

Índice

Dados da Empresa

|                       |   |
|-----------------------|---|
| Composição do Capital | 1 |
|-----------------------|---|

DFs Individuais

|                                                  |   |
|--------------------------------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 2 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 3 |
| Demonstração do Resultado                        | 4 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 5 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 6 |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023   | 7 |
| DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022   | 8 |
| Demonstração de Valor Adicionado | 9 |

DFs Consolidadas

|                                                  |    |
|--------------------------------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Ativo                        | 10 |
| Balanço Patrimonial Passivo                      | 11 |
| Demonstração do Resultado                        | 12 |
| Demonstração do Resultado Abrangente             | 14 |
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 15 |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

|                                  |    |
|----------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023   | 16 |
| DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022   | 17 |
| Demonstração de Valor Adicionado | 18 |

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 19 |
|--------------------------|----|

|                    |    |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 32 |
|--------------------|----|

Pareceres e Declarações

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva                       | 73 |
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras        | 74 |
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 75 |

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Unidades) | Trimestre Atual<br>30/09/2023 |
|-------------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado      |                               |
| Ordinárias                    | 172.280.750                   |
| Preferenciais                 | 168.869.250                   |
| Total                         | 341.150.000                   |
| Em Tesouraria                 |                               |
| Ordinárias                    | 0                             |
| Preferenciais                 | 0                             |
| Total                         | 0                             |

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>     | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2023</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2022</b> |
|------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                   | 64.565                                | 85.024                                   |
| 1.01                   | Ativo Circulante              | 5.387                                 | 25.723                                   |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa | 5.066                                 | 5.779                                    |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes     | 321                                   | 19.944                                   |
| 1.01.08.03             | Outros                        | 321                                   | 19.944                                   |
| 1.01.08.03.02          | Dividendos a receber          | 0                                     | 19.793                                   |
| 1.01.08.03.03          | Outros Créditos               | 321                                   | 151                                      |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante          | 59.178                                | 59.301                                   |
| 1.02.02                | Investimentos                 | 59.178                                | 59.301                                   |
| 1.02.02.01             | Participações Societárias     | 59.178                                | 59.301                                   |
| 1.02.02.01.02          | Participações em Controladas  | 59.178                                | 59.301                                   |

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>        | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2023</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2022</b> |
|------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                    | 64.565                                | 85.024                                   |
| 2.01                   | Passivo Circulante               | 140                                   | 116                                      |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais               | 116                                   | 107                                      |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais      | 116                                   | 107                                      |
| 2.01.03.01.02          | Fiscais e previdenciários        | 116                                   | 107                                      |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                | 24                                    | 9                                        |
| 2.01.05.02             | Outros                           | 24                                    | 9                                        |
| 2.01.05.02.05          | Outras contas a pagar            | 24                                    | 9                                        |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido               | 64.425                                | 84.908                                   |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado         | 30.999                                | 30.999                                   |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros               | 32.406                                | 53.636                                   |
| 2.03.06                | Ajustes de Avaliação Patrimonial | 1.020                                 | 273                                      |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                                     | Trimestre Atual<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2022 à 30/09/2022 |
|-----------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 3.04            | Despesas/Receitas Operacionais                         | 22.046                                     | 55.789                                                  | 19.713                                                           | 54.916                                                     |
| 3.04.02         | Despesas Gerais e Administrativas                      | -1.109                                     | -3.321                                                  | -1.095                                                           | -3.177                                                     |
| 3.04.02.01      | Despesas de Pessoal                                    | -883                                       | -2.642                                                  | -832                                                             | -2.495                                                     |
| 3.04.02.02      | Despesas Administrativas                               | -226                                       | -679                                                    | -263                                                             | -682                                                       |
| 3.04.05         | Outras Despesas Operacionais                           | 0                                          | 0                                                       | -9                                                               | -28                                                        |
| 3.04.06         | Resultado de Equivalência Patrimonial                  | 23.155                                     | 59.110                                                  | 20.817                                                           | 58.121                                                     |
| 3.05            | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 22.046                                     | 55.789                                                  | 19.713                                                           | 54.916                                                     |
| 3.06            | Resultado Financeiro                                   | 161                                        | 515                                                     | 180                                                              | 379                                                        |
| 3.06.01         | Receitas Financeiras                                   | 169                                        | 540                                                     | 188                                                              | 397                                                        |
| 3.06.02         | Despesas Financeiras                                   | -8                                         | -25                                                     | -8                                                               | -18                                                        |
| 3.07            | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | 22.207                                     | 56.304                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |
| 3.09            | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | 22.207                                     | 56.304                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |
| 3.11            | Lucro/Prejuízo do Período                              | 22.207                                     | 56.304                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |
| 3.99            | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.01         | Lucro Básico por Ação                                  |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.01.01      | ON                                                     | 0,06509                                    | 0,16504                                                 | 0,05831                                                          | 0,16208                                                    |
| 3.99.01.02      | PN                                                     | 0,06509                                    | 0,16504                                                 | 0,05831                                                          | 0,16208                                                    |
| 3.99.02         | Lucro Diluído por Ação                                 |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.02.01      | ON                                                     | 0,06509                                    | 0,16504                                                 | 0,05831                                                          | 0,16208                                                    |
| 3.99.02.02      | PN                                                     | 0,06509                                    | 0,16504                                                 | 0,05831                                                          | 0,16208                                                    |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                                                                                   | Trimestre Atual<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2022 à 30/09/2022 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período                                                                             | 22.207                                     | 56.304                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |
| 4.02            | Outros Resultados Abrangentes                                                                        | 928                                        | 747                                                     | 0                                                                | 0                                                          |
| 4.02.02         | Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes                           | -619                                       | -498                                                    | 0                                                                | 0                                                          |
| 4.02.03         | Variação do valor justo dos ativos financeiros avaliados ao valor justo por meio de outros resultado | 1.547                                      | 1.245                                                   | 0                                                                | 0                                                          |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período                                                                      | 23.135                                     | 57.051                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                  | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2023 à 30/09/2023</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2022 à 30/09/2022</b> |
|------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                      | -2.952                                                          | -2.923                                                             |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                 | -2.806                                                          | -2.798                                                             |
| 6.01.01.01             | Lucro Líquido a de Impostos de Renda e Contribuição Social | 56.304                                                          | 55.295                                                             |
| 6.01.01.05             | Outros                                                     | 0                                                               | 28                                                                 |
| 6.01.01.06             | Resultado de Equivalência Patrimonial                      | -59.110                                                         | -58.121                                                            |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                            | -146                                                            | -125                                                               |
| 6.01.02.02             | Outros créditos e Contas a Receber                         | -170                                                            | -142                                                               |
| 6.01.02.04             | Obrigações Fiscais e Previdenciárias                       | 9                                                               | 10                                                                 |
| 6.01.02.07             | Outras Contas a Pagar                                      | 15                                                              | 7                                                                  |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                   | 79.773                                                          | 71.393                                                             |
| 6.02.02                | Aquisição de Investimentos                                 | -60                                                             | 0                                                                  |
| 6.02.03                | Dividendos Recebidos                                       | 79.833                                                          | 71.393                                                             |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                  | -77.534                                                         | -61.999                                                            |
| 6.03.03                | Dividendos Pagos                                           | -77.534                                                         | -61.999                                                            |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                  | -713                                                            | 6.471                                                              |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                      | 5.779                                                           | 157                                                                |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                        | 5.066                                                           | 6.628                                                              |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                      | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais                         | 30.999                       | 0                                                            | 53.636            | 0                              | 273                           | 84.908             |
| 5.02            | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados               | 30.999                       | 0                                                            | 53.636            | 0                              | 273                           | 84.908             |
| 5.04            | Transações de Capital com os Sócios     | 0                            | 0                                                            | -77.534           | 0                              | 0                             | -77.534            |
| 5.04.08         | Dividendos complementares distribuídos  | 0                            | 0                                                            | -43.437           | 0                              | 0                             | -43.437            |
| 5.04.09         | Dividendos intermediários               | 0                            | 0                                                            | -34.097           | 0                              | 0                             | -34.097            |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total              | 0                            | 0                                                            | 0                 | 56.304                         | 747                           | 57.051             |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período                | 0                            | 0                                                            | 0                 | 56.304                         | 0                             | 56.304             |
| 5.05.02         | Outros Resultados Abrangentes           | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 747                           | 747                |
| 5.05.02.06      | Ajuste de avaliação patrimonial         | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 747                           | 747                |
| 5.06            | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                            | 0                                                            | 56.304            | -56.304                        | 0                             | 0                  |
| 5.06.04         | Apropriação para reservas               | 0                            | 0                                                            | 56.304            | -56.304                        | 0                             | 0                  |
| 5.07            | Saldos Finais                           | 30.999                       | 0                                                            | 32.406            | 0                              | 1.020                         | 64.425             |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                      | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais                         | 30.999                       | 0                                                            | 35.587            | 0                              | 0                             | 66.586             |
| 5.02            | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados               | 30.999                       | 0                                                            | 35.587            | 0                              | 0                             | 66.586             |
| 5.04            | Transações de Capital com os Sócios     | 0                            | 0                                                            | -6.704            | -33.632                        | 0                             | -61.999            |
| 5.04.08         | Dividendos complementares distribuídos  | 0                            | 0                                                            | -28.367           | 0                              | 0                             | -28.367            |
| 5.04.09         | Dividendos intermediários               | 0                            | 0                                                            | 21.663            | -33.632                        | 0                             | -33.632            |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total              | 0                            | 0                                                            | 0                 | 55.295                         | 0                             | 55.295             |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período                | 0                            | 0                                                            | 0                 | 55.295                         | 0                             | 55.295             |
| 5.06            | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                            | 0                                                            | 0                 | -21.663                        | 0                             | 0                  |
| 5.06.04         | Apropriação para reservas               | 0                            | 0                                                            | 0                 | -21.663                        | 0                             | 0                  |
| 5.07            | Saldos Finais                           | 30.999                       | 0                                                            | 28.883            | 0                              | 0                             | 59.882             |

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2023 à 30/09/2023</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2022 à 30/09/2022</b> |
|------------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros          | -680                                                            | -710                                                               |
| 7.02.04                | Outros                                   | -680                                                            | -710                                                               |
| 7.02.04.02             | Serviços técnicos                        | -243                                                            | -357                                                               |
| 7.02.04.03             | Outros                                   | -295                                                            | -300                                                               |
| 7.02.04.04             | Processamento de dados                   | -142                                                            | -53                                                                |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                   | -680                                                            | -710                                                               |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido       | -680                                                            | -710                                                               |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 59.650                                                          | 58.518                                                             |
| 7.06.01                | Resultado de Equivalência Patrimonial    | 59.110                                                          | 58.121                                                             |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                     | 540                                                             | 397                                                                |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir      | 58.970                                                          | 57.808                                                             |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado         | 58.970                                                          | 57.808                                                             |
| 7.08.01                | Pessoal                                  | 2.201                                                           | 2.078                                                              |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                       | 2.201                                                           | 2.080                                                              |
| 7.08.01.02             | Benefícios                               | 0                                                               | -2                                                                 |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições          | 440                                                             | 417                                                                |
| 7.08.02.01             | Federais                                 | 440                                                             | 417                                                                |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros     | 25                                                              | 18                                                                 |
| 7.08.03.01             | Juros                                    | 25                                                              | 18                                                                 |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios         | 56.304                                                          | 55.295                                                             |
| 7.08.04.02             | Dividendos                               | 34.097                                                          | 33.632                                                             |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período     | 22.207                                                          | 21.663                                                             |

