



**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS
CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL ÁSIA LP
CNPJ/ME 09.172.117/0001-27**

A HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., pessoa jurídica de direito privado, com sede na Cidade de Curitiba, estado do Paraná, na Avenida Água Verde, nº 1413, 8º andar, Água Verde, CEP 80620-200, inscrita no CNPJ/ME sob n.º 39.669.186/0001-01, devidamente habilitada pela CVM para prestar os serviços de administrador de carteira de valores mobiliários, por meio do Ato Declaratório nº 19.131, de 1º de outubro de 2021, convida os senhores cotistas do referido Fundo acima descrito, a participarem da assembleia de forma Não Presencial, conforme as orientações abaixo, a ser realizada em primeira convocação no dia 20 de janeiro de 2023, às 11h00, e, em segunda convocação às 11h30, na mesma data, para deliberar sobre as seguintes matérias da Ordem do Dia:

(i) Aprovar em sede de assembleia geral ordinária, as demonstrações financeiras do Fundo, relativas ao exercício findo no período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), exercício findo em 30 de setembro de 2021, e exercício findo em 30 de setembro de 2020; (ii) autorização para que a Administradora adote todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

Os cotistas poderão se manifestar na Assembleia Não Presencial, ora convocada, desde que inscritos no livro de registro de cotistas na presente data, por si, seus representantes legais ou procuradores, constituídos há menos de um ano, consoante o disposto no Artigo 29, §2º da Instrução CVM 356 e no Regulamento do Fundo, das seguintes formas:

Por meio de comunicação escrita ou eletrônica (via e-mail), conforme Manifestação de Voto, nos termos do Anexo I ao presente Edital de Convocação, para os seguintes endereços eletrônicos: crisiani.goncalves@hemeradtvm.com.br; juridico@hemeradtvm.com.br incluindo no assunto do e-mail: **FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL ÁSIA LP**-- com pelo menos 1 (um) dia útil de antecedência da data da Assembleia Não Presencial, conforme modelo de Manifestação de Voto enviado em apartado.

Ou ainda, através dos dados abaixo para ingresso na assembleia:

Seguem abaixo os dados para ingresso na conferência:

Entrar na reunião Zoom

<https://us02web.zoom.us/j/86517868199?pwd=amtTMUZNL1JoRU1kUINDM2xUb2h3QT09>

ID da reunião: 865 1786 8199

Senha de acesso: 526193

Somente podem votar na Assembleia Geral os cotistas que: (i) não estejam inadimplentes; que (ii) não se encontrem em situação de conflito de interesse; e que (iii) estiverem registrados na conta de depósito como Cotistas na data da convocação da assembleia, e em qualquer hipótese, enviar os documentos conforme instruções abaixo:

Av. Água Verde, 1413, loja 801, andar 8, Cond. Podolan Água Verde, Curitiba, PR, 80620-200, (41) 3122-7301.

1. O Cotista com pelo menos 01 (um) dia útil de antecedência da data da Assembleia, deverá enviar para os e-mails: cristiani.goncalves@hemeradtvm.com.br ; juridico@hemeradtvm.com.br (i) imagem legível do RG ou documento equivalente com foto; (ii) para os cotistas que se fizerem representar por procuração, os procuradores deverão ter sido constituídos há menos de 1 (um) ano, enviar o instrumento de procuração – com firma reconhecida ou certificado digital com e poderes específicos de representação ; (iii) se Pessoas Jurídicas: imagem do último estatuto ou contrato social consolidado e da documentação societária outorgando poderes de representação, bem como documento de identificação com foto do(s) representante(s) legal(is); e (iv) se Fundos de Investimento: cópia do último regulamento consolidado do fundo e do estatuto ou contrato social do seu administrador ou gestor, conforme o caso, além da documentação societária outorgando poderes de representação, bem como documento de identificação com foto do(s) representante(s) legal(is). Pedimos aos Cotistas ou procuradores que participarão da Assembleia de forma virtual, que realizem o envio dos documentos, com a maior brevidade possível, de modo que possam ser verificados pela Administradora em tempo hábil para sanar qualquer pendência em seu cadastro e/ou verificação de poderes de representação.

Para aqueles que não puderem comparecer na referida Assembleia, informamos que o resumo das deliberações será enviado por meio de carta com aviso de recebimento endereçada a cada cotista, ou por correio eletrônico.

Sendo o que nos cumpre para o momento, ficamos à disposição para eventuais esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente,

Curitiba (PR), 10 de janeiro de 2023.

HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

**ANEXO II AO EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS
CREDITÓRIOSMULTISETORIAL ÁSIA LP
CNPJ/ME 09.172.117/0001-27**

MODELO DE MANIFESTAÇÃO DE VOTO

À

HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Administrador do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISETORIAL ÁSIA LP -
CNPJ/ME 09.172.117/0001-27.

**Ref.: Manifestação de Voto – Assembleia Geral Ordinária de Cotistas – FUNDO DE INVESTIMENTO EM
DIREITOS CREDITÓRIOSMULTISETORIAL ÁSIA LP**

Fazemos referência ao instrumento de convocação datado de 10/01/2023, enviado a todos os cotistas do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOSMULTISETORIAL ÁSIA LP (“Fundo”), para manifestar de forma irrevogável e irretratável, o voto do presente cotista para todos os fins de direito na Assembleia Geral Ordinária de Cotistas, a ser realizada no **dia 20 de janeiro de 2023, às 11:00 horas no horário de Brasília**, virtualmente, na sede do Administrador, (“Assembleia Geral”), com relação aos itens da ordem do dia da Assembleia Geral, na forma abaixo:

1 Em Assembleia Geral Ordinária
1.1 Aprovar em sede de assembleia geral ordinária, as demonstrações financeiras do Fundo, relativas ao exercício findo no período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), exercício findo em 30 de setembro de 2021, e exercício findo em 30 de setembro de 2020.
<input type="checkbox"/> Aprovo <input type="checkbox"/> Não Aprovo <input type="checkbox"/> Abstenho-me
1.2. Autorizar o Administrador a tomar as providências necessárias para o cumprimento das deliberações da Assembleia Geral.
<input type="checkbox"/> Aprovo <input type="checkbox"/> Não Aprovo <input type="checkbox"/> Abstenho-me

QUALIFICAÇÃO DO COTISTA E SEU REPRESENTANTE LEGAL

Nome/Razão Social do Cotista ou do Gestor (representando os Fundos de Investimento, relacionados no Anexo I)			Telefone:
Endereço:	Bairro:	CEP:	Cidade/UF:
Nacionalidade:	Data de Nascimento:	Estado Civil:	Profissão:
Cédula de Identidade:	Órgão Emissor	CPF/CNPJ:	
E-mail:			
(1) Representantes Legais/Procurador (se for o caso, anexar instrumento de mandato):			Telefone:
Cédula de Identidade:	Órgão Emissor:	CPF:	
(2) Representantes Legais/Procurador (se for o caso, anexar instrumento de mandato):			Telefone:
Cédula de Identidade:	Órgão Emissor:	CPF:	
Local e Data: _____, ____ de _____ de _____			
(1) _____ Cotista ou seu representante legal		(2) _____ Cotista ou seu representante legal	

ANEXO I

NOME DO FUNDO	CNPJ /ME



**Fundo de Investimento em Direitos
Creditórios Multissetorial Ásia LP**

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e
Valores Mobiliários S.A.)

Demonstrações Contábeis acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Ásia LP

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	2
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis	10

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos cotistas e administradores do

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Ásia LP

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)

São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Ásia LP (“Fundo”), que compreendem a demonstração da posição financeira em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta 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 do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Ásia LP em 30 de setembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios.

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 a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Fundo e sua Administradora, 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.

Ênfase

Desenquadramento da Carteira

Conforme nota explicativa nº 5 às demonstrações contábeis, entre outros critérios, os direitos creditórios adquiridos devem ser de devedores/sacados que, na data da cessão para o Fundo, não apresentem qualquer direito de crédito em atraso há mais de 30 dias corridos. Contudo, em 30 de setembro de 2021, havia um montante de R\$ 4.871 mil na carteira de direitos creditórios adquiridos de devedores/sacados que apresentavam atraso há mais de 30 dias corridos. Nosso relatório de auditoria não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Investimento em direitos creditórios

O Fundo adquire direitos creditórios pulverizados de empresas cedentes, os quais possuem lastro que suportam a sua existência e possibilitam a sua realização financeira. Estes ativos são registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescidos de juros calculados com base na taxa interna de retorno, deduzidos, quando aplicável, da provisão para perdas por redução no valor de recuperação. Consideramos, desta forma, que a existência e a valorização dos direitos creditórios são os assuntos significativos de auditoria.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) análise dos termos de cessão dos direitos creditórios adquiridos, em base amostral; (ii) teste de existência por meio de inspeção, na mesma base amostral, dos documentos que lastreiam os direitos creditórios adquiridos, além de procedimentos de circularização; (iii) verificação dos recebimentos e recompras de direitos creditórios subsequentes à data base das demonstrações contábeis; (iv) verificação da metodologia de cálculo do valor recuperável dos ativos; e (v) avaliação da razoabilidade dos direitos creditórios em relação aos critérios de elegibilidade do regulamento.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos que as evidências de auditoria obtidas são apropriadas para suportar a existência e a valorização dos direitos creditórios do Fundo.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios 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 o Fundo 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 o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança do Fundo 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 de uma 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:

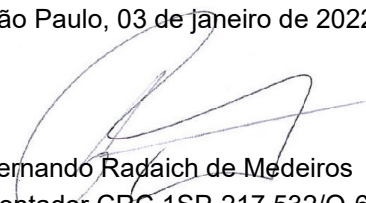
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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.
- Obtemos 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 do Fundo.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. 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 o Fundo 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 deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

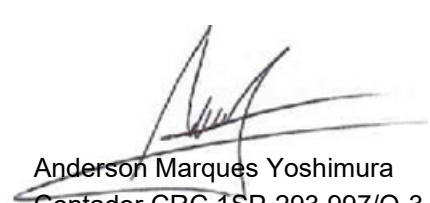
Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 03 de janeiro de 2022.



