



**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS
CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO
CNPJ/ME 14.605.855/0001-50**

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 06 de março 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 aos Exercícios findos em 31 de agosto de 2022, 2021 e 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: cristiani.goncalves@hemeradtvm.com.br; juridico@hemeradtvm.com.br incluindo no assunto do e-mail: FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO –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/84975111789?pwd=QkFhS1BuRmFkI3VDQUFSSGJJSytlUT09>
ID da reunião: 849 7511 1789
Senha de acesso: 357000

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:

1. O Cotista com pelo menos 01 (um) dia útil de antecedência da data da Assembleia, deverá enviar para

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

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, 22 de fevereiro 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
CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO
CNPJ/ME 14.605.855/0001-50**

MODELO DE MANIFESTAÇÃO DE VOTO

À

HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Administrador do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO - CNPJ/ME 14.605.855/0001-50

Ref.: Manifestação de Voto – Assembleia Geral Ordinária de Cotistas – FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO

Fazemos referência ao instrumento de convocação datado de 22/02/2023, enviado a todos os cotistas do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO (“Fundo”), para manifestar de forma irrevogável e irretroatável, o voto do presente cotista para todos os fins de direito na Assembleia Geral Ordinária de Cotistas, a ser realizada no dia **06 de março de 2023**, às **11 (onze) 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 aos Exercícios findos em 31 de agosto de 2022, 2021 e 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 Del Monte Não Padronizado**

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

Demonstrações Contábeis acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente

Exercícios findos em 31 de agosto de 2021 e de 2020

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado
(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 Del Monte Não Padronizado

(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 Del Monte Não Padronizado (“Fundo”), que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de agosto 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 Del Monte Não Padronizado em 31 de agosto 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 parcial da carteira

Conforme nota explicativa nº 5 às demonstrações contábeis, entre outros critérios de elegibilidade, o Fundo poderá adquirir somente direitos creditórios cuja data de vencimento não seja posterior à data de encerramento da última série de cotas seniores e/ou da última classe de cotas subordinadas mezanino. Em 31 de agosto de 2021, porém, o Fundo possuía o montante de R\$ 20.323 mil em títulos com vencimentos posteriores à data estipulada no Regulamento. 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:

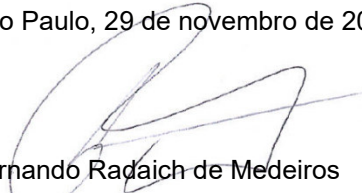
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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, 29 de novembro de 2021.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "F. Radaich", is written over a faint, circular watermark or stamp. The signature is fluid and cursive.

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 Del Monte Não Padronizado**CNPJ: 14.605.855/0001-50**

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Demonstração da Posição Financeira

Em 31 de agosto de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

| | 2021 | | 2020 | |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | Valor contábil | % PL | Valor contábil | % PL |
| Ativo | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 1.089 | 1,35 | 948 | 1,28 |
| Disponibilidades | 1.089 | 1,35 | 948 | 1,28 |
| Títulos e valores mobiliários (Nota 4) | 258 | 0,32 | 2.905 | 3,94 |
| Títulos públicos federais | 258 | 0,32 | 403 | 0,55 |
| Fundos de investimento - Instrução CVM 555 | - | - | 2.502 | 3,39 |
| Direitos creditórios (Nota 5) | 75.649 | 93,86 | 66.535 | 90,11 |
| Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios | 84.443 | 104,77 | 95.430 | 129,23 |
| (-) Provisão para perdas no valor recuperável | (19.424) | (24,10) | (29.045) | (39,33) |
| Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios | 16.775 | 20,82 | 6.289 | 8,52 |
| (-) Provisão para perdas no valor recuperável | (6.145) | (7,63) | (6.139) | (8,31) |
| Imóveis em dação de pagamento (Nota 5.vi) | 3.721 | 4,62 | 3.796 | 5,14 |
| Outros valores a receber | 1.050 | 1,30 | 1.089 | 1,47 |
| Recebíveis a liquidar (Nota 5.vii) | 1.021 | 1,27 | 1.039 | 1,41 |
| Demais valores a receber | 29 | 0,03 | 50 | 0,07 |
| Total ativo | 81.767 | 101,45 | 75.273 | 101,94 |
| Passivo | | | | |
| Valores a pagar | 1.180 | 1,45 | 1.430 | 1,94 |
| Valores a identificar (Nota 5.viii) | 777 | 0,96 | 1.032 | 1,40 |
| Taxa de consultoria | 350 | 0,43 | 350 | 0,48 |
| Taxa de administração e gestão | 34 | 0,04 | 30 | 0,04 |
| Auditoria e custódia | 18 | 0,02 | 18 | 0,02 |
| Demais valores a pagar | 1 | - | - | - |
| Total passivo | 1.180 | 1,45 | 1.430 | 1,94 |
| Patrimônio líquido | 80.587 | 100,00 | 73.843 | 100,00 |
| Classe de cotas mezanino I | 2.956 | 3,67 | 4.541 | 6,15 |
| Classe de cotas mezanino A | - | - | 1.973 | 2,67 |
| Classe de cotas mezanino B | - | - | 1.953 | 2,64 |
| Classe de cotas mezanino D2 | - | - | 2.112 | 2,86 |
| Classe de cotas sênior | 3.672 | 4,56 | 3.541 | 4,80 |
| Classe de cotas sênior IV | - | - | 262 | 0,35 |
| Classe de cotas sênior V | 147 | 0,18 | 1.834 | 2,48 |
| Classe de cotas sênior VI | - | - | 4.611 | 6,24 |
| Classe de cotas sênior VII | - | - | 11.548 | 15,64 |
| Classe de cotas sênior VIII | 16.215 | 20,12 | - | - |
| Classe de cotas subordinadas | 57.597 | 71,47 | 41.468 | 56,16 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | 81.767 | 101,45 | 75.273 | 101,94 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado
CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
 CNPJ: 13.486.793/0001-42

