

São Paulo, 29 de agosto de 2024

Ao Banco Central do Brasil

Carta de apresentação das demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024


Em atendimento à Circular 3.964 , revogada pela Resolução BCB nº 2 de 12 de agosto de 2020, encaminhamos as Demonstrações Financeiras data-base de 30 de junho de 2024, conforme segue abaixo:

- Relatório dos auditores independentes;
- Relatório da Administração;
- Balanços Patrimoniais;
- Demonstrações do Resultado;
- Demonstração do Resultado Abrangente;
- Demonstração dos Fluxos de Caixa;
- Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e;
- Notas Explicativas;

VICTOR HIDEKI
OBARA:29777
492847

Assinado de forma
digital por VICTOR
HIDEKI
OBARA:29777492847
Dados: 2024.08.29
16:00:26 -03'00'

Victor Hideki Obara
CPF 297.774.928-47

Documento assinado digitalmente
 SERGIO ABELLAN
Data: 29/08/2024 19:42:57-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sergio Abellan
CPF 791.053.608-97
CRC 1SP166900/O-5

São Paulo, 29 de Agosto de 2024

Termo declaratório

Demonstrações Financeiras em 30 de junho de 2024

Declaramos ser de nossa inteira responsabilidade a apresentação das Demonstrações Financeiras da Oslo Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. CNPJ 13.673.855/0001-25, , segundo as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicados de maneira uniforme e em cumprimento à legislação pertinente.

VICTOR HIDEKI Assinado de forma digital
por VICTOR HIDEKI
OBARA:29777 OBARA:29777492847
492847 Dados: 2024.08.29
16:01:43 -03'00'

Victor Hideki Obara
CPF 297.774.928-47

Documento assinado digitalmente
gov.br SERGIO ABELLAN
Data: 29/08/2024 19:36:05-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Sergio Abellan
CPF 791.053.608-97
CRC 1SP166900/O-5

**OSLO CAPITAL
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.
(anteriormente: FRAM CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS
E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.)**

1

Demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024

**OSLO CAPITAL
DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.**

2

Conteúdo

Relatório dos Auditores Independentes
Relatório da Administração
Balancos Patrimoniais
Demonstrações do Resultado
Demonstrações do Resultado Abrangente
Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido
Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras.

Aos Administradores e acionistas

OSLO CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A. (anteriormente: FRAM CAPITAL DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A.)

Capital – SP

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da **Oslo Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, da **Oslo Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.** em 30 de junho de 2024 o desempenho de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa para o semestre findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN.

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação a Distribuidora, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades

éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor: A Administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

4

Responsabilidades da administração pelas demonstrações financeiras: A administração da **OSLO CAPITAL DTVM S.A.** é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil - BACEN e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade da Distribuidora de continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Distribuidora ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria.

Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas, não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Distribuidora.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. Se concluirmos que existe uma incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso

relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora a não mais se manterem em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

6

São Paulo, 29 de agosto de 2024.

AUDIBANCO AUDITORES INDEPENDENTES S.S.
CRC 2SC 004519/O-2 “F” SP

Documento assinado digitalmente



GERALDO GIANINI

Data: 29/08/2024 15:17:07-0300

Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Geraldo Gianini
Contador
CRC 1SP067830/O-0

INACIO MITSUO

UCHIDA:84475

986834

Assinado de forma digital
por INACIO MITSUO

Assinado de forma digital

por INACIO MITSUO

UCHIDA:84475986834

Dados: 2024.08.29

12:23:56 -03'00'

Inácio Mitsuo Uchida
Contador
CRC 1SP129856/O-4

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Aos nossos clientes e acionistas,

Sobre a instituição

Desde o ano de 2011, data de início das suas atividades, a **FRAM Capital DTVM** tem se posicionado como uma instituição capaz de entender as mais diversas demandas dos seus clientes com o objetivo de oferecer soluções customizadas e que atendam às mais diferentes necessidades e particularidades.

Neste contexto, a instituição desenvolveu processos e formou uma equipe altamente qualificada para atender aos mais diversos produtos dentro do mercado de capitais: Administração de Fundos, Serviços Qualificados (custódia, escrituração, controladoria e representação de investidores não residentes), Distribuição e Agente Fiduciário.

