

## OT PARTNERS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

#### 1. Informações Gerais

A OT Partners S.A (“Companhia”), constituída em 28 de abril de 2021 tem por objeto a participação no capital de outras sociedades em 3 de maio de 2021 adquiriu 25,75% da Oliveira Trust S.A.

A Oliveira Trust S.A., anteriormente denominada Confiance Participações S.A. (“OT S.A.”), com Sede na Avenida das Américas nº 3434, Bloco 7, Sala 202, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102, é uma sociedade anônima, brasileira, de capital aberto, que foi constituída em setembro de 2014, com o objetivo de participar em outras sociedades.

A Oliveira Trust S.A é controladora das companhias:

	<u>Ramo de atividade</u>	<u>Controle</u>	<u>Participação no Capital Social em % 31/12/2023</u>
Oliveira Trust Servicer S.A.	Prestação de serviços	direto	100
Holding Trust S/A	Holding	direto	100
MCFL Participações S.A.	Holding	direto	100
Oliveira Trust D.T.V.M S.A.	Distribuidora de TVM	Indireto	100

O órgão máximo de decisão é a diretoria, que autorizou a emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 01 de março de 2024.

#### 2. Base de preparação e declaração de conformidade

As principais práticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras individuais estão descritas abaixo:

As demonstrações financeiras individuais em 31 de dezembro 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 *Internacional Accounting Standards Board (IASB)*.

Por opção da administração, não são apresentadas demonstrações financeiras consolidadas em 31 de dezembro de 2023, conforme previsto no CPC 36(R3), tendo em vista que além de não ser requerida a apresentação pela legislação societária brasileira:

- os proprietários, incluindo aqueles sem direito a voto, foram consultados e não fizeram objeção quanto à não apresentação das demonstrações financeiras consolidadas pela Companhia;
- a Companhia não possui instrumentos de dívida ou patrimoniais negociados publicamente (bolsas de valores domésticas ou estrangeiras ou mercado de balcão, incluindo mercados locais e regionais);
- a Companhia não arquivou e não está em processo de arquivamento de suas demonstrações financeiras na Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) ou outro órgão

**OT PARTNERS S.A.****Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

---

regulador, visando à distribuição pública de qualquer tipo ou classe de instrumento no mercado; e

(d) a controlada da Companhia, OT S.A. disponibiliza ao público suas demonstrações financeiras consolidadas em conformidade com os Pronunciamentos Técnicos do CPC e normas do IFRS. Tais demonstrações financeiras consolidadas da OT S.A., podem ser consultadas no site <https://ri.oliveiratrust.com.br/informacoes-financeiras/central-de-resultados/>.

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

A Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações financeiras. Desta forma, todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão.

**3. Resumo das políticas contábeis materiais****a. Moeda funcional e moeda de apresentação**

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

**b. Caixa e equivalentes de caixa**

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

**c. Tributos**

O Imposto de Renda e a Contribuição Social são apurados, conforme a opção pelo regime fiscal de “lucro presumido”, onde a base de cálculo dos tributos é calculada sobre a totalidade das receitas financeiras, 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. Adicionalmente, a Companhia não possui impostos sobre o faturamento, mas está sujeita a legislação vigente pelas seguintes alíquotas: (i) PIS (0,65%); (ii) COFINS (3%).

**OT PARTNERS S.A.****Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

---

**d. 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 nas demonstrações financeiras, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabem mais recursos;
- **Provisão para riscos:** é reconhecida nas demonstrações financeiras quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;
- **Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos:** são divulgados nas demonstrações financeiras, enquanto aqueles classificados como perda remota não são passíveis de provisão ou divulgação. Os montantes registrados são atualizados de acordo com a legislação vigente; e
- **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.

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia não é parte integrante de qualquer processo judicial ou administrativo nas esferas, cível tributária ou trabalhista.

**e. Capital social**

O capital social da Companhia é composto por ações ordinárias 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.

**f. Lucro por ação – básico e diluído**

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

**g. Reconhecimento da Receita**

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

**OT PARTNERS S.A.**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2023**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

---

**h. Uso de estimativas e julgamentos**

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia, porém não foram identificadas área que requeira maior nível de julgamento e que possui maior complexidade, bem como área cuja premissa e estimativa sejam significativa para as demonstrações financeira.