Fernando Radaich de Medeiros
Contador CRC 1SP-217.532/O-6



Anderson Marques Yoshimura
Contador CRC 1SP-293.997/O-3

RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42)

Demonstração da Posição Financeira

Em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	2021		2020	
	Valor contábil	% sobre o patrimônio líquido	Valor contábil	% sobre o patrimônio líquido
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	894	0,61	1.795	1,33
Disponibilidades	894	0,61	1.795	1,33
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	15.684	10,69	22.914	17,03
Títulos e valores mobiliários privados	15.578	10,62	21.714	16,14
Fundos de investimento - Instrução CVM 555	106	0,07	1.200	0,89
Direitos creditórios (Nota 5)	130.845	89,21	108.665	80,76
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5a)	147.431	100,53	131.246	97,54
(-) Provisão para perdas por redução no valor recuperável (Nota 5d)	(17.625)	(12,02)	(23.660)	(17,58)
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5a)	1.092	0,74	1.788	1,33
(-) Provisão para perdas por redução no valor recuperável (Nota 5d)	(53)	(0,04)	(709)	(0,53)
Outros valores a receber	2.543	1,73	2.643	1,96
Recebíveis a liquidar (Nota 5e)	2.433	1,66	2.623	1,95
Demais valores a receber	110	0,07	20	0,01
Total do ativo	149.966	102,24	136.017	101,08
Passivo				
Valores a pagar	3.287	2,24	1.458	1,08
Valores a identificar (Nota 5f)	2.610	1,78	774	0,58
Taxa de consultoria (Nota 13)	600	0,41	600	0,45
Taxa de administração e gestão (Nota 13)	47	0,03	43	0,03
Auditoria e custódia	21	0,01	38	0,03
Demais valores a pagar	9	0,01	3	0,00
Total do passivo	3.287	2,24	1.458	1,08
Patrimônio líquido	146.679	100,00	134.559	100,00
Classe de cotas subordinadas	106.957	72,92	79.526	59,10
Classe de cotas sênior VII	28.633	19,52	55.033	40,90
Classe de cotas sênior VIII	11.089	7,56	-	-
Total do passivo e do patrimônio líquido	149.966	102,24	136.017	101,08

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42)

Demonstração do Resultado

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Composição do resultado do exercício		
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios	579	116
Receitas	574	125
Resultado nas negociações (Nota 5c)	5	(9)
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios	31.626	34.053
Receitas	31.623	31.756
Resultado nas negociações (Nota 5c)	3	2.297
Reversão/constituição de provisão para perdas por redução no valor recuperável	6.691	(6.094)
Cotas de fundos de investimento	9	32
Reconhecimento de ganhos	9	32
Títulos privados	504	838
Receitas	504	838
Demais despesas	(10.077)	(9.769)
Taxa de consultoria (Nota 13)	(8.300)	(8.240)
Taxa de cobrança	(610)	-
Taxa de administração e gestão (Nota 13)	(553)	(564)
Tarifas bancárias e despesas de cartório	(328)	(633)
Auditoria e taxa de custódia	(111)	(115)
Despesas de rating e certificação digital	(47)	(97)
Taxa cetip	(37)	(38)
Taxa de fiscalização CVM	(24)	(30)
Demais despesas	(67)	(52)
Resultado líquido do exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido	<u><u>29.332</u></u>	<u><u>19.176</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP**CNPJ: 09.172.117/0001-27**

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)

CNPJ: 13.486.793/0001-42)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas)

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Patrimônio líquido no início do exercício	134.559	172.245
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 5.409,834795 cada	79.526	-
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 921,080209 cada	55.033	-
Representado por: 10.581,32 cotas subordinadas a R\$ 10.324,720580 cada	-	109.249
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 1.054,356535 cada	-	62.996
Resultado líquido do exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido	<u>29.332</u>	<u>19.176</u>
Cotas emitidas	11.000	21.000
Representado por: 11.000,00 cotas sênior VIII	11.000	-
Representado por: 4.118,85 cotas subordinadas	-	21.000
Amortização	<u>(28.212)</u>	<u>(77.862)</u>
Cotas sênior VII	(28.212)	(10.862)
Cotas subordinadas	-	(67.000)
Decréscimo decorrente da movimentação de cotas	<u>(17.212)</u>	<u>(56.862)</u>
Patrimônio líquido no final do exercício	<u>146.679</u>	<u>134.559</u>
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 7.275,904594 cada	106.957	-
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 479,230770 cada	28.633	-
Representado por: 11.000,00 cotas sênior VIII a R\$ 1.008,073100 cada	11.089	-
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 5.409,834795 cada	-	79.526
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 921,080209 cada	-	55.033

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP**CNPJ: 09.172.117/0001-27**

(Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.)

CNPJ: 13.486.793/0001-42)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto**Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020***(Em milhares de reais)*

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido do exercício	29.332	19.176
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o fluxo de caixa		
Rendimento dos direitos creditórios	(5.301)	(31.881)
Ajuste a valor justo de títulos e valores mobiliários	(17)	(838)
Rendimentos com cotas de fundo de investimento	(3)	(32)
Perda por redução ao valor de realização de direitos creditórios	(6.691)	6.094
Consultoria não liquidada	600	600
Auditoria e taxa de custódia não liquidadas	21	38
Taxa de administração e gestão não liquidadas	47	43
Resultado líquido do exercício ajustado	<u>17.988</u>	<u>(6.800)</u>
Variação de ativos e obrigações		
(Aumento)/ Redução direitos creditórios	(10.188)	39.124
Redução/ (Aumento) cotas de fundos de investimento - ICVM 555	1.097	(499)
Redução títulos privados de renda fixa	6.153	26.103
Redução outros valores a receber	100	1.831
(Redução) taxa de consultoria	(600)	(1.100)
(Redução) taxa de administração e gestão	(43)	(35)
(Redução) auditoria e taxa de custódia	(38)	(25)
Aumento demais valores a pagar	1.842	58
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>16.311</u>	<u>58.657</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Cotas emitidas	11.000	21.000
Cotas amortizadas	(28.212)	(77.862)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(17.212)</u>	<u>(56.862)</u>
Variação de caixa e equivalentes de caixa	<u>(901)</u>	<u>1.795</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.795	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	894	1.795

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP (“Fundo”), foi constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado, e iniciou suas operações em 20 de março de 2008.

O objetivo do Fundo é a valorização de suas cotas através da aplicação preponderante dos recursos na aquisição de direitos creditórios juntamente com todos os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações asseguradas aos titulares de tais direitos creditórios, oriundos de vendas mercantis, de prestação de serviços ou do segmento financeiro e industrial conforme política de investimento do Fundo.

O Fundo busca atingir rentabilidade (*benchmark*) para as cotas seniores correspondente a variação do Certificado de Depósitos Interbancários (“CDI”), divulgado pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”), conforme segue:

A estrutura de classes do Fundo está assim apresentada:

<u>Classe de cotas</u>	<u>Remuneração</u>	<u>Data de início</u>	<u>Vencimento esperado</u>
Cotas sênior VII	135% CDI	06/02/2019	06/02/2022
Cotas sênior VIII	100% CDI + 4,5% a.a.	31/08/2021	31/08/2024
Cotas subordinadas	-	20/03/2008	indeterminado

O Fundo destina-se especificamente a receber instrumentos de titularidade de investidores qualificados, nos termos da regulamentação vigente.

Os investimentos do Fundo não são garantidos pela Administradora, por qualquer mecanismo de seguro, ou pelo Fundo Garantidor de Créditos (“FGC”). Os cotistas estão expostos à possibilidade de perda do capital investido em decorrência do perfil de investimento do Fundo e consequentemente, de serem chamados a aportar recursos nas situações em que o patrimônio líquido do Fundo se torne negativo.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios, regulamentados pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), complementadas pelas normas previstas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (“COSIF”).

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Na elaboração dessas demonstrações contábeis foram utilizadas premissas e estimativas de preços para a contabilização e determinação dos valores dos instrumentos financeiros integrantes da carteira do Fundo. Desta forma, quando da efetiva liquidação desses instrumentos financeiros, os resultados auferidos poderão vir a ser diferentes dos estimados.

3. Descrição das principais práticas contábeis

a. Apropriação de receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b. Títulos e valores mobiliários

A administração classifica seus títulos e valores mobiliários na categoria de “títulos e valores mobiliários para negociação”.

Nessa categoria são registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com a finalidade de serem ativa e frequentemente negociados, e são registrados inicialmente pelo valor justo, sendo as respectivas modificações subsequentes do valor justo reconhecidas imediatamente no resultado.

Títulos e valores mobiliários de renda fixa

Os títulos e valores mobiliários privados são ajustados ao valor justo com base na melhor estimativa da Administradora do valor esperado de realização.

Os ganhos e/ou as perdas são reconhecidos no resultado na rubrica de “Títulos Privados - Receitas”. Os lucros e/ou prejuízos apurados nas negociações são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor de justo do título no dia anterior e reconhecidos em “Resultado nas negociações”, quando aplicável.

O valor de custo dos títulos e valores mobiliários de renda fixa integrantes da carteira do Fundo, apresentado na nota explicativa nº 4, representa o valor de aquisição, acrescido dos rendimentos apropriados com base na taxa de remuneração apurada na data de aquisição, deduzido das amortizações e/ou dos juros recebidos, quando aplicável.

Cotas de fundos de investimento

As cotas de fundos de investimento são registradas ao custo de aquisição, ajustado diariamente pelo valor das cotas informado pelos administradores dos respectivos fundos investidos, sendo a melhor estimativa da administração de valor justo desses ativos. A valorização e/ou a desvalorização das cotas de fundos de investimento estão registradas em “Cotas de fundos de investimentos - Reconhecimento de ganhos”.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c. Direitos creditórios

Os direitos creditórios são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não são cotados em um mercado ativo e estão classificados nos seguintes grupos:

- **Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios**

Nesse grupo são classificadas as operações em que o Fundo adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação e que, como consequência, enseja a baixa do direito creditório nos registros contábeis do cedente.

- **Operações sem aquisição substancial dos riscos e benefícios**

Nesse grupo são classificadas as operações em que o Fundo não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação e que, como consequência, não ensejam a baixa do direito creditório nos registros contábeis do cedente.

A avaliação quanto à aquisição ou não dos riscos e benefícios de propriedade do direito creditório é de responsabilidade da administradora, com base no nível de exposição do Fundo à variação no fluxo de caixa esperado associado ao direito creditório objeto da operação.

Os direitos creditórios são registrados ao custo de aquisição, acrescidos dos juros remuneratórios, calculados com base na taxa interna de retorno dos contratos, pelo critério *pro rata temporis*. A taxa interna de retorno é calculada com base no valor de aquisição, no valor nominal e prazo de recebimento dos direitos creditórios.

A apropriação dos rendimentos dos direitos creditórios vencidos é reconhecida no resultado, na rubrica "Receitas com direitos creditórios sem/com aquisição substancial dos riscos e benefícios". A partir da data de vencimento do direito creditório não são mais apropriados juros remuneratórios. Os lucros ou prejuízos apurados nas negociações são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor presente do título no dia anterior e reconhecidos em "Resultado nas negociações".

d. Provisão para perdas por redução no valor recuperável

A provisão para perdas é constituída, com base nas orientações emanadas pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários, sempre que houver evidência de redução no valor recuperável dos ativos do Fundo. A provisão é mensurada em valor equivalente às perdas de crédito esperadas, avaliada de forma individual ou coletiva.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Para direitos creditórios de um mesmo devedor a perda deve ser mensurada sobre todo o fluxo de caixa esperado desse devedor, levando em consideração a natureza da transação e as características das garantias, tais como suficiência e liquidez.

