ	6.423	12.875	8.153	13.615
10% adicional de IRPJ trimestral/ semestral IRPJ e CSLL s/ reconhecimento de receita antecipada	(635)	(1.274)	(809)	(1.350)
	(23)	(46)	(23)	(46)
(=) Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social- lucro presumido (a)	(2.200)	(4.410)	(2.789)	(4.663)

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

Em 30 de junho de 2023

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

Entidades tributadas pelo lucro real	01/04/2023 a 30/06/2023	30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	30/06/2022
Lucro antes da tributação	22.645	39.165	17.319	34.366
Adições e (exclusões)	4.829	15.188	409	1.539
Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ	27.474	54.353	17.728	35.905
Alíquota nominativa	40%	40%	40%	40%
(=) Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes	(10.989)	(21.735)	(7.085)	(14.350)
(+) impostos diferidos	1.970	5.313	223	846
(-) Deduções fiscais	-	-	-	-
Despesas Líquida de Imposto de Renda e da Contribuição Social (b)	(9.019)	(16.422)	(6.862)	(13.504)
Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social consolidadas (a + b + c)	<u>(11.219)</u>	<u>(20.832)</u>	<u>(9.651)</u>	<u>(18.167)</u>

- b. A movimentação do saldo de créditos tributários no semestre findo em 30 de junho de 2023 pode ser assim demonstrada:

	30/06/2023	Adições/ exclusões	31/12/2022
Provisão para perdas esperadas	1.067	210	856
Arrendamento financeiro	190	13	177
Provisão de despesas temporariamente indedutíveis	4.203	2.221	1.983
Receitas antecipadas	4.107	2.869	1.238
Total	<u>9.567</u>	<u>5.313</u>	<u>4.254</u>

## 26. Remuneração dos administradores (Consolidado)

A remuneração dos administradores no semestre findo em 30 de junho de 2023 é composta de despesas com pró-labores e bonificação, as quais são contabilizadas como despesa de pessoal no valor de R\$ 8.561 (R\$ 9.792 em 2022).

Adicionalmente, os administradores fazem jus à série 2022-A do Incentivo de longo prazo denominado *Phantom Option*, (ver Nota Explicativa nº 16), cujo valor justo apurado em 30 de junho de 2023 é de R\$ 6.138.

## 27. Gerenciamento de riscos financeiros (Consolidado)

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

Os serviços vendidos pelas entidades do Grupo são denominados em Reais.

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

(i) Risco de mercado

O Grupo possui aplicações financeiras atreladas às taxas de mercado e, portanto, sensíveis às mudanças da mesma no mercado, conforme Notas Explicativas 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 pelo Grupo. Estas perdas podem ser incorridas em função do impacto produzido pela variação de taxas de juros, paridades cambiais, preços de ações e de commodities, entre outros.

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

(ii) Risco de crédito

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

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

(iii) Risco de liquidez

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



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

Em 30 de junho de 2023

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

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

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

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

Projeção do fluxo de caixa sobre as obrigações a pagar em 31 de dezembro de 2022:

	Até um ano	Acima de um e até cinco anos	Total
Depósitos	66.567	-	66.567
Obrigações fiscais e previdenciárias	40.527	-	40.527
Obrigações trabalhistas	12.859	-	12.859
Arrendamento a pagar	2.886	5.835	8.721
Outras contas a pagar	4.969	-	4.969

## (iv) Risco cambial

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

## (v) Risco de taxa de juros

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

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

#### Análise de sensibilidade

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

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

Data	VaR
30/06/2022	0,00081%
31/12/2022	0,004986%
30/06/2023	0,000106%

#### 28. Instrumentos financeiros derivativos

Nos semestres findos em 30 de junho de 2023 e de 2022, o Grupo não operou ou possui operações próprias com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

#### 29. Informações por segmento

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

- (1) Administração 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;

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

Em 30 de junho de 2023

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

- (2) Serviços qualificados ("SQ"): são segregados em três grupos, voltados para prestação de serviços:
- (a) Escrituração: os serviços contemplam o registro eletrônico dos títulos emitidos, tratamento tributário, liquidação dos pagamentos, conciliação dos ativos com o depositário central (B3), envio de relatórios aos clientes e reporte periódico aos órgãos reguladores;
  - (b) Custódia: o serviço compreende a guarda, registro e liquidação física e financeira de ativos, assim como o controle de eventos associados a esses ativos junto às centrais depositárias. Abrange, ainda, a verificação de lastro e guarda de documentação comprobatória nos FIDCs;
  - (c) Controladoria: o serviço consiste no apuração de ativos, provisionamento de taxas e despesas, apuração do valor de cota e o registro de todos os lançamentos contábeis das operações realizadas pelos fundos, em estrita observância à legislação e regulamentação vigentes. Compreende, ainda, o atendimento à auditoria e a elaboração e envio de relatórios legais e contábeis, além de informações gerenciais para os clientes.
- (3) Serviços fiduciários: os serviços compreendem o controle de obrigações contratuais e atuação na preservação dos direitos dos investidores, notadamente em operações estruturadas. Na esteira da evolução do serviço de Agente Fiduciário, foi incluída no rol de atividades a prestação de serviços fiduciários em emissões privadas, tendo como escopo principal o monitoramento de garantias e obrigações assumidas pelos emissores, zelando pelos direitos e interesses dos credores.