Demonstração do Resultado

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(Em milhares de reais)

| Composição do resultado do exercício/período | 2021 | 14/09/2019 a 31/08/2020 | 01/09 a 13/09/2019 |
|---|---------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios | 12.988 | 16.447 | 784 |
| Receitas | 14.362 | 17.064 | 682 |
| Resultado nas negociações | (1.374) | (617) | 102 |
| Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios | 193 | 156 | 10 |
| Receitas | 193 | 156 | 10 |
| Reversão/constituição de provisão para perdas por redução no valor de recuperação | 9.615 | 4.971 | (660) |
| Operações compromissadas | | | |
| Receitas | 3 | - | - |
| Cotas de fundos de investimento | | | |
| Reconhecimento de ganhos | 8 | 137 | 1 |
| Títulos públicos federais | 2 | 4 | 3 |
| Receitas | 2 | 4 | 3 |
| Imóveis | (75) | - | - |
| Provisão para perdas no valor recuperável | (75) | - | - |
| Demais despesas | (5.634) | (6.311) | (344) |
| Taxa de consultoria | (4.240) | (4.761) | (283) |
| Despesas jurídicas/advocáticas | (561) | (357) | - |
| Taxa de administração e gestão | (348) | (430) | (15) |
| Auditoria e custódia | (128) | (116) | (5) |
| Tarifas bancárias e despesas cartorárias | (120) | (282) | (24) |
| Despesas com condomínio | (100) | (109) | (7) |
| Despesas de rating e certificação digital | (50) | (86) | (8) |
| Taxa de fiscalização CVM | (17) | (23) | (1) |
| Demais despesas | (70) | (147) | (1) |
| Resultado líquido do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido | 17.100 | 15.403 | (206) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado**CNPJ: 14.605.855/0001-50**

