

MCFL Participações S/A
CNPJ nº 23.820.645/0001-76

Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2024

ÍNDICE

Relatório da Administração	3
Balanço Patrimonial	4
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto	8
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	9

Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, apresentamos as Demonstrações Contábeis da MCFL Participações S.A. (“Companhia”) acompanhadas das notas explicativas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

MCFL PARTICIPAÇÕES S.A.

Av. das Américas, n° 3434, Bl.07 - sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
 CNPJ 23.820.645/0001-76

Balanco Patrimonial
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Ativo Circulante		156	188
Caixa e equivalentes de caixa	4	2	1
Ativos financeiros	5	152	185
Outros Créditos		2	2
Ativo Não Circulante		79.701	68.614
Investimentos em controlada	6	79.701	68.614
Oliveira Trust DTVM S/A		79.701	68.614
Total do Ativo		79.857	68.802
Passivo Circulante		2	1
Fiscais e previdenciários		2	1
Patrimônio líquido	7	79.855	68.801
Capital social		34.460	28.717
Reserva legal		3.920	5.743
Reserva de lucro		40.675	33.321
Outros resultados abrangentes		800	1.020
Total do passivo e patrimônio líquido		79.857	68.802

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MCFL PARTICIPAÇÕES S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 23.820.645/0001-76

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receitas Operacionais		78.431	56.760
Resultado de equivalência patrimonial		78.431	56.760
Resultado bruto		78.431	56.760
Despesas Operacionais		(44)	(42)
Despesa de pessoal	10. (ii)	(41)	(39)
Despesas administrativas		(3)	(3)
Lucro operacional, antes do resultado financeiro		78.387	56.718
Resultado financeiro		17	25
Receitas financeiras		17	25
Lucro antes do imposto de Renda e Contribuição Social		78.404	56.743
Imposto de renda e contribuição social		(4)	(6)
Imposto de renda e contribuição social correntes		(4)	(6)
Lucro líquido do exercício		78.400	56.737
Número de ações		52.000	52.000
Lucro por ação - R\$		1.507,69	1.091,10

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MCFL PARTICIPAÇÕES S.A.

Av. das Américas, n° 3434, Bl.07 - sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 23.820.645/0001-76

Demonstração do Resultado Abrangente
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Lucro líquido do exercício	78.400	56.737
Itens que não podem ser reclassificados para o resultado		
Variação do valor justo dos ativos financeiros avaliados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	(367)	1.245
Imposto de renda e contribuição social sobre outros resultados abrangentes	147	(498)
Outros resultados abrangentes, líquidos de imposto de renda e contribuição social	(220)	747
Resultado abrangente total	<u>78.180</u>	<u>57.484</u>
Resultado abrangente atribuível aos:		
Acionistas controladores	78.180	57.484
Resultado abrangente total	78.180	57.484

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MCFL PARTICIPAÇÕES S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102

CNPJ 23.820.645/0001-76

Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido**Exercícios findos em 31 de dezembro 2024 e 2023***(Em milhares de reais)*

	Reservas de lucros		Ajuste de avaliação patrimonial	Lucros Acumulados	Total	
	Capital Social	Legal				Outras
Em 31 de Dezembro 2022	28.717	3.883	25.200	273	-	58.073
Dividendos complementares distribuídos (7.b)	-	-	(25.200)	-	-	(25.200)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	56.737	56.737
Constituição de reservas	-	1.860	33.321	-	(35.181)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	747	-	747
Dividendos intermediários (7.b)	-	-	-	-	(21.556)	(21.556)
Em 31 de Dezembro 2023	28.717	5.743	33.321	1.020	-	68.801
Em 31 de Dezembro 2023	28.717	5.743	33.321	1.020	-	68.801
Dividendos complementares distribuídos (7.b)	-	-	(33.321)	-	-	(33.321)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	78.400	78.400
Aumento de capital social	5.743	(5.743)	-	-	-	-
Constituição de reservas	-	3.920	40.675	-	(44.595)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	-	-	-	(220)	-	(220)
Dividendos intermediários (7.b)	-	-	-	-	(33.805)	(33.805)
Em 31 de Dezembro 2024	34.460	3.920	40.675	800	-	79.855