A reversão da provisão por perdas anteriormente constituída deve ser feita desde que haja uma melhora na estimativa anterior de perdas de créditos esperadas.

Perda estimada

A metodologia aplicável à classificação de risco do Fundo é composta por critérios internos de avaliação desenvolvidos no sistema da administradora e de critérios externos que envolvem a parte restritiva creditícia divulgada ao mercado por fonte externa ao sistema da administradora. Esta metodologia conta com cinco critérios de análise para se chegar a uma nota final e cada critério terá um peso correspondente.

A metodologia do impacto do valor do crédito que pode ser perdido, tem como premissa a aplicação do percentual de provisionamento no valor presente constante na carteira de direitos creditórios. Esse percentual de provisionamento tem origem na nota de risco atribuída pela administradora ao emissor ou ao devedor do crédito.

Perda incorrida

O resultado da provisão não decorre somente da classificação de risco atribuída ao cedente, nos casos de cessões com coobrigação, ou ao devedor, nos casos de cessões sem coobrigação, mas haverá o provisionamento aplicado ao direito creditório vencido.

Para a provisão dos valores referentes aos direitos creditórios vencidos e não pagos é observada a seguinte regra: (i) até o 20º dia de atraso, o valor contabilizado do título em atraso no ativo corresponderá ao valor de face do respectivo título, não sendo realizada qualquer provisão; (ii) para cada dia decorrido a partir do 21º dia de atraso, será provisionado o valor correspondente a 1/40 do valor de face do título; e (iii) ao final do 60º dia contado desde o vencimento do título, o valor da provisão corresponderá ao valor de face do mesmo.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de setembro de 2021

<u>Títulos e valores mobiliários para negociação</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Valor contábil</u>	<u>Faixa de vencimento</u>
Títulos e valores privados			
Certificados de Depósitos Bancários (*)	15.563	15.578	Acima de 1 ano
Cotas de fundos ICVM 555			
Bradesco Corporate FIC FI Renda Fixa Simples	100.752	106	Sem vencimento

Em 30 de setembro de 2020

<u>Títulos e valores mobiliários para negociação</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Valor contábil</u>	<u>Faixa de vencimento</u>
Títulos e valores privados			
Certificados de Depósitos Bancários (*)	21.705	21.714	Acima de 1 ano
Cotas de fundos ICVM 555			
Safra Soberano Regime Próprio	2.516	1.200	Sem vencimento

(*) Os Certificados de Depósitos Bancários são emitidos pelo Banco Daycoval.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Direitos creditórios

a) Composição dos direitos creditórios

i. Operações sem aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 30 de setembro de 2021

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Duplicata Mercantil	A vencer	109.006	34,47	105.321	(242)	54.934	30.910	8.489	6.808	3.669	511
Duplicata Mercantil	Vencido	15.388	65,28	15.388	(13.925)	1.288	584	157	219	685	12.455
Duplicata de serviço	A vencer	12.229	28,68	10.757	(8)	1.366	1.718	702	3.059	2.462	1.450
Duplicata de serviço	Vencido	407	30,60	407	(289)	125	-	-	13	-	269
Nota de serviço	A vencer	3.332	26,56	3.304	(16)	3.262	25	9	5	3	-
Nota de serviço	Vencido	48	24,59	48	-	48	-	-	-	-	-
Cheques	A vencer	4.552	56,41	4.348	(26)	1.256	1.658	1.021	339	73	1
Cheques	Vencido	2.497	52,03	2.497	(2.442)	53	6	1	70	77	2.290
Confissão de dívida	A vencer	240	55,95	216	(2)	73	29	28	60	26	-
Confissão de dívida	Vencido	709	25,62	709	(598)	51	164	43	319	132	-
Contrato	A vencer	4.986	36,06	4.106	(1)	728	646	749	547	610	826
Contrato	Vencido	330	26,38	330	(76)	270	60	-	-	-	-
		153.724		147.431	(17.625)	63.454	35.800	11.199	11.439	7.737	17.802

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP**CNPJ: 09.172.117/0001-27**

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2020

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Duplicata Mercantil	A vencer	94.260	40,43	91.705	(326)	53.124	26.643	7.753	3.084	1.036	65
Duplicata Mercantil	Vencido	22.981	73,11	22.981	(20.295)	2.322	407	197	2.727	3.634	13.694
Cheques	A vencer	6.913	66,30	6.490	(14)	2.601	1.421	1.123	1.157	188	-
Cheques	Vencido	2.781	45,75	2.781	(2.678)	95	17	177	384	42	2.066
Duplicata de serviço	A vencer	7.410	38,85	6.928	(43)	3.263	1.169	544	1.128	621	203
Duplicata de serviço	Vencido	361	36,77	361	(304)	57	-	-	206	72	26
		134.706		131.246	(23.660)	61.462	29.657	9.794	8.686	5.593	16.054

ii. Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios**Em 30 de setembro de 2021**

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Cédula de Crédito Bancário	A vencer	1.227	41,03	1.001	(5)	102	95	90	233	303	178
Cédula de Crédito Bancário	Vencido	91	43,75	91	(48)	48	14	14	7	8	-
		1.318		1.092	(53)	150	109	104	240	311	178

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP**CNPJ: 09.172.117/0001-27**

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2020

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Cédula de Crédito Bancário	A vencer	573	44,74	464	-	46	49	44	110	146	69
Cédula de Crédito Bancário	Vencido	20	47,06	19	(14)	5	5	4	5	-	-
Contrato	A vencer	656	-	600	(13)	71	60	49	142	224	54
Contrato	Vencido	705	43,94	705	(682)	27	30	27	67	162	392
		1.954		1.788	(709)	149	144	124	324	532	515

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A composição dos 5 (cinco) maiores cedentes está assim representada:

Em 30 de setembro de 2021

<u>Descrição</u>	<u>Quantidade</u>	<u>A vencer</u>	<u>Vencidos</u>	<u>Total</u>	<u>% direitos creditórios</u>	<u>Provisão</u>
Cedente 1	431	13.292	521	13.813	9,30	(128)
Cedente 2	768	7.996	109	8.105	5,45	-
Cedente 3	141	4.556	-	4.556	3,07	-
Cedente 4	626	3.494	-	3.494	2,35	-
Cedente 5	108	3.018	-	3.018	2,03	-
Demais cedentes	26.180	96.697	18.840	115.537	77,80	(17.550)
Total	28.254	129.053	19.470	148.523	100,00	(17.678)

Em 30 de setembro de 2020

<u>Descrição</u>	<u>Quantidade</u>	<u>A vencer</u>	<u>Vencidos</u>	<u>Total</u>	<u>% direitos creditórios</u>	<u>Provisão</u>
Cedente 1	97	3.837	361	4.198	3,16	(436)
Cedente 2	627	3.908	195	4.103	3,08	(175)
Cedente 3	316	4.082	-	4.082	3,07	-
Cedente 4	560	3.720	1	3.721	2,80	(10)
Cedente 5	42	3.034	3	3.037	2,28	-
Demais cedentes	26.324	87.606	26.287	113.893	85,61	(23.748)
Total	27.966	106.187	26.847	133.034	100,00	(24.369)

b) Critérios de elegibilidade

Todos e quaisquer direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo deverão atender, na data em que a cessão for realizada, os seguintes critérios de elegibilidade:

- O Fundo somente poderá adquirir direitos creditórios que tenham sido submetidos à prévia análise e seleção pela Gestora, que deve realizar ou acompanhar os procedimentos estabelecidos até a liquidação da cessão;
- Os direitos creditórios têm origem na venda mercantil, prestação de serviços pelas cedentes aos seus clientes, ou ainda, no segmento financeiro, representados por duplicatas sacadas contra os clientes;
- O prazo médio de todos dos direitos de creditórios adquiridos pelo Fundo deve ser de, no máximo, 150 dias;
- Cada cessão de direitos de creditórios é precedida de análise verificando a concentração de títulos de um mesmo sacado (mesmo "CNPJ" ou "CPF") na carteira do Fundo, respeitando-se os limites de concentração estipulados no regulamento do Fundo; e
- Os direitos creditórios devem ser de devedores/sacados que, na data da cessão para o Fundo, não apresentem qualquer valor em atraso há mais de 30 dias corridos.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP**CNPJ: 09.172.117/0001-27**

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

c) Resultado nas negociações com direitos creditórios

O saldo de resultado nas negociações no montante de R\$ 8 (2020 - R\$ 2.288) é composto por:

- i. Os direitos creditórios adquiridos pelo Fundo e que possuem coobrigação dos cedentes, podem ser recomprados por critérios estabelecidos pela consultoria. No exercício o montante recomprado foi de R\$ 185.241 (2020 - R\$ 139.690), cujo valor de face era de R\$ 184.525 (2020 - R\$ 138.962), gerando um resultado para o Fundo de R\$ 716 (2020 - R\$ 728);
- ii. Os juros pagos pelos sacados pela prorrogação do prazo de vencimento dos direitos creditórios totalizaram R\$ 1.652 (2020 - R\$ 1.734); e
- iii. Os abatimentos/descontos concedidos aos sacados pela antecipação do pagamento dos direitos creditórios totalizaram R\$ 2.360 (2020 - R\$ 174).

d) Provisão para perdas por redução no valor recuperável**Em 30 de setembro de 2021**

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios a vencer	129.053	61.721	35.081	11.088	11.051	7.146	2.966
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(300)	(141)	(130)	(16)	(9)	(3)	(1)
Direitos creditórios vencidos	19.470	1.883	828	215	628	902	15.014
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(17.378)	(90)	(529)	(215)	(628)	(902)	(15.014)

Em 30 de setembro de 2020

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios a vencer	106.187	59.105	29.342	9.513	5.621	2.215	391
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(396)	(258)	(78)	(23)	(30)	(7)	-
Direitos creditórios vencidos	26.847	2.506	459	405	3.389	3.910	16.178
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(23.973)	(26)	(87)	(394)	(3.379)	(3.910)	(16.177)

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As movimentações das provisões para perdas por redução no valor de recuperação de ativos estão assim representadas:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Saldo anterior	(24.369)	(18.275)
Movimentação líquida do exercício	6.691	(6.094)
Saldo final	<u>(17.678)</u>	<u>(24.369)</u>

e) Recebíveis a liquidar

O saldo de recebíveis a liquidar refere-se a direitos creditórios liquidados pelo sacado na data base, cujo recebimento por parte do Fundo ocorre no primeiro dia útil subsequente.

f) Valores a identificar

O saldo de valores a identificar refere-se ao envio de recursos ao Fundo, recebidos da cobrança bancária, identificados após a data base das demonstrações contábeis pela Administradora. Ressaltamos que os valores foram substancialmente identificados em período subsequente.

6. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos no exercício.

7. Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

a. Tipos de risco

Risco de mercado

Consiste no risco de flutuação dos preços e da rentabilidade dos ativos do Fundo, os quais são afetados por diversos fatores de mercado, como liquidez, crédito, alterações nas políticas econômicas: monetária, fiscal ou cambial, e mudanças econômicas nacionais ou internacionais. As oscilações de preços podem fazer com que determinados ativos sejam avaliados por valores diferentes aos de emissão e/ou contabilização, podendo acarretar volatilidade das cotas e perdas aos cotistas.

Risco de crédito

Consiste no risco de inadimplemento ou atraso no pagamento pelos emissores, sacados/devedores e coobrigados dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo, podendo ocasionar, conforme o caso, a redução dos ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco de liquidez

Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos integrantes da carteira do Fundo nos respectivos mercados em que são negociados, devido a condições específicas atribuídas a esses ativos ou aos próprios mercados em que são negociados. Em virtude de tais riscos, a gestora poderá encontrar dificuldades para liquidar posições ou negociar os referidos ativos pelo preço e no tempo desejados, de acordo com a estratégia de gestão adotada para o Fundo, o qual permanecerá exposto, durante o respectivo período de falta de liquidez, aos riscos associados aos referidos ativos. Esses fatores podem prejudicar o pagamento de resgates e/ou amortizações aos cotistas do Fundo, nas condições estabelecidas.

Outros riscos

Apesar de a carteira do Fundo ser constituída, preponderantemente, pelos direitos creditórios elegíveis, a propriedade das cotas não confere aos cotistas a propriedade direta sobre os direitos creditórios. Excetuadas as ocorrências resultantes de comprovado dolo ou má-fé, em nenhuma outra hipótese a administradora, gestora e/ou o custodiante serão responsabilizadas por qualquer depreciação dos bens da carteira do Fundo, ou por eventuais prejuízos em caso de liquidação do Fundo ou resgate de cotas.

b. Controles relacionados aos riscos

Não obstante a diligência da Administradora, da Gestora e da Consultora em colocar em prática a política de investimento delineada, os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos a diversos tipos de riscos e, mesmo que a Administradora mantenha sistema de gerenciamento de riscos, não há garantia de completa eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e seus cotistas.

O controle do risco de mercado é baseado em cenários na perda máxima aceitável, de modo a evitar que se incorra em risco excessivo, mediante análises qualitativas e quantitativas, que considerem fatores como cenários de estresse, avaliação da equipe de gestão, processo de investimento, consistência na performance e gerenciamento de risco, bem como por meio de constante monitoramento. Esses parâmetros podem ser alterados de acordo com mudanças estruturais no mercado ou a qualquer momento.

A avaliação do risco de crédito é efetuada pela Administradora através do monitoramento prospectivo e retrospectivo dos eventos de pagamento de juros, amortização e vencimento das operações, quando aplicável. Em caso de ocorrência de algum *default* no pagamento desses eventos, a capacidade financeira do emissor ou da contraparte é avaliada pelo Comitê de Crédito da Administradora, onde são tomadas decisões para a constituição ou não de provisão para perdas.

O controle do risco de liquidez é baseado no monitoramento do nível de solvência, verificando um percentual mínimo de ativos, em relação ao patrimônio líquido do Fundo, com liquidez compatível com o prazo previsto para conversão em quantidade de cotas e pagamento dos resgates solicitados.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Evolução do valor da cota e rentabilidade

A rentabilidade calculada com base na variação da cota, comparada com a variação do *benchmark*, e o patrimônio líquido médio foram os seguintes:

	Patrimônio líquido médio	Rentabilidade (%) (*)	Variação de 135% CDI (%)
Classe sênior VII			
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	48.987	3,29	3,29
Exercício findo em 30 de setembro de 2020	60.215	4,80	4,80
			Variação de 100% CDI + 4,5% a.a. (%)
Classe sênior VIII			
Período de 31 de agosto (**) a 30 de setembro de 2021	11.044	0,81	0,81
		Patrimônio líquido médio	Rentabilidade (%) (*)
Classe subordinadas			
Exercício findo em 30 de setembro de 2021		93.387	34,49
Exercício findo em 30 de setembro de 2020		79.373	13,72

(*) A rentabilidade calculada desconsiderando os efeitos da amortização.

(**) Início da cota

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de resultados futuros.

9. Emissões, amortizações e resgates de cotas

a) Emissões de cotas

As emissões de cotas são processadas com base no valor da cota em vigor no dia da efetiva disponibilidade dos recursos.

No exercício findo em 30 de setembro de 2021 houve emissão de 11.000,00 cotas sênior VIII no montante de R\$ 11.000 (2020 – 4.118,85 cotas subordinadas no montante de R\$ 21.000).

b) Amortizações e resgates de cotas

As cotas seniores serão amortizadas e resgatadas conforme previsto no suplemento da respectiva emissão. As cotas subordinadas somente poderão ser amortizadas ou resgatadas após a amortização total ou parcial, ou resgate de todas as cotas seniores e cotas mezanino.

O resgate das cotas do Fundo somente ocorrerá no término do prazo de duração do Fundo ou de cada série ou classe de cotas, ou ainda no caso de liquidação antecipada. No resgate será utilizado o valor da cota em vigor no dia útil imediatamente anterior ao do respectivo pagamento.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

No exercício findo em 30 de setembro de 2021 houve amortização das cotas sênior VII no montante de R\$ 28.212 (2020 - amortização das cotas sênior VII e cotas subordinadas no montante de R\$ 10.862 e R\$ 67.000, respectivamente)

10. Negociação das cotas

As cotas do Fundo poderão ser depositadas para distribuição no mercado primário e negociação no mercado secundário por meio dos respectivos sistemas administrados e operacionalizados pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

As cotas do Fundo somente poderão ser transferidas ou alienadas fora do âmbito de bolsas de valores e mercado de balcão organizado em caso de negociação privada, desde que os eventuais compradores atestem à Administradora, sua condição de investidores qualificados; ou então nas hipóteses de transmissão decorrente de lei ou de decisão judicial ou da regulamentação em vigor.

11. Prestadores de serviços ao Fundo

Administração:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Consultoria especializada:	Asia Fomento Mercantil S.A. Asia Serviços de Cobrança Eireli
Agente de Cobrança:	Asia Fomento Mercantil S.A. Asia Serviços de Cobrança Eireli
Gestão:	Golden Asset Gestora de Recursos Ltda.
Custódia:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Tesouraria:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Escrituração de cotas:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Controladoria:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

12. Custódia e tesouraria

a) Custódia dos títulos e valores mobiliários

Os títulos públicos federais são escriturais e suas custódias encontram-se registradas em conta de depósito em nome do Fundo no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (“SELIC”).

Os títulos e valores mobiliários privados são escriturais e suas custódias encontram-se registradas em conta de depósito em nome do Fundo na B3 S.A - Brasil, Bolsa, Balcão.

As cotas de fundos de investimento são escriturais e seu controle é mantido pelos administradores dos respectivos fundos investidos.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Custódia dos direitos creditórios

O custodiante mantém a guarda da documentação relativa aos direitos creditórios, recebe e verifica a documentação que evidencia o lastro dos direitos creditórios representados por operações financeiras, comerciais e de serviços.

13. Encargos do Fundo

Taxa de administração

Pela prestação de serviços de administração, gestão, controladoria e escrituração, será devido uma taxa de administração, a qual o Fundo pagará a remuneração distribuída da seguinte forma:

- i. Pelos serviços de administração, controladoria e escrituração, o maior valor entre 0,30% ao ano, incidente sobre o valor do patrimônio líquido do Fundo ou R\$ 25 mensais, dos dois o que for maior;
- ii. Pelos serviços de gestão será devido R\$ 10 mensais;
- iii. Pelos serviços de análise e seleção e de cobrança de direitos creditórios para o Fundo será devido o valor mínimo mensal de R\$ 200, e máximo de R\$ 1.100 às consultoras especializadas e aos agentes de cobrança.

A taxa de administração é calculada e provisionada diariamente, tendo como base o Patrimônio Líquido do primeiro dia útil imediatamente anterior, com a aplicação da fração de 1/252, por dias úteis, sendo o pagamento realizado mensalmente até o 5º dia útil do mês subsequente ao vencido.

As despesas com taxa de administração, gestão e consultoria foram de R\$433, R\$120 e R\$8.300 (2020 - R\$ 444, R\$ 120 e R\$ 8.240), respectivamente.

14. Classificação por agência classificadora de risco

As cotas seniores VIII são avaliadas pela empresa de rating especializada Austin Rating, que atribuiu em 16 de agosto de 2021 o rating “BrA-(sf)”, com perspectiva estável.

As cotas seniores VII são avaliadas pela empresa de rating especializada Liberum Ratings, que atribuiu em 19 de agosto de 2021, o rating “A-(fe)” de crédito-longo prazo e “CP2-(fe)” de crédito-curto prazo, com perspectiva negativa.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Demandas judiciais

O Fundo figura como pólo passivo de demandas judiciais/extrajudiciais. Segundo seus assessores jurídicos, as demandas com expectativa de perda classificadas como provável são estimadas em R\$ 32, e aquelas classificadas como possível são estimadas em R\$ 418.

16. Legislação Tributária

a) Imposto de renda

De acordo com o artigo 1º da Lei nº 11.033/04, e demais normativos, os rendimentos auferidos pelos cotistas de fundos de investimento em renda fixa são tributados pelo Imposto de Renda na Fonte com base em alíquotas decrescentes, entre 22,50% e 15%, em função: (i) do prazo de aplicação dos recursos pelos cotistas; e (ii) do prazo de vencimento dos títulos constantes na carteira do Fundo.

Na apuração do imposto de renda, as perdas apuradas no resgate de cotas de fundos de investimento poderão ser compensadas com rendimentos auferidos em resgates ou incidências posteriores, no mesmo fundo ou em outro fundo de investimento com a mesma classificação tributária e administrado pela mesma pessoa jurídica em que os cotistas possuam investimentos.

b) Imposto sobre operações financeiras

Os resgates quando realizados em prazo inferior a 30 dias, estão sujeitos a cobrança de IOF. A alíquota de IOF é de 1% ao dia sobre o valor dos resgates das cotas realizados pelos cotistas, limitado ao rendimento da operação, e decrescente em função do prazo até a alíquota zero (após 30 dias da data da aplicação).

Os cotistas isentos, os imunes e os amparados por norma legal ou medida judicial específicas não sofrem retenção do Imposto de Renda na fonte e/ou IOF.

17. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas referem-se ao pagamento dos encargos descritos na Nota Explicativa nº 13.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercícios findos em 30 de setembro de 2021 e 2020

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Alterações estatutárias

A Assembleia Geral de cotista de 19 de fevereiro de 2021 aprovou:

- ✓ As contas e demonstrações contábeis do Fundo, relativas ao exercício social findo em 30 de setembro de 2020;
- ✓ Alteração da redação dos incisos II, IV e VI do Artigo 60, da seção 3 – Critério de elegibilidade dos direitos creditórios, do regulamento do Fundo; e
- ✓ A nova versão do regulamento.