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

| | 2021 | 14/09/2019 a 31/08/2020 | 01/09 a 13/09/2019 |
|---|-----------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Patrimônio líquido no início do exercício/período | 73.843 | 80.466 | 80.755 |
| Representado por 1,00 cotas mezanino A a R\$ 1.972.860,617780 cada | 1.973 | - | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino B a R\$ 1.953.073,954167 cada | 1.953 | - | - |
| Representado por 4,41 cotas mezanino D2 a R\$ 478.826,767370 cada | 2.112 | - | - |
| Representado por 3,99 cotas mezanino I a R\$ 1.136.461,779416 cada | 4.541 | - | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior a R\$ 1.180.519,510798 cada | 3.541 | - | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior IV a R\$ 87.420,582966 cada | 262 | - | - |
| Representado por 5,00 cotas sênior V a R\$ 366.713,177003 cada | 1.834 | - | - |
| Representado por 9,90 cotas sênior VI a R\$ 465.709,577779 cada | 4.611 | - | - |
| Representado por 14,99 cotas sênior VII a R\$ 770.427,670915 cada | 11.548 | - | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 4.908,390796 cada | 41.468 | - | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino A a R\$ 1.883.309,312263 cada | - | 1.883 | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino B a R\$ 1.863.088,953773 cada | - | 1.863 | - |
| Representado por 4,41 cotas mezanino D2 a R\$ 1.154.991,635803 cada | - | 5.095 | - |
| Representado por 3,99 cotas mezanino I a R\$ 1.076.381,721176 cada | - | 4.301 | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior a R\$ 1.124.520,505482 cada | - | 3.374 | - |
| Representado por 18,48 cotas sênior II a R\$ 127.403,491344 cada | - | 2.354 | - |
| Representado por 1,49 cotas sênior III a R\$ 1.759.968,399317 cada | - | 2.621 | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior IV a R\$ 388.057,093136 cada | - | 1.164 | - |
| Representado por 5,00 cotas sênior V a R\$ 668.413,904368 cada | - | 3.342 | - |
| Representado por 9,90 cotas sênior VI a R\$ 1.138.289,722905 cada | - | 11.270 | - |
| Representado por 13,39 cotas sênior VII a R\$ 1.098.465,216775 cada | - | 14.707 | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 3.372,505077 cada | - | 28.492 | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino A a R\$ 1.877.748,320671 cada | - | - | 1.878 |
| Representado por 1,00 cotas mezanino B a R\$ 1.857.503,172907 cada | - | - | 1.857 |
| Representado por 4,41 cotas mezanino D2 a R\$ 1.151.057,505576 cada | - | - | 5.076 |
| Representado por 3,99 cotas mezanino I a R\$ 1.072.666,559856 cada | - | - | 4.286 |
| Representado por 3,00 cotas sênior a R\$ 1.121.047,056383 cada | - | - | 3.363 |
| Representado por 18,48 cotas sênior II a R\$ 126.998,409949 cada | - | - | 2.347 |
| Representado por 1,49 cotas sênior III a R\$ 1.754.572,066584 cada | - | - | 2.613 |
| Representado por 3,00 cotas sênior IV a R\$ 414.453,492557 cada | - | - | 1.243 |
| Representado por 5,00 cotas sênior V a R\$ 666.137,154248 cada | - | - | 3.331 |
| Representado por 9,90 cotas sênior VI a R\$ 1.134.618,901708 cada | - | - | 11.233 |
| Representado por 13,39 cotas sênior VII a R\$ 1.094.922,823902 cada | - | - | 14.661 |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 3.416,823018 cada | - | - | 28.867 |
| Resultado líquido do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido | 17.100 | 15.403 | (206) |
| Cotas emitidas | 15.820 | 1.766 | - |
| Representado por 15,79 cotas sênior VIII | 15.820 | - | - |
| Representado por 1,60 cotas sênior VII | - | 1.766 | - |
| Cotas resgatadas | (4.274) | (1.972) | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino A | (998) | - | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino B | (461) | - | - |
| Representado por 4,41 cotas mezanino D2 | (1.063) | - | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior IV | (88) | - | - |
| Representado por 9,90 cotas sênior VI | (668) | - | - |
| Representado por 14,99 cotas sênior VII | (996) | - | - |
| Representado por 18,48 cotas sênior II | - | (599) | - |
| Representado por 1,49 cotas sênior III | - | (1.373) | - |
| Cotas amortizadas | (21.902) | (21.820) | (83) |
| Cotas mezanino I | (1.741) | - | - |
| Cotas mezanino A | (995) | - | - |
| Cotas mezanino B | (1.500) | - | - |
| Cotas mezanino D2 | (1.062) | (3.238) | - |
| Cotas sênior IV | (175) | (942) | (83) |
| Cotas sênior V | (1.722) | (1.657) | - |
| Cotas sênior VI | (3.980) | (7.112) | - |
| Cotas sênior VII | (10.727) | (5.724) | - |
| Cotas sênior II | - | (1.777) | - |
| Cotas sênior III | - | (1.370) | - |
| Decréscimo decorrente da movimentação de cotas | (10.356) | (22.026) | (83) |
| Patrimônio líquido no final do exercício/período | 80.587 | 73.843 | 80.466 |
| Representado por 4,00 cotas mezanino I a R\$ 739.667,553735 cada | 2.956 | - | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior a R\$ 1.224.115,019097 cada | 3.672 | - | - |
| Representado por 5,00 cotas sênior V a R\$ 29.359,814173 cada | 147 | - | - |
| Representado por 15,79 cotas sênior VIII a R\$ 1.027.033,211105 cada | 16.215 | - | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 6.817,503752 cada | 57.597 | - | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino A a R\$ 1.972.860,617780 cada | - | 1.973 | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino B a R\$ 1.953.073,954167 cada | - | 1.953 | - |
| Representado por 4,41 cotas mezanino D2 a R\$ 478.826,767370 cada | - | 2.112 | - |
| Representado por 3,99 cotas mezanino I a R\$ 1.136.461,779416 cada | - | 4.541 | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior a R\$ 1.180.519,510798 cada | - | 3.541 | - |
| Representado por 3,00 cotas sênior IV a R\$ 87.420,582966 cada | - | 262 | - |
| Representado por 5,00 cotas sênior V a R\$ 366.713,177003 cada | - | 1.834 | - |
| Representado por 9,90 cotas sênior VI a R\$ 465.709,577779 cada | - | 4.611 | - |
| Representado por 14,99 cotas sênior VII a R\$ 770.427,670915 cada | - | 11.548 | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 4.908,390796 cada | - | 41.468 | - |
| Representado por 1,00 cotas mezanino A a R\$ 1.883.309,312263 cada | - | - | 1.883 |
| Representado por 1,00 cotas mezanino B a R\$ 1.863.088,953773 cada | - | - | 1.863 |
| Representado por 4,41 cotas mezanino D2 a R\$ 1.154.991,635803 cada | - | - | 5.095 |
| Representado por 3,99 cotas mezanino I a R\$ 1.076.381,721176 cada | - | - | 4.301 |
| Representado por 3,00 cotas sênior a R\$ 1.124.520,505482 cada | - | - | 3.374 |
| Representado por 18,48 cotas sênior II a R\$ 127.403,491344 cada | - | - | 2.354 |
| Representado por 1,49 cotas sênior III a R\$ 1.759.968,399317 cada | - | - | 2.621 |
| Representado por 3,00 cotas sênior IV a R\$ 388.057,093136 cada | - | - | 1.164 |
| Representado por 5,00 cotas sênior V a R\$ 668.413,904368 cada | - | - | 3.342 |
| Representado por 9,90 cotas sênior VI a R\$ 1.138.289,722905 cada | - | - | 11.270 |
| Representado por 13,39 cotas sênior VII a R\$ 1.098.465,216775 cada | - | - | 14.707 |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 3.372,505077 cada | - | - | 28.492 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado**CNPJ: 14.605.855/0001-50**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**