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MCFL PARTICIPAÇÕES S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 23.820.645/0001-76

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023***(Em milhares de reais)*

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes de imposto de renda e contribuição social	78.404	56.743
Ajustes:		
Equivalência patrimonial	(78.431)	(56.760)
Prejuízo ajustado	<u>(27)</u>	<u>(17)</u>
Redução em contas do ativo		
Ativos financeiros	33	36
	<u>33</u>	<u>36</u>
(Redução) em contas do passivo		
Imposto de renda e contribuição social pagos	(4)	(9)
Obrigações fiscais e previdenciárias	1	-
	<u>(3)</u>	<u>(9)</u>
Fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais	<u>3</u>	<u>10</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Dividendos recebidos de controlada	67.124	46.747
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	<u>67.124</u>	<u>46.747</u>
Fluxo das atividades de financiamento		
Dividendos pagos	(67.126)	(46.756)
Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamento	<u>(67.126)</u>	<u>(46.756)</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>1</u>	<u>1</u>
Caixa e equivalentes de caixa – início do exercício	1	-
Caixa e equivalentes de caixa – final do exercício	<u>2</u>	<u>1</u>
Aumento/(redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>1</u>	<u>1</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

1 Informações gerais

A MCFL Participações S.A (“Companhia” ou “MCFL”) tem como objetivo exclusivo participar no capital da Oliveira Trust DTVM S.A. (“OT DTVM”). A Companhia detém 100% do capital social da OT DTVM.

A Oliveira Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“Investida”), é uma instituição financeira, autorizada a funcionar pelo Banco Centra do Brasil (“BACEN”), e tem como atividade preponderante 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 outras atividades descritas em seu Estatuto Social, observando as disposições legais e regulamentares emanadas pelo BACEN e da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

2 Base de preparação e declaração de conformidade

As demonstrações contábeis 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).

Por opção da Administração, não são apresentadas demonstrações contábeis consolidadas, conforme previsto no CPC 36(R3), tendo em vista os itens a seguir citados e não ser requerida tal apresentação pela legislação societária brasileira:

- (a) os proprietários, incluindo aqueles sem direito a voto, foram consultados e não fizeram objeção quanto à não apresentação das demonstrações contábeis consolidadas pela Companhia;
- (b) a Companhia não possui instrumentos de dívida ou patrimoniais negociados publicamente em bolsas de valores domésticas ou estrangeiras ou mercado de balcão, incluindo mercados locais e regionais;
- (c) a Companhia não arquivou e não está em processo de arquivamento de suas demonstrações contábeis na Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) ou outro órgão regulador, visando à distribuição pública de qualquer tipo ou classe de instrumento no mercado; e
- (d) a controladora intermediária da Companhia, OT S.A. disponibiliza ao público suas demonstrações contábeis consolidadas em conformidade com os Pronunciamentos Técnicos do CPC e normas do IFRS. Tais demonstrações contábeis consolidadas da OT S.A., podem ser consultadas no site <https://ri.oliveiratrust.com.br/informacoes-financeiras/central-de-resultados/>.

Na elaboração das demonstrações contábeis foram utilizadas estimativas e premissas na determinação do montante de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica CPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Desta forma, todas

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração em 26 de fevereiro de 2025.

3 Resumo das políticas contábeis materiais

a- Apropriação de receitas e despesas e destinação do resultado

O regime de apuração do resultado é o de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente do pagamento ou recebimento. A destinação do resultado ocorre ao final do exercício, assim como a constituição de reservas.

b- Moeda funcional e moeda de apresentação

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

c- 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.

d- Ativos e passivos financeiros

(i) Classificação e mensuração

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

. Mensurados ao valor justo por meio do resultado e mensurados ao custo amortizado.

A classificação e mensuração subsequente da gestão dos ativos financeiros dependem do modelo de negócio da entidade e das características dos termos contratuais dos fluxos de caixa (teste de pagamento exclusivo de principal e juros – Teste de SPPI).