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>      | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2023</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2022</b> |
|------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                    | 1.085.825                             | 226.520                                  |
| 1.01                   | Ativo Circulante               | 1.059.393                             | 212.489                                  |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa  | 94.211                                | 102.275                                  |
| 1.01.03                | Contas a Receber               | 13.299                                | 14.303                                   |
| 1.01.03.01             | Clientes                       | 13.299                                | 14.303                                   |
| 1.01.08                | Outros Ativos Circulantes      | 951.883                               | 95.911                                   |
| 1.01.08.03             | Outros                         | 951.883                               | 95.911                                   |
| 1.01.08.03.01          | Ativos financeiros             | 934.956                               | 78.037                                   |
| 1.01.08.03.02          | Outros créditos                | 16.927                                | 17.874                                   |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante           | 26.432                                | 14.031                                   |
| 1.02.01                | Ativo Realizável a Longo Prazo | 11.804                                | 4.254                                    |
| 1.02.01.07             | Tributos Diferidos             | 11.804                                | 4.254                                    |
| 1.02.01.07.02          | Créditos tributários           | 11.804                                | 4.254                                    |
| 1.02.02                | Investimentos                  | 16                                    | 26                                       |
| 1.02.02.01             | Participações Societárias      | 16                                    | 26                                       |
| 1.02.02.01.05          | Outros Investimentos           | 16                                    | 26                                       |
| 1.02.03                | Imobilizado                    | 13.376                                | 9.725                                    |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação        | 5.450                                 | 2.711                                    |
| 1.02.03.02             | Direito de Uso em Arrendamento | 7.926                                 | 7.014                                    |
| 1.02.04                | Intangível                     | 1.236                                 | 26                                       |

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>         | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2023</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2022</b> |
|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                     | 1.085.825                             | 226.520                                  |
| 2.01                   | Passivo Circulante                | 1.011.100                             | 135.000                                  |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 20.014                                | 13.310                                   |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas           | 20.014                                | 13.310                                   |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                 | 991.086                               | 121.690                                  |
| 2.01.05.02             | Outros                            | 991.086                               | 121.690                                  |
| 2.01.05.02.04          | Arrendamentos a pagar             | 2.119                                 | 2.336                                    |
| 2.01.05.02.05          | Fiscais e previdenciários         | 42.028                                | 40.527                                   |
| 2.01.05.02.07          | Outras contas a pagar             | 5.793                                 | 4.969                                    |
| 2.01.05.02.08          | Receitas antecipadas              | 19.912                                | 7.291                                    |
| 2.01.05.02.09          | Depósitos                         | 921.234                               | 66.567                                   |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante            | 10.300                                | 6.612                                    |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                 | 10.300                                | 6.612                                    |
| 2.02.02.02             | Outros                            | 10.300                                | 6.612                                    |
| 2.02.02.02.03          | Arrendamento financeiro           | 6.947                                 | 5.240                                    |
| 2.02.02.02.04          | Receitas antecipadas              | 0                                     | 798                                      |
| 2.02.02.02.05          | Obrigações Trabalhistas           | 3.353                                 | 574                                      |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido Consolidado    | 64.425                                | 84.908                                   |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado          | 30.999                                | 30.999                                   |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                | 32.406                                | 53.636                                   |
| 2.03.06                | Ajustes de Avaliação Patrimonial  | 1.020                                 | 273                                      |

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2023 à 30/09/2023</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2023 à 30/09/2023</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/07/2022 à 30/09/2022</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2022 à 30/09/2022</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 69.741                                             | 199.696                                                             | 62.744                                                                       | 175.657                                                                |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -6.736                                             | -18.759                                                             | -5.715                                                                       | -15.695                                                                |
| 3.02.01                | Descontos concedidos                                   | -184                                               | -282                                                                | -50                                                                          | -50                                                                    |
| 3.02.02                | Impostos sobre o faturamento                           | -6.552                                             | -18.477                                                             | -5.665                                                                       | -15.645                                                                |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 63.005                                             | 180.937                                                             | 57.029                                                                       | 159.962                                                                |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -38.414                                            | -116.218                                                            | -32.094                                                                      | -89.918                                                                |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -37.255                                            | -112.063                                                            | -31.818                                                                      | -89.799                                                                |
| 3.04.02.01             | Despesas com Pessoal                                   | -26.819                                            | -78.382                                                             | -20.620                                                                      | -58.920                                                                |
| 3.04.02.02             | Despesas Administrativas                               | -10.436                                            | -33.681                                                             | -11.198                                                                      | -30.879                                                                |
| 3.04.05                | Outras Despesas Operacionais                           | -1.159                                             | -4.155                                                              | -276                                                                         | -119                                                                   |
| 3.04.05.01             | Outras despesas operacionais                           | 96                                                 | -1.391                                                              | -54                                                                          | 363                                                                    |
| 3.04.05.02             | Perda de Créditos não Recuperados                      | -833                                               | -1.987                                                              | -297                                                                         | -2.064                                                                 |
| 3.04.05.03             | Provisão para perdas ao valor recuperável              | -422                                               | -777                                                                | 75                                                                           | 1.582                                                                  |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 24.591                                             | 64.719                                                              | 24.935                                                                       | 70.044                                                                 |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | 10.207                                             | 25.008                                                              | 5.185                                                                        | 13.645                                                                 |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 10.670                                             | 26.107                                                              | 5.452                                                                        | 14.397                                                                 |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -463                                               | -1.099                                                              | -267                                                                         | -752                                                                   |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | 34.798                                             | 89.727                                                              | 30.120                                                                       | 83.689                                                                 |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | -12.591                                            | -33.423                                                             | -10.227                                                                      | -28.394                                                                |
| 3.08.01                | Corrente                                               | -14.828                                            | -40.973                                                             | -10.220                                                                      | -29.233                                                                |
| 3.08.02                | Diferido                                               | 2.237                                              | 7.550                                                               | -7                                                                           | 839                                                                    |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | 22.207                                             | 56.304                                                              | 19.893                                                                       | 55.295                                                                 |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período                  | 22.207                                             | 56.304                                                              | 19.893                                                                       | 55.295                                                                 |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | 0,06509                                            | 0,16504                                                             | 0,05831                                                                      | 0,16208                                                                |
| 3.99.01.02             | PN                                                     | 0,06509                                            | 0,16504                                                             | 0,05831                                                                      | 0,16208                                                                |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta     | Trimestre Atual<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2022 à 30/09/2022 |
|-----------------|------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 3.99.02         | Lucro Diluído por Ação |                                            |                                                         |                                                                  |                                                            |
| 3.99.02.01      | ON                     | 0,06509                                    | 0,16504                                                 | 0,05831                                                          | 0,16208                                                    |
| 3.99.02.02      | PN                     | 0,06509                                    | 0,16504                                                 | 0,05831                                                          | 0,16208                                                    |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                                                                                   | Trimestre Atual<br>01/07/2023 à 30/09/2023 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2023 à 30/09/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2022 à 30/09/2022 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2022 à 30/09/2022 |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido Consolidado do Período                                                                 | 22.207                                     | 56.304                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |
| 4.02            | Outros Resultados Abrangentes                                                                        | 928                                        | 747                                                     | 0                                                                | 0                                                          |
| 4.02.02         | Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes                           | -619                                       | -498                                                    | 0                                                                | 0                                                          |
| 4.02.03         | Variação do valor justo dos ativos financeiros avaliados ao valor justo por meio de outros resultado | 1.547                                      | 1.245                                                   | 0                                                                | 0                                                          |
| 4.03            | Resultado Abrangente Consolidado do Período                                                          | 23.135                                     | 57.051                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |
| 4.03.01         | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora                                                           | 23.135                                     | 57.051                                                  | 19.893                                                           | 55.295                                                     |

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                      | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2023 à 30/09/2023</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2022 à 30/09/2022</b> |
|------------------------|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                          | 76.039                                                          | 93.316                                                             |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                     | 96.789                                                          | 87.149                                                             |
| 6.01.01.01             | Lucro líquido antes de Impostos de Renda e Contribuição Social | 89.727                                                          | 83.689                                                             |
| 6.01.01.02             | Depreciação e Amortização                                      | 2.551                                                           | 2.227                                                              |
| 6.01.01.03             | Provisão para Perdas ao Valor Recuperável                      | 2.764                                                           | 482                                                                |
| 6.01.01.04             | Juros sobre Contratos de Arrendamento                          | 903                                                             | 549                                                                |
| 6.01.01.05             | Outros                                                         | 844                                                             | 202                                                                |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                                | -20.750                                                         | 6.167                                                              |
| 6.01.02.01             | Ativos Financeiros                                             | -856.919                                                        | -78.518                                                            |
| 6.01.02.02             | Outros Créditos e Contas a Receber                             | -813                                                            | -8.884                                                             |
| 6.01.02.03             | Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos                   | -39.243                                                         | -29.956                                                            |
| 6.01.02.04             | Obrigações Fiscais e Previdenciárias                           | -727                                                            | 81                                                                 |
| 6.01.02.05             | Depósitos                                                      | 854.667                                                         | 123.823                                                            |
| 6.01.02.06             | Outras contas a pagar                                          | 22.285                                                          | -379                                                               |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                       | -4.734                                                          | -701                                                               |
| 6.02.01                | Aquisição de imobilizado e intangível                          | -4.734                                                          | -701                                                               |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                      | -79.369                                                         | -64.109                                                            |
| 6.03.01                | Pagamento de Arrendamentos                                     | -1.835                                                          | -2.110                                                             |
| 6.03.03                | Dividendos Pagos                                               | -77.534                                                         | -61.999                                                            |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                      | -8.064                                                          | 28.506                                                             |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                          | 102.275                                                         | 45.582                                                             |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes                            | 94.211                                                          | 74.088                                                             |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                      | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais                         | 30.999                       | 0                                                            | 53.636            | 0                              | 273                           | 84.908             | 0                                  | 84.908                         |
| 5.02            | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  | 0                                  | 0                              |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados               | 30.999                       | 0                                                            | 53.636            | 0                              | 273                           | 84.908             | 0                                  | 84.908                         |
| 5.04            | Transações de Capital com os Sócios     | 0                            | 0                                                            | -77.534           | 0                              | 0                             | -77.534            | 0                                  | -77.534                        |
| 5.04.08         | Dividendos complementares distribuídos  | 0                            | 0                                                            | -43.437           | 0                              | 0                             | -43.437            | 0                                  | -43.437                        |
| 5.04.09         | Dividendos intermediários               | 0                            | 0                                                            | -34.097           | 0                              | 0                             | -34.097            | 0                                  | -34.097                        |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total              | 0                            | 0                                                            | 0                 | 56.304                         | 747                           | 57.051             | 0                                  | 57.051                         |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período                | 0                            | 0                                                            | 0                 | 56.304                         | 0                             | 56.304             | 0                                  | 56.304                         |
| 5.05.02         | Outros Resultados Abrangentes           | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 747                           | 747                | 0                                  | 747                            |
| 5.05.02.06      | Ajuste de avaliação patrimonial         | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 747                           | 747                | 0                                  | 747                            |
| 5.06            | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                            | 0                                                            | 56.304            | -56.304                        | 0                             | 0                  | 0                                  | 0                              |
| 5.06.04         | Apropriação para reservas               | 0                            | 0                                                            | 56.304            | -56.304                        | 0                             | 0                  | 0                                  | 0                              |
| 5.07            | Saldos Finais                           | 30.999                       | 0                                                            | 32.406            | 0                              | 1.020                         | 64.425             | 0                                  | 64.425                         |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta                      | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|-----------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais                         | 30.999                       | 0                                                            | 35.587            | 0                              | 0                             | 66.586             | 0                                  | 66.586                         |
| 5.02            | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                            | 0                                                            | 0                 | 0                              | 0                             | 0                  | 0                                  | 0                              |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados               | 30.999                       | 0                                                            | 35.587            | 0                              | 0                             | 66.586             | 0                                  | 66.586                         |
| 5.04            | Transações de Capital com os Sócios     | 0                            | 0                                                            | -28.367           | -33.632                        | 0                             | -61.999            | 0                                  | -61.999                        |
| 5.04.08         | Dividendos complementares distribuídos  | 0                            | 0                                                            | -28.367           | 0                              | 0                             | -28.367            | 0                                  | -28.367                        |
| 5.04.09         | Dividendos intermediários               | 0                            | 0                                                            | 0                 | -33.632                        | 0                             | -33.632            | 0                                  | -33.632                        |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total              | 0                            | 0                                                            | 0                 | 55.295                         | 0                             | 55.295             | 0                                  | 55.295                         |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período                | 0                            | 0                                                            | 0                 | 55.295                         | 0                             | 55.295             | 0                                  | 55.295                         |
| 5.06            | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                            | 0                                                            | 21.663            | -21.663                        | 0                             | 0                  | 0                                  | 0                              |
| 5.06.04         | Apropriação para reservas               | 0                            | 0                                                            | 21.663            | -21.663                        | 0                             | 0                  | 0                                  | 0                              |
| 5.07            | Saldos Finais                           | 30.999                       | 0                                                            | 28.883            | 0                              | 0                             | 59.882             | 0                                  | 59.882                         |