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(Em milhares de reais)

| | <u>2021</u> | <u>14/09/2019 a 31/08/2020</u> | <u>01/09 a 13/09/2019</u> |
|---|-----------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | |
| Resultado líquido do exercício/período | 17.100 | 15.403 | (206) |
| Ajustes para reconciliar o resultado líquido com o fluxo de caixa | | | |
| Rendimento dos direitos creditórios | (2.942) | (17.220) | (692) |
| Ajuste a valor justo de títulos e valores mobiliários | 4 | (4) | (3) |
| Rendimentos com cotas de fundo de investimento | - | (137) | (1) |
| Perda por redução ao valor de realização de direitos creditórios | (9.615) | (4.971) | 660 |
| Taxa de consultoria não liquidada | 350 | 350 | 167 |
| Auditoria e taxa de custódia não liquidadas | 18 | 18 | 12 |
| Taxa de administração e gestão não liquidadas | 34 | 30 | 15 |
| Resultado do exercício/período ajustado | <u>4.949</u> | <u>(6.531)</u> | <u>(48)</u> |
| Variação de ativos e passivos | | | |
| Redução direitos creditórios | 3.443 | 29.562 | 791 |
| (Aumento) / Redução cotas de fundos de investimento - ICVM 555 | 2.502 | (1.364) | (800) |
| (Aumento) / Redução títulos públicos | 141 | 25 | (9) |
| Redução imóveis | 75 | 216 | - |
| (Aumento) / Redução outros valores a receber | 39 | 696 | (716) |
| Redução taxa de consultoria | (350) | (167) | (350) |
| Redução taxa de administração e gestão | (30) | (15) | (34) |
| Redução auditoria e custódia | (18) | (12) | (14) |
| (Aumento) / Redução demais valores a pagar | (254) | 20 | 588 |
| Caixa líquido (aplicado nas) /gerado pelas atividades operacionais | <u>10.497</u> | <u>22.430</u> | <u>(592)</u> |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | |
| (+) Cotas emitidas | 15.820 | 1.766 | - |
| (-) Cotas resgatadas | (4.274) | (1.972) | - |
| (-) Cotas amortizadas | (21.902) | (21.820) | (83) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento | <u>(10.356)</u> | <u>(22.026)</u> | <u>(83)</u> |
| Variação de caixa e equivalentes de caixa | <u>141</u> | <u>404</u> | <u>(675)</u> |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período | 948 | 544 | 1.219 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício/período | 1.089 | 948 | 544 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

1. Contexto operacional

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado (“Fundo”) foi constituído sob a forma de condomínio fechado com prazo de duração indeterminado e iniciou suas operações em 08 de março de 2013.

O objeto do Fundo é a valorização de suas cotas por meio de aquisição (i) de direitos creditórios dos respectivos cedentes, juntamente com todos os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações assegurados aos titulares destes direitos creditórios, observado o atendimento aos critérios de elegibilidade e (ii) por meio de outros ativos financeiros, conforme a política de investimento e composição e diversificação da carteira.

A estrutura de classes do Fundo está assim apresentada:

| Classe de cotas | Remuneração | Data de início | Vencimento esperado |
|-------------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------------|
| Cotas subordinadas mezanino I | 152% CDI | 29/11/2018 | 29/11/2022 |
| Cotas sênior | 100% CDI + 3,5% a.a. | 19/04/2018 | 19/08/2022 |
| Cotas sênior V | 150% CDI | 28/09/2017 | 28/09/2021 |
| Cotas sênior VIII | 100% CDI + 5,0% a.a. | 17/05/2021 | 17/11/2022 |
| Cotas subordinadas | - | 20/12/2005 | indeterminado |

O Fundo é destinado especificamente a receber investimentos de investidores profissionais, 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 Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(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. Operações compromissadas

As operações compromissadas são registradas pelo valor efetivamente pago, acrescido dos juros incorridos com base na taxa de remuneração, reconhecidos no resultado na rubrica de “Operações compromissadas - Receitas”.

c. 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 de renda fixa são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor de mercado do título no dia anterior, quando aplicável, e o ajuste ao valor justo dos ativos. Os títulos públicos federais são ajustados ao valor de mercado com base nas cotações divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (“ANBIMA”). Os ganhos e/ou perdas, lucro e/ou prejuízo estão reconhecidas como “Títulos públicos federais - Receitas”.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(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. A valorização e/ou a desvalorização das cotas de fundos de investimento estão registradas em “Cotas de fundos de investimentos - Reconhecimento de ganhos/perdas”.

d. 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 Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

e. 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 Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

Adicionalmente a coobrigação dos cedentes para os títulos sem aquisição substancial de riscos e benefícios não garante a recompra dos direitos creditórios, sendo que eventuais inadimplências possuem reflexo no cálculo do provisionamento por perdas por redução no valor de recuperação, com impacto no resultado do Fundo.

4. Títulos e valores mobiliários

Composição da carteira

Os títulos e valores mobiliários registrados na categoria estão assim classificados:

Em 31 de agosto de 2021

| | Quantidade | Valor de curva | Mercado/ Realização | Faixa de vencimento |
|---------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Títulos públicos de renda fixa | 60 | 261 | 258 | |
| Notas do Tesouro Nacional – Série B | 60 | 261 | 258 | Após 1 ano |