O modelo de negócios representa a forma de gestão dos ativos financeiros e são administrados para gerar fluxos de caixa, independente das intenções da administração em relação a um instrumento individual. Sendo que sua avaliação considera os riscos que

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

afetam o desempenho dos negócios, assim como a forma de avaliação e reporte à administração.

Os ativos financeiros podem ser administrados com a finalidade de coleta de fluxos de caixa contratuais; ou coleta de fluxos contratuais e venda de ativos; ou outros definidos pelo modelo de negócios da Companhia, observados os riscos que podem afetar seu desempenho.

Os ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem os títulos e valores mobiliários.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 a Companhia dispõe apenas de ativos financeiros avaliados a valor justo por meio de resultado, conforme descrito na Nota 5.

(ii) Reconhecimento e desreconhecimento

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

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

(iii) Estimativa do valor justo

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

- . **Nível 1** - preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- . **Nível 2** - O valor justo dos ativos e passivos que não são negociados em mercados ativos (por exemplo, derivativos de balcão) é determinado mediante o uso de técnicas de avaliação. Se todas as premissas relevantes utilizadas para determinar o valor justo de um ativo ou passivo puderem ser observadas no mercado, ele estará incluído no Nível 2.
- . **Nível 3** - Se uma ou mais informações relevantes não estiver baseada em dados adotados pelo mercado, como por exemplo, investimentos em ações ou dívidas não cotadas, o ativo ou passivo estará incluído no Nível 3.

a- Participação em companhia controlada

A participação é reconhecida, inicialmente, ao custo de aquisição e avaliada subsequentemente pelo método de equivalência patrimonial. Controlada é a investida em que o investidor mantém o controle das atividades operacionais e financeiras desta. A participação da Companhia nos lucros ou prejuízos de sua controlada é reconhecida na rubrica “Resultado de equivalência patrimonial” na Demonstração do Resultado. Já a participação nas movimentações do patrimônio líquido da controlada, conforme aplicável, é reconhecida com “Outros resultados abrangentes” em rubrica equivalente do Patrimônio Líquido da Companhia. Para fins de equivalência patrimonial, o

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

patrimônio líquido da Investida é ajustado para refletir as mesmas práticas contábeis da Companhia.

O valor dos dividendos, uma vez declarados pela Controlada, são registrados pela Companhia com baixa na rubrica investimentos e transferência à rubrica de “Dividendos a receber”, no ativo circulante.

b- Dividendos a pagar

Referem-se aos dividendos, propostos pela administração, tomando por base o Estatuto Social da Companhia e a legislação societária, a serem aprovados em Assembleia de Acionistas. Tais distribuições reduzem o patrimônio líquido e são contabilizadas como dividendos a pagar, quando se referem ao dividendo mínimo previsto estatutariamente. Propostas da Administração para distribuição de dividendos em excesso ao mínimo estatutário, são mantidos em reserva especial no patrimônio líquido até que sejam aprovados em Assembleia de Acionistas.

c- Tributação

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\$60 da base de cálculo.

d- Ativos e passivos contingentes e provisão para riscos

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e provisão para riscos 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 contábeis, 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 contábeis quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, e sempre que os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança;
- **Os passivos contingentes classificados como perdas possíveis pelos assessores jurídicos:** são divulgados nas demonstrações contábeis, enquanto aqueles classificados como perda remota não são passíveis de provisão ou divulgação. Os montantes registrados são atualizados de acordo com a legislação vigente.

Em 31 de dezembro de 2024 a Companhia não é parte integrante de qualquer processo judicial ou administrativo nas esferas, cível tributária ou trabalhista.