19. Eventos subsequentes

A Assembleia Geral de cotista de 07 de dezembro de 2021 aprovou as seguintes matérias:

- ✓ A liquidação antecipadamente as cotas de classe sênior VII, relativas às datas de 06 de janeiro de 2022 e 06 de fevereiro de 2022, nos termos do artigo 56, e parágrafos, do Regulamento do Fundo em 29 de dezembro de 2021; e
- ✓ A autorização e consolidação do regulamento do Fundo.

20. Outros serviços prestados pelo auditor independente

Informamos que a Administradora, no exercício, não contratou serviços da RSM Brasil Auditores Independentes S.S., relacionados ao Fundo, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes, que principalmente determinam que o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os seus interesses.

21. Diretor e contador

Danilo Christófaro Barbieri
Diretor

Robson Christian H. dos Reis
Contador CRC 1SP214011/O-5

**Fundo de Investimento em Direitos
Creditórios Multisetorial Ásia LP**

(CNPJ 09.172.117/0001-27)

Demonstrações contábeis acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período
de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da
transferência de administração) e exercício findo em 30 de
setembro de 2021.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	2
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis	10

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos:

Cotistas e Administradores do

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

(Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Curitiba - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP** (“**Fundo**”), que compreendem a demonstração da posição financeira em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa 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 do **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP** em 30 de setembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios.

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 a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Fundo e sua Administradora, 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.

Ênfase

Desenquadramento da carteira

Conforme nota explicativa nº 5 às demonstrações contábeis, entre outros critérios, os direitos creditórios adquiridos devem ser de devedores/sacados que, na data da cessão para o Fundo, não apresentem qualquer direito de crédito em atraso há mais de 30 dias corridos. Contudo, em 30 de setembro de 2022, havia um montante de R\$ 5.427 mil na carteira de direitos creditórios que não atendia ao referido critério de elegibilidade. Nosso relatório de auditoria não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Investimento em direitos creditórios

O Fundo adquire direitos creditórios pulverizados de empresas cedentes, os quais possuem lastro que suportam a sua existência e possibilitam a sua realização financeira. Estes ativos são registrados pelo valor de custo de aquisição, acrescido de juros calculados com base na taxa interna de retorno, deduzidos, quando aplicável, da provisão para perdas por redução no valor de recuperação. Consideramos, desta forma, que a existência e a valorização dos direitos creditórios são os assuntos significativos de auditoria.

Como nossa auditoria endereçou esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) análise dos termos de cessão dos direitos creditórios adquiridos, em base amostral; (ii) teste de existência por meio de inspeção, na mesma base amostral, dos documentos que lastreiam os direitos creditórios adquiridos, além de procedimentos de circularização; (iii) verificação dos recebimentos e recompras de direitos creditórios subsequentes à data base das demonstrações contábeis; (iv) verificação da metodologia de cálculo do valor recuperável dos ativos; e (v) avaliação da razoabilidade dos direitos creditórios em relação aos critérios de elegibilidade do regulamento.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos que as evidências de auditoria obtidas são apropriadas para suportar a existência e a valorização dos direitos creditórios do Fundo.

Responsabilidades da administração do Fundo pelas demonstrações contábeis

A administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios, 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 do Fundo é responsável pela avaliação da capacidade de o Fundo 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 o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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.

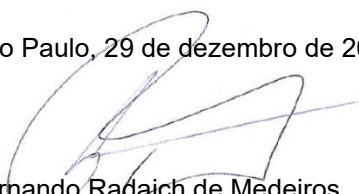
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- 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.
- Obtemos 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 do Fundo.
- 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 incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. 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 o Fundo 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 a administração do Fundo a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação à administração do Fundo, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 29 de dezembro de 2022.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Fernando Radaich de Medeiros", is written over a faint, circular watermark or stamp.

Fernando Radaich de Medeiros
Contador CRC 1SP-217.532/O-6

RSM Brasil Auditores Independentes – Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

(Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

Demonstração da Posição Financeira

Em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	2022		2021	
	Valor contábil	% sobre o patrimônio líquido	Valor contábil	% sobre o patrimônio líquido
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa				
Disponibilidades	1.065	0,57	894	0,61
	1.065	0,57	894	0,61
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)				
Títulos e valores mobiliários privados	16.136	8,64	15.684	10,69
Fundos de investimento - Instrução CVM 555	15.159	8,12	15.578	10,62
	977	0,52	106	0,07
Direitos creditórios (Nota 5)				
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5.i)	175.599	94,07	130.845	89,21
(-) Provisão para perdas por redução no valor recuperável (Nota 5c)	193.159	103,47	147.431	100,53
	(19.214)	(10,29)	(17.625)	(12,02)
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5.ii)	1.750	0,94	1.092	0,74
(-) Provisão para perdas por redução no valor recuperável (Nota 5c)	(96)	(0,05)	(53)	(0,04)
Outros valores a receber				
Recebíveis a liquidar (Nota 5d)	1.371	0,73	2.543	1,73
Demais valores a receber	1.253	0,67	2.433	1,66
	118	0,06	110	0,07
Total do ativo	194.171	104,01	149.966	102,24
Passivo				
Valores a pagar				
Valores a identificar (Nota 5e)	7.490	4,01	3.287	2,24
Taxa de consultoria (Nota 13)	6.809	3,64	2.610	1,78
Taxa de administração e gestão (Nota 13)	600	0,32	600	0,41
Taxa de custódia	57	0,03	47	0,03
Demais valores a pagar	14	0,01	21	0,01
	10	0,01	9	0,01
Total do passivo	7.490	4,01	3.287	2,24
Patrimônio líquido				
Classe de cotas subordinadas	186.681	100,00	146.679	100,00
Classe de cotas sênior VIII	139.084	74,50	106.957	72,92
Classe de cotas sênior VII	47.597	25,50	11.089	7,56
	-	-	28.633	19,52
Total do passivo e do patrimônio líquido	194.171	104,01	149.966	102,24

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

Demonstração do Resultado

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração)

exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	<u>07/04 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/10/2021 a</u> <u>06/04/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Composição do resultado do exercício/período			
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios	<u>32.162</u>	<u>26.989</u>	<u>31.626</u>
Receitas	30.624	25.425	31.623
Resultado nas negociações (Nota 5b)	1.538	1.564	3
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios	<u>384</u>	<u>413</u>	<u>579</u>
Receitas	332	392	574
Resultado nas negociações (Nota 5b)	52	21	5
Reversão (Constituição) de provisão para perdas por redução no valor recuperável (Nota 5c)	<u>(728)</u>	<u>(904)</u>	<u>6.691</u>
Cotas de fundos de investimento	<u>129</u>	<u>28</u>	<u>9</u>
Reconhecimento de ganhos	129	28	9
Títulos privados	<u>1.691</u>	<u>415</u>	<u>504</u>
Receitas	1.691	415	504
Demais despesas	<u>(4.879)</u>	<u>(4.842)</u>	<u>(10.077)</u>
Taxa de consultoria (Nota 13)	(4.104)	(4.146)	(8.300)
Taxa de cobrança	(150)	-	(610)
Taxa de administração e gestão (Nota 13)	(319)	(312)	(553)
Tarifas bancárias e despesas de cartório	(200)	(271)	(328)
Taxa de custódia	(56)	(49)	(111)
Despesas de rating e certificação digital	(11)	(19)	(47)
Taxa cetip	(22)	(33)	(37)
Taxa de fiscalização CVM	(13)	(6)	(24)
Demais despesas	(4)	(6)	(67)
Resultado líquido do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido	<u><u>28.759</u></u>	<u><u>22.099</u></u>	<u><u>29.332</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

(Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas)

	07/04 a 30/09/2022	01/10/2021 a 06/04/2022	30/09/2021
Patrimônio líquido no início do exercício/período	<u>163.922</u>	<u>146.679</u>	<u>134.559</u>
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 8.164,992385 cada	120.027	-	-
Representado por: 40.743,07 cotas sênior VIII a R\$ 1.077,375188 cada	43.895	-	-
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 7.275,904594 cada	-	106.957	-
Representado por: 11.000,00 cotas sênior VIII a R\$ 1.008,073100 cada	-	11.089	-
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 479,230770 cada	-	28.633	-
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 5.409,834795 cada	-	-	79.526
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 921,080209 cada	-	-	55.033
Resultado líquido do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido	<u>28.759</u>	<u>22.099</u>	<u>29.332</u>
Cotas emitidas (Nota 9a)	-	<u>30.200</u>	<u>11.000</u>
Representado por 29.743,070694 cotas seiores VIII	-	30.200	-
Representado por: 11.000,00 cotas sênior VIII	-	-	11.000
Cotas resgatadas (Nota 9b)	-	<u>(11.728)</u>	<u>-</u>
Representado por 59.748,348114 cotas sênior VII	-	(11.728)	-
Amortização (Nota 9b)	<u>(6.000)</u>	<u>(23.328)</u>	<u>(28.212)</u>
Cotas sênior VII	-	(17.328)	(28.212)
Coas subordinadas	(6.000)	(6.000)	-
Decréscimo decorrente da movimentação de cotas	<u>(6.000)</u>	<u>(4.856)</u>	<u>(17.212)</u>
Patrimônio líquido no final do exercício/período	<u>186.681</u>	<u>163.922</u>	<u>146.679</u>
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 9.461,376570 cada	139.084	-	-
Representado por: 40.743,07 cotas sênior VIII a R\$ 1.168,218460 cada	47.597	-	-
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 8.164,992385 cada	-	120.027	-
Representado por: 40.743,07 cotas sênior VIII a R\$ 1.077,375188 cada	-	43.895	-
Representado por: 14.700,17 cotas subordinadas a R\$ 7.275,904594 cada	-	-	106.957
Representado por: 11.000,00 cotas sênior VIII a R\$ 1.008,073100 cada	-	-	11.089
Representado por: 59.748,35 cotas sênior VII a R\$ 479,230770 cada	-	-	28.633

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP**CNPJ: 09.172.117/0001-27**

(Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022

(data da transferência de administração) e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais)

	<u>07/04 a</u> <u>30/09/2022</u>	<u>01/10/2021 a</u> <u>06/04/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido do exercício/período	28.759	22.099	29.332
Ajustes para reconciliar o resultado líquido com o fluxo de caixa			
Rendimento dos direitos creditórios	(7.188)	(4.460)	(5.301)
Ajuste a valor justo de títulos privados de renda fixa	(57)	(5)	(17)
Rendimentos com cotas de fundo de investimento - ICVM 555	(2)	(5)	(3)
Perda por redução ao valor recuperável de direitos creditórios	728	904	(6.691)
Taxa de consultoria não liquidada	600	726	600
Taxa de custódia não liquidada	14	5	21
Taxa de administração e gestão não liquidadas	57	10	47
Resultado líquido do exercício/período ajustado	<u>22.911</u>	<u>19.274</u>	<u>17.988</u>
Variação de ativos e passivos			
(Aumento) Redução direitos creditórios	(28.231)	(6.507)	(10.188)
(Aumento) Redução cotas de fundos de investimento - ICVM 555	818	(1.682)	1.097
(Aumento) Redução títulos privados de renda fixa	7.671	(7.190)	6.153
(Aumento) Redução outros valores a receber	(40)	1.212	100
(Redução) taxa de consultoria	(726)	(600)	(600)
(Redução) taxa de administração e gestão	(10)	(47)	(43)
(Redução) auditoria e taxa de custódia	(5)	(21)	(38)
Aumento demais valores a pagar	3.313	887	1.842
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	<u>5.701</u>	<u>5.326</u>	<u>16.311</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Cotas emitidas	-	30.200	11.000
Cotas resgatadas	-	(11.728)	-
Cotas amortizadas	(6.000)	(23.328)	(28.212)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	<u>(6.000)</u>	<u>(4.856)</u>	<u>(17.212)</u>
Variação de caixa e equivalentes de caixa	<u>(299)</u>	<u>470</u>	<u>(901)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	1.364	894	1.795
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício/período	1.065	1.364	894

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP (“Fundo”), foi constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado, e iniciou suas operações em 20 de março de 2008.