Em 31 de agosto de 2020

| | Quantidade | Valor de curva | Mercado/ Realização | Faixa de vencimento |
|---------------------------------------|------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Títulos públicos de renda fixa | 91 | 341 | 403 | |
| Notas do Tesouro Nacional – Série B | 91 | 341 | 403 | Após 1 ano |
| Cotas de fundos ICVM 555 | 2.317.355 | 2.502 | 2.502 | |
| Solis Vertente FI RF | 2.317.355 | 2.502 | 2.502 | Sem vencimento |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(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 31 de agosto 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 | 21.132 | 31,61 | 20.679 | (183) | 11.985 | 4.911 | 2.798 | 962 | 23 | - |
| Duplicata Mercantil | Vencido | 14.012 | 41,63 | 14.012 | (13.279) | 704 | 198 | 27 | 275 | 425 | 12.383 |
| Cheques | A vencer | 10.452 | 32,08 | 10.232 | (215) | 8.396 | 617 | 905 | 143 | 52 | 119 |
| Cheques | Vencido | 3.223 | 37,16 | 3.223 | (2.717) | 409 | 163 | 62 | 344 | 384 | 1.861 |
| Nota de serviços | A vencer | 14.461 | 33,63 | 13.986 | (146) | 4.447 | 6.146 | 1.196 | 2.126 | 71 | - |
| Nota de serviços | Vencido | 1.988 | 36,76 | 1.988 | (873) | 1.093 | 159 | - | 215 | 490 | 31 |
| Confissão de dívida | A vencer | 16.164 | 19,66 | 14.246 | (228) | 300 | 280 | 274 | 944 | 3.261 | 9.187 |
| Confissão de dívida | Vencido | 1.324 | 28,25 | 1.324 | (1.204) | 129 | 74 | 68 | 214 | 388 | 451 |
| Contratos | A vencer | 4.822 | 21,28 | 4.195 | (26) | 599 | 250 | 856 | 878 | 619 | 993 |
| Contratos | Vencido | 558 | 41,48 | 558 | (553) | 4 | - | - | - | 77 | 477 |
| | | 88.136 | | 84.443 | (19.424) | 28.066 | 12.798 | 6.186 | 6.101 | 5.790 | 25.502 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

Em 31 de agosto 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 | 30.507 | 36,49 | 29.813 | (359) | 18.095 | 8.382 | 1.893 | 993 | 450 | - |
| Duplicata Mercantil | Vencido | 18.188 | 38,45 | 18.188 | (17.206) | 819 | 263 | 123 | 1.487 | 982 | 14.514 |
| Cheques | A vencer | 15.744 | 26,83 | 15.304 | (414) | 11.210 | 1.808 | 293 | 1.244 | 526 | 223 |
| Cheques | Vencido | 3.941 | 38,87 | 3.940 | (3.599) | 314 | 125 | 644 | 2.061 | 79 | 717 |
| Nota de serviços | A vencer | 12.505 | 44,14 | 12.010 | (72) | 4.364 | 5.551 | 1.109 | 986 | - | - |
| Nota de serviços | Vencido | 9.175 | 41,13 | 9.175 | (5.731) | 1.387 | 862 | 509 | 3.598 | 2.642 | 177 |
| Contratos | A vencer | 7.680 | 20,35 | 5.397 | (166) | 447 | 432 | 452 | 825 | 926 | 2.315 |
| Contratos | Vencido | 1.603 | 41,30 | 1.603 | (1.498) | 108 | 93 | 118 | 145 | 186 | 953 |
| | | 99.343 | | 95.430 | (29.045) | 36.744 | 17.516 | 5.141 | 11.339 | 5.791 | 18.899 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

ii. Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 31 de agosto de 2021

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Vencimentos |
|--------------------------------|----------|---------------|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| | | | | | | Acima 361 |
| Cédula de Crédito Bancário (a) | A vencer | 15.809 | 25,34 | 10.630 | - | 10.630 |
| Cédulas de Crédito Bancário | Vencido | 6.145 | - | 6.145 | (6.145) | 6.145 |
| | | <u>21.954</u> | | <u>16.775</u> | <u>(6.145)</u> | <u>16.775</u> |

(a) Money Plus Sociedade de Crédito ao Microempreendedor e a Empresa de Pequeno Porte Ltda

Em 31 de agosto de 2021, o Fundo possuía Cédulas de Crédito Bancário emitidas pela BMP Money Plus, cujo devedor é o Laboratórios Baldacci Ltda., com data de emissão em 27 de maio de 2021, remunerada por CDI acrescido de 25,34% ao ano, e vencimento em maio de 2023.

Em 31 de agosto de 2020

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Vencimentos |
|-----------------------------|----------|---------------|------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| | | | | | | Acima 361 |
| Cédula de Crédito Bancário | A vencer | 326 | - | 326 | (326) | 326 |
| Cédulas de Crédito Bancário | Vencido | 5.813 | - | 5.813 | (5.813) | 5.813 |
| Confissões de dívidas | Vencido | 150 | - | 150 | - | 150 |
| | | <u>6.289</u> | | <u>6.289</u> | <u>(6.139)</u> | <u>6.289</u> |

A composição dos 5 maiores cedentes está assim representada:

Em 31 de agosto de 2021

| Descrição | Quantidade | A vencer | Vencidos | Total | % direitos creditórios | Provisão |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|-----------------|
| Cedente 1 | 181 | 13.627 | 1.728 | 15.355 | 16,15 | (792) |
| Cedente 2 | 1 | 10.630 | - | 10.630 | 11,18 | - |
| Cedente 3 | 1.218 | 4.596 | - | 4.596 | 4,83 | - |
| Cedente 4 | 7 | 3.893 | - | 3.893 | 4,10 | (54) |
| Cedente 5 | 91 | 2.977 | 5 | 2.982 | 3,14 | (18) |
| Demais cedentes | 8.093 | 38.245 | 19.372 | 57.617 | 60,60 | (18.560) |
| Total | 9.591 | 73.968 | 21.105 | 95.073 | 100,00 | (19.424) |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