Mais recentemente, em 2021, ocorreu a aprovação por parte do Banco Central do Brasil (Bacen) para que a instituição pudesse operar no mercado cambial. Desde então a instituição vem aumentando sua carteira de clientes oferecendo uma solução com taxas competitivas e focando no atendimento personalizado.

Após estes quatorze anos de evolução constante, o ano de 2024 representou um marco importante pela criação da marca **Oslo Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.**

A estratégia de uma nova marca foi pensada para transmitir uma mensagem de consolidação da atividade da instituição dentro do mercado cambial e de capitais independente da gestora FRAM Capital Gestão de Ativos e sem perder de vista os valores, o conhecimento e o relacionamento desenvolvido ao longo de todos estes anos.

Sobre o ambiente competitivo

Semelhantemente ao ano anterior, o ano de 2024 continua sendo desafiador para o mercado cambial, financeiro e de capitais. A incerteza econômica e geopolítica global, com diversos conflitos ao redor do globo e alto potencial de escalada, temor de recessão nos Estados Unidos e com incertezas sobre o resultado da eleição norte americana imputam alta volatilidade no mercado financeiro.

Internamente, o cenário incerto sobre a trajetória da inflação e da taxa básica de juros, eleições municipais e no legislativo contribuem para redução do apetite a risco de algumas classes de produtos, impactando na velocidade de crescimento do mercado de capitais.

Do ponto de vista regulatório, foi observado uma consolidação do entendimento da Resolução CVM 175 que modernizou as disposições regulatórias exigindo uma adaptação operacional relevante por parte dos participantes do mercado. Os novos fundos já vêm sendo constituídos de forma a observar tais disposições enquanto os fundos anteriores estão sendo adaptados segundo a agenda pré-estabelecida.

Olhando para o horizonte

Em meio a este cenário, Oslo DTVM tem conseguido mostrar resiliência na sua participação no mercado de capitais, apresentando uma evolução consistente e consolidando seu posicionamento como uma instituição que preza pela qualidade de atendimento, assertividade dos seus números e foco em uma relação forte e duradoura com seus parceiros de negócio.

Os feitos entregues no decorrer do primeiro semestre de 2024 refletem o olhar de cultura institucional, cujo objetivo é a apresentação ao mercado de uma instituição robusta, com procedimentos e controles aperfeiçoados, os quais destacam a relevância do papel exercido pelos colaboradores, assim como o cumprimento dos preceitos regulatórios inerentes a esta instituição.

Destacamos, por fim, que em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos as Demonstrações Financeiras relativas ao primeiro semestre de 2024 à Audibanco Auditores Independentes S.S., a empresa de auditoria externa devidamente qualificada e que atende os princípios e normas que preservam sua independência.

Balço patrimonial
Semestre findo em 30 de junho de 2024 e exercíco findo em 31 de dezembro de 2023
(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo			
Circulante		61.717	40.302
Caixa e equivalentes de caixa	4	54.688	35.370
Disponibilidades	4	778	5.402
Caixa, bancos e reservas livres		778	5.402
Aplicações interfinanceiras de liquidez	5	53.910	29.968
Aplicações no mercado aberto		53.910	29.968
Títulos e valores mobiliários		-	-
Carteira própria		-	-
Outros créditos		7.001	4.869
Rendas a receber	6a	2.918	2.593
Diversos	6b	4.698	2.381
Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa	6c	(615)	(106)
Outros valores e bens		28	63
Despesas antecipadas		28	63
Ativo Não Circulante		2.521	2.123
Permanente		2.521	2.123
Imobilizado de uso	7	1.699	1.954
Imobilizações de uso		3.073	3.151
(-) Depreciações acumuladas		(1.374)	(1.197)
Ativos intangíveis	7	822	169
Intangíveis		975	261
(-) Amortização acumulada		(153)	(92)
Total do ativo		64.238	42.425

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Balanço patrimonial

Semestre findo em 30 de junho de 2024 e exercício findo em 31 de dezembro de 2023

(Em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivo			
Circulante		57.524	37.515
Depósitos e demais instrumentos financeiros	8	47.656	32.052
Recursos de clientes	8a	8.774	7.019
Obrigações por operações compromissadas	8b	38.882	25.033
Outras obrigações	9	9.868	5.463
Sociais e estatutárias		5	2.072
Fiscais e previdenciárias		8.689	2.358
Negociação e intermediação de valores		140	145
Diversas		1.034	888
Não Circulante		1.228	650
Outras Obrigações		1.228	650
Diversas - Multa CVM		1.198	650
Diversas - Multa Anbima		30	-
Patrimônio líquido	11	5.486	4.260
Capital		3.950	2.130
De domiciliados no país		3.950	2.130
Reserva Legal		239	239
Reserva de Lucros		1.891	1.891
Resultado do período	-	594	-
Total do passivo e patrimônio líquido		64.238	42.425