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2023 à 30/09/2023</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2022 à 30/09/2022</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7.01                   | Receitas                                         | 197.566                                                         | 175.674                                                            |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços       | 199.696                                                         | 175.657                                                            |
| 7.01.02                | Outras Receitas                                  | -2.130                                                          | 17                                                                 |
| 7.01.02.01             | Provisão para perdas esperadas                   | -2.764                                                          | 1.582                                                              |
| 7.01.02.02             | Outras Receitas                                  | 916                                                             | 549                                                                |
| 7.01.02.03             | Descontos concedidos                             | -282                                                            | -2.114                                                             |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -33.082                                                         | -28.646                                                            |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -319                                                            | -314                                                               |
| 7.02.04                | Outros                                           | -32.763                                                         | -28.332                                                            |
| 7.02.04.01             | Comunicações                                     | -524                                                            | -579                                                               |
| 7.02.04.02             | Serviços técnicos                                | -3.801                                                          | -5.113                                                             |
| 7.02.04.03             | Outros                                           | -10.288                                                         | -7.509                                                             |
| 7.02.04.04             | Processamento de dados                           | -18.150                                                         | -15.131                                                            |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                           | 164.484                                                         | 147.028                                                            |
| 7.04                   | Retenções                                        | -2.551                                                          | -2.227                                                             |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | -2.551                                                          | -2.227                                                             |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 161.933                                                         | 144.801                                                            |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 26.107                                                          | 14.397                                                             |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 26.107                                                          | 14.397                                                             |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | 188.040                                                         | 159.198                                                            |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | 188.040                                                         | 159.198                                                            |
| 7.08.01                | Pessoal                                          | 68.940                                                          | 50.580                                                             |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 57.206                                                          | 41.595                                                             |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                       | 9.567                                                           | 7.187                                                              |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.                                         | 2.167                                                           | 1.798                                                              |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 61.697                                                          | 52.571                                                             |
| 7.08.02.01             | Federais                                         | 52.711                                                          | 44.895                                                             |
| 7.08.02.02             | Estaduais                                        | 8.986                                                           | 7.676                                                              |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 1.099                                                           | 752                                                                |
| 7.08.03.01             | Juros                                            | 1.099                                                           | 752                                                                |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | 34.097                                                          | 33.631                                                             |
| 7.08.04.02             | Dividendos                                       | 34.097                                                          | 33.631                                                             |
| 7.08.05                | Outros                                           | 22.207                                                          | 21.664                                                             |
| 7.08.05.01             | Reservas de lucros                               | 22.207                                                          | 21.664                                                             |

Comentário do Desempenho

# RELEASE DE RESULTADOS 3T23 E 9M23

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

06 de novembro 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 nove meses findos em 30 de setembro 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\$ 181 milhões**  
 ▲ +13% vs. 9M22

EBITDA  
**R\$ 67,3 milhões**  
 ▲ -7% vs. 9M22

Lucro Líquido  
**R\$ 56,3 milhões**  
 ▲ +2% vs. 9M22

- Com crescimento nos três Segmentos de negócio, a Receita Líquida do trimestre totalizou R\$ 63 milhões, uma evolução de 10% em relação ao 3T22. No acumulado dos nove meses o aumento foi de 13%, atingindo R\$ 181 milhões.
- *Market share* de Agente Fiduciário no 3T23 foi de 51%, aumento de 13 p.p sobre o 3T22.
- *AuC* de R\$ 145 bilhões, 59% maior ao registrado no 3T22
- *AuA* de R\$ 144 bilhões, 45% superior ao do período do ano passado
- Em Escrituração alcançamos o volume financeiro de R\$ 343 bilhões
- R\$ 9,7 milhões de provisão para ILP – Incentivo de Longo Prazo no consolidado do ano
- Aperfeiçoamento das aplicações, otimização de processos e avanços na escrituração via blockchain

Administração Fiduciária  
 Receita Líquida  
**R\$ 53 milhões**  
 ▲ +2% vs. 9M22

Serviços Qualificados  
 Receita Líquida  
**R\$ 63,5 milhões**  
 ▲ +12% vs. 9M22

Serviços Fiduciários  
 Receita Líquida  
**R\$ 64,6 milhões**  
 ▲ +24% vs. 9M22

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

### Mensagem da Administração

#### Mercado

Os movimentos notados no mercado no final do segundo trimestre, após a melhora da percepção de risco e o início da queda das taxas de juros, continuaram a influenciar este terceiro trimestre, tornando-o, até o momento, o período mais positivo do ano. De acordo com dados da ANBIMA, de janeiro a setembro, foram registradas emissões no valor de R\$ 290 bilhões, sendo que 47% desse montante ocorreu no terceiro trimestre. No ano, as debêntures mantiveram sua posição de destaque, representando cerca de metade das emissões, 49% do volume, enquanto os títulos securitizados, CRIs, CRAs e FIDCs, compuseram 26% desse total. Apesar disso, o volume de emissões ainda está 28% menor que o apresentado no mesmo período de 2022.

Em relação à indústria de fundos, os dados da ANBIMA demonstram que houve uma captação líquida positiva de R\$ 38,4 bilhões no trimestre, principalmente impactada pelo desempenho positivo na renda fixa durante os meses de julho e agosto. No entanto, no acumulado do ano, os fundos ainda apresentam uma saída líquida de R\$ 84,6 bilhões. Vale ressaltar que os fundos estruturados, como FIDC e FIP, têm desempenhado bem, acumulando captações líquidas positivas.

O aumento do volume de propostas trabalhadas ao longo do terceiro trimestre, reflexo também do início da vigência da Resolução CVM 175 em outubro, juntamente com a efetivação da queda das taxas de juros, ainda não afetam os resultados do trimestre, mas sinalizam uma mudança na percepção de risco do mercado, especialmente no segmento de fundos estruturados.

#### Desempenho Operacional

No decorrer deste trimestre, em que o mercado se tornou mais dinâmico e com maior volume de operações, apresentamos crescimento relevante nos resultados e no desempenho operacional. Isso foi impulsionado pela nossa estratégia de oferecer uma variedade abrangente de produtos e serviços, seguindo o conceito de 'one-stop-shop' da nossa plataforma financeira digital.

Enquanto no segmento de fundos encerramos os nove meses com R\$ 144 bilhões em Ativos sob Administração (AuA) e R\$ 145 bilhões em Ativos sob Custódia (AuC), como agente fiduciário de CRI, CRA e Debêntures alcançamos o market share de 51%, em comparação aos 38% registrados ao final dos primeiros nove meses de 2022. Já em escrituração, que abrange tanto fundos estruturados como títulos de dívidas, o volume financeiro dos ativos totalizou R\$ 343 bilhões no consolidado do ano.

Prontos e adaptados às mudanças da Resolução CVM 175 e avançando com a nova linha de serviços para fundos líquidos, nossas inovações tecnológicas continuam a transformar o nosso negócio e o mercado. As evoluções e as novas integrações do OCTO+ (aplicação de gestão de recebíveis) continuam aprimorando nossa eficiência operacional, ao mesmo tempo que fortalecem nossa participação na terceira via da securitização, que tem como foco principal o processo de tokenização de ativos.

A tokenização é uma revolução que promove a redução de entraves burocráticos e intermediários, resultando em custos menores quando comparada com as operações tradicionais. Ao eliminar intermediários e simplificar o processo, ela desbloqueia o potencial para expandir o mercado financeiro, superando as limitações que antes o restringiam. Além disso, a tokenização é particularmente atraente para a geração mais jovem de investidores,

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

que já está familiarizada com ativos digitais e busca novas oportunidades. Essas mudanças têm o poder de democratizar diversos tipos de investimentos, tornando-os acessíveis a um público mais amplo e contribuindo significativamente para o crescimento do mercado como um todo.

Com esse objetivo em mente, estamos direcionando nossos investimentos, parcerias – LIQI e BEE4 – e desenvolvimentos internos para avançar de forma pioneira sobre esse movimento que chamamos de a "terceira via da securitização".

## Desempenho Financeiro Consolidado

| (Em R\$ mil)                | 3T23    | 3T22    | Variação<br>3T23/3T22 | 9M23     | 9M22    | Variação<br>9M23/9M22 |
|-----------------------------|---------|---------|-----------------------|----------|---------|-----------------------|
| Receita Bruta               | 69.741  | 62.744  | 11,2%                 | 199.696  | 175.657 | 13,7%                 |
| Impostos s/ Receita         | -6.736  | -5.715  | 17,9%                 | -18.759  | -15.695 | 19,5%                 |
| Receita Líquida             | 63.005  | 57.029  | 10,5%                 | 180.937  | 159.962 | 13,1%                 |
| Despesas Operacionais*      | -35.427 | -31.330 | 13,1%                 | -103.903 | -87.691 | 18,5%                 |
| Incentivo de Longo Prazo    | -2.095  | -       | -                     | -9.764   | -       | -                     |
| EBITDA                      | 25.482  | 25.699  | -0,8%                 | 67.270   | 72.271  | -6,9%                 |
| Depreciações e Amortizações | -891    | -764    | 16,6%                 | -2.551   | -2.227  | 14,5%                 |
| EBIT                        | 24.591  | 24.935  | -1,4%                 | 64.719   | 70.044  | -7,6%                 |
| Resultado Financeiro        | 10.207  | 5.185   | 96,9%                 | 25.008   | 13.645  | 83,3%                 |
| Lucro Operacional           | 34.798  | 30.120  | 15,5%                 | 89.727   | 83.689  | 7,2%                  |
| IR / CS                     | -12.591 | -10.227 | 23,1%                 | -33.423  | -28.394 | 17,7%                 |
| Lucro Líquido do período    | 22.207  | 19.893  | 11,6%                 | 56.304   | 55.295  | 1,8%                  |

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

A Receita Líquida do trimestre atingiu R\$ 63 milhões, marcando um crescimento de 10% em comparação ao 3T22. No acumulado dos nove meses, essa tendência se manteve, totalizando R\$ 181 milhões, refletindo um aumento de 13%.

No trimestre, as despesas operacionais registraram um aumento positivo de 13% em comparação com igual trimestre do ano anterior. Já no acumulado dos nove meses as despesas variaram 18% sobre igual período do ano anterior, devido principalmente: (i) ao crescimento das despesas de pessoal da ordem de 20%, impactado pelo do aumento do quadro de colaboradores em 14% e (ii) ao aumento de 20% dos gastos com processamento de dados e desenvolvimento de novas tecnologias, nos preparando para as transformações do mercado.

É importante ressaltar que em 2023 estão incorporadas aos resultados as despesas relacionadas ao Programa de Incentivos de Longo Prazo, estabelecido pela Companhia em dezembro de 2022. Como resultado, no trimestre, o EBITDA atingiu R\$ 25,5 milhões, representando uma diminuição de 0,8% em comparação ao 3T22, e o Lucro Líquido alcançou R\$ 22,2 milhões, apresentando um aumento de 12% em relação a igual trimestre do ano anterior. Já ao longo dos 9M23, o EBITDA registrou queda de 7% e o Lucro Líquido aumento de 2%.

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

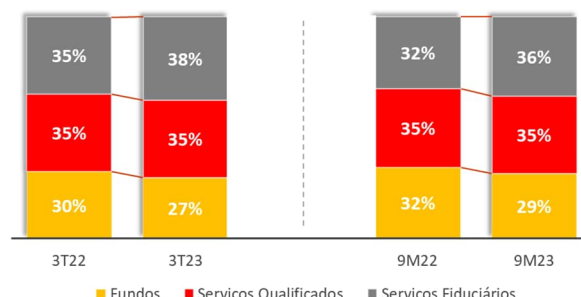
## Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

## Desempenho Financeiro por Segmento de Negócio

Todos os segmentos de negócio registraram crescimento tanto no 3T23 quanto no acumulado dos nove meses. 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.

