



HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 30 DE JUNHO DE 2021

 (41) 3333-3333

 contato@hemera.com.br

 hemera.com.br

Av. Água Verde, 1413 Sala: 802 - Curitiba - Paraná - CEP 80.620-200



Índice

Carta da Administração	1
Relatório do Auditor Independente	3
Balanço Patrimonial	9
Demonstração do Resultado	10
Demonstração do Resultado Abrangente	11
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	12
Demonstração do Fluxo de Caixa	13
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	14



Relatório da Administração

(Valores em R\$ mil)

Submetemos à apreciação de V.Sas., em cumprimento às disposições legais e estatutárias, o conjunto das Demonstrações Financeiras para o semestre findo em 30 de junho de 2021, da Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. ("Distribuidora"), acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

De acordo com as Demonstrações Financeiras, a Distribuidora obteve no primeiro semestre de 2021, os seguintes números: Ativo total: R\$ 1.335; Passivo circulante: R\$ 57; Patrimônio líquido: R\$ 1.278 e Prejuízo do semestre: R\$ 222.

Relatório de Conformidade com o Plano de Negócios

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, com registro na Junta Comercial do Paraná, na data de 04 de novembro de 2020 e autorização do Banco Central do Brasil para funcionamento do Deorf/GTRJA, de 19 de março de 2021, publicada no Diário Oficial de 22 de março de 2021. O início das atividades de administração de fundos de investimentos está previsto após a autorização da ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais e da CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, com registro na Junta Comercial do Paraná, na data de 04 de novembro de 2020, obteve a autorização do Banco Central do Brasil para funcionamento do Deorf/GTRJA, de 19 de março de 2021, publicada no Diário Oficial de 22 de março de 2021.

O Plano de Negócios apresentado e aprovado pelo BACEN prevê, nos primeiros 7 meses de funcionamento, a obtenção do credenciamento para exercício das atividades de:



- a) Administração Fiduciária, conforme definido no artigo 1º, § 1º, inciso I, da Resolução CVM nº 21/2021;
- b) Custodiante de Valores Mobiliários, conforme Resolução CVM 32/2021;
- c) Escriturador de Valores Mobiliários, conforme Resolução CVM 33/2021;
- d) Adesão aos códigos de Ética e Estatuto Social da ANBIMA, bem como seus códigos de Recursos de Terceiros – Administrador Fiduciário; ii) Serviços qualificados - Custódia, Controladoria de Ativos, Passivos e Escrituração; iii) Distribuição; iv) Certificação Continuada.

Neste sentido, nos 103 dias de funcionamento, de 19/03/2021 a 30/06/2021, a Hemera DTVM:

- a) Protocolou pedido junto à CVM e ANBIMA de credenciamento para o exercício das atividades acima descritas;
- b) Antecipou a implantação da mensageria dos sistemas de SPB – conta de liquidação, previstos no Plano de Negócios para o segundo ano de atividades
- c) Contratou pessoal qualificado nas áreas de Piloto de Reservas, Custódia, Compliance e Financeiro.

Para tanto dispendeu antecipadamente, na implantação da conta de liquidação e acesso ao SPB, o montante de R\$ 185 mil, nestes de três meses iniciais. Motivado pela evolução dos meios de pagamentos, da agenda do Banco Central, observando a oportunidade de antecipação de receitas previstas para Hemera DTVM. Esforço este que não compromete o resultado projetado para os 12 primeiros meses de atividades da Hemera DTVM, de acordo com Cenário Realista do Plano de Negócios.



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Cotistas e Administradores da

Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis individuais da **Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”)**, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao período findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Distribuidora em 30 de junho de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

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 contábeis". Somos independentes em relação à 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 sem modificação.

Ênfase

Demonstrações financeiras comparativas

Conforme nota explicativa nº 1, a distribuidora obteve autorização do Banco Central do Brasil para funcionamento por meio do Ofício 6.918/2021–BCB/Deorf/GTRJA, de 19 de março de 2021, publicada no Diário Oficial de 22 de março de 2021, razão pela qual não estão sendo apresentadas demonstrações financeiras comparativas com outros períodos. Nossa opinião não contém modificação relacionada a esse assunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis 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 contábeis 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 contábeis, 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 contábeis 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.

Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis

A administração da Distribuidora é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Distribuidora continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, 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 governança da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de 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.

- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe 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 incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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 manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações



contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Curitiba, 25 de agosto de 2020.

Concept Auditores Independentes S/S

CRC – PR N° 007202/O-0

Luiz Eduardo Ronskoski

CRC – PR N° 044.768/O-3

João Henrique Ronskoski

CRC – PR N° 067.851/O-2

* * *



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

BALANÇO PATRIMONIAL

A T I V O		R\$ mil
	Nota	30/jun. 2021
CIRCULANTE		<u>1.335</u>
DISPONIBILIDADES	4	<u>1.333</u>
OUTROS VALORES E BENS		<u>2</u>
Despesas Antecipadas	5	2
TOTAL DO ATIVO		<u>1.335</u>
P A S S I V O		R\$ mil
	Nota	30/jun. 2021
CIRCULANTE		<u>57</u>
OUTRAS OBRIGAÇÕES		<u>57</u>
Fiscais e Previdenciárias	6A	10
Diversas	6B	47
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>1.278</u>
Capital		1.500
Prejuízos Acumulados		(222)
TOTAL DO PASSIVO		<u>1.335</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
Curitiba - PR
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	R\$ mil
	1º SEMESTRE
	2021
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	(222)
Despesas de Pessoal	(121)
Outras Despesas Administrativas	(100)
Despesas Tributárias	(1)
RESULTADO OPERACIONAL	(222)
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	(222)
PREJUÍZO LÍQUIDO DO PERÍODO	(222)
Prejuízo por 1.500 quotas	(0,15)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	R\$ mil
	1º SEMESTRE
	2021
PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE	(222)
Outros Resultados Abrangentes	-
RESULTADOS ABRANGENTE DO SEMESTRE	<u>(222)</u>