Em 31 de agosto de 2020

| Descrição | Quantidade | A vencer | Vencidos | Total | % direitos creditórios | Provisão |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|-----------------|
| Cedente 1 | 94 | 2.752 | 8.732 | 11.484 | 12,03 | (6.239) |
| Cedente 2 | 1.495 | 4.270 | 704 | 4.974 | 5,21 | (71) |
| Cedente 3 | 120 | 3.748 | 468 | 4.216 | 4,42 | (456) |
| Cedente 4 | 4.090 | 3.623 | 402 | 4.025 | 4,22 | (195) |
| Cedente 5 | 101 | 2.856 | 225 | 3.081 | 3,23 | (34) |
| Demais cedentes | 9.362 | 45.275 | 22.375 | 67.650 | 70,89 | (22.050) |
| Total | 15.262 | 62.524 | 32.906 | 95.430 | 100,00 | (29.045) |

iii. Critérios de elegibilidade

O Fundo somente deverá adquirir direitos creditórios que atendam aos seguintes critérios de elegibilidade:

- Recebimento de arquivo eletrônico com a relação dos direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo;
- O Fundo somente adquirirá direitos creditórios cuja data de vencimento não seja posterior à data de encerramento da última série de cotas seniores e/ou da última classe de cotas subordinadas mezanino do Fundo; e
- O Fundo somente adquirirá direitos creditórios que tenham sido selecionados e analisados pela consultora.

iv. Resultado nas negociações com direitos creditórios

| Exercício/período | R\$ |
|---|---------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | (1.374) |
| 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | (617) |
| 01 a 13 de setembro de 2019 | 102 |

O saldo do “resultado nas negociações” é composto por:

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

| Exercício/período | Montante recomprado | Valor dos títulos | Resultado |
|---|---------------------|-------------------|-----------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 170.748 | 170.427 | 321 |
| 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 187.721 | 187.088 | 633 |
| 01 a 13 de setembro de 2019 | 7.513 | 7.467 | 46 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

- 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> |
|---|------------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 1.186 |
| 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 1.557 |
| 01 a 13 de setembro de 2019 | 57 |

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

| <u>Exercício/período</u> | <u>R\$</u> |
|---|------------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | (2.881) |
| 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | (2.807) |
| 01 a 13 de setembro de 2019 | (1) |

v. Provisão para perdas por redução no valor de recuperação

Em 31 de agosto de 2021

| <u>Direitos creditórios</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>Vencimentos</u> | | | | | |
|--|-----------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| | | <u>0-30</u> | <u>31-60</u> | <u>61-90</u> | <u>91-180</u> | <u>181-360</u> | <u>Acima 361</u> |
| Direitos creditórios a vencer | 73.968 | 25.727 | 12.204 | 6.029 | 5.053 | 4.026 | 20.929 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (798) | (410) | (103) | (55) | (87) | (83) | (60) |
| Direitos creditórios vencidos | 21.105 | 2.339 | 594 | 157 | 1.048 | 1.764 | 15.203 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (18.626) | (118) | (336) | (157) | (1.048) | (1.764) | (15.203) |

Em 31 de agosto de 2020

| <u>Direitos creditórios</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>Vencimentos</u> | | | | | |
|--|-----------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|------------------|
| | | <u>0-30</u> | <u>31-60</u> | <u>61-90</u> | <u>91-180</u> | <u>181-360</u> | <u>Acima 361</u> |
| Direitos creditórios a vencer | 62.524 | 34.116 | 16.173 | 3.747 | 4.048 | 1.902 | 2.538 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (1.011) | (744) | (103) | (37) | (52) | (69) | (6) |
| Direitos creditórios vencidos | 32.906 | 2.628 | 1.343 | 1.394 | 7.291 | 3.889 | 16.361 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (28.034) | (191) | (989) | (919) | (5.686) | (3.888) | (16.361) |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(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 no exercício/período:

| | <u>2021</u> | <u>14/09/2019 a 31/08/2020</u> | <u>01/09 a 13/09/2019</u> |
|---|------------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Saldo anterior | (35.184) | (40.155) | (39.495) |
| Movimentação líquida do exercício/período | 9.615 | 4.971 | (660) |
| Saldo final | <u>(25.569)</u> | <u>(35.184)</u> | <u>(40.155)</u> |

vi. Imóveis recebidos em dação em pagamento

| Imóveis | 31/08/2021 | 31/08/2020 |
|--|---------------------|---------------------|
| Galpão Carboligas Comércio de Equipamentos Industriais Ltda. ("Carboligas") (a) | 358 | 403 |
| Imóveis comerciais no Centro Empresarial Paraíso (b) | 812 | 812 |
| Imóveis comerciais no Centro Empresarial Palmas (c) | 416 | 432 |
| Imóveis residenciais no Edifício Gustave Charpentier (d) | 2.135 | 2.149 |
| Total | <u>3.721</u> | <u>3.796</u> |

(a) Carboligas Comércio de Equipamentos Industriais Ltda. ("Carboligas")

O Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 1.112, da Carboligas, com a respectiva aquisição pelo Fundo de Galpão localizado na Av. Dr. Francisco Mesquita no. 367, Bairro de Vila Prudente, na Cidade e Estado de São Paulo por R\$ 403. Em 31 de julho de 2018, a administração contratou a Consult Soluções Patrimoniais para precificar esse ativo do Fundo, que obteve valor de mercado de R\$ 548 e valor de venda forçada de R\$ 356. Nessa mesma data a administradora reconheceu a baixa da operação de crédito original no valor de R\$ 1.112, e o imóvel no portfólio de investimentos do Fundo por R\$ 403, o que gerou um prejuízo de R\$ 709 no resultado do Fundo.