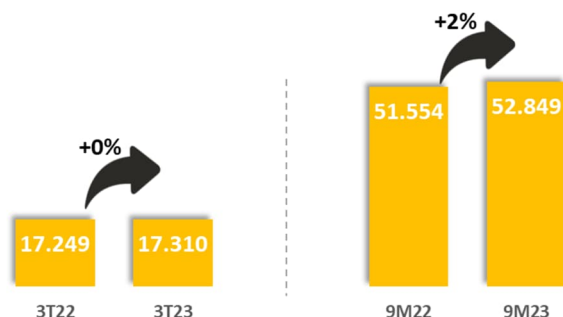
Participação dos Segmentos sobre a Receita Líquida



| Receita Líquida por Segmento (Em R\$ mil) | 3T23   | 3T22   | Variação 3T23/3T22 | 9M23    | 9M22    | Variação 9M23/9M22 |
|-------------------------------------------|--------|--------|--------------------|---------|---------|--------------------|
| Administração Fiduciária                  | 17.310 | 17.249 | 0,4%               | 52.849  | 51.554  | 2,5%               |
| Serviços Qualificados                     | 22.042 | 19.855 | 11,0%              | 63.497  | 56.452  | 12,5%              |
| Serviços Fiduciários                      | 23.652 | 19.925 | 18,7%              | 64.591  | 51.956  | 24,3%              |
| Receita Líquida Total                     | 63.004 | 57.029 | 10,5%              | 180.937 | 159.962 | 13,1%              |

## Administração Fiduciária

Receita Administração Fiduciária (R\$ Mil)



A queda nas taxas de juros levou a uma captação líquida positiva da indústria de fundos neste trimestre, sinalizando uma possível mudança na percepção de risco do mercado.

Diante dessa perspectiva positiva, já foi possível observar um aumento na estruturação e prospecção de novas operações, porém ainda sem impactos nos resultados financeiros do segmento.

Encerramos o trimestre com um total de 179 fundos estruturados sob administração, sendo que o patrimônio líquido (PL) desses fundos registrou um crescimento de 45% em comparação com o 3T22, cujo destaque foram os FIDCs, produto em que somos líderes, com um crescimento de 18%.

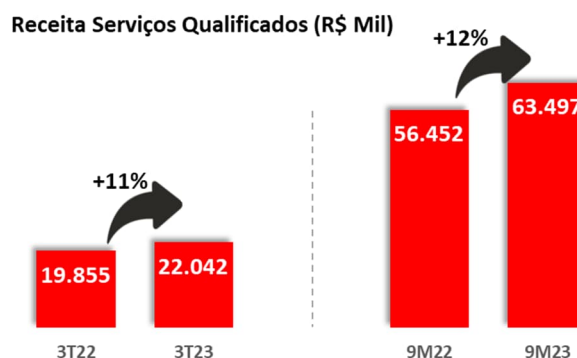
Isso se refletiu na geração de receita líquida, que atingiu R\$ 17,3 milhões, em linha com o registrado no 3T22. No acumulado dos nove meses, a evolução foi de 2,5%, alcançando receita líquida de R\$ 53 milhões.

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

### Serviços Qualificados

O segmento de serviços qualificados está próximo de concluir um período significativo de avanços e transformação tecnológica. Isso engloba melhorias nos controles de recebíveis, no processo de escrituração e nos serviços de custódia e controladoria. O diferencial tecnológico alcançado por meio de nossa tecnologia proprietária fortalece nossa posição de liderança junto a antigos e novos parceiros e clientes. Além disso, em alguns casos, está modificando o próprio modelo de funcionamento do mercado, como ocorre com o OCTO+.



O estoque de fundos custodiados aumentou 12%, alcançando um volume financeiro de R\$ 145 bilhões, o que representa um crescimento de 59% em comparação a igual período do ano anterior. Da mesma forma, atingimos um volume de ativos sob escrituração de R\$ 343 bilhões, refletindo um aumento de 39% em relação ao 3T22. Interessante ressaltar a evolução do serviço de escrituração para notas comerciais, produto que surge no mercado como uma vantajosa ferramenta para empresas menores e com pouco acesso à linhas de crédito.

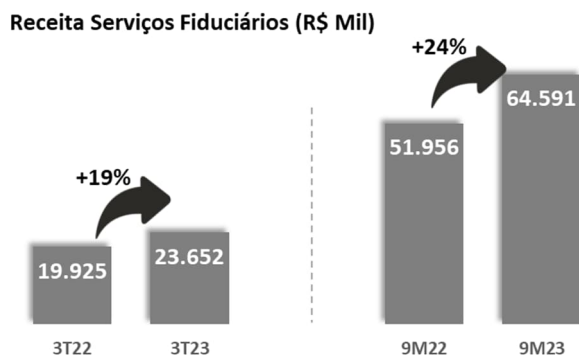
Mantendo a constância de resultados, nossa receita líquida alcançou no trimestre R\$ 22 milhões, registrando crescimento de 11% em relação ao 3T22. Nos 9M23, a receita líquida alcançou R\$ 63,5 milhões, representando crescimento de 12%, em relação a igual período do ano anterior.

### Serviços Fiduciários

Embora o volume de emissões no mercado esteja 28% menor em comparação ao ano passado, é inegável o aumento no ritmo de emissões nos últimos três meses que se encerraram em setembro. O volume do terceiro trimestre de 2023 representou 47% do volume total do ano até setembro, mesma proporção notada quando as operações de CRIs, CRAs e debêntures são consideradas de maneira separada.

Segundo a ANBIMA, mais de um terço das operações de debêntures e CRAs concluídas até setembro ocorreram no terceiro trimestre de 2023, enquanto no caso dos CRIs, o volume do trimestre representou mais de 50% das operações anuais. O mês de setembro, em particular, se destacou em termos de quantidade de operações envolvendo esses títulos de dívida, com um foco especial nos CRIs e CRAs.

Com o cenário um pouco mais favorável e aproveitando as vantagens dos nossos serviços como agente fiduciário, conseguimos um notável aumento no market share desse serviço, passando de 38% para 51%.



No que se refere ao estoque de contratos - excluindo as LIGs - conseguimos manter um volume semelhante ao registrado no final de setembro de 2022. Esta situação foi influenciada pelo crescimento positivo em CRIs (+40%) e CRAs (+64%), mas também pela redução nos contratos de CCLs (-4%). Quanto às LIGs, o volume financeiro cresceu 33%, atingindo o valor de R\$ 108 bilhões.

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

Esse cenário resultou em um aumento significativo da receita líquida do segmento, com um crescimento de 19% na comparação trimestral e 24% na comparação dos nove meses.

## Pessoas

Na Oliveira Trust, nossos colaboradores são vitais para o sucesso. Portanto, ter um ambiente de trabalho saudável e promover o bem-estar da equipe é nossa prioridade. Acreditamos que um ambiente positivo e motivador é essencial para o crescimento pessoal e profissional da equipe, o que, por sua vez, se traduz na qualidade dos serviços que oferecemos aos nossos clientes.

A partir de 2022 foi aprovado o Programa de Incentivo de Longo Prazo, que aliado aos demais benefícios já existentes, passou a ser um importante instrumento na atração e retenção de talentos para o desenvolvimento sustentável da organização, fornecendo motivação e alinhamento de objetivos.



Durante o trimestre, mantivemos a concentração dos nossos esforços no bem-estar abrangente de nossa equipe, incentivando a atividade física e o cuidado com a saúde mental. Além disso, promovemos a participação de nossos colaboradores no Circuito das Estações, no Rio de Janeiro, reforçando um estilo de vida saudável e promovendo o espírito de equipe, além de nos envolvermos ativamente na campanha Setembro Amarelo, focando na conscientização sobre a saúde mental e na importância de buscar apoio quando necessário.

Finalizamos em 30 de setembro de 2023 com 332 colaboradores, o que representou aumento de 14,5% em nossa equipe em comparação com setembro de 2022.

Com o propósito de capacitar ainda mais nossa equipe, ao longo dos nove meses, foram promovidas 3.400 horas de treinamentos em diversas áreas de conhecimento.

## 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 setembro com 87 colaboradores, ante 65 no final de setembro de 2022.

Com essa equipe nos fortalecemos para atender às demandas internas e externas, permitindo viabilizar

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

operações complexas, conquistar novos clientes e manter a fidelidade dos clientes tradicionais.

Durante o trimestre, destacamos os seguintes avanços e projetos:

- Desenvolvemos diversas aplicações para otimizar processos, tarefas e melhorias que resultam em automações que reduziram os custos operacionais.
- No sistema OCTO+, implementamos melhorias, incluindo integrações com sistemas internos e automação na contabilização das movimentações de direitos creditórios, bem como a geração automática de termos de cessão.
- Aperfeiçoamos o Portal do Gestor ao introduzir novos módulos de acesso, aprimorando a boletagem e otimizando a geração de relatórios. Essas mudanças proporcionaram aos gestores uma experiência mais eficaz e simplificada.
- Também avançamos na escrituração de tokens de ações negociadas na BEE4, realizando a escrituração diretamente na tecnologia blockchain. Esse aprimoramento resultou em maior segurança e velocidade na conciliação de ativos e informações.

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.

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

### Ambiental



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

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

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



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

### Social

No campo social, o Grupo tem trabalhado tanto com equipes internas quanto 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 EM 2022</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.

## Release de Resultados 3T23 e 9M23

### Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

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.



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

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

## BP - Balanço Patrimonial Consolidado

(Em R\$ mil)

|                                              | Consolidado<br>30/09/2023 | Consolidado<br>31/12/2022 |
|----------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Ativo circulante                             | 1.059.394                 | 212.489                   |
| Caixa e equivalentes de caixa                | 94.211                    | 102.275                   |
| Ativos financeiros                           | 934.956                   | 78.037                    |
| Contas a receber                             | 13.299                    | 14.303                    |
| Dividendos a receber                         | -                         | -                         |
| Outros créditos                              | 16.927                    | 17.874                    |
| Ativo não circulante                         | 26.431                    | 14.031                    |
| Créditos tributários diferidos               | 11.804                    | 4.254                     |
| Outros Investimentos                         | 16                        | 26                        |
| Direitos de uso                              | 7.926                     | 7.014                     |
| Imobilizado                                  | 5.450                     | 2.711                     |
| Intangível                                   | 1.236                     | 26                        |
| <b>Total do Ativo</b>                        | <b>1.085.825</b>          | <b>226.520</b>            |
| Passivo circulante                           | 1.011.100                 | 135.000                   |
| Depósitos                                    | 921.234                   | 66.567                    |
| Obrigações fiscais e previdenciárias         | 42.028                    | 40.527                    |
| Obrigações trabalhistas                      | 20.014                    | 13.310                    |
| Arrendamentos a pagar                        | 2.119                     | 2.336                     |
| Receitas antecipadas                         | 19.912                    | 7.291                     |
| Outras contas a pagar                        | 5.793                     | 4.969                     |
| Passivo não circulante                       | 10.300                    | 6.612                     |
| Arrendamentos a pagar                        | 6.947                     | 5.240                     |
| Receitas antecipadas                         | -                         | 798                       |
| Obrigações trabalhistas                      | 3.353                     | 574                       |
| Patrimônio líquido                           | 64.426                    | 84.908                    |
| Capital social                               | 30.999                    | 30.999                    |
| Reservas de lucros                           | 32.406                    | 53.636                    |
| Ajuste de avaliação patrimonial              | 1.020                     | 273                       |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> | <b>1.085.826</b>          | <b>226.520</b>            |