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DO SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO**

R\$ mil

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS
			1º SEMESTRE 2021
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500	-	1.500
1 - INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-	-	-
2 - PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE	-	(222)	(222)
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	1.500	(222)	1.278
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	(222)	(222)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA

	<u>R\$ mil</u>
	<u>1º SEMESTRE</u>
	<u>2021</u>
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais	
Prejuízo líquido ajustado do exercício	(222)
Prejuízo líquido do semestre	(222)
Variações dos Ativos e Obrigações	55
(Aumento) redução em outros créditos	(2)
Aumento (redução) em outras obrigações	57
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades Operacionais	(167)
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(167)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.500
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	1.333

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS DO SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2021

(Valores em R\$ mil)

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), é uma companhia limitada de direito privado constituída e com sede no Brasil, com sede e foro na Cidade de Curitiba, PR, na Avenida Água Verde, 1413, Loja 801, Andar 08, Condomínio Podolan, Água Verde. Tem como objeto social a administração de carteiras de valores e fundos de investimento, a custódia de títulos e valores mobiliários e promover o lançamento de títulos e valores mobiliários, públicos e particulares e exercer outras atividades expressamente autorizadas pelo Banco Central do Brasil – BACEN e/ou pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, com registro na Junta Comercial do Paraná, na data de 04 de novembro de 2020 e autorização do Banco Central do Brasil para funcionamento do Deorf/GTRJA, de 19 de março de 2021, publicada no Diário Oficial de 22 de março de 2021. O início das atividades de administração de fundos de investimentos está previsto após a autorização da ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais e da CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis individuais do semestre findo em 30 de junho de 2021 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade e normas da Comissão de Valores Mobiliários aprovados pelo Banco Central do Brasil além das normas e procedimentos consubstanciadas no COSIF – Plano contábil das instituições integrantes do sistema financeiro nacional.



NOTA 03. PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações financeiras, ressaltamos:

A) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes.

B) MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, moeda funcional e de apresentação da Hemera DTVM.

C) ATIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os valores estão demonstrados pelo valor de aplicação ou de aquisição, acrescidos de rendimentos incorridos até a data do balanço. Os valores desses ativos, quando aplicável foram deduzidos de provisão para ajuste ao valor de mercado. As operações com taxas pós-fixadas ou indexadas a moedas estrangeiras são atualizadas até a data do balanço.

D) PASSIVO CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Os passivos circulantes e não circulantes, são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30/jun./2021
- Caixa	-
- Depósitos Bancários	1.333
Total	1.333

NOTA 05. DESPESAS ANTECIPADAS

	30/jun./2021
- Outras Despesas Antecipadas	2
Total	2

NOTA 06. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

A) FISCAIS E PREVIDENCIARIAS

	30/jun./2021
- IRRF Ret Serv Terceiros - Cod 1708	-
- PIS/COFINS/CSLL Ret s/Serv Terc - Cod 5952	1
- ISS Retido s/Serv Terceiros	1
	2
- IRRF s/Salarios - Cod. 0561	1
- INSS a Recolher	6
- FGTS a Recolher	1
	8
Total	10

B) DIVERSAS

DESPESAS DE PESSOAL	30/jun./2021
- Salários a Pagar	14
- 13º Salário a Pagar	4
- Provisão de Férias a Pagar	6
- Provisão INSS s/Ferías e 13º Salário	2
- Provisão FGTS s/Ferías e 13º Salário	1
	27



OUTROS PAGAMENTOS - FORNECEDORES

- RTM - Rede de Telecomun. Mercado Ltda.	6
- Credit Core Tecnologia e Crédito Ltda.	7
- Lec Editora e Organização de Eventos Ltda.	7
	<hr/>
	20
Total	<hr/>
	47
	<hr/>

NOTA 07. ESTRUTURA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

A Hemera considera de suma importância a Gestão do Riscos e está amplamente focada na criação de políticas e procedimentos para proporcionar um monitoramento consistente das suas operações e garantindo uma mitigação permanente dos riscos, em atendimento a Resolução 4.557 CMN (Estrutura de gerenciamento de riscos e a estrutura de gerenciamento de capital). Diante disto vem tomando providência quanto à adequação a fim de assegurar a observância das normas legais e regulamentares.

NOTA 08. CAPITAL SOCIAL

Pertencente inteiramente a quotistas domiciliados no país é composto de 1.500.000 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada.



NOTA 09. OUTROS ASSUNTOS

A) IMPACTO DA COVID-19

Desde o início de 2020, a economia mundial foi impactada negativamente pela propagação da doença respiratória ocasionada pelo novo Coronavírus (Covid-19), elevada ao nível de pandemia pela Organização Mundial da Saúde (OMS). A Hemera adotou diversas medidas preventivas recomendadas pelos órgãos competentes reafirmando o compromisso com a saúde e segurança dos funcionários, colaboradores, clientes e a sociedade. Adicionalmente, a Distribuidora está trabalhando para preservar a regularidade de suas atividades e a continuidade das suas operações.