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Demonstrações do resultado
Semestre findo em 30 de junho de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Receitas da intermediação financeira		1.221	1.948
Resultado de operações com títulos e valores mobiliários		283	420
Resultado com de aplicações interfinanceiras		351	862
Resultado de operações de câmbio		587	666
Despesas da intermediação financeira		(511)	(104)
Provisão para perdas		(511)	(104)
Resultado bruto de intermediação financeira		710	1.844
Outras receitas (despesas) operacionais		(1.139)	(281)
Receitas de prestação de serviços	14	10.161	8.635
Despesas de pessoal	12	(1.720)	(1.724)
Outras despesas administrativas	15	(6.473)	(6.062)
Despesas tributárias		(927)	(749)
Outras receitas operacionais		1.395	127
Outras despesas operacionais	16	(3.575)	(508)
Resultado operacional		(429)	1.563
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		(429)	1.563
Imposto de renda e contribuição social		(165)	(648)
Provisão para imposto de renda corrente	13	(223)	(423)
Provisão para contribuição social corrente	13	(145)	(267)
Provisão para imposto de renda diferido		127	26
Provisão para contribuição social diferido		76	16
Lucro líquido (prejuízo) do semestre		(594)	915
Lucro líquido (prejuízo) por ação - R\$		(0,28)	0,43

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras



Demonstrações do resultado abrangente
Semestre findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	<u>Notas</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE		(594)	915
Outros resultados abrangentes		-	-
RESULTADO ABRANGENTE DO SEMESTRE		(594)	915

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras



Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Exercício findo em 31 de dezembro 2023
 Semestre findo em 30 de junho de 2024 e 2023
 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva legal	Reserva de lucro	Lucro/Prejuízo acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	2.130	173	1.957	-	4.260
Lucro do semestre	-	-	-	915	915
Destinação dos lucros					
Constituição de reserva legal					-
Dividendos provisionados					-
Constituição de reserva especial de lucros			-		-
Saldos em 30 de junho de 2023	2.130	173	1.957	915	5.175
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.130	239	1.891	-	4.260
Lucro do semestre	1.820	-	-	(594)	1.226
Destinação dos lucros					
Constituição de reserva legal					-
Dividendos provisionados					-
Constituição de reserva especial de lucros			-		-
Saldos em 30 de junho de 2024	3.950	239	1.891	-	5.486
Saldos em 30 de junho de 2023	2.130	173	1.957	915	5.175
Lucro do semestre				401	401
Destinação dos lucros					-
Constituição de reserva legal		66		(66)	-
Dividendos provisionados			(829)	(313)	- 1.142
Juros sobre Capital Próprio			(174)		- 174
Constituição de reserva especial de lucros			937	(937)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	2.130	239	1.891	-	4.260

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras



Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto
Semestre findo em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro do semestre	(594)	915
Ajustes para reconciliar o lucro/(prejuízo) líquido ao caixa líquido		
Depreciação e amortização	239	178
Provisões constituídas no período	509	103
Variação Cambial de Ativos e Passivos	4	(22)
Lucro/Prejuízo ajustado do semestre	158	1.174
Variação de ativos e passivos		
(Aumento) Redução em Títulos e Valores Imobiliários	-	(1)
(Aumento) Redução em outros créditos	(2.641)	(1.809)
(Aumento) Redução em outros valores e bens	35	30
(Redução) Aumento em outras obrigações	4.988	(994)
(Redução) Aumento em Depósitos e Demais Instrumentos Financeiros	15.604	(420)
(Redução) Aumento em Negociação e intermediação de valores	(5)	(4)
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades operacionais	17.981	(3.198)
Aquisição de imobilizado de uso e intangível	(637)	(708)
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades de investimento	(637)	(708)
Atividades de financiamento		
Dividendo mínimo provisionado	-	-
Aumento de Capital	1.820	-
Caixa líquido proveniente (aplicado) nas atividades de financiamento	1.820	-
Aumento líquido em caixa e equivalentes de caixa	19.323	(2.732)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	35.370	27.478
Efeito das Mudanças das Taxas de Câmbio em Caixa e Equivalentes de Caixa	(5)	22
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	54.688	24.768
Aumento/Redução líquido em caixa e equivalentes de caixa	19.323	(2.732)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Oslo Capital DTVM S/A.