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

OLIVEIRA TRUST

## DRE - Demonstração do Resultado Consolidado

| (Em R\$ mil)                                         | Consolidado | Consolidado | Variação  | Consolidado | Consolidado | Variação  |
|------------------------------------------------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                                                      | 3T23        | 3T22        | 3T23/3T22 | 9M23        | 9M22        | 9M23/9M22 |
| Receita líquida da prestação de serviços             | 63.005      | 57.029      | 10,5%     | 180.937     | 159.962     | 13,1%     |
| Receitas/despesas operacionais                       | (38.414)    | (32.094)    | 19,7%     | (116.218)   | (89.918)    | 29,2%     |
| Despesas de pessoal                                  | (24.724)    | (20.620)    | 19,9%     | (68.618)    | (58.920)    | 16,5%     |
| Incentivo de Longo Prazo                             | (2.095)     | -           |           | (9.764)     | -           |           |
| Despesas administrativas                             | (10.436)    | (11.198)    | -6,8%     | (33.681)    | (30.879)    | 9,1%      |
| Reversão (provisão) para perdas ao valor recuperável | (422)       | 75          | -662,7%   | (777)       | 1.582       | -149,1%   |
| Perda de créditos não recuperados                    | (833)       | (297)       | 180,5%    | (1.987)     | (2.064)     | -3,7%     |
| Outras receitas (despesas) operacionais              | 96          | (54)        | -277,8%   | (1.391)     | 363         | -483,2%   |
| Lucro operacional, antes do resultado financeiro     | 24.591      | 24.935      | -1,4%     | 64.719      | 70.044      | -7,6%     |
| Resultado financeiro                                 | 10.207      | 5.185       | 96,9%     | 25.008      | 13.645      | 83,3%     |
| Receitas financeiras                                 | 10.670      | 5.452       | 95,7%     | 26.107      | 14.397      | 81,3%     |
| Despesas financeiras                                 | (463)       | (267)       | 73,4%     | (1.099)     | (752)       | 46,1%     |
| Lucro antes do IRPJ e CSLL                           | 34.798      | 30.120      | 15,5%     | 89.727      | 83.689      | 7,2%      |
| Imposto de renda e contribuição social               | (12.591)    | (10.227)    | 23,1%     | (33.423)    | (28.394)    | 17,7%     |
| Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes   | (14.828)    | (10.220)    | 45,1%     | (40.973)    | (29.233)    | 40,2%     |
| Imposto de Renda e Contribuição Social - diferidos   | 2.237       | (7)         | -32057,1% | 7.550       | 839         | 799,9%    |
| Lucro líquido do exercício                           | 22.207      | 19.893      | 11,6%     | 56.304      | 55.295      | 1,8%      |

# Release de Resultados 3T23 e 9M23

## Comentário do Desempenho

## DFC - Fluxo de Caixa Consolidado – método indireto

(Em R\$ mil)

|                                                                       | Consolidado<br>30/09/2023 | Consolidado<br>30/09/2022 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais                            |                           |                           |
| Lucro antes de Imposto de Renda e Contribuição Social                 | 89.727                    | 83.689                    |
| Ajustes:                                                              |                           |                           |
| Depreciação e amortização                                             | 2.551                     | 2.227                     |
| Provisão para perdas ao valor recuperável e perdas efetivas           | 2.764                     | 482                       |
| Juros sobre contratos de arrendamento                                 | 903                       | 549                       |
| Resultado de equivalência patrimonial                                 | -                         | -                         |
| Outros                                                                | 844                       | 202                       |
| Lucro(prejuízo) ajustado                                              | 96.789                    | 87.149                    |
| (Aumento) redução em contas do ativo                                  |                           |                           |
| Ativos financeiros                                                    | (856.919)                 | (78.518)                  |
| Outros créditos e Contas a receber                                    | (813)                     | (8.884)                   |
| Total do (aumento) em contas do ativo                                 | (857.732)                 | (87.402)                  |
| Aumento(redução) em contas do passivo                                 |                           |                           |
| Depósitos                                                             | 854.667                   | 123.823                   |
| Imposto de renda e contribuição social pagos                          | (39.243)                  | (29.956)                  |
| Obrigações fiscais e previdenciárias                                  | (727)                     | 81                        |
| Outras contas a pagar                                                 | 22.285                    | (379)                     |
| Total do aumento (redução) em contas do passivo                       | 836.982                   | 93.569                    |
| Fluxo de caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais   | 76.039                    | 93.316                    |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento                         |                           |                           |
| Aquisição de imobilizado e intangível                                 | (4.734)                   | (701)                     |
| Aquisição de investimentos                                            | -                         | -                         |
| Dividendos recebidos                                                  | -                         | -                         |
| Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades de investimento | (4.734)                   | (701)                     |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento                        |                           |                           |
| Pagamento de arrendamentos                                            | (1.835)                   | (2.110)                   |
| Dividendos pagos                                                      | (77.534)                  | (61.999)                  |
| Caixa líquido (utilizado nas) atividades de financiamento             | (79.369)                  | (64.109)                  |
| Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa            | (8.064)                   | 28.506                    |
| Caixa e equivalentes de caixa - início                                | 102.275                   | 45.582                    |
| Caixa e equivalentes de caixa - final                                 | 94.211                    | 74.088                    |
| Aumento líquido (redução) de caixa e equivalentes de caixa            | (8.064)                   | 28.506                    |

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

## 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 06 de novembro 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 (%) |            |
|------------------------------|-----------------------|----------|-----------------------------|------------|
|                              |                       |          | 30/09/2023                  | 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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

---

(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 setembro 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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

(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 setembro 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, na base de mensuração e no uso de estimativas e julgamentos em comparação com as adotadas 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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

---

**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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

(Em milhares de Reais, exceto quando especificado 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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

#### 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 de crédito esperadas, quando aplicável.

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

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

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

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 também aplicada sobre as receitas financeiras da OT S.A.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

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;

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

- 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 líquido atribuível aos acionistas da OT S.A., considerando a média ponderada da quantidade de ações no respectivo exercício.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

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

m. Reconhecimento da receita

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

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

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

Em geral o recebimento pela prestação de serviços ocorre em até 15 dias do mês subsequente ao da referida prestação. Para alguns serviços, pode haver o faturamento e recebimento antecipado do preço contratado, sendo tais recursos registrados como Receita Antecipada que é apropriada ao resultado, 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 OLIVEIRA TRUST S.A.****Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****Em 30 de setembro 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 (i) – 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.

**q. Novas normas, revisões e interpretações emitidas que ainda não estavam em vigor em 30 de setembro 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   |                |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
|                                                      | 30/09/2023   | 31/12/2022   | 30/09/2023    | 31/12/2022     |
| Disponibilidades                                     | 6            | 1            | 136           | 267            |
| Aplicações interfinanceiras de liquidez:             | 5.042        | 5.777        | 94.045        | 102.005        |
| Operações compromissadas - LTN (a)                   | -            | -            | 71.506        | 70.515         |
| Aplicação em Fundo Corp Federal Plus RF CP FICFI (b) | 5.042        | 5.777        | 22.539        | 31.490         |
| Outros                                               | 18           | 1            | 30            | 3              |
| Aplicações automáticas em CDB                        | 18           | -            | 30            | 3              |
| Numerários em trânsito (D+1)                         | -            | 1            | -             | -              |
| <b>Total</b>                                         | <b>5.066</b> | <b>5.779</b> | <b>94.211</b> | <b>102.275</b> |

**Notas Explicativas** OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

**6. Ativos financeiros (Consolidado)**

Os instrumentos financeiros estão a seguir demonstrados:

**(a) Aplicações financeiras de liquidez:**

| Descrição                    | Consolidado |            |
|------------------------------|-------------|------------|
|                              | 30/09/2023  | 31/12/2022 |
| Operações Compromissadas (a) | 923.064     | 67.361     |
| Total                        | 923.064     | 67.361     |

(\*) O saldo em 31 de dezembro de 2022 contém operações anteriormente apresentadas na linha de Aplicações interfinanceiras de liquidez, no grupo de Caixas e equivalentes de caixa, as quais foram reclassificadas para melhor avaliação comparativa e aderência à política da Companhia.

(a) Refere-se, principalmente, aos saldos mantidos em títulos públicos vinculados à conta pré-paga (ver Nota Explicativa 14).

**(b) Títulos e valores Mobiliários****(i) Avaliados pelo valor justo por meio de resultado:**

| Descrição             | Nível de hierarquia | Consolidado            |                  |                        |                  |
|-----------------------|---------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                       |                     | 30 de setembro de 2023 |                  | 31 de dezembro de 2022 |                  |
|                       |                     | Valor de mercado       | Custo amortizado | Valor de mercado       | Custo amortizado |
| Fundo OT Soberano (a) | Nível 2             | 191                    | 191              | 221                    | 221              |
| Total                 |                     | 191                    | 191              | 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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

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

| Descrição                      | Nível de hierarquia | Consolidado            |                  |                        |                  |
|--------------------------------|---------------------|------------------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                |                     | 30 de setembro de 2023 |                  | 31 de dezembro de 2022 |                  |
|                                |                     | Valor de mercado       | Custo amortizado | Valor de mercado       | Custo amortizado |
| Ações de companhia fechada (a) | Nível 3             | 11.701                 | 10.000           | 10.455                 | 10.000           |
| Total                          |                     | 11.701                 | 10.000           | 10.455                 | 10.000           |
| Total Geral (i + ii)           |                     | 11.892                 | 10.191           | 10.676                 | 10.221           |

(a) Corresponde a ações preferenciais Classe A, nominativas e sem valor nominal, representando 8,2% do capital social total da Liqi Digital Assets S.A. 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 S.A., para data base de 30 de setembro de 2023, adotando-se certas premissas ao modelo de Fluxo de Caixa Descontado. Em 30 de setembro de 2023 o ajuste ao valor justo, líquido dos efeitos tributários está reconhecido no patrimônio líquido.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

**7. Contas a receber (Consolidado)**

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

**(i) Saldo por natureza:**

| Descrição                                      | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------------------|------------|------------|
| Serviços prestados a receber, dos quais:       | 19.002     | 18.463     |
| A vencer                                       | 10.487     | 9.006      |
| Vencidos até 30 dias                           | 2.174      | 2.886      |
| Vencidos de 31 a 60 dias                       | 849        | 1.008      |
| Vencidos de 61 a 90 dias                       | 577        | 410        |
| Vencidos de 91 a 180 dias                      | 1.208      | 1.645      |
| Vencidos de 181 a 360 dias                     | 1.109      | 960        |
| Vencidos acima de 361 dias                     | 2.598      | 2.548      |
| (-) Provisão para perdas de créditos esperadas | (5.703)    | (4.160)    |
| Total                                          | 13.299     | 14.303     |

**(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, em conjunto com a análise individual, define o percentual do valor contábil que será provisionado. Para contas a receber de um mesmo devedor a provisão é mensurada sobre todo o fluxo de caixa esperado desse devedor, levando em consideração a classificação que representa o maior risco, a natureza da transação e as características das operações:

| Descrição       | 30/09/2023 | 30/09/2022 | 31/12/2022 |
|-----------------|------------|------------|------------|
| Saldos iniciais | (4.160)    | (7.889)    | (7.889)    |
| Constituição    | (1.850)    | (2.914)    | (3.335)    |
| Reversão        | 307        | 4.496      | 7.064      |
| Saldos finais   | (5.703)    | (6.307)    | (4.160)    |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

## (iii) Perdas de créditos não recuperados

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, houve baixa como perdas efetivas para os valores considerados incobráveis, no montante de R\$ 1.987 (R\$ 1.767 em 2022).

## 8. Outros créditos

## (i) Composição do saldo por natureza:

| Descrição                              | Controladora |            | Consolidado |            |
|----------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                        | 30/09/2023   | 31/12/2022 | 30/09/2023  | 31/12/2022 |
| PIS, COFINS, IR E CSLL a compensar     | 81           | 110        | 12.026      | 12.174     |
| Adiantamentos e antecipações salariais | -            | -          | 1.242       | -          |
| Depósitos Judiciais (*)                | -            | -          | 449         | 125        |
| Outros créditos (**)                   | -            | -          | 811         | 4.828      |
| Despesas antecipadas (***)             | 119          | 41         | 1.925       | 747        |
| Outros impostos a recuperar            | 121          | -          | 474         | -          |
| Total                                  | 321          | 151        | 16.927      | 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 da contribuição encontra-se integralmente provisionado na Rubrica "Outras contas a pagar", apresentada na Nota Explicativa nº 20;

(\*\*) Em 2022, referia-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 registrada perda de R\$2.274, apresentada na rubrica "Outras receitas/(despesas) operacionais".