O objetivo do Fundo é a valorização de suas cotas através da aplicação preponderante dos recursos na aquisição de direitos creditórios juntamente com todos os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações asseguradas aos titulares de tais direitos creditórios, oriundos de vendas mercantis, de prestação de serviços ou do segmento financeiro e industrial conforme política de investimento do Fundo.

O Fundo busca atingir rentabilidade (*benchmark*) para as cotas seniores correspondente a variação do Certificado de Depósitos Interbancários (“CDI”), divulgado pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3”), conforme segue:

<u>Classe de cotas</u>	<u>Remuneração</u>	<u>Data de início</u>	<u>Vencimento esperado</u>
Cotas sênior VIII	100% CDI + 4,5% a.a.	31/08/2021	31/08/2024
Cotas subordinadas	-	20/03/2008	indeterminado

O Fundo destina-se especificamente a receber instrumentos de titularidade de investidores qualificados, nos termos da regulamentação vigente.

Os investimentos do Fundo não são garantidos pela Administradora, por qualquer mecanismo de seguro, ou pelo Fundo Garantidor de Créditos (“FGC”). Os cotistas estão expostos à possibilidade de perda do capital investido em decorrência do perfil de investimento do Fundo e conseqüentemente, de serem chamados a aportar recursos nas situações em que o patrimônio líquido do Fundo se torne negativo.

2. Apresentação e elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios, regulamentados pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), complementadas pelas normas previstas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (“COSIF”).

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Na elaboração dessas demonstrações contábeis foram utilizadas premissas e estimativas de preços para a contabilização e determinação dos valores dos instrumentos financeiros integrantes da carteira do Fundo. Desta forma, quando da efetiva liquidação desses instrumentos financeiros, os resultados auferidos poderão vir a ser diferentes dos estimados.

As demonstrações contábeis estão apresentadas para período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021, em virtude do evento de transferência de administração mencionado na nota explicativa 18.

3. Descrição das principais práticas contábeis

a. Apropriação de receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b. Títulos e valores mobiliários

A administração classifica seus títulos e valores mobiliários na categoria de “títulos e valores mobiliários para negociação”.

Nessa categoria são registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com a finalidade de serem ativa e frequentemente negociados, e são registrados inicialmente pelo valor justo, sendo as respectivas modificações subsequentes do valor justo reconhecidas imediatamente no resultado.

Títulos e valores mobiliários de renda fixa

Os títulos e valores mobiliários privados são ajustados ao valor justo com base na melhor estimativa da Administradora do valor esperado de realização.

Os ganhos e/ou as perdas são reconhecidos no resultado na rubrica de “Títulos Privados - Receitas”. Os lucros e/ou prejuízos apurados nas negociações são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor de justo do título no dia anterior e reconhecidos em “Resultado nas negociações”, quando aplicável.

O valor de custo dos títulos e valores mobiliários de renda fixa integrantes da carteira do Fundo, apresentado na nota explicativa nº 4, representa o valor de aquisição, acrescido dos rendimentos apropriados com base na taxa de remuneração apurada na data de aquisição, deduzido das amortizações e/ou dos juros recebidos, quando aplicável.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Cotas de fundos de investimento

As cotas de fundos de investimento são registradas ao custo de aquisição, ajustado diariamente pelo valor das cotas informado pelos administradores dos respectivos fundos investidos, sendo a melhor estimativa da administração de valor justo desses ativos. As valorizações das cotas de fundos de investimento estão registradas em “Cotas de fundos de investimentos - Reconhecimento de ganhos”.

c. Direitos creditórios

Os direitos creditórios são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis, não são cotados em um mercado ativo e estão classificados nos seguintes grupos:

- **Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios**

Nesse grupo são classificadas as operações em que o Fundo adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação e que, como consequência, enseja a baixa do direito creditório nos registros contábeis do cedente.

- **Operações sem aquisição substancial dos riscos e benefícios**

Nesse grupo são classificadas as operações em que o Fundo não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação e que, como consequência, não ensejam a baixa do direito creditório nos registros contábeis do cedente.

A avaliação quanto à aquisição ou não dos riscos e benefícios de propriedade do direito creditório é de responsabilidade da administradora, com base no nível de exposição do Fundo à variação no fluxo de caixa esperado associado ao direito creditório objeto da operação.

Os direitos creditórios são registrados ao custo de aquisição, acrescidos dos juros remuneratórios, calculados com base na taxa interna de retorno dos contratos, pelo critério *pro rata temporis*. A taxa interna de retorno é calculada com base no valor de aquisição, no valor nominal e prazo de recebimento dos direitos creditórios.

A apropriação dos rendimentos dos direitos creditórios vencidos é reconhecida no resultado, na rubrica “Receitas com direitos creditórios sem/com aquisição substancial dos riscos e benefícios”. A partir da data de vencimento do direito creditório não são mais apropriados juros remuneratórios. Os lucros ou prejuízos apurados nas negociações são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor presente do título no dia anterior e reconhecidos em “Resultado nas negociações”.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

d. Provisão para perdas por redução no valor recuperável

A provisão para perdas é constituída, com base nas orientações emanadas pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários, sempre que houver evidência de redução no valor recuperável dos ativos do Fundo. A provisão é mensurada em valor equivalente às perdas de crédito esperadas, avaliada de forma individual ou coletiva.

Para direitos creditórios de um mesmo devedor a perda deve ser mensurada sobre todo o fluxo de caixa esperado desse devedor, levando em consideração a natureza da transação e as características das garantias, tais como suficiência e liquidez.

A reversão da provisão por perdas anteriormente constituída deve ser feita desde que haja uma melhora na estimativa anterior de perdas de créditos esperadas.

Perda estimada

A metodologia aplicável à classificação de risco do Fundo é composta por critérios internos de avaliação desenvolvidos no sistema da administradora e de critérios externos que envolvem a parte restritiva creditícia divulgada ao mercado por fonte externa ao sistema da administradora. Esta metodologia conta com cinco critérios de análise para se chegar a uma nota final e cada critério terá um peso correspondente.

A metodologia do impacto do valor do crédito que pode ser perdido, tem como premissa a aplicação do percentual de provisionamento no valor presente constante na carteira de direitos creditórios. Esse percentual de provisionamento tem origem na nota de risco atribuída pela administradora ao emissor ou ao devedor do crédito.

Perda incorrida

O resultado da provisão não decorre somente da classificação de risco atribuída ao cedente, nos casos de cessões com coobrigação, ou ao devedor, nos casos de cessões sem coobrigação, mas haverá o provisionamento aplicado ao direito creditório vencido.

Para a provisão dos valores referentes aos direitos creditórios vencidos e não pagos é observada a seguinte regra: (i) até o 20º dia de atraso, o valor contabilizado do título em atraso no ativo corresponderá ao valor de face do respectivo título, não sendo realizada qualquer provisão; (ii) para cada dia decorrido a partir do 21º dia de atraso, será provisionado o valor correspondente a 1/40 do valor de face do título; e (iii) ao final do 60º dia contado desde o vencimento do título, o valor da provisão corresponderá ao valor de face do mesmo.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Títulos e valores mobiliários

Em 30 de setembro de 2022

<u>Títulos e valores mobiliários para negociação</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Valor contábil</u>	<u>Faixa de vencimento</u>
Títulos e valores privados			
Certificados de Depósitos Bancários (*)	15.093	15.159	Acima de 1 ano
Cotas de fundos ICVM 555			
FIC FI RF REF Bradesco Empresa DI Federal	152.190	977	Sem vencimento

Em 30 de setembro de 2021

<u>Títulos e valores mobiliários para negociação</u>	<u>Quantidade</u>	<u>Valor contábil</u>	<u>Faixa de vencimento</u>
Títulos e valores privados			
Certificados de Depósitos Bancários (*)	15.563	15.578	Acima de 1 ano
Cotas de fundos ICVM 555			
Bradesco Corporate FIC FI Renda Fixa Simples	100.752	106	Sem vencimento

(*) Os Certificados de Depósitos Bancários são emitidos pelo Banco Daycoval.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Direitos creditórios

i. Operações sem aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 30 de setembro de 2022

Direitos Creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa Média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	De 0 a 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Acima de 361 dias
Duplicata Mercantil	A vencer	135.710	57,22%	128.679	(206)	62.759	34.609	12.377	12.913	6.021	-
Duplicata Mercantil	Vencido	20.536	59,06%	20.536	(14.306)	6.283	1.348	674	1.615	814	9.802
Duplicata de serviço	A vencer	7.917	44,71%	7.594	(10)	4.097	1.360	209	1.454	306	168
Duplicata de serviço	Vencido	2.257	38,54%	2.257	(347)	1.929	-	-	54	-	274
Nota de serviço	A vencer	18.219	43,76%	16.434	(84)	2.666	1.619	3.447	4.234	4.191	277
Nota de serviço	Vencido	38	50,99%	38	(38)	18	-	-	-	20	-
Confissão de Dívida	A vencer	580	41,37%	494	(494)	49	41	53	147	164	40
Confissão de Dívida	Vencido	866	29,76%	866	(866)	35	50	-	13	72	696
Cheque	A vencer	12.295	44,90%	12.106	(53)	9.973	1.617	431	80	5	-
Cheque	Vencido	2.878	55,20%	2.878	(2.760)	112	18	131	120	99	2.398
Contrato	A vencer	1.532	53,52%	1.223	-	197	76	98	170	383	299
Contrato	Vencido	54	44,26%	54	(50)	4	-	-	-	50	-
		202.882		193.159	(19.214)	88.122	40.738	17.420	20.800	12.125	13.954