**i. Novos IFRS e interpretações do IFRIC (Comitê de interpretação de informação financeira do IASB)**

As emissões/alterações de normas IFRS efetuadas pelo IASB que foram efetivas para o exercício iniciado em 2023, não tiveram impactos significativos nas Demonstrações financeiras da Companhia.

Adicionalmente, o IASB emitiu/revisou algumas normas IFRS, as quais tem sua adoção para o exercício de 2024 ou após:

- **Alteração da norma IFRS 16:** Passivos de arrendamento em uma venda e arrendamento de retorno;
- **Alteração da norma IAS 1:** Passivo Não Circulante com "Covenants";
- **Alteração da norma IAS 7 e IFRS 7:** Demonstração dos Fluxos de Caixa; e
- **Alteração da norma IAS 21:** Ausência de Conversibilidade.

Não se espera que essas alterações tenham impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia.

**4. Caixa e equivalentes de caixa**

Descrição	Controladora	Controladora
	31/12/2023	31/12/2022
Disponibilidades	253	48
<b>Total</b>	<b>253</b>	<b>48</b>

**5. Investimentos em controlada****(i) Demonstrações financeiras das investidas**  
Informações em 31 de dezembro de 2023

	OT S.A.
Total do ativo	88.271
Capital social	30.999
Reserva de lucros	57.117
Patrimônio líquido	89.136
Lucro líquido (prejuízo)	81.014
Dividendos distribuídos	34.097

**OT PARTNERS S.A.**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2023**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

---

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

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldos iniciais	-	-
Dividendos declarados	19.965	15.964
Dividendos recebidos	(19.965)	(15.964)
Saldos finais	<u>-</u>	<u>-</u>

**(iii) Movimentação dos investimentos**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldos iniciais	<u>21.794</u>	<u>17.146</u>
Resultado de equivalência patrimonial	20.861	20.612
Dividendos recebidos	(19.965)	(15.964)
Outros	263	-
Saldos finais	<u>22.953</u>	<u>21.794</u>

**6. Dividendos a pagar**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldos iniciais	-	-
Dividendos declarados no exercício	19.730	15.892
Dividendos pagos	(19.730)	(15.892)
Saldos finais	<u>-</u>	<u>-</u>

**7. Outras contas a pagar**

<u>Descrição</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores a pagar	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>Total</b>	<u><b>1</b></u>	<u><b>1</b></u>

**8. Patrimônio líquido****a. Capital Social**

Em 31 de dezembro de 2023 o capital social subscrito da Companhia totaliza R\$ 8.100, totalmente integralizado, representado por 8.100 ações ordinárias, sem valor nominal.

**OT PARTNERS S.A.****Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2023  
(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

---

No exercício findo em 31/12/2023 ocorreram os seguintes eventos societários:

**(a.1)** Em 02 de março de 2023, os acionistas em AGO deliberaram por: (a) aprovar as Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022; (b) destinação do lucro líquido de R\$ 20.565 (b1) destinar R\$ 960 para reserva legal (b2) aprovar a distribuição de dividendos sobre o lucro apurado de R\$ 19.605, dos quais já foram pagos R\$ 8.638; e

**(a.2)** Em 08 de agosto de 2023, os acionistas em AGE deliberaram por: (i) aprovar as Demonstrações Financeiras intermediárias de 30 de junho de 2023; (b) aprovar a distribuição de dividendos intermediários sobre o lucro apurado de R\$ 8.763;

No exercício findo em 31/12/2022 ocorreram os seguintes eventos societários:

**(a.1)** Em 11 de março de 2022, os acionistas em AGE deliberaram por: (a) aprovar as Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021; (b2) destinar R\$ 1.155 para a reserva de manutenção de capital de giro e/ou margem operacional (b3) aprovar a distribuição de dividendos sobre o lucro apurado de R\$ 11.378, dos quais já foram pagos R\$ 4.124; e

**(a.2)** Em 03 de agosto de 2022, os acionistas em AGE deliberaram por: (i) aprovar as Demonstrações Financeiras intermediárias de 30 de junho de 2022; (b) aprovar a distribuição de dividendos intermediários sobre o lucro apurado de R\$ 8.638;

**b. Destinação do lucro líquido e reservas de lucros****(i) Dividendos**

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

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram declarados pela administração, e aprovados pelos acionistas em AGEs, dividendos intermediários de R\$ 8.763. Adicionalmente aos dividendos já pagos a administração está propondo aos acionistas o pagamento de dividendos complementares sobre o lucro líquido do exercício após a constituição de reservas, o valor de R\$ 12.066. Para fins de apresentação, tal valor está apresentado na rubrica Reserva de Lucros - dividendos complementares, uma vez que tal montante excede o dividendo mínimo obrigatório.