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

**9. Investimentos em controladas (controladora)****(i) Informações financeiras das investidas**

| Descrição                       | 30/09/2023 |               |          |        | 31/12/2022 |               |          |         |
|---------------------------------|------------|---------------|----------|--------|------------|---------------|----------|---------|
|                                 | Servicer   | Holding Trust | MCFL (*) | Total  | Servicer   | Holding Trust | MCFL (*) | Total   |
| Ativo                           | 25.190     | 58            | 50.685   | 75.933 | 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            | 3.998    | 4.216  | 200        | 24            | 1.550    | 1.774   |
| Ajuste de avaliação patrimonial | -          | -             | 1.020    | 1.020  | -          | -             | 273      | 273     |
| Patrimônio líquido              | 8.436      | 58            | 50.684   | 59.178 | 1.200      | 28            | 58.073   | 59.301  |
| Lucro líquido (prejuízo)        | 20.520     | (30)          | 38.620   | 59.110 | 36.950     | 51            | 46.667   | 83.668  |
| Dividendos distribuídos (**)    | 13.284     | -             | 46.756   | 60.040 | 36.950     | 6             | 36.313   | 73.269  |

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

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

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

| Descrição             | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|-----------------------|------------|------------|
| Saldos iniciais       | 19.793     | 17.917     |
| Dividendos declarados | 60.040     | 73.269     |
| Dividendos recebidos  | (79.833)   | (71.393)   |
| Saldos finais         | -          | 19.793     |

**Notas Explicativas** OLIVEIRA TRUST S.A.

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

## (iii) Movimentação dos investimentos (controladora)

|                                          | 30/09/2023     |         |          |          | 31/12/2022     |         |          |          |
|------------------------------------------|----------------|---------|----------|----------|----------------|---------|----------|----------|
|                                          | OT<br>Servicer | Holding | MCFL     | Total    | OT<br>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    | 20.520         | (30)    | 38.620   | 59.110   | 36.950         | 34      | 46.667   | 83.651   |
| Dividendos distribuídos                  | (13.284)       | -       | (46.756) | (60.040) | (36.950)       | (6)     | (36.313) | (73.269) |
| Ajuste AVJ, líquido de efeito tributário | -              | -       | 747      | 747      | -              | -       | 273      | 273      |
| Saldos finais                            | 8.436          | 58      | 50.684   | 59.178   | 1.200          | 28      | 58.073   | 59.301   |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas  
Em 30 de setembro 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, onde funcionam a sede e filial da Companhia.

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

A movimentação dos direitos de uso está a seguir demonstrada:

| Descrição           | 30/09/2023   | 31/12/2022   |
|---------------------|--------------|--------------|
| Saldos iniciais     | 7.014        | 8.269        |
| Novos contratos (*) | 7.249        | 1.166        |
| Baixa de contratos  | (4.435)      | -            |
| Depreciação         | (1.902)      | (2.421)      |
| Saldos finais       | <u>7.926</u> | <u>7.014</u> |

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

**Notas Explicativas**

OLIVEIRA TRUST S.A.

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

**11. Imobilizado (consolidado)**

| Composição                        | Consolidado              |            |                       |               |            |                       |               |
|-----------------------------------|--------------------------|------------|-----------------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|
|                                   | Taxa de depreciação a.a. | 30/09/2023 |                       |               | 31/12/2022 |                       |               |
|                                   |                          | Custo      | Depreciação acumulada | Saldo líquido | Custo      | Depreciação acumulada | Saldo líquido |
| Imobilizado em operação           |                          |            |                       |               |            |                       |               |
| Instalações                       | 10%                      | 167        | (121)                 | 46            | 167        | (109)                 | 58            |
| Móveis e equipamentos de uso      | 10%                      | 1.883      | (783)                 | 1.100         | 1.174      | (712)                 | 462           |
| Sistema de comunicação            | 10%                      | 249        | (156)                 | 93            | 262        | (153)                 | 109           |
| Sistema de processamento de dados | 20%                      | 3.269      | (1.590)               | 1.679         | 3.126      | (1.357)               | 1.769         |
| Sistema de segurança              | 20%                      | 81         | (26)                  | 55            | 39         | (22)                  | 17            |
| Outros                            | De 17% a 25%             | 2.906      | (429)                 | 2.477         | 642        | (346)                 | 296           |
| Total                             |                          | 8.555      | (3.105)               | 5.450         | 5.410      | (2.699)               | 2.711         |

| Movimentação                     | Consolidado |                              |                        |                                   |                      |                                      | Total |
|----------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------|
|                                  | Instalações | Móveis e equipamentos de uso | Sistema de comunicação | Sistema de processamento de dados | Sistema de segurança | Benfeitorias em imóveis de terceiros |       |
| 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                       | -           | 725                          | -                      | 272                               | 42                   | 2.345                                | 3.384 |
| Baixas                           | -           | (10)                         | (1)                    | -                                 | -                    | -                                    | (11)  |
| Depreciação                      | (12)        | (77)                         | (15)                   | (362)                             | (4)                  | (164)                                | (634) |
| Saldos em 30 de setembro de 2023 | 46          | 1.100                        | 93                     | 1.679                             | 55                   | 2.477                                | 5.450 |

OLIVEIRA TRUST S.A.

**Notas Explicativas**

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

12. Intangível (consolidado)

| Composição                                 | Taxa de amortização a.a. | 30/09/2023 |                       |               | 31/12/2022 |                       |               |
|--------------------------------------------|--------------------------|------------|-----------------------|---------------|------------|-----------------------|---------------|
|                                            |                          | Custo      | Amortização acumulada | Saldo líquido | Custo      | Amortização acumulada | Saldo líquido |
| Imobilizado em operação                    |                          |            |                       |               |            |                       |               |
| Softwares e licenças de uso                | 20%                      | 469        | (458)                 | 11            | 469        | (443)                 | 26            |
| Gastos com desenvolvimento de projetos (*) | -                        | 1.225      | -                     | 1.225         | -          | -                     | -             |
| Total                                      |                          | 1.694      | (458)                 | 1.236         | 469        | (443)                 | 26            |

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

| Movimentação                     | Softwares | Desenvolvimento de projetos | Total |
|----------------------------------|-----------|-----------------------------|-------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 49        | -                           | 49    |
| Amortização                      | (23)      | -                           | (23)  |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 26        | -                           | 26    |
| Aquisição                        | -         | 1.225                       | 1225  |
| Amortização                      | (15)      | -                           | (15)  |
| Saldos em 30 de setembro de 2023 | 11        | 1.225                       | 1.236 |

**13. Impairment**

A Administração realiza, anualmente, análise com objetivo de verificar evidências que possam indicar uma redução no valor recuperável dos seus ativos não financeiros. Em 30 de setembro de 2023 e de 2022, não foram identificados fatores que pudessem indicar uma redução no valor recuperável dos ativos.

**14. Depósitos (consolidado)**

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 Companhia. (Ver Nota Explicativa 6(a)).

**15. Obrigações fiscais e previdenciárias**

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

| Descrição                                       | Controladora |            | Consolidado |            |
|-------------------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                                 | 30/09/2023   | 31/12/2022 | 30/09/2023  | 31/12/2022 |
| IRPJ e CSLL a pagar sobre o lucro tributável    | -            | -          | 36.527      | 34.796     |
| Impostos s/ faturamento (ISS/PIS/COFINS)        | 2            | 3          | 2.368       | 2.480      |
| Impostos e contribuições s/ salários            | 110          | 103        | 2.272       | 2.714      |
| Impostos a recolher sobre serviços de terceiros | 4            | 1          | 181         | 355        |
| Outros                                          | -            | -          | 680         | 182        |
| Total                                           | 116          | 107        | 42.028      | 40.527     |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

**16. Obrigações trabalhistas (consolidado)**

| Descrição                          | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|------------------------------------|------------|------------|
| Provisão para férias e 13º salário | 7.679      | 4.519      |
| Bonificações a diretores (i)       | 875        | 1.781      |
| Participações nos lucros (ii)      | 4.473      | 6.528      |
| Incentivo de longo prazo (iii)     | 6.934      | 451        |
| Outras obrigações                  | 53         | 31         |
| Total curto prazo                  | 20.014     | 13.310     |
| Incentivo de longo prazo (iii)     | 3.353      | 574        |
| Total longo prazo                  | 3.353      | 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 de cada controlada, devidamente homologados nos sindicatos competentes;
- (iii) A Companhia possui um plano de Incentivo de Longo Prazo (ILP) aprovado pelos acionistas e Conselho de Administração, calculado com base na valorização das ações, para os executivos e empregados, selecionados a critério do Conselho de Administração da Companhia.

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

Para fins de provisionamento do valor justo do prêmio a ser pago aos beneficiários dos programas, 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       |
| 2023-A           | 1.706.665  | 4,51               | 31/08/2027       |
| 2023-B           | 1.721.241  | 4,51               | 31/08/2027       |

Em 30 de junho de 2023 ocorreu o primeiro *Vesting* dos programas, sendo parcialmente exercido pelos seus beneficiários em julho de 2023.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

Movimentações nas *Phanton Option* durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023:

|       |                                 | 30/09/2023 |                                    |
|-------|---------------------------------|------------|------------------------------------|
|       |                                 | Quantidade | Preço de exercício médio ponderado |
| I -   | Série A                         |            |                                    |
|       | Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 3.432.950  | 3,02                               |
|       | Outorgas                        | 1.706.665  | 4,51                               |
|       | Exercício                       | (343.295)  | 3,02                               |
|       | Saldo em 30 de setembro de 2023 | 4.796.320  | 4,51                               |
| II -  | Série B                         |            |                                    |
|       | Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 542.352    | 3,59                               |
|       | Outorgas                        | 1.721.241  | 4,51                               |
|       | Saldo em 30 de setembro de 2023 | 2.263.593  | 4,51                               |
| III - | Série C                         |            |                                    |
|       | Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 1.550.148  | 3,59                               |
|       | Exercício                       | (38.196)   | 3,59                               |
|       | Canceladas                      | (110.396)  | -                                  |
|       | Saldo em 30 de setembro de 2023 | 1.401.556  | 4,51                               |

Em 30 de junho de 2023 ocorreu o primeiro *Vesting* dos programas, sendo parcialmente exercido pelos seus beneficiários em julho de 2023, conforme demonstrado no quadro acima.

**17. Dividendos a pagar**

| Descrição                        | Controladora |            | Consolidado |            |
|----------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                                  | 30/09/2023   | 31/12/2022 | 30/09/2023  | 31/12/2022 |
| Saldos iniciais                  | -            | -          | -           | -          |
| Dividendos declarados no período | 77.534       | 61.999     | 77.534      | 61.999     |
| Dividendos pagos                 | (77.534)     | (61.999)   | (77.534)    | (61.999)   |
| Saldos finais                    | -            | -          | -           | -          |

**18. Arrendamentos a pagar (consolidado)**

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

A movimentação no período pode ser assim demonstrada:

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

|                                 | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|---------------------------------|------------|------------|
| Saldos iniciais                 | 7.576      | 8.532      |
| Novos contratos (*)             | 7.249      | 1.166      |
| Baixa de contratos              | (4.436)    | -          |
| Ganho renegociação de contratos | (391)      | -          |
| Juros apropriados               | 903        | 730        |
| Pagamentos realizados           | (1.835)    | (2.852)    |
| Saldos finais                   | 9.066      | 7.576      |
| Circulante                      | 2.119      | 2.336      |
| Não circulante                  | 6.947      | 5.240      |

(\*) Ver Nota Explicativa nº 10.