Em consulta aos profissionais que atuam na região, constatamos que o mercado imobiliário se mantém inalterado nos últimos anos, principalmente para os imóveis direcionados para fins comerciais, bem como galpões. Porém, o imóvel está localizado de frente para um logradouro de intenso fluxo de veículos que trafegam sem pontos de paradas "semáforos ou cruzamentos", o que dificulta o acesso ao imóvel, podendo reduzir o interesse comercial e comprometer sua liquidez. Por esse motivo, em 08 de setembro de 2020 a Consult Soluções Patrimoniais precificou esse ativo por um valor de mercado de R\$ 358, gerando uma despesa com provisão para perdas no valor recuperável no montante de R\$ 45.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

Construtora e Incorporadora Atlântica Ltda. (“Atlântica”)

(b) Imóveis comerciais no Centro Empresarial Paraíso

O Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 620, da Atlântica, com a transferência para o Fundo de 4 salas comerciais, com área total de 147 m², no Centro Empresarial Paraíso, localizado na Av. Brigadeiro Luiz Antônio no. 2.696, Bela Vista - SP, por R\$ 812, o que gerou lucro de R\$ 191 para o Fundo durante o exercício findo em 2019.

(c) Imóvel comercial no Centro Empresarial Palmas

Em 2019 o Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 560, da Atlântica, com a transferência para o Fundo de duas salas comerciais, com área total de 70,45 m², no Centro Empresarial Palmas, localizado na Rua Diana nº 89 conjuntos 73 e 85, no Bairro da Pompéia – SP, por R\$ 432, o que gerou prejuízo de R\$ 128 para o Fundo. Adicionalmente, para efetivação do acordo o Fundo registrou despesa no valor de R\$ 130.

No exercício findo em 31 de agosto de 2021, o Fundo registrou despesa com provisão para perdas no valor recuperável no montante de R\$ 16, visto que por meio de consultas realizadas, constatou-se que durante o período de pandemia (COVID-19) houve redução no valor de comercialização das salas desse empreendimento.

(d) Imóveis residenciais no Edifício Gustave Charpentier

O Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 3.180, da Atlântica, com a transferência para o Fundo de 7 unidades, com área total de 222 m², no Edifício Gustave Charpentier, localizado na Rua Cubatão nº 1.400, Vila Mariana – SP, por R\$ 2.149, o que gerou prejuízo de R\$ 1.031 para o Fundo durante o exercício findo em 2019.

No exercício findo em 31 de agosto de 2021, o Fundo registrou despesa com provisão para perdas no valor recuperável no montante de R\$ 14, pois a partir de consultas no mercado imobiliário, foram notados lançamentos no entorno do edifício com características similares em termos de dimensões.

vii. 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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

viii. 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.

6. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo poderá realizar operações em mercados de derivativos, desde que seja com o objetivo de proteger posições detidas no mercado à vista.

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

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 financeiros 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 de juros e/ou principal dos direitos creditórios e ativos financeiros pelos emissores e coobrigados dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo e, considerando que o Fundo poderá adquirir CCB's com potencial risco de default, o Fundo estará sujeito, conforme o caso, a redução dos ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas e não liquidadas. Alterações e equívocos na avaliação do risco de crédito do emissor podem acarretar oscilações no preço de negociação dos títulos que compõem a carteira do Fundo.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

Risco de liquidez

Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos financeiros 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 administradora 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 financeiros que podem, inclusive, obrigar a administradora a aceitar descontos nos seus respectivos preços, de forma a realizar sua negociação em mercado. Esses fatores podem prejudicar o pagamento de resgate e/ou amortização aos cotistas do Fundo.

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

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.

8. Evolução do valor da cota e rentabilidade

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

| Classe subordinadas mezanino I | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 152% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 4.011 | 3,42 | 3,42 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 4.441 | 5,58 | 5,58 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 4.294 | 0,35 | 0,35 |

| Classe subordinadas mezanino A | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 130% CDI (%) |
|---|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 01 de setembro de 2020 a 12 de fevereiro de 2021 (***) | 1.800 | 1,02 | 1,02 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 1.936 | 4,76 | 4,76 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 1.881 | 0,30 | 0,30 |

| Classe subordinadas mezanino B | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 132% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 01 de setembro a 18 de novembro de 2020 (***) | 1.486 | 0,41 | 0,41 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 1.916 | 4,83 | 4,83 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 1.861 | 0,30 | 0,30 |

| Classe subordinadas mezanino D2 | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 150% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 01 de setembro a 25 de novembro de 2020 (***) | 1.903 | 0,61 | 0,61 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 4.583 | 5,47 | 5,47 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 5.087 | 0,34 | 0,34 |

| Classe sênior | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 3.594 | 3,69 | 3,69 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 3.472 | 4,98 | 4,98 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 3.369 | 0,31 | 0,31 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