**Notas explicativas às demonstrações financeiras
em 30 de junho de 2024**
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Fram Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na Rua Dr. Eduardo de Souza Aranha, nº153, 4º andar, no bairro Vila Nova Conceição, município de São Paulo, estado de São Paulo e teve sua atividade aprovada pelo Banco Central do Brasil no dia 31 de março de 2011.

Iniciou suas atividades operacionais em março de 2013, a partir de sua sede, onde se desenvolve as atividades de intermediação e distribuição de títulos mobiliários, administração de recursos de terceiros, custódia e escrituração de valores mobiliários, além de outros, previstos em seu estatuto social.

Tais atividade primeiramente tiveram o objetivo de auxiliar a Fram Capital Gestão de Ativos, gestora de recursos de terceiros, a ofertar seus produtos aos clientes. Contudo, ao longo dos anos, a distribuidora de títulos e valores imobiliários aumentou seu escopo de atuação, conquistando clientes próprios e aumentando sua gama de produtos e serviços.

Em maio de 2024 o Banco Central do Brasil autorizou a instituição a alterar sua razão social para Oslo Capital Distribuidora de Valores de Títulos Mobiliários S/A. Esta alteração foi proposta pensando na consolidação da atividade da instituição dentro do mercado financeiro independente da gestora Fram Capital Gestão de Ativos e sem perder de vista os valores, o conhecimento e o relacionamento desenvolvido ao longo de todos estes anos.

15

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas a partir das diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações para a contabilização das operações, associadas, quando aplicável, às normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e do Banco Central do Brasil (BACEN), e apresentadas conforme nomenclatura e classificação padronizadas pelo Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional - COSIF.

Na elaboração das demonstrações financeiras, foram utilizadas estimativas e premissas na determinação dos montantes de certos ativos, passivos, receitas e despesas de acordo com as práticas contábeis vigentes no Brasil.

Essas demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 28 de agosto de 2024.

3. Principais práticas contábeis

a) Resultado

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024 (Em milhares de reais)

Apurado pelo regime contábil de competência.

b) Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa da Distribuidora são representados por saldos em poder de bancos e aplicações financeiras de liquidez imediatamente conversíveis, ou com prazo original igual ou inferior a noventa dias.

c) Aplicações interfinanceiras de liquidez

São registrados ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, deduzidos de provisão para desvalorização, quando aplicável. As aplicações no mercado aberto são classificadas em função dos papéis que lastreiam as operações.

d) Títulos e valores mobiliários e instrumentos financeiros e derivativos

De acordo com a Circular no. 3.068, de 8 de novembro de 2001, e regulamentação complementar, a partir de 31 de dezembro de 2002, os títulos e valores mobiliários passaram a ser classificados de acordo com a intenção de negociação, a critério da administração, em três categorias, a saber: títulos para negociação - avaliados ao valor provável de realização (considerando cotação de mercado ou o valor patrimonial dos títulos, se aplicável) em contrapartida ao resultado do período; títulos disponíveis para a venda - avaliados ao valor de provável realização em contrapartida a conta específica do patrimônio líquido; e títulos mantidos até o vencimento - avaliados pela taxa intrínseca dos títulos em contrapartida ao resultado do período.

e) Negociação e intermediação de valores

São registrados os recursos de clientes em conta de depósito, com liquidação imediata.

f) Provisão para outros créditos de liquidação duvidosa

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados, tomando por base critérios que atendam, conjuntamente, a pontualidade no recebimento dos serviços prestados a determinado tomador, a sua capacidade econômico-financeira, bem como a sua liquidez.

g) Imobilizado de uso

Estão demonstrados pelo custo de aquisição e são depreciados pelo método linear com base em taxas anuais variáveis de 10% (Móveis e Equipamentos de Uso) e 20% (Equipamentos, Veículos e Sistemas de Processamento de Dados).