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

e- Capital social

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

f- Lucro por ação

O lucro por ação é apurado pela divisão do lucro líquido do exercício pela quantidade de ações do capital social da Companhia ao final do exercício.

g- Julgamento, estimativas e premissas contábeis críticas

A preparação das demonstrações contábeis 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. 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 demonstrações contábeis estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- **Nota Explicativa nº 3 (d)** – mensuração do valor justo dos ativos financeiros (títulos e valores mobiliários); e
- **Nota Explicativa nº 3 (h)** – mensuração da provisão para passivos contingentes.

h- 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 exercício iniciado em 1º de janeiro de 2024, não tiveram impactos significativos nas demonstrações contábeis da Companhia. Adicionalmente, o IASB emitiu/revisou algumas normas IFRS, as quais tem sua adoção para o exercício a partir de 1º de janeiro de 2025 ou após:

- IFRS 18 - Apresentação e divulgação nas Demonstrações Contábeis;
- IFRS 9 – Instrumentos financeiros e IFRS 7 – instrumentos financeiros divulgações;
- Alterações ao CPC 18 (R3) – investimento em coligada, em controlada e empreendimento controlado em conjunto;
- Alterações ao CPC 02 (R2) /IAS 21 – Efeitos nas mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis; e
- CPC 37 (R1) – Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade.

4 Caixa e equivalente de caixa

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Disponibilidades	2	1
Total	2	1

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

5 Ativos financeiros

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

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

Descrição	Nível de hierarquia	31/12/2024		31/12/2023	
		Valor justo	Valor Contábil	Valor justo	Valor Contábil
Fundo OT Soberano FI RF referenciado DI LP (a)	Nível 2	152	152	185	185
Total		152	152	185	185

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

6 Investimento em controlada

A Companhia detém 100% das ações do Capital Social da “OT DTVM” correspondente a 26.000 ações ordinárias. As principais informações financeiras da controlada e a movimentação do investimento da Companhia podem ser resumidos como segue:

(i) Informações financeiras da investida (*)

“OT DTVM”	31/12/2024	31/12/2023
Ativo	416.817	244.428
Capital Social	34.229	28.524
Reservas de lucros	44.673	39.070
Patrimônio Líquido	79.701	68.614
Lucro líquido	78.431	56.760
Dividendos distribuídos	67.124	46.747

(*) Saldos ajustados às práticas contábeis da Companhia.

(ii) Movimentação da conta de dividendos a receber

Descrição	31/12/2024	31/12/2023
Saldos iniciais	-	-
Dividendos declarados pela Investida	67.124	46.747
Dividendos recebidos da Investida	67.124	(46.747)
Saldos finais	-	-

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

(iii) Movimentação dos investimentos

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldos iniciais	68.614	57.854
Outros resultados abrangentes	(220)	747
Resultado de equivalência patrimonial	78.431	56.760
Dividendos distribuídos	(67.124)	(46.747)
Saldos finais	<u>79.701</u>	<u>68.614</u>

7 Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia em 31 de dezembro de 2024 é de R\$34.460.468 (R\$ 28.717.056 em dezembro de 2023), representado por 52.000 (cinquenta e duas mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal e de titularidade de domiciliados no país.

Em 04 de março de 2024, a Companhia realizou o aumento de capital social no valor de R\$5.743.411 (cinco milhões, setecentos e quarenta e três mil, quatrocentos e onze reais), mediante a capitalização total do saldo da conta de Reserva Legal, sem que houvesse emissão de novas ações.

b) Destinação do lucro líquido e reservas de lucros

(i) Reservas de lucros

A Companhia apropria 5% do lucro líquido auferido em cada exercício para a formação da Reserva Legal, até que o saldo desta reserva atinja o limite estabelecido na Lei societária equivalente a 20% do capital social. A parcela do lucro não apropriada à Reserva Legal e na distribuição de dividendos mínimos obrigatórios é apropriada em Reserva de Retenção de Lucros.

(ii) Dividendos

Conforme o Estatuto Social da Companhia, sobre o lucro líquido apurado ao final de cada exercício social, após deduzido o valor destinado à Reserva Legal, serão destinados 25% para pagamento dos dividendos mínimos. O saldo de lucros será destinado na forma aprovada em Assembleia Geral de Acionistas.

Em 02 de março de 2023, por ocasião da aprovação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram também aprovadas em AGO a destinação do lucro líquido, como segue: (i) R\$ 2.333 para Reserva Legal; (b) R\$ 25.200 para distribuição de dividendos complementares.

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

Em 07 de agosto de 2023, os acionistas em AGE deliberaram por (i) aprovar a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$21.556, sobre o lucro líquido de R\$ 22.691 apurado no primeiro semestre de 2023.

Em 04 de março de 2024, por ocasião da aprovação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023, foram também aprovadas em AGO a destinação do lucro líquido, como segue: (i) R\$ 1.860 para Reserva Legal; (b) R\$33.321 para distribuição de dividendos complementares propostos.

Em 07 de agosto de 2024, os acionistas em AGE deliberaram por (i) aprovar a distribuição de dividendos intermediários no valor de R\$33.805, sobre o lucro líquido de R\$ 37.846 apurado no primeiro semestre de 2024.

Não obstante a distribuição de dividendos já realizada em 2024 seja superior ao dividendo mínimo estatutário, a Administração está recomendando aos acionistas a distribuição de dividendos adicionais no valor de R\$36.155 sobre o lucro líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

(iii) Valor patrimonial das ações

O valor patrimonial das ações ordinárias no exercício findo em 31 de dezembro de 2024, correspondem a R\$ 1.535,673 (hum mil, quinhentos e trinta e cinco reais, seiscentos e setenta e três milionésimos) por ação.

8 Gerenciamento de riscos financeiros

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 Controlada.

9 Instrumentos financeiros derivativos

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Companhia não possuía operações próprias com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

10 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.

MCFL Participações S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando especificado)

(i) Saldos e operações

A Companhia investe no Fundo de Investimento OT Soberano (Nota 5), o qual é administrado e gerido por sua Controlada. O pagamento de dividendos aos acionistas está demonstrado na Nota 7.

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia não possuía saldos em conta corrente depositados na “OT DTVM” (R\$ 1 em 2023), empresa pertencente ao mesmo grupo acionário.

(ii) Remuneração dos administradores

A remuneração dos administradores é composta pelos pagamentos de pró-labores, que são contabilizados com despesa de pessoal no valor de R\$ 41 (R\$ 39 em 2023).

11 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 2024 estão contratados, pela Controlada, seguros cobrindo valores em risco de até R\$ 32.611.

12 Eventos subsequentes

Após 31 de dezembro de 2024 e até a presente data não ocorreram eventos que possam influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas demonstrações contábeis.

DocuSigned by
José Alexandre Costa de Freitas
Signed By: JOSÉ ALEXANDRE COSTA DE FREITAS 008912017
CPF: 008.991.207-17
Signed With: Director
Spring Time: 06/03/2025 11:02:30 BRT
© ICP-Brasil. OU: videoconferencia
C: BR
Emissão Autorizada Certificada SERPRO/DFB5
F48A82022MFP

José Alexandre Costa de Freitas

Diretor

CPF: 008.991.207-17

DocuSigned by
Carlos Henrique Correia Sismil
Signed By: CARLOS HENRIQUE CORREIA SISMILO 0118937758
CPF: 011.896.377-58
Signed With: Director
Data Hora de Assinatura: 2025/02/25 17:52:00 BRT
© ICP-Brasil. OU: videoconferencia
C: BR
Emissão Autorizada Certificada SERPRO/DFB5
C095930B55801

Carlos Henrique Correia Sismil

Diretor

CPF: 011.896.377-58

DocuSigned by
Márcia C. M. M. Coelho
Assinado por: MÁRCIA CHRISTINA MARCANTE MONTEIRO COELHO 1109775873
CPF: 110.977.587-37
Signed With: Contadora
Data Hora de Assinatura: 06/03/2025 11:48:35 BRT
© ICP-Brasil. OU: Secretaria de Proteção Federal do Brasil - RFB
C: BR
Emissão AC SAFEWEB RFB v5
F48E8AC2A69240C

Márcia C. M. M. Coelho

Contadora

CRC-RJ: 108.592/O-0

CPF: 110.977.587-37