## Participação no resultado por segmentos - 2023

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

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Em 1º de abril de 2023 a 30 de junho de 2023				
Receita líquida da prestação de serviços	18.270	21.315	21.118	60.703
Receitas (despesas) operacionais	(13.462)	(15.831)	(8.486)	(37.779)
Despesas de pessoal	(10.207)	(10.211)	(5.937)	(26.355)
Despesas administrativas	(3.058)	(5.454)	(2.256)	(10.768)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	(209)	(299)	1.884	1.378
Outras receitas (despesas) operacionais	12	133	(2.177)	(2.034)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	4.808	5.484	12.632	22.924
Receitas/despesas financeiras líquidas	1.651	5.256	916	7.823
Imposto de Renda e Contribuição Social	(1.285)	(3.788)	(6.146)	(11.219)
Lucro líquido do período	5.174	6.952	7.402	19.528

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

Em 30 de junho de 2023

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

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

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

No trimestre findo em 30 de junho de 2022 o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 34,20% (18.566) do total da receita líquida da Companhia, seguido por administração fiduciária que responde por aproximadamente 32,95% (R\$ 17.891) e por serviços fiduciários com 32,85% (R\$ 17.835). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

	(1) Administração Fiduciária	(2) Serviços Qualificados	(3) Serviços Fiduciários	Total
Em 1º de abril de 2022 a 30 de junho de 2022				
Receita líquida da prestação de serviços	17.891	18.566	17.835	54.292
Receitas (despesas) operacionais	(10.643)	(14.021)	(8.204)	(32.868)
Despesas de pessoal	(7.932)	(8.167)	(4.846)	(20.945)
Despesas administrativas	(2.990)	(6.063)	(2.084)	(11.137)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	268	200	(1.286)	(818)
Outras receitas (despesas) operacionais	11	9	12	32
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	7.248	4.545	9.631	21.424
Receitas/despesas financeiras líquidas	1.493	3.178	916	5.587
Imposto de Renda e Contribuição Social	(3.127)	(2.786)	(3.738)	(9.651)
Lucro líquido do período	5.614	4.937	6.809	17.360

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

Em 30 de junho de 2023

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

No semestre findo em 30 de junho de 2022 o segmento de administração fiduciária responde por aproximadamente 33,33% (R\$ 34.305) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 35,55% (R\$ 36.597) e serviços fiduciários com 31,12% (R\$ 32.031). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

Semestre findo em 30 de junho de 2022	(1) Fundos	(2) SQ	(3) Serviços Fiduciários	Consolidado
Receita líquida da prestação de serviços	34.305	36.597	32.031	102.933
Receitas/(despesas) operacionais	(18.304)	(25.495)	(14.025)	(57.824)
Despesas de pessoal	(14.060)	(15.310)	(8.930)	(38.300)
Despesas administrativas	(4.906)	(10.912)	(3.863)	(19.681)
Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa	504	479	(1.243)	(260)
Receitas (despesas) operacionais	158	248	11	417
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos	16.001	11.102	18.006	45.109
Receitas/despesas financeiras líquidas	2.100	4.969	1.391	8.460
Imposto de renda e contribuição social	(6.121)	(5.464)	(6.582)	(18.167)
Lucro líquido do período	11.980	10.607	12.815	35.402

## 30. Partes relacionadas

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

A Companhia investe no Fundo de Investimento OT Soberano (Nota Explicativa nº 6), o qual é administrado e gerido por empresas controladas. O pagamento de dividendos aos acionistas e a remuneração dos administradores estão demonstrados nas Notas Explicativas nº 15 e 26, respectivamente.