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Em 30 de setembro de 2021

Direitos Creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa Média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	De 0 a 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Acima de 361 dias
Duplicata Mercantil	A vencer	109.006	34,47	105.321	(242)	54.934	30.910	8.489	6.808	3.669	511
Duplicata Mercantil	Vencido	15.388	65,28	15.388	(13.925)	1.288	584	157	219	685	12.455
Duplicata de serviço	A vencer	12.229	28,68	10.757	(8)	1.366	1.718	702	3.059	2.462	1.450
Duplicata de serviço	Vencido	407	30,6	407	(289)	125	-	-	13	-	269
Nota de serviço	A vencer	3.332	26,56	3.304	(16)	3.262	25	9	5	3	-
Nota de serviço	Vencido	48	24,59	48	-	48	-	-	-	-	-
Cheques	A vencer	4.552	56,41	4.348	(26)	1.256	1.658	1.021	339	73	1
Cheques	Vencido	2.497	52,03	2.497	(2.442)	53	6	1	70	77	2.290
Confissão de dívida	A vencer	240	55,95	216	(2)	73	29	28	60	26	-
Confissão de dívida	Vencido	709	25,62	709	(598)	51	164	43	319	132	-
Contrato	A vencer	4.986	36,06	4.106	(1)	728	646	749	547	610	826
Contrato	Vencido	330	26,38	330	(76)	270	60	-	-	-	-
		153.724		147.431	(17.625)	63.454	35.800	11.199	11.439	7.737	17.802

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

ii. Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 30 de setembro de 2022

Direitos Creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa Média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	De 0 a 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Acima de 361 dias
Duplicata de serviço	A vencer	154	34,20%	109	(3)	4	5	5	14	25	56
Cédula de crédito bancário	A vencer	2.043	59,92%	1.547	(22)	168	160	150	373	419	277
Cédula de crédito bancário	Vencido	94	45,72%	94	(71)	22	11	7	18	26	10
		2.291		1.750	(96)	196	176	162	404	469	343

Em 30 de setembro de 2021

Direitos Creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa Média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	De 0 a 30 dias	De 31 a 60 dias	De 61 a 90 dias	De 91 a 180 dias	De 181 a 360 dias	Acima de 361 dias
Cédula de crédito bancário	A vencer	1.227	41,03%	1.001	(5)	102	95	90	233	303	178
Cédula de crédito bancário	Vencido	91	43,75%	91	(48)	48	14	14	7	8	-
		1.318		1.092	(53)	150	109	104	240	311	178

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A composição dos 5 (cinco) maiores cedentes está assim representada:

Em 30 de setembro de 2022

5 maiores cedentes							
Cedente	Valor contábil			Provisão	TIR Média ao ano (%)	Prazo Médio	% Carteira
	A vencer	Vencido	Total				
Cedente 1	19.549	-	19.549	-	33,34	83	10,03
Cedente 2	14.191	143	14.334	(54)	35,30	448	7,35
Cedente 3	7.357	1.769	9.126	(647)	99,40	53	4,68
Cedente 4	7.451	-	7.451	(46)	21,51	28	3,82
Cedente 5	5.243	-	5.243	-	32,04	43	2,69
Demais	<u>114.395</u>	<u>24.811</u>	<u>139.206</u>	<u>(18.563)</u>	<u>51,49</u>	<u>146</u>	<u>71,43</u>
Total	<u>168.186</u>	<u>26.723</u>	<u>194.909</u>	<u>(19.310)</u>			<u>100,00</u>

Em 30 de setembro de 2021

5 maiores cedentes							
Cedente	Valor contábil			Provisão	TIR Média ao ano (%)	Prazo Médio	% Carteira
	A vencer	Vencido	Total				
Cedente 1	13.292	521	13.813	(128)	31,51	488	9,30
Cedente 2	7.996	109	8.105	-	61,95	81	5,45
Cedente 3	4.556	-	4.556	-	28,23	51	3,07
Cedente 4	3.494	-	3.494	-	33,59	411	2,35
Cedente 5	3.018	-	3.018	-	17,22	86	2,03
Demais	<u>96.697</u>	<u>18.840</u>	<u>115.537</u>	<u>(17.550)</u>	<u>32,96</u>	<u>139</u>	<u>77,80</u>
Total	<u>129.053</u>	<u>19.470</u>	<u>148.523</u>	<u>(17.678)</u>			<u>100,00</u>

a) Critérios de elegibilidade

Todos e quaisquer direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo deverão atender, na data em que a cessão for realizada, os seguintes critérios de elegibilidade:

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

- i. O Fundo somente poderá adquirir direitos creditórios que tenham sido submetidos à prévia análise e seleção pela Gestora, que deve realizar ou acompanhar os procedimentos estabelecidos até a liquidação da cessão;
- ii. Os direitos creditórios têm origem na venda mercantil, prestação de serviços pelas cedentes aos seus clientes, ou ainda, no segmento financeiro, representados por duplicatas sacadas contra os clientes;
- iii. O prazo médio de todos dos direitos de creditórios adquiridos pelo Fundo deve ser de, no máximo, 150 dias;
- iv. Cada cessão de direitos de creditórios é precedida de análise verificando a concentração de títulos de um mesmo sacado (mesmo "CNPJ" ou "CPF") na carteira do Fundo, respeitando-se os limites de concentração estipulados no regulamento do Fundo; e
- v. Os direitos creditórios devem ser de devedores/sacados que, na data da cessão para o Fundo, não apresentem qualquer valor em atraso há mais de 30 dias corridos.

b) Resultado nas negociações com direitos creditórios

<u>Exercício/período</u>	<u>R\$</u>
Período de 07 de abril a 30 de setembro 2022	1.590
Período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022	1.585
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	8

O saldo do "resultado nas negociações" é composto por:

- i. Os direitos creditórios adquiridos pelo Fundo podem ser recomprados, por critérios estabelecidos pela consultoria.

<u>Exercício/período</u>	<u>Montante recomprado</u>	<u>Valor dos títulos</u>	<u>Resultado</u>
Período de 07 de abril a 30 de setembro 2022	152.325	150.721	1.604
Período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022	142.833	142.079	754
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	185.241	184.525	716

- ii. Os juros pagos pelos sacados pela prorrogação do prazo de vencimento dos direitos creditórios e os juros de mora pagos ao Fundo pelos atrasos na liquidação totalizaram:

<u>Exercício/período</u>	<u>R\$</u>
Período de 07 de abril a 30 de setembro 2022	1.914
Período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022	1.038
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	1.652

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

iii. Os abatimentos/descontos na antecipação do pagamento dos direitos creditórios, concedidos pelo consultor de crédito aos sacados, totalizaram:

Período	R\$
Período de 07 de abril a 30 de setembro 2022	(1.928)
Período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022	(207)
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	(2.360)

c) Provisão para perdas por redução no valor recuperável

Em 30 de setembro de 2022

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios a vencer	168.186	79.913	39.487	16.770	19.385	11.514	1.117
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(870)	(281)	(124)	(60)	(185)	(178)	(42)
Direitos creditórios vencidos	26.723	8.403	1.427	812	1.820	1.081	13.180
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(18.440)	(426)	(1.121)	(812)	(1.820)	(1.081)	(13.180)

Em 30 de setembro de 2021

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios a vencer	129.053	61.721	35.081	11.088	11.051	7.146	2.966
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(300)	(141)	(130)	(16)	(9)	(3)	(1)
Direitos creditórios vencidos	19.470	1.883	828	215	628	902	15.014
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(17.378)	(90)	(529)	(215)	(628)	(902)	(15.014)

As movimentações das provisões para perdas por redução no valor de recuperação de ativos estão assim representadas:

	07/04 a 30/09/22	01/10 a 06/04/22	2021
Saldo anterior	(18.582)	(17.678)	(24.369)
Movimentação líquida do exercício/período	(728)	(904)	6.691
Saldo final	(19.310)	(18.582)	(17.678)

d) Recebíveis a liquidar

O saldo de recebíveis a liquidar refere-se a direitos creditórios liquidados pelo sacado na data base, cujo recebimento por parte do Fundo ocorre no primeiro dia útil subsequente. Em 30 de setembro de 2022 o saldo de recebíveis a liquidar é de R\$ 1.253 (em 2021 R\$ 2.433).

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

e) Valores a identificar

O saldo de valores a identificar refere-se ao envio de recursos ao Fundo, recebidos da cobrança bancária, identificados após a data base das demonstrações contábeis pela Administradora. Ressaltamos que os valores foram substancialmente identificados em período subsequente. Em 30 de setembro de 2022, o saldo de valores a identificar é de R\$ 6.809 (em 2021 R\$ 2.610).

6. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não realizou operações com instrumentos financeiros derivativos no exercício.

7. Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

a. Tipos de risco

Risco de mercado

Consiste no risco de flutuação dos preços e da rentabilidade dos ativos do Fundo, os quais são afetados por diversos fatores de mercado, como liquidez, crédito, alterações nas políticas econômicas: monetária, fiscal ou cambial, e mudanças econômicas nacionais ou internacionais. As oscilações de preços podem fazer com que determinados ativos sejam avaliados por valores diferentes aos de emissão e/ou contabilização, podendo acarretar volatilidade das cotas e perdas aos cotistas.

Risco de crédito

Consiste no risco de inadimplemento ou atraso no pagamento pelos emissores, sacados/devedores e coobrigados dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo, podendo ocasionar, conforme o caso, a redução dos ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas.

Risco de liquidez

Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos integrantes da carteira do Fundo nos respectivos mercados em que são negociados, devido a condições específicas atribuídas a esses ativos ou aos próprios mercados em que são negociados. Em virtude de tais riscos, a gestora poderá encontrar dificuldades para liquidar posições ou negociar os referidos ativos pelo preço e no tempo desejados, de acordo com a estratégia de gestão adotada para o Fundo, o qual permanecerá exposto, durante o respectivo período de falta de liquidez, aos riscos associados aos referidos ativos. Esses fatores podem prejudicar o pagamento de resgates e/ou amortizações aos cotistas do Fundo, nas condições estabelecidas.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Outros riscos

Apesar de a carteira do Fundo ser constituída, preponderantemente, pelos direitos creditórios elegíveis, a propriedade das cotas não confere aos cotistas a propriedade direta sobre os direitos creditórios. Excetuadas as ocorrências resultantes de comprovado dolo ou má-fé, em nenhuma outra hipótese a administradora, gestora e/ou o custodiante serão responsabilizadas por qualquer depreciação dos bens da carteira do Fundo, ou por eventuais prejuízos em caso de liquidação do Fundo ou resgate de cotas.

b. Controles relacionados aos riscos

Não obstante a diligência da Administradora, da Gestora e da Consultora em colocar em prática a política de investimento delineada, os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos a diversos tipos de riscos e, mesmo que a Administradora mantenha sistema de gerenciamento de riscos, não há garantia de completa eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e seus cotistas.

O controle do risco de mercado é baseado em cenários na perda máxima aceitável, de modo a evitar que se incorra em risco excessivo, mediante análises qualitativas e quantitativas, que considerem fatores como cenários de estresse, avaliação da equipe de gestão, processo de investimento, consistência na performance e gerenciamento de risco, bem como por meio de constante monitoramento. Esses parâmetros podem ser alterados de acordo com mudanças estruturais no mercado ou a qualquer momento.