| Classe sênior II | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 140% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 14 de setembro a 16 de dezembro de 2019 (***) | 1.195 | 1,81 | 1,81 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 2.350 | 0,32 | 0,32 |

| Classe sênior III | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 135% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 14 de setembro de 2019 a 12 de agosto de 2020 (***) | 2.561 | 4,78 | 4,78 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 2.617 | 0,31 | 0,31 |

| Classe sênior IV | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 140% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 01 de setembro a 05 de novembro de 2020 (***) | 142 | 0,27 | 0,27 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 717 | 5,10 | 5,10 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 1.196 | 0,32 | 0,32 |

| Classe sênior V | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 150% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 1.045 | 1,93 | 1,93 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 2.635 | 5,47 | 5,47 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 3.337 | 0,34 | 0,34 |

| Classe sênior VI | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 142% CDI (%) |
|---|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 01 de setembro de 2020 a 19 de março de 2021 (***) | 2.562 | 0,82 | 0,82 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 8.291 | 5,17 | 5,17 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 11.254 | 0,32 | 0,32 |

| Classe sênior VII | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 142% CDI (%) |
|--|---------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| Período de 01 de setembro de 2020 a 13 de agosto de 2021 (***) | 6.019 | 1,52 | 1,52 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 15.313 | 5,17 | 5,17 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 14.686 | 0,32 | 0,32 |

| Classe sênior VIII | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) | Variação de 100% CDI + 5,0 % a.a. (%) |
|---|---------------------------------|------------------------------|--|
| Período de 17 de maio a 31 de agosto de 2021 (**) | 14.765 | 2,70 | 2,70 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

| Classe subordinadas | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) (*) |
|--|---------------------------------|------------------------------|
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 51.048 | 38,89 |
| Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 | 36.945 | 45,54 |
| Período de 01 a 13 de setembro de 2019 | 28.308 | (1,30) |

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

(**) Início da cota

(***) Encerramento 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 de fechamento em vigor no dia da efetiva disponibilidade dos recursos.

| Cotas emitidas | 2021 | | 14/09/2019 a 31/08/2020 | |
|-----------------------|--------------|---------------|--------------------------------|--------------|
| | Qtde | R\$ | Qtde | R\$ |
| Sênior VIII | 15,79 | 15.820 | - | - |
| Sênior VII | - | - | 1,60 | 1.766 |
| Total | 15,79 | 15.820 | 1,60 | 1.766 |

b) Amortizações e resgates de cotas

As cotas seniores e as cotas subordinadas mezanino não poderão ser amortizadas e/ou resgatadas em direitos creditórios, exceto na hipótese de liquidação antecipada do Fundo. As cotas subordinadas júnior poderão ser amortizadas e/ou resgatadas em direitos creditórios.

O respectivo suplemento de cotas seniores e de cotas subordinadas mezanino definirá o cronograma de pagamento das amortizações e do resgate.

As cotas subordinadas júnior somente poderão ser amortizadas (total ou parcialmente) ou resgatadas após a amortização (total ou parcial) ou resgate de todas as cotas seniores e de todas as cotas subordinadas mezanino.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado**CNPJ: 14.605.855/0001-50**

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

O resgate de cotas 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 pagamento das amortizações e resgates será utilizado o valor da cota em vigor no dia útil imediatamente anterior ao do respectivo pagamento.

| Amortizações | 2021 | 14/09/2019 a 31/08/2020 | 01/09 a 13/09/2019 |
|--------------|-----------------|----------------------------|-----------------------|
| | R\$ | R\$ | R\$ |
| Cotas | | | |
| Mezanino I | (1.741) | - | - |
| Mezanino A | (995) | - | - |
| Mezanino B | (1.500) | - | - |
| Mezanino D2 | (1.062) | (3.238) | - |
| Sênior II | - | (1.777) | - |
| Sênior III | - | (1.370) | - |
| Sênior IV | (175) | (942) | (83) |
| Sênior V | (1.722) | (1.657) | - |
| Sênior VI | (3.980) | (7.112) | - |
| Sênior VII | (10.727) | (5.724) | - |
| Total | (21.902) | (21.820) | (83) |

| Cotas resgatadas | 2021 | | 14/09/2019 a 31/08/2020 | |
|------------------|--------------|----------------|----------------------------|----------------|
| | Qtde | R\$ | Qtde | R\$ |
| Mezanino A | 1,00 | (998) | - | - |
| Mezanino B | 1,00 | (461) | - | - |
| Mezanino D2 | 4,41 | (1.063) | - | - |
| Sênior IV | 3,00 | (88) | - | - |
| Sênior VI | 9,90 | (668) | - | - |
| Sênior VII | 14,99 | (996) | - | - |
| Sênior II | - | - | 18,48 | (599) |
| Sênior III | - | - | 1,49 | (1.373) |
| Total | 34,30 | (4.274) | 19,97 | (1.972) |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

10. Negociação das cotas

As cotas do Fundo poderão ser depositadas para distribuição no Módulo de Distribuição de Ativos – (“MDA”) e para negociação no Módulo Fundos 21, ambos administrados e operacionalizados pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão (Segmento CETIP UTVM).

11. Prestadores de serviços

| | |
|----------------------------|---|
| Administração: | BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Consultoria especializada: | Del Monte Factoring Fomento Mercