

Holding Trust S.A.
CNPJ nº 26.761.870/0001-77

Demonstrações Contábeis
Em 31 de dezembro de 2025

Índice

Relatório da Administração	3
Balanço patrimonial	4
Demonstração do resultado do exercício	5
Demonstração do resultado abrangente	6
Demonstração da mutação do patrimônio líquido	7
Demonstração dos fluxos de caixa	8
Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis	9-16

Relatório da Administração

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, apresentamos o Relatório da Administração e as Demonstrações Contábeis, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro 2025, acompanhado das respectivas Notas Explicativas. As informações previstas no parágrafo 6º. do artigo 133 da Lei 6.404, conforme editada, estão apresentadas no relatório de administração às demonstrações contábeis da Oliveira Trust S.A. em 31 de dezembro de 2025, controladora da Companhia, o qual está disponível no site <https://ri.oliveiratrust.com.br/>.

HOLDING TRUST S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - Sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 26.761.870/0001-77

Balanco patrimonial

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Ativo			
Circulante		<u>27</u>	<u>64</u>
Disponibilidades	4	27	64
Total do Ativo		<u>27</u>	<u>64</u>
Patrimônio líquido	5	<u>27</u>	<u>64</u>
Capital social		140	130
Prejuízos acumulados		(113)	(66)
Total do Passivo e PL		<u>27</u>	<u>64</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING TRUST S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - Sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 26.761.870/0001-77

Demonstração do resultado do exercício **Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024** *(Em milhares de reais)*

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
(-) Despesas Operacionais		(47)	(44)
Despesa de pessoal	8.(ii)	(45)	(40)
Despesas administrativas		(2)	(3)
Outras despesas		-	(1)
Prejuízo antes do resultado do imposto de Renda e Contribuição Social		(47)	(44)
Prejuízo do exercício		(47)	(44)
Número de ações		814	703
Prejuízo por ação - R\$		(0,05789)	(0,06294)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING TRUST S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - Sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 26.761.870/0001-77

Demonstração do resultado abrangente **Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024** *(Em milhares de reais)*

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Prejuízo do exercício	<u>(47)</u>	<u>(44)</u>
Resultado abrangente total	<u>(47)</u>	<u>(44)</u>
Resultado abrangente atribuível aos:		
Acionistas controladores	<u>(47)</u>	<u>(44)</u>
Resultado abrangente total	<u><u>(47)</u></u>	<u><u>(44)</u></u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING TRUST S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - Sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 26.761.870/0001-77

Demonstração das mutações no patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	Capital Social	Prejuízos Acumulados	Total
Em 31 de dezembro 2023	70	(22)	48
Aumento de capital social (nota 5)	60	-	60
Prejuízo do exercício	-	(44)	(44)
Em 31 de dezembro 2024	130	(66)	64
Aumento de capital social (nota 5)	10	-	10
Prejuízo do exercício	-	(47)	(47)
Em 31 de dezembro 2025	140	(113)	27

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING TRUST S.A.

Av. das Américas, nº 3434, Bl.07 - Sala 201 Parte - Barra da Tijuca - Rio de Janeiro/RJ, CEP: 22.640-102
CNPJ 26.761.870/0001-77

Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024

(Em milhares de reais)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Prejuízo antes do IRPJ/CSLL	(47)	(44)
Prejuízo ajustado	<u>(47)</u>	<u>(44)</u>
Fluxo de caixa utilizado nas atividades operacionais	<u>(47)</u>	<u>(44)</u>
Fluxo de caixa das atividades de investimento		
Liquidação de participação em investida (nota 1)	-	10
Caixa líquido gerado pelas atividades de investimento	<u>-</u>	<u>10</u>
Fluxo das atividades de financiamento		
Aumento de capital	10	60
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	<u>10</u>	<u>60</u>
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(37)</u>	<u>26</u>
Caixa e equivalentes de caixa – início do exercício	64	38
Caixa e equivalentes de caixa – final do exercício	27	64
Aumento (redução) líquido de caixa e equivalente de caixa	<u>(37)</u>	<u>26</u>

As notas explicativas da administradora são parte integrante das demonstrações contábeis.

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

Com sede na Avenida das Américas, 3434, bloco 7, sala 201, parte, Barra da Tijuca – Rio de Janeiro – RJ – CEP 22.640-102, a Holding Trust S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima, brasileira, de capital fechado. Foi constituída em 26 de dezembro de 2016, com o objetivo de 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, visando na execução desses objetivos a Holding participava:

Da SRC II Companhia Securitizadora de Créditos Financeiros S.A., constituída em 14 de abril de 2021.

A Investida foi extinta em setembro de 2024 e o saldo contábil do capital social da mesma no momento de sua extinção era de R\$ 10, sendo esses recursos restituídos à Companhia..

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

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).

Na elaboração das demonstrações contábeis foi considerado o custo histórico como base de valor, que no caso de determinados ativos e passivos financeiros, tem seu custo ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

A Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações contábeis. Desta forma, todas 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 03 de março de 2026.