**19. Receitas antecipadas (consolidado)**

| Descrição                                              | 30/09/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| Decorrentes de obrigações de performance a cumprir (i) | 19.912     | 8.089      |
| Circulante                                             | 19.912     | 7.291      |
| Não circulante                                         | -          | 798        |
| Total                                                  | 19.912     | 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 |            |
|------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
|                              | 30/09/2023   | 31/12/2022 | 30/09/2023  | 31/12/2022 |
| Adiantamento de clientes (a) | -            | -          | 2.427       | 2.352      |
| Fornecedores a pagar         | 21           | 7          | 1.547       | 2.077      |
| Credores liquidação pendente | -            | -          | 175         | 50         |
| Contingências Judiciais -    |              |            |             |            |
| Recursos Fiscais (b)         | -            | -          | 525         | -          |
| Outras contas a pagar        | 3            | 2          | 1.119       | 490        |
| Total                        | 24           | 9          | 5.793       | 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.

(b) Ver nota 8 e 32 (v)

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

---

**21. Patrimônio líquido****a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro 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 Social determina que após a constituição da reserva legal, a distribuição de dividendo mínimo obrigatório é de 25% do lucro líquido.

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

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

Em 02 de março de 2023, por ocasião da aprovação das Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram também aprovadas em AGO a distribuição de dividendos complementares propostos pelo Conselho de Administração de R\$ 43.437 e a destinação de R\$ 2.979 para a reserva legal.

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

**(ii) Reservas de lucros**

- Reserva legal: do lucro líquido auferido em cada exercício, 5% são destinados à formação da Reserva legal, até que o saldo desta reserva atinja o limite de 20% do capital social, conforme estabelecido na Lei societária;
- Reserva para Manutenção de capital de giro e/ou margem operacional: poderá ser constituída após constituição da Reserva legal, com a finalidade de atender às necessidades regulatórias e/ou de negócios e investimentos da Companhia e de suas controladas;

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

- Reserva para dividendos complementares: constituída pela parcela dos dividendos propostos pelo Conselho de Administração em excesso aos dividendos mínimos estatutários, por ocasião do encerramento do exercício social.

**(iii) Lucro por ação**

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

**Lucro por ação – básico:**

|                                                       | 01/07/2023 a<br>30/09/2023 | 01/01/2023<br>a<br>30/09/2023 | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022<br>a<br>30/09/2022 |
|-------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Lucro disponível para os detentores das ações         | 22.206                     | 56.304                        | 19.893                     | 55.295                        |
| Total do lucro disponível para os detentores de ações |                            |                               |                            |                               |
| Ordinárias                                            | 11.214                     | 7.357                         | 10.046                     | 27.924                        |
| Preferenciais                                         | 10.992                     | 7.212                         | 9.847                      | 27.371                        |
| 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                                            | 0,0650924                  | 0,1650406                     | 0,0583115                  | 0,1620807                     |
| Preferenciais                                         | 0,0650924                  | 0,1650406                     | 0,0583115                  | 0,1620807                     |

**Lucro por ação – diluído:**

|                                                                                       | 01/07/2023 a<br>30/09/2023 | 01/01/2023<br>a<br>30/09/2023 | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 01/01/2022<br>a<br>30/09/2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais                            | 10.992                     | 27.870                        | 9.847                      | 27.371                        |
| Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição                      | -                          | -                             | -                          | -                             |
| Lucro disponível para os detentores de ações preferenciais, após o efeito da diluição | 10.992                     | 27.870                        | 9.847                      | 27.371                        |
| Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias                               | 11.214                     | 28.433                        | 10.046                     | 27.923                        |
| Dividendos sobre as ações preferenciais após efeitos da diluição                      | -                          | -                             | -                          | -                             |
| Lucro disponível para os detentores de ações ordinárias, após o efeito da diluição    | 11.214                     | 28.433                        | 10.046                     | 27.923                        |
| 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                                                                            | 0,0650924                  | 0,1650406                     | 0,0583115                  | 0,1620807                     |
| Preferenciais                                                                         | 0,0650924                  | 0,1650406                     | 0,0583115                  | 0,1620807                     |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

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

|                                          | 01/07/2023 a<br>30/09/2023 | 30/09/2023     | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 30/09/2022     |
|------------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------------------|----------------|
| Receita bruta da prestação de serviços   | 69.741                     | 199.696        | 62.744                     | 175.657        |
| (-) Descontos concedidos                 | (184)                      | (282)          | (50)                       | (50)           |
| (-) Impostos sobre o faturamento         | (6.552)                    | (18.477)       | (5.665)                    | (15.645)       |
| Receita líquida da prestação de serviços | <u>63.005</u>              | <u>180.937</u> | <u>57.029</u>              | <u>159.962</u> |

**23. Despesas administrativas**

|                          | Controladora               |              |                            |              |
|--------------------------|----------------------------|--------------|----------------------------|--------------|
|                          | 01/07/2023 a<br>30/09/2023 | 30/09/2023   | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 30/09/2022   |
| Despesas administrativas |                            |              |                            |              |
| Processamento de dados   | (54)                       | (142)        | (21)                       | (53)         |
| Publicações              | -                          | -            | -                          | (42)         |
| Seguros                  | (65)                       | (213)        | (62)                       | (144)        |
| Custódia                 | (18)                       | (56)         | (17)                       | (52)         |
| Serviços técnicos        | (80)                       | (243)        | (158)                      | (358)        |
| Taxas regulatórias       | (5)                        | (16)         | (5)                        | (32)         |
| Cartório                 | (4)                        | (9)          | -                          | (1)          |
| Total                    | <u>(226)</u>               | <u>(679)</u> | <u>(263)</u>               | <u>(682)</u> |

|                               | Consolidado                |                 |                            |                 |
|-------------------------------|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
|                               | 01/07/2023 a<br>30/09/2023 | 30/09/2023      | 01/07/2022 a<br>30/09/2022 | 30/09/2022      |
| Despesas administrativas      |                            |                 |                            |                 |
| Água, energia e gás           | (114)                      | (319)           | (91)                       | (314)           |
| Condomínio                    | (357)                      | (999)           | (252)                      | (768)           |
| Comunicações                  | (175)                      | (524)           | (182)                      | (579)           |
| Manutenção                    | (95)                       | (210)           | (49)                       | (153)           |
| Material                      | (81)                       | (216)           | (60)                       | (201)           |
| Processamento de dados        | (5.731)                    | (18.150)        | (5.544)                    | (15.151)        |
| Promoções e relações públicas | (154)                      | (396)           | (63)                       | (338)           |
| Propaganda e publicidade      | (29)                       | (67)            | (61)                       | (142)           |
| Publicações                   | (28)                       | (63)            | (43)                       | (143)           |
| Seguros                       | (84)                       | (272)           | (82)                       | (215)           |
| Custódia                      | (187)                      | (550)           | (218)                      | (557)           |
| Serviços de terceiros         | (585)                      | (1.975)         | (769)                      | (2.632)         |
| Serviços técnicos             | (1.200)                    | (3.801)         | (1.644)                    | (5.113)         |
| Transporte                    | (22)                       | (69)            | (36)                       | (67)            |
| Taxas Diversas                | (378)                      | (2.671)         | (1.072)                    | (1.701)         |
| Viagens                       | (128)                      | (438)           | (166)                      | (314)           |
| Cartório                      | (85)                       | (118)           | (27)                       | (73)            |
| Depreciação                   | (891)                      | (2.551)         | (764)                      | (2.227)         |
| Outras despesas               | (112)                      | (292)           | (75)                       | (191)           |
| Total                         | <u>(10.436)</u>            | <u>(33.681)</u> | <u>(11.198)</u>            | <u>(30.879)</u> |

**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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

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

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

| Entidades tributadas pelo lucro presumido                                      | 01/07/2023 a 30/09/2023 | 01/01/2023 a 30/09/2023 | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2022 a 30/09/2022 |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Receita bruta da prestação de serviços                                         | 18.294                  | 53.751                  | 17.017                  | 49.359                  |
| (-) Descontos incondicionais                                                   | (30)                    | (123)                   |                         |                         |
| Rendimento de aplicações financeiras                                           | 579                     | 1.998                   | 525                     | 3.791                   |
| Receita bruta                                                                  | 18.843                  | 55.626                  | 17.542                  | 53.150                  |
| Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ                                   | 6.284                   | 19.159                  | 5.970                   | 19.586                  |
| 15% Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ)                                    | (943)                   | (2.874)                 | (896)                   | (2.938)                 |
| 9% Contribuição Social s/ lucro líquido (CSLL)                                 | (566)                   | (1.724)                 | (537)                   | (1.763)                 |
| Base de cálculo para adicional do IRPJ                                         | 6.284                   | 19.159                  | 5.970                   | 19.586                  |
| 10% adicional de IRPJ trimestral/ semestral                                    | (622)                   | (1.896)                 | (590)                   | (1.939)                 |
| IRPJ e CSLL s/ reconhecimento de receita antecipada                            | (23)                    | (70)                    | (24)                    | (70)                    |
| (=) Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social- lucro presumido (a) | (2.153)                 | (6.563)                 | (2.047)                 | (6.710)                 |
| Entidades tributadas pelo lucro real                                           | 01/07/2023 a 30/09/2023 | 01/01/2023 a 30/09/2023 | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2022 a 30/09/2022 |
| Lucro antes da tributação                                                      | 26.515                  | 65.680                  | 17.319                  | 34.366                  |
| Adições e (exclusões)                                                          | 5.168                   | 20.356                  | 409                     | 1.539                   |
| Base de cálculo - Contribuição Social e IRPJ                                   | 31.683                  | 86.036                  | 17.728                  | 35.905                  |
| Alíquota nominativa                                                            | 40%                     | 40%                     | 40%                     | 40%                     |
| (=) Imposto de Renda e Contribuição Social - correntes                         | (12.676)                | (34.410)                | (7.085)                 | (14.350)                |
| (+) impostos diferidos                                                         | 2.238                   | 7.550                   | 223                     | 846                     |
| Despesa líquida de Imposto de Renda e da Contribuição Social (b)               | (10.438)                | (26.860)                | (6.862)                 | (13.504)                |
| Despesas do Imposto de Renda e da Contribuição Social consolidadas (a + b)     | (12.591)                | (33.423)                | (10.227)                | (28.394)                |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

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

|                                                   | 30/09/2023    | Adições/<br>exclusões | 31/12/2022   |
|---------------------------------------------------|---------------|-----------------------|--------------|
| Provisão para perdas de crédito esperadas         | 1.108         | 252                   | 856          |
| Arrendamento financeiro                           | 250           | 73                    | 177          |
| Provisão de despesas temporariamente indedutíveis | 4.868         | 2.885                 | 1.983        |
| Receitas antecipadas                              | 5.578         | 4.340                 | 1.238        |
| Total                                             | <u>11.804</u> | <u>7.550</u>          | <u>4.254</u> |

## 26. Remuneração dos administradores (Consolidado)

A remuneração dos administradores, no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, é composta de despesas com pró-labores e bonificação, as quais são contabilizadas como despesa de pessoal no valor de R\$ 12.838 (R\$ 9.792 em 2022).

Adicionalmente, os administradores fazem jus ao Incentivo de longo prazo denominado *Phantom Option*, (ver Nota Explicativa nº 16), cujo valor justo apurado em 30 de setembro de 2023 é de R\$ 7.047.

## 27. Gerenciamento de riscos financeiros (Consolidado)

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

Os serviços vendidos pela Companhia são denominados em Reais.