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024 (Em milhares de reais)

h) Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social

A provisão para o Imposto de Renda foi constituída à alíquota de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre os lucros que excederem R\$ 240 no ano. A provisão para contribuição social foi calculada à alíquota de 15%, após efetuados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

i) Demais ativos e passivos circulantes

Os ativos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias "pro rata" dia incorridos.

As obrigações são reconhecidas quando incorridas, por valores conhecidos ou estimados, incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias (em base "pro rata dia") incorridos até a data do balanço.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 30 de junho de 2024, o caixa e equivalentes de caixa, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa, pode ser conciliado com os respectivos itens do balanço patrimonial, sendo instrumentos de liquidez disponíveis a qualquer tempo, como demonstrado:

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa	194	14
Depósitos bancários	433	401
Aplicações interfinanceiras de liquidez - LTN (nota 5)	53.910	29.968
Reservas livres – Banco Central	103	4.888
Disponibilidades em moeda estrangeira	48	99
Total	<u>54.688</u>	<u>35.370</u>

5. Aplicações Interfinanceiras de Liquidez

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Aplicações no mercado aberto:		
Posição bancada	15.028	4.935
• Letra financeira do tesouro	-	4.935
• Letras do tesouro nacional	15.028	-
Posição financiada	38.882	25.033
• Letras do tesouro nacional	38.882	25.033
Total	<u>53.910</u>	<u>29.968</u>

6. Outros créditos

a) Rendas a receber

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024 (Em milhares de reais)

Referem-se a serviço de administração de carteira de clientes, administração e distribuição de fundos de investimento no montante de R\$ 2.918 (2023 – R\$ 2.593)

b) Diversos

Referem-se principalmente a impostos e contribuições a compensar, e créditos com empresas relacionadas e despesas reembolsáveis referente a estruturação de operações pagas pela DTVM no valor total de R\$ 4.524 (2023 – R\$ 2.381)

	<u>30/06/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Impostos e contribuições a compensar	3.771	1.526
Ativo fiscal diferido (i)	246	42
Pagamentos a ressarcir	174	177
Gastos com estruturação de novos fundos	507	636
Total	<u>4.698</u>	<u>2.381</u>

- (i) Refere-se ao crédito tributário constituído sobre a provisão para perda no recebimento de serviços prestados e pagamentos a ressarcir, conforme descrito na nota 6.c, abaixo.

c) Provisão para outros créditos

É constituída com base na expectativa de perdas na realização de rendas a receber por serviços prestados e por gastos com estruturação de novos fundos no valor de R\$ 615 (2023 - R\$ 106).

7. Imobilizado de Uso e Intangível

		<u>30/06/2024</u>			<u>31/12/2023</u>
	<u>Taxas anuais de depreciação</u>	<u>Custo corrigido</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Valor líquido</u>	<u>Valor líquido</u>
Máquinas	10%	34	(19)	15	15
Mobiliários	10%	793	(219)	574	612
Equipamentos de Comunicação	10%	21	(21)	-	1
Computadores e Periféricos	20%	705	(418)	287	339
Benfeitorias	20%	994	(299)	695	840
Veículos	20%	175	(47)	128	147
Total		<u>2.722</u>	<u>(1.023)</u>	<u>1.699</u>	<u>1.954</u>

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024 (Em milhares de reais)

	Taxas anuais de amortização	30/06/2024			31/12/2023
		Custo corrigido	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Intangíveis	20%	975	(153)	822	169
Total		975	(153)	822	169

8. Depósitos e Demais Instrumentos financeiros

a) Recursos de clientes

Representado pelos recursos disponíveis em nome de terceiros, mantidos em contas da Oslo Capital DTVM, com exigibilidade imediata, no montante de R\$ 8.774 (2023 - R\$ 7.019).

b) Obrigações por operações compromissadas

	30/06/2024	31/12/2023
Obrigações por operações compromissadas		
Carteira própria	-	-
Carteira de terceiros	38.882	25.033
• Letras do tesouro nacional	38.882	25.033
Total	38.882	25.033

19

9. Outras Obrigações

	30/06/2024	31/12/2023
Impostos e contribuições a recolher	8.689	2.358
Provisões para despesa de pessoal	130	149
Provisões para fornecedores	217	383
Negociação e intermediação de valores (a)	140	145
Dividendos a pagar	5	1.825
Juros sobre Capital Próprio	-	247
Multa CVM	1.198	650
Multa Anbima	30	-
Diversos	687	356
Total	11.096	6.113

(a) O saldo de Negociação e intermediação de valores refere-se à operações de negociação e intermediação de valores realizadas no âmbito do Sistema de Transferência de Reservas

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

("STR"), instituído pela Circular 3.100 revogada pela Resolução nº 105 de 09 de junho de 2021, do BACEN, composto por valores mantidos por terceiros em contas na Oslo Capital DTVM, com liquidação imediata.