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os saldos em conta corrente das investidas com a OT DTVM S.A, estão apresentados como segue:

Relacionamento	Saldos eliminados na consolidação		
	30/06/2023	31/12/2022	
Ativo			
Caixa e equivalentes de caixa			
Oliveira Trust Servicer S/A	Controlada	2.094	703
Holding Trust S.A.	Controlada	58	49
MCFL	Controlada	-	-
Passivo			
Negociação e intermediação de valores			
Oliveira Trust DTVM S.A.	Controlada	2.152	752

### 31. Cobertura de seguros

A Companhia adota uma política de seguros, com objetivo de prover a cobertura contra incêndios, danos patrimoniais, subtração de ativos imobilizados e de responsabilidade civil, os quais são utilizados nas atividades operacionais. Desta forma, em 30 de junho de 2023 estão contratados seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 33.091.

### 32. Contingências judiciais

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

Em 14 de março de 2017, a OT DTVM e a OT SERVICER impetraram ação de repetição de indébito com pedido de tutela provisória antecipada em caráter antecedente sobre a declaração de não incidência de ISS na base de cálculo do PIS/COFINS dos últimos cinco anos.

Após réplica, em 25 de agosto de 2017, o pedido foi julgado procedente, em parte, condenando a União a restituir a exação recolhida a maior, mediante compensação com contribuição da mesma espécie e destinação com atualização pela taxa SELIC. A União ingressou com recurso de apelação, sem sucesso, tendo oposto então Recurso Extraordinário, que acarretou o sobrestamento do processo até julgamento de recurso de repercussão geral - Recurso Extraordinário 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

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

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

Em 12 de junho de 2023, foi proferido acórdão dando parcial provimento ao Recurso Extraordinário n.º 609.096, 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.

O processo permanece sobrestado, aguardando o trânsito em julgado do referido Recurso Extraordinário.

- (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 envolvido é de R\$ 28.571, encontra-se ainda na fase administrativa, sendo que a expectativa de perda, nesta fase, atribuída pelos assessores jurídicos, é possível. Se, eventualmente, a decisão for desfavorável na esfera administrativa, a Administração poderá discutir judicialmente o mérito do referido lançamento, de modo que não é praticável, nesse momento, estimar o tempo para resolução definitiva desta demanda, e o seu eventual efeito financeiro, se houver.

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

- (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. Os consultores jurídicos classificam a expectativa de perda como possível, não sendo atualmente praticável estimar eventual valor a ser incorrido pela Companhia.

- (v) Mandado de segurança pela inexigibilidade da CIDE

Trata-se de Mandado de Segurança impetrado pela OT DTVM em 09 de junho de 2022, buscando (i) afastamento da cobrança da CIDE - Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico, diante da ausência de transferência de tecnologia por empresa contratada para prestar serviços de manutenção de software, suportes e assistências; e (ii) o reconhecimento do direito à recuperação dos valores recolhidos no decurso do processo.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de junho de 2023

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

---

Em 14 de junho de 2022, foi concedida medida liminar para reconhecer a suspensão da exigibilidade do crédito tributário.

Para garantia do processo, a OT realizou os depósitos judiciais descritos na Nota Explicativa nº 8.

O processo se encontra em 1ª instância, e em 10 de março de 2023, foi remetido à conclusão para sentença.

- (vi) 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 envolvido é de R\$ 454.579, 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 esta Administradora não seria, 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.

Em 08 de fevereiro de 2023, o plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) permitiu, por unanimidade, o cancelamento de decisões transitadas em julgado em matéria tributária, cujo acórdão não foi ainda publicado. Nesse contexto, a OT Servicer obteve êxito, em 2018, em decisão judicial que reconheceu a inconstitucionalidade do recolhimento do PIS e da COFINS sobre as receitas não inseridas no conceito de receita bruta ou faturamento (§1º do artigo 3º da Lei nº 9.718/98), sendo que até o momento, não existe Ação Direta de Inconstitucionalidade ou Recurso Extraordinário que possa vir a ser julgado em relação ao tema. Assim, em atendimento ao ofício-circular nº 1/2023/CVM/SNC/SEP de 13/02/2023 a Administração entende, até o momento, não haver impactos significativos para a Companhia e suas subsidiárias em decorrência da referida decisão do STF.

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



33. Outras informações

(a) Recursos sob administração e custódia

Em 30 de junho de 2023, os patrimônios líquidos dos fundos sob administração do Grupo, totalizavam R\$ 147 bilhões e os ativos em custódia R\$ 146 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.

34. Eventos subsequentes

Após 30 de junho de 2023 e até a presente data não ocorreram eventos que possam influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas informações financeiras intermediárias.

---

José Alexandre Costa de Freitas  
Diretor  
CPF: 008.991.207-17

---

Carlos Henrique Correa Sismil  
Diretor  
CPF: 011.896.377-58

---

Paulo Victor A. da R. Calicchio  
Contador  
CRC 1 RJ 126.949/O-0  
CPF: 133.430.657-57