A avaliação do risco de crédito é efetuada pela Administradora através do monitoramento prospectivo e retrospectivo dos eventos de pagamento de juros, amortização e vencimento das operações, quando aplicável. Em caso de ocorrência de algum *default* no pagamento desses eventos, a capacidade financeira do emissor ou da contraparte é avaliada pelo Comitê de Crédito da Administradora, onde são tomadas decisões para a constituição ou não de provisão para perdas.

O controle do risco de liquidez é baseado no monitoramento do nível de solvência, verificando um percentual mínimo de ativos, em relação ao patrimônio líquido do Fundo, com liquidez compatível com o prazo previsto para conversão em quantidade de cotas e pagamento dos resgates solicitados.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Evolução do valor da cota e rentabilidade

A rentabilidade calculada com base na variação da cota, comparada com a variação do *benchmark*, e o patrimônio líquido médio foram os seguintes:

Classe sênior VII	Patrimônio líquido médio	Rentabilidade (%) (*) (**)	Varição de 135% CDI (%)
Período de 01 de outubro a 28 de dezembro de 2021 (**)	18.301	2,40	2,40
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	48.987	3,29	3,29

Classe sênior VIII	Patrimônio líquido médio	Rentabilidade (%) (*)	Varição de 100% CDI + 4,5% a.a. (%)
Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022	45.701	8,44	8,44
Período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022	38.607	6,90	6,90
Período de 31 de agosto (***) a 30 de setembro de 2021	11.044	0,81	0,81

Classe subordinadas	Patrimônio líquido médio	Rentabilidade (%) (*)
Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022	132.727	20,88
Período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022	115.252	18,04
Exercício findo em 30 de setembro de 2021	93.387	34,49

(*) A rentabilidade calculada desconsiderando os efeitos da amortização.

(**) Encerramento da cota

(***) Início da cota

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de resultados futuros.

9. Emissões, amortizações e resgates de cotas

a) Emissões de cotas

As emissões de cotas são processadas com base no valor da cota em vigor no dia da efetiva disponibilidade dos recursos.

As emissões de cotas foram as seguintes:

Cotas emitidas	07/04 a 30/09/2022		01/10/2021 a 06/04/2022		30/09/2021	
	Qnt	Valor	Qnt	Valor	Qnt	Valor
Classe SR VIII	-	-	29.743	30.200	11.000	11.000
Total	-	-	29.743	30.200	11.000	11.000

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Amortizações e resgates de cotas

As cotas seniores serão amortizadas e resgatadas conforme previsto no suplemento da respectiva emissão. As cotas subordinadas somente poderão ser amortizadas ou resgatadas após a amortização total ou parcial, ou resgate de todas as cotas seniores e cotas mezanino.

O resgate das cotas do Fundo somente ocorrerá no término do prazo de duração do Fundo ou de cada série ou classe de cotas, ou ainda no caso de liquidação antecipada. No resgate será utilizado o valor da cota em vigor no dia útil imediatamente anterior ao do respectivo pagamento.

Resgates	07/04 a	01/10/2021 a	30/09/2021
	30/09/2022	06/04/2022	
	Valor	Valor	Valor
Sênior VII	-	(11.728)	-
Total	-	(11.728)	-

Amortizações	07/04 a	01/10/2021 a	30/09/2021
	30/09/2022	06/04/2022	
	Valor	Valor	Valor
Subordinadas	(6.000)	(6.000)	-
Classe sênior VII	-	(17.328)	(28.212)
Total	(6.000)	(23.328)	(28.212)

10. Negociação das cotas

As cotas do Fundo poderão ser depositadas para distribuição no mercado primário e negociação no mercado secundário por meio dos respectivos sistemas administrados e operacionalizados pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

As cotas do Fundo somente poderão ser transferidas ou alienadas fora do âmbito de bolsas de valores e mercado de balcão organizado em caso de negociação privada, desde que os eventuais compradores atestem à Administradora, sua condição de investidores qualificados; ou então nas hipóteses de transmissão decorrente de lei ou de decisão judicial ou da regulamentação em vigor.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Prestadores de serviços ao Fundo

A partir de 07 de abril de 2022

Administração:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Consultoria especializada:	Asia Fomento Mercantil S.A. Asia Serviços de Cobrança Eireli
Agente de Cobrança:	Asia Fomento Mercantil S.A. Asia Serviços de Cobrança Eireli
Gestão:	Golden Asset Gestora de Recursos Ltda.
Custódia:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Tesouraria:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Escrituração de cotas:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Controladoria:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Até 06 de abril de 2022

Administração:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Consultoria especializada:	Asia Fomento Mercantil S.A. Asia Serviços de Cobrança Eireli
Agente de Cobrança:	Asia Fomento Mercantil S.A. Asia Serviços de Cobrança Eireli
Gestão:	Golden Asset Gestora de Recursos Ltda.
Custódia:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Tesouraria:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Escrituração de cotas:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Controladoria:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

12. Custódia e tesouraria

a) Custódia dos títulos e valores mobiliários

Os títulos públicos federais são escriturais e suas custódias encontram-se registradas em conta de depósito em nome do Fundo no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (“SELIC”).

Os títulos e valores mobiliários privados são escriturais e suas custódias encontram-se registradas em conta de depósito em nome do Fundo na B3 S.A - Brasil, Bolsa, Balcão.

As cotas de fundos de investimento são escriturais e seu controle é mantido pelos administradores dos respectivos fundos investidos.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

b) Custódia dos direitos creditórios

O custodiante mantém a guarda da documentação relativa aos direitos creditórios, recebe e verifica a documentação que evidencia o lastro dos direitos creditórios representados por operações financeiras, comerciais e de serviços.

13. Encargos do Fundo

Taxa de administração

Pela prestação de serviços de administração, gestão, controladoria e escrituração, será devido uma taxa de administração, a qual o Fundo pagará a remuneração distribuída da seguinte forma:

- i. Pelos serviços de administração, controladoria e escrituração, o maior valor entre 0,30% ao ano, incidente sobre o valor do patrimônio líquido do Fundo ou R\$ 25 mensais, dos dois o que for maior;
- ii. Pelos serviços de gestão será devido R\$ 10 mensais;
- iii. Pelos serviços de análise e seleção e de cobrança de direitos creditórios para o Fundo será devido o valor mínimo mensal de R\$ 200, e máximo de R\$ 1.100 às consultoras especializadas e aos agentes de cobrança.

A taxa de administração é calculada e provisionada diariamente, tendo como base o Patrimônio Líquido do primeiro dia útil imediatamente anterior, com a aplicação da fração de 1/252, por dias úteis, sendo o pagamento realizado mensalmente até o 5º dia útil do mês subsequente ao vencido.

As despesas com taxa de administração, gestão e consultoria foram as seguintes:

	07/04 a 30/09/2022	01/10/2021 a 06/04/2022	30/09/2021
	Valor	Valor	Valor
Administração	261	250	433
Gestão	58	62	120
Consultoria	4.104	4.146	8.300
Total	4.423	4.458	8.853

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Classificação por agência classificadora de risco

Classe de cotas	Agência	Rating		Data
		Longo prazo	Curto Prazo	
Cotas sênior VII (*)	Liberum Ratings	A(fe)	CP2(fe)	06.12.2021
Cotas sênior VIII (**)	Austin Ratings	brA(sf)	-	16.08.2021

(*) encerramento de classe

(**) rating inicial

15. Demandas judiciais

O Fundo figura como pólo passivo de demandas judiciais/extrajudiciais. Segundo seus assessores jurídicos, as demandas com expectativa de perda classificadas como provável e possível, são estimadas em R\$ 7 e R\$ 826, respectivamente.

16. Legislação Tributária

a) Imposto de renda

De acordo com o artigo 1º da Lei nº 11.033/04, e demais normativos, os rendimentos auferidos pelos cotistas de fundos de investimento em renda fixa são tributados pelo Imposto de Renda na Fonte com base em alíquotas decrescentes, entre 22,50% e 15%, em função: (i) do prazo de aplicação dos recursos pelos cotistas; e (ii) do prazo de vencimento dos títulos constantes na carteira do Fundo.

Na apuração do imposto de renda, as perdas apuradas no resgate de cotas de fundos de investimento poderão ser compensadas com rendimentos auferidos em resgates ou incidências posteriores, no mesmo fundo ou em outro fundo de investimento com a mesma classificação tributária e administrado pela mesma pessoa jurídica em que os cotistas possuam investimentos.

b) Imposto sobre operações financeiras

Os resgates quando realizados em prazo inferior a 30 dias, estão sujeitos a cobrança de IOF. A alíquota de IOF é de 1% ao dia sobre o valor dos resgates das cotas realizados pelos cotistas, limitado ao rendimento da operação, e decrescente em função do prazo até a alíquota zero (após 30 dias da data da aplicação).

Os cotistas isentos, os imunes e os amparados por norma legal ou medida judicial específicas não sofrem retenção do Imposto de Renda na fonte e/ou IOF.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Transações com partes relacionadas

As transações com partes relacionadas referem-se ao pagamento dos encargos descritos na Nota Explicativa nº13.

18. Alterações estatutárias

A Assembleia Geral de cotista de 07 de dezembro de 2021 aprovou:

- ✓ Liquidação antecipada da classe de cotas sênior VII;
- ✓ Autorizar a administradora para que pratique todos os atos necessários a formalização da deliberação tomada.

A Assembleia Geral de cotista de 04 de abril de 2022 aprovou:

- ✓ Transferência da administração para a Hemera DTVM Ltda., bem como a substituição dos prestadores de serviços de custódia qualificada e escrituração de cotas, que serão preatados pela nova administradora;
- ✓ Aprovação da realização da auditoria de transferência;
- ✓ Autorizar a administradora para que pratique todos os atos necessários a formalização da deliberação tomada.

19. Eventos subsequentes

No dia 10 de novembro de 2022, a agência classificadora de rating, Austin Rating, publicou relatório de classificação referente ao segundo trimestre de 2022 para a classe de cotas senior VIII, com nota brA(sf) e perspectiva estável.

20. Outros serviços prestados pelo auditor independente

Informamos que a Administradora, no exercício, não contratou serviços da RSM Brasil Auditores Independentes S.S., relacionados ao Fundo, além dos serviços de auditoria externa. A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com as normas vigentes, que principalmente determinam que o auditor não deve auditar o seu próprio trabalho, nem exercer funções gerenciais no seu cliente ou promover os seus interesses.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multisetorial Ásia LP

CNPJ: 09.172.117/0001-27

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Período de 07 de abril a 30 de setembro de 2022, período de 01 de outubro de 2021 a 06 de abril de 2022 (data da transferência de administração), e exercício findo em 30 de setembro de 2021

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Diretor e contador

Edilberto Pereira
Diretor

Sylvio Luiz Depiné
Contador CRC PR-045.612/O-7 S - SP