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

### (i) Risco de mercado

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

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

---

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

**(ii) Risco de crédito**

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

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

**(iii) Risco de liquidez**

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

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

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

|                                      | Até um<br>ano | Acima de um e<br>até cinco anos | Total   |
|--------------------------------------|---------------|---------------------------------|---------|
| Depósitos                            | 921.234       | -                               | 921.234 |
| Obrigações fiscais e previdenciárias | 42.028        | -                               | 42.028  |
| Obrigações trabalhistas              | 13.080        | -                               | 13.080  |
| Arrendamento a pagar                 | 3.079         | 8.273                           | 11.352  |
| Outras contas a pagar                | 5.793         | -                               | 5.793   |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

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

|                                      | Até um ano | Acima de um<br>e até cinco<br>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**

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

**(v) Risco de taxa de juros**

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

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

**Análise de sensibilidade**

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

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

| Data       | VaR       |
|------------|-----------|
| 30/09/2022 | 0,00081%  |
| 31/12/2022 | 0,004986% |
| 30/09/2023 | 0,000234% |

**28. Instrumentos financeiros derivativos**

Em 30 de setembro de 2023 e de 2022, a Companhia 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;
- (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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.****Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas****Em 30 de setembro de 2023****(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

- (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 terceiro trimestre de 2023 o segmento de serviços qualificados responde por aproximadamente 34,98% (R\$ 22.042) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços fiduciários com 37,54% (R\$ 23.653) e administração fiduciária com 27,48% (R\$ 17.310). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

|                                                                          | (1)<br>Administração<br>Fiduciária | (2)<br>Serviços<br>Qualificados | (3)<br>Serviços<br>Fiduciários | Total    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------|
| Em 01/07/2023 a 30/09/2023                                               |                                    |                                 |                                |          |
| Receita líquida da prestação de serviços                                 | 17.310                             | 22.042                          | 23.653                         | 63.005   |
| Receitas (despesas) operacionais                                         | (13.927)                           | (14.951)                        | (9.536)                        | (38.414) |
| Despesas de pessoal                                                      | (10.188)                           | (9.717)                         | (6.914)                        | (26.819) |
| Despesas administrativas                                                 | (3.365)                            | (4.856)                         | (2.215)                        | (10.436) |
| Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa                        | (368)                              | (473)                           | (414)                          | (1.255)  |
| Outras receitas (despesas) operacionais                                  | (6)                                | 95                              | 7                              | 96       |
| Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos | 3.383                              | 7.091                           | 14.117                         | 24.591   |
| Receitas/despesas financeiras líquidas                                   | 2.034                              | 6.976                           | 1.197                          | 10.207   |
| Imposto de Renda e Contribuição Social                                   | (1.369)                            | (5.097)                         | (6.125)                        | (12.591) |
| Lucro líquido do período                                                 | 4.048                              | 8.970                           | 9.189                          | 22.207   |

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

|                                                   | (1)<br>Administração<br>Fiduciária | (2)<br>Serviços<br>Qualificados | (3)<br>Serviços<br>Fiduciários | Total     |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------|
| Em 30 de setembro de 2023                         |                                    |                                 |                                |           |
| Receita líquida da prestação de serviços          | 52.849                             | 63.497                          | 64.591                         | 180.937   |
| Receitas (despesas) operacionais                  | (41.291)                           | (46.838)                        | (28.089)                       | (116.218) |
| Despesas de pessoal                               | (30.097)                           | (29.357)                        | (18.928)                       | (78.382)  |
| Despesas administrativas                          | (10.318)                           | (16.660)                        | (6.703)                        | (33.681)  |
| Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa | (1.049)                            | (1.242)                         | (473)                          | (2.764)   |
| Outras receitas (despesas) operacionais           | 173                                | 421                             | (1.985)                        | (1.391)   |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

|                                                                          | (1)<br>Administração<br>Fiduciária | (2)<br>Serviços<br>Qualificados | (3)<br>Serviços<br>Fiduciários | Total         |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos | 11.558                             | 16.659                          | 36.502                         | 64.719        |
| Receitas/despesas financeiras líquidas                                   | 5.132                              | 16.842                          | 3.034                          | 25.008        |
| Imposto de Renda e Contribuição Social                                   | (4.583)                            | (12.332)                        | (16.508)                       | (33.423)      |
| Lucro líquido do período                                                 | <u>12.107</u>                      | <u>21.169</u>                   | <u>23.028</u>                  | <u>56.304</u> |

No terceiro trimestre de 2022 o segmento de serviços fiduciários responde por aproximadamente 34,94% (R\$ 19.925) do total da receita líquida da Companhia, seguido por serviços qualificados com 34,82% (R\$ 19.855) e administração de fundos com 30,25% (R\$ 17.249). Desta forma, é apresentada abaixo a demonstração do resultado por cada um desses segmentos:

|                                                                          | (1)<br>Administração<br>Fiduciária | (2)<br>Serviços<br>Qualificados | (3)<br>Serviços<br>Fiduciários | Total         |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Em 01/07/2022 a 30/09/2022                                               |                                    |                                 |                                |               |
| Receita líquida da prestação de serviços                                 | 17.249                             | 19.855                          | 19.925                         | 57.029        |
| Receitas/(despesas) operacionais                                         | (10.401)                           | (14.824)                        | (6.869)                        | (32.094)      |
| Despesas de pessoal                                                      | (7.760)                            | (8.042)                         | (4.818)                        | (20.620)      |
| Despesas administrativas                                                 | (2.637)                            | (6.631)                         | (1.930)                        | (11.198)      |
| Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa                        | 28                                 | (110)                           | (140)                          | (222)         |
| Outras receitas (despesas) operacionais                                  | (32)                               | (41)                            | 19                             | (54)          |
| Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas de impostos | 6.848                              | 5.031                           | 13.056                         | 24.935        |
| Receitas/despesas financeiras líquidas                                   | 876                                | 3.769                           | 540                            | 5.185         |
| Imposto de renda e contribuição social                                   | (2.628)                            | (2.990)                         | (4.609)                        | (10.227)      |
| Lucro líquido do período                                                 | <u>5.096</u>                       | <u>5.810</u>                    | <u>8.987</u>                   | <u>19.893</u> |

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

|                                                   | (1)<br>Administração<br>Fiduciária | (2)<br>Serviços<br>Qualificados | (3)<br>Serviços<br>Fiduciários | Total    |
|---------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------|
| Em 30 de setembro de 2022                         |                                    |                                 |                                |          |
| Receita líquida da prestação de serviços          | 51.554                             | 56.452                          | 51.956                         | 159.962  |
| Receitas/(despesas) operacionais                  | (28.705)                           | (40.319)                        | (20.894)                       | (89.918) |
| Despesas de pessoal                               | (21.820)                           | (23.352)                        | (13.748)                       | (58.920) |
| Despesas administrativas                          | (7.543)                            | (17.543)                        | (5.793)                        | (30.879) |
| Provisão p/outros créditos de liquidação duvidosa | 532                                | 369                             | (1.383)                        | (482)    |
| Receitas (despesas) operacionais                  | 126                                | 207                             | 30                             | 363      |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

|                                                                          | (1)<br>Administração<br>o Fiduciária | (2)<br>Serviços<br>Qualificados | (3)<br>Serviços<br>Fiduciários | Total    |
|--------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|----------|
| Resultado antes das receitas/(despesas) financeiras líquidas de impostos | 22.849                               | 16.133                          | 31.062                         | 70.044   |
| Receitas/despesas financeiras líquidas                                   | 2.976                                | 8.738                           | 1.931                          | 13.645   |
| Imposto de renda e contribuição social                                   | (8.749)                              | (8.454)                         | (11.191)                       | (28.394) |
| Lucro líquido do período                                                 | 17.076                               | 16.417                          | 21.802                         | 55.295   |

**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. A remuneração dos administradores está demonstrada na Nota Explicativa nº 26. Em adição, a Companhia contratou os serviços de escrituração de sua subsidiária para controle do livro de registro das suas ações.

Em 30 de setembro 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<br>na consolidação |            |
|---------------------------------------|----------------|--------------------------------------|------------|
|                                       |                | 30/09/2023                           | 31/12/2022 |
| <b>Ativo</b>                          |                |                                      |            |
| Caixa e equivalentes de caixa         |                | 405                                  | 752        |
| Oliveira Trust Servicer S/A           | Controlada     | 330                                  | 703        |
| Holding Trust S.A.                    | Controlada     | 46                                   | 49         |
| MCFL                                  | Controlada     | 1                                    | -          |
| <br>Outras Despesas Antecipadas       |                |                                      |            |
| OT S.A.                               | Controladora   | 28                                   | -          |
| <br><b>Passivo</b>                    |                |                                      |            |
| Negociação e intermediação de valores |                |                                      |            |
| Oliveira Trust DTVM S.A.              | Controlada     | 377                                  | 752        |
| <br>Adiantamento de Clientes          |                |                                      |            |
| OT DTVM S.A.                          | Controlada     | 28                                   | -          |
| <br><b>Resultado</b>                  |                |                                      |            |
| Receita antecipada                    |                |                                      |            |
| OT DTVM S.A.                          | Controlada     | 6                                    | -          |
| <br>Despesa com taxa de Escrituração  |                |                                      |            |
| OT S.A.                               | Controladora   | 6                                    | -          |

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

---

**31. Cobertura de seguros**

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

**32. Contingências judiciais****1. Contingências judiciais**

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

A OT DTVM e a OT SERVICER 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.

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

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

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

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

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

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

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 original envolvido é de R\$ 29.230, 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. Em julgamento, foi dado provimento ao recurso ordinário, tendo sido opostos embargos de declaração por ambas as partes em face de tal decisão. Os embargos da OT Servicer foram rejeitados e os do Reclamante acolhidos em parte, apenas para prestar esclarecimentos, sem efeito modificativo. Em face desse acórdão, foi interposto recurso de revista pela OT Servicer, que encontra-se aguardando a distribuição para julgamento. Os consultores jurídicos classificam a expectativa de perda como possível, não sendo atualmente praticável estimar eventual valor a ser incorrido pela Companhia.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

Notas explicativas da Administração às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Em 30 de setembro de 2023

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

---

(v) Mandado de segurança pela inexigibilidade da CIDE

Trata-se de Mandado de Segurança impetrado pela OT DTVM em 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. Tendo sido concedida medida liminar para reconhecer a suspensão da exigibilidade do crédito tributário, e em 10 de março de 2023, o processo foi remetido à conclusão para sentença de 1ª. instância.

A OT mantém provisão integral dos valores envolvidos, para os quais realizou os depósitos judiciais descritos (ver Notas Explicativas nº 8 e 20).

(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 original envolvido é de R\$ 467.406, encontra-se ainda na fase administrativa, sendo que a expectativa de perda, nesta fase, atribuída pelos assessores jurídicos, é possível. Se, eventualmente, a decisão for desfavorável na esfera administrativa, a Administração poderá discutir judicialmente o mérito do referido lançamento, de modo que não é praticável, nesse momento, estimar o tempo para resolução definitiva desta demanda, e o seu eventual efeito financeiro, se houver.

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

A Companhia e suas controladas não estão expostas às possíveis consequências do acórdão proferido pelo Supremo Tribunal Federal em 08/02/2023, ainda não publicado, no sentido de que os efeitos de uma sentença transitada em julgado em matéria tributária de trato continuado se extinguem quando há julgamento em sentido contrário pela Corte. Isto porque, é adotado como conduta o contínuo pagamento das contribuições ou a realização do depósito judicial do valor controverso, para posterior ressarcimento. 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.

**Notas Explicativas OLIVEIRA TRUST S.A.**

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

---

Com exceção do exposto acima, a Companhia e suas controladas não são partes integrantes de outros processos judiciais e/ou administrativos relevantes nas esferas cível, tributária ou trabalhista.

**33. Outras informações****(a) Recursos sob administração e custódia**

Em 30 de setembro de 2023, os patrimônios líquidos dos fundos sob administração do Grupo, totalizavam R\$ 144 bilhões e os ativos em custódia R\$ 145 bilhões.

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

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

**34. Eventos subsequentes**

Após 30 de setembro 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

---

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

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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 setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 nove meses findo em 30 de setembro 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, 06 de novembro 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

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

Após análise das demonstrações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, acompanhadas do relatório de administração, referentes ao 3º trimestre de 2023, a Diretoria deliberou - em observância às disposições dos incisos V e VI, do § 1º, Artigo 27 da Resolução CVM nº 80/22, conforme alterada, que:

- reviu, discutiu e concorda com as demonstrações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, relativas ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2023.

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

Em observância às disposições dos incisos V e VI, do § 1º, Artigo 27 da Resolução CVM nº 80/22, conforme alterada, a Diretoria reviu, discutiu e concorda com as conclusões expressas no relatório dos auditores independente sobre as demonstrações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023.