10. Provisões para passivos contingentes

Não existem contingências ou obrigações legais em 30 de junho de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

11. Patrimônio líquido

(a) Capital social

Em 30 de junho de 2024 o capital social é de 3.950.000 (2023 – 2.130.000) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. O aumento de capital foi aprovado em reunião da Assembleia Geral Extraordinária ocorrida em 06 de maio de 2024. Posteriormente, em 24 de maio de 2024, o ato foi aprovado pelo Banco Central do Brasil.

20

(b) Reservas de lucro

Reserva legal é constituída no montante de 5% do lucro líquido antes de qualquer outra destinação, até que este alcance o limite previsto em lei.

Reserva de lucros é constituída na data das demonstrações financeiras aguardando deliberação da Assembleia Geral, ordinária ou extraordinária.

(c) Dividendos provisionados

Do lucro auferido no exercício de 2023, no montante de R\$ 1.316, foram destinados 5% para constituição da reserva legal, totalizando R\$ 66 foi provisionado 25% a título de dividendo mínimo obrigatório, o montante de R\$ 313, permanecendo em reservas especiais de lucros o montante de R\$ 1.891.

12. Despesa de Pessoal

Despesa de pessoal no período findo 30 de junho e considerada benefício de curto prazo:

Descrição	30/06/2024	30/06/2023
Remuneração aos administradores	873	1.045
Proventos	171	256

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

Encargos Sociais	209	9
Benefícios	454	414
Treinamento	13	-
Total	1.720	1.724

13. Imposto de renda e contribuição social

A Oslo Capital DTVM tem como regime de tributação lucro real.

A apuração do imposto de renda e contribuição social, em 30 de junho de 2024 e 2023, são demonstradas a seguir:

	30/06/2024		30/06/2023	
	Imposto de Renda	Contribuição Social	Imposto de Renda	Contribuição Social
Devidos sobre operações do exercício				
Resultado antes da tributação	(429)	(429)	1.564	1.564
Adições/(Exclusões) temporárias	1395	1395	213	213
Base de cálculo ajustada	966	966	1.777	1.777
Compensação de Prejuízo	-	-	-	-
Base de Apuração Lucro Real	966	966	1.777	1.777
Imposto de renda 15%	(145)	-	(266)	-
Imposto de renda adicional 10%	(84)	-	(166)	-
Incentivos fiscais	6	-	9	-
Contribuição social 15%	-	(145)	-	(267)
Constituição de ativo fiscal diferido sobre diferenças temporárias	-	-	-	-
Cálculo dos valores devidos	(223)	(145)	(423)	(267)

21

14. Receitas de prestação de serviços

	30/06/2024	30/06/2023
Distribuição	427	1.243
Administração de fundos	7.109	5.083
Administração de carteira	512	954
Taxa de Performance	235	301
Serviço de Custódia	709	88
Agente Fiduciário	56	498
Taxa de Escrituração	548	232
Banco Liquidante	306	152
Taxa de Registro	163	-
Outros Serviços	96	84

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

Total	10.161	8.635
--------------	---------------	--------------

15. Outras Despesas administrativas

	30/06/2024	30/06/2023
Serviços técnicos especializados	(951)	(1.089)
Processamento de dados	(2.231)	(1.998)
Despesas com Representações	(717)	(528)
Despesa serviços financeiros	(474)	(370)
Despesa de viagem	-	(107)
Aluguéis	(767)	(401)
Serviços de terceiros	(1.082)	(1.012)
Despesa de publicações	-	(14)
Outras despesas administrativas	(251)	(543)
Total	(6.473)	(6.062)

16. Outras despesas operacionais

	30/06/2024	30/06/2023
Multas (a)	(3.134)	(105)
Depreciações e Amortizações	(316)	(178)
Outros	(125)	(225)
Total	(3.575)	(508)

(a) O valor das multas é composto pelos seguintes tipos: multa – Recolhimento de impostos em atraso R\$ 2.277; multa – CVM R\$ 806 e multa – Anbima R\$ 51.