**(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; e

**OT PARTNERS S.A.**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais**  
**Exercício findo em 31 de dezembro de 2023**  
**(Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)**

---

- **Reserva para dividendos complementares:** Constituída pela parcela dos dividendos propostos pela administração em excesso aos dividendos mínimos estatutários, por ocasião do encerramento do exercício social em curso.

**(iii) Valor patrimonial das ações**

O valor patrimonial das ações ordinárias no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, correspondem a R\$ 2.864,65 (dois mil, oitocentos e sessenta e quatro reais e sessenta e cinco centavos) por ação.

**9. Despesas administrativas**

<b>Despesas Administrativas</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Serviços técnicos	(10)	(10)
Taxas regulatórias	(2)	(1)
Outras	(1)	-
<b>Total</b>	<b>(13)</b>	<b>(11)</b>

**10. Remuneração dos administradores**

A remuneração dos administradores no exercício findo em 31 de dezembro de 2023 é composta de despesas com pró-labores, as quais são contabilizados como despesa de pessoal no valor de R\$ 38 (R\$35 em 2022). Não são concedidos benefícios pós-emprego.

**11. Gerenciamento de riscos e de capital**

A administração definiu uma estrutura e estabeleceu políticas e normas internas para o gerenciamento de riscos e capital decorrentes de suas operações e atividades, mantendo uma postura conservadora em relação à exposição de risco. As atividades de gestão de risco e capital são realizadas em conjunto com as da sua Investida.

**12. 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.

O pagamento de dividendos aos acionistas e a remuneração dos administradores, estão demonstrados nas Notas nºs 8 e 10, respectivamente. Não havendo outras transações com partes relacionadas.

## OT PARTNERS S.A.

### Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras individuais Exercício findo em 31 de dezembro de 2023 (Em milhares de Reais, exceto quando especificado de outra forma)

---

#### 13. Cobertura de seguros

A administração da Companhia entende não haver a necessidade de contratação de seguro, uma vez que, a sua controlada adota uma política de seguros, com objetivo de prover a cobertura contra incêndios, danos patrimoniais e subtração de ativos imobilizados, os quais são utilizados nas atividades operacionais. Desta forma, em 31 de dezembro de 2023 estão contratados pela investida seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 38.536.

#### 14. Eventos subsequentes

Após 31 de dezembro de 2023 e até a presente data não ocorreram eventos que possam influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas demonstrações financeiras.

DocuSigned by  
José Alexandre Costa de Freitas  
Signed by: JOSÉ ALEXANDRE COSTA DE FREITAS 0099120717  
On: 08/02/2024 15:08:22 PST  
City: Rio de Janeiro  
Country: BR  
IP: 190.120.204.166.02.25.PST  
C: ECF-Brasil; OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB  
C: BR  
Email: AC.VALID.PFB.15

ICP

---

**José Alexandre Costa de Freitas**  
Diretor  
CPF: 008.991.207-17

DocuSigned by  
Carlos Henrique Correa Sismil  
Signed by: CARLOS HENRIQUE CORREA SISMIL 0118603758  
On: 08/02/2024 15:15:36 PST  
City: Rio de Janeiro  
Country: BR  
IP: 190.120.204.166.02.25.PST  
C: ECF-Brasil; OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB  
C: BR  
Email: AC.VALID.PFB.15

ICP

---

**Carlos Henrique Correa Sismil**  
Diretor  
CPF: 011.896.377-58

DocuSigned by  
Márcia Coelho  
Signed by: MÁRCIA CRISTINA MARCANTE MONTEIRO COELHO 1108778337  
On: 08/02/2024 15:08:22 PST  
City: Rio de Janeiro  
Country: BR  
IP: 190.120.204.166.02.25.PST  
C: ECF-Brasil; OU: SINCOR-RIO-REJ-02  
C: BR  
Email: AC.SINCOR.RIO-REJ-02

ICP

---

**Márcia Coelho**  
Contadora  
CRC-RJ: 108592/O-0  
CPF: 110.977.587-37