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 devam ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se correlacionarem, independentemente do pagamento ou

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

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.

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 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.

(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.

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

(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.

e. 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.

f. Ativos e passivos contingentes e provisão para riscos

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e provisão para riscossão 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 2025, e até a presente data, a Companhia não é parte integrante de qualquer processo judicial ou administrativo nas esferas, cível tributária ou trabalhista.

g. Dividendos a pagar

São reconhecidos como obrigação tomando por base o estabelecido no Estatuto Social da Companhia.

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

h. Capital social

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

i. Lucro(prejuízo) por ação

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

j. Julgamento, estimativa e premissas contábeis significativas

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);
- **Nota Explicativa nº 3 (g)** – mensuração da provisão para passivos contingentes; e

Não houve qualquer mudança em relação a tais métodos de cálculo de estimativas, quando comparado ao exercício anterior apresentado.

k. 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 2025, não tiveram impactos 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 2026 ou após:

- IFRS 18 - Apresentação e divulgação nas Demonstrações Contábeis;
- IFRS 9 – Instrumentos financeiros e IFRS 7 – instrumentos financeiros divulgações; e
- CPC 37 (R1) – Adoção inicial das normas internacionais de contabilidade.

4. Caixa e equivalente de caixa

Descrição	31/12/2025	31/12/2024
Disponibilidades (a)	27	64
Total	27	64

(a) Refere-se substancialmente a saldo de depósitos bancários realizadas em empresa ligada (Ver nota 8).

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

5. Patrimônio líquido

a. Capital Social

O Capital Social subscrito e integralizado da Companhia em 31 de dezembro de 2025 é de R\$ 140 (R\$ 130 em dezembro de 2024), representados por 814 (oitocentos e quatorze) ações ordinárias nominativas (703 ações em 31 de dezembro de 2024), todas sem valor nominal, de titularidade de domiciliados no país.

Em 27 de fevereiro de 2025, através de AGE, foi aprovado o aumento de capital social no valor de R\$ 10 (dez mil reais), divididos em 111 (cento e onze) ações ordinárias nominativas, todas sem valor nominal, de titularidade de domiciliados no país e integralizados em moeda corrente nacional. Da mesma forma em 04 de março de 2024, foi aprovado em AGE o aumento de capital social no valor de R\$ 60 (sessenta mil reais), divididos em 391 (trezentos e noventa e um) ações ordinárias nominativas, todas sem valor nominal

b. Destinação do lucro líquido e reservas de lucros

(i) Dividendos

O Estatuto social da Companhia, atualmente, determina que do resultado do exercício serão deduzidos, em primeiro lugar, os prejuízos acumulados e a provisão para o imposto de renda; do lucro líquido apurado serão destinados 5% para a constituição da reserva legal, que não excederá 20% do capital social e 25% para os dividendos mínimos obrigatórios, sendo o saldo residual destinados na forma aprovada na Assembleia Geral de Acionistas.

(ii) 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.

(iii) Valor patrimonial das ações

O valor patrimonial das ações ordinárias no exercício findo em 31 de dezembro de 2025 corresponde a R\$ 32,41 (Trinta e dois reais e quarenta e um centavos) por ação (R\$ 90,54 em 31/12/2024).

6. 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.

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

7. Instrumentos financeiros derivativos

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, a Companhia não possuía operações próprias com instrumentos financeiros derivativos em aberto.

8. 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.

(i) Saldos e operações

Em 31 de dezembro de 2025 e 2024, a Companhia possuía saldos em conta corrente depositados na OT DTVM S.A, empresa pertencente ao mesmo grupo acionário, e que estão apresentados como segue:

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Ativo		
Caixa e equivalentes de caixa	25	61

(ii) Remuneração dos administradores

A remuneração dos administradores é composta pelos pagamentos de pró-labores, que são contabilizados como despesa de pessoal no valor de R\$ 45 em 2025 (R\$ 40 em 2024).

9. Cobertura de seguros

A administração da Companhia entende não haver a necessidade de contratação de seguro, uma vez que, o Grupo acionário, na qual a Companhia está inserida, adota uma política de seguros com objetivo de prover a cobertura contra incêndios, danos patrimoniais e subtração de ativos imobilizados do local de funcionamento da Companhia, os quais são utilizados nas atividades operacionais. A Controladora mantém cobertura de seguro para responsabilidade civil, com limite máximo de indenização de R\$ 5 milhões, vigente em 31 de dezembro de 2025.

10. Eventos subsequentes

Após 31 de dezembro de 2025 e até a presente data não ocorreram eventos que possam influenciar as decisões econômicas a serem tomadas pelos usuários com base nessas informações contábeis.

Holding Trust S.A.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2025

(Em milhares de reais)

Alexandre Lodi de Oliveira
Diretor
CPF: 076.922.737-66

Carlos Henrique Correa Sismil
Diretor
CPF: 011.896.377-58

Márcia Christina M. M. Coelho
Contadora
CRC-RJ: 108.592/O-0
CPF: 110.977.587-37