O valor da multa da CVM ocorreu em função de uma falha operacional que ocasionou um atraso no envio de alguns documentos para a referida Autarquia. Tais atrasos ensejaram a aplicação de multas cominatórias.

Em relação à multa da Receita Federal, ocorreu uma falha operacional nos parâmetros para o recolhimento do Documento de Arrecadação de Tributos Federais (DARF). Ainda que o recurso tenha sido enviado à Receita Federal, pelo preenchimento incorreto, a informação não foi processada ensejando uma multa e respectivo juros por atraso.

A Oslo Capital DTVM discutiu a aplicabilidade desta multa primeiramente na esfera administrativa e posteriormente na esfera judicial sendo que em maio de 2024 foi proferida decisão do juízo dando ganho de causa para a Receita Federal.

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024 (Em milhares de reais)

Neste sentido, cabe esclarecer que em 31 de dezembro de 2023 este processo estava sendo conduzido pelo departamento jurídico da Oslo Capital DTVM junto à Receita Federal na esfera administrativa. À época, o valor da causa, cuja probabilidade de êxito fora classificada como possível, era de R\$ 1.797.890,66 e erroneamente tal informação não constou nas notas explicativas da referida data base.

17. Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de junho de 2024 e 2023 não existiam contratos de instrumentos financeiros derivativos em aberto.

18. Gerenciamento de Risco

A Gestão de Riscos está estruturada de forma independente das áreas de negócio, reportando-se diretamente ao Comitê Executivo, para mitigar o risco de conflito de interesse e garantir a devida segregação de funções.

Compete à área de gestão de riscos monitorar e controlar os diversos riscos incorridos pela DTVM, o que inclui, mas não se limita ao risco de mercado, liquidez, operacional, socioambiental além da gestão de capital. Cada um destes processos segue sua política sempre compatível com a regulamentações vigente e com a complexidade da operação.

O aprimoramento do processo de gestão de riscos é contínuo, seguindo a evolução da regulação, das melhores práticas e da necessidade da Instituição.

19. Administração de fundos de investimentos

A Oslo Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários, administra Fundos de Investimento em Direitos Creditórios (FIDC), Fundos de Investimento Imobiliário (FII), Fundos de Investimento em Participações (FIP), Fundos Investimento em Ações (FIA) e Fundos de Investimento em Cotas (FICS). O patrimônio líquido e a receita de prestação de serviços de administração e distribuição dos fundos de investimento em 30 de junho de 2024 e 2023 representam, respectivamente:

	Patrimônio Líquido		Receita de serviços	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
FIDC	1.928.773	429.680	2.106	1.525
FII	234.805	642.229	736	1.046
FIP	3.736.402	2.747.375	3.051	1.837
FIC	133.874	-	46	-
FIM	1.884.094	1.063.138	1.039	585

Oslo Capital DTVM S/A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 30 de junho de 2024

(Em milhares de reais)

FIA	237.649	-	131	90
	8.155.597	4.882.422	7.109	5.083

20. Administração de carteiras

A Oslo Capital Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários, administra carteiras de pessoas físicas e jurídicas, cujos patrimônios totalizam R\$ 3.250.351 (em 2023, R\$ 2.939.185) e a receita de prestação de serviços de administração e de performance somaram R\$ 747 no período (em 2023, R\$ 1.255).

A empresa iniciou as operações de administração de carteiras em setembro de 2015.

21. Limite Operacional (acordo da Basileia)

Em 30 junho de 2024, a Empresa estava enquadrada nos limites de capital estabelecidos pelos normativos em vigor. Com o Índice de Basileia em 12,91% (enquadrada em jun/2023, com 17,34%), composto pela exposição aos riscos de mercado, crédito e operacional, conforme as Resolução CMN 4.958/21 e demais normativos complementares que determinam o requerimento mínimo de Patrimônio de Referência (PR) acima de 10,5% do RWA (8% de Requerimento Mínimo de PR, mais 2,5% de Adicional de Conservação de Capital Principal).

24

22. Transações com partes relacionadas

Em 30 de junho de 2024 e 2023, a Empresa não tinha saldos em transações com partes relacionadas.

23. Eventos subsequentes

Até o momento da aprovação das demonstrações financeiras não foram identificados eventos subsequentes relevantes ocorridos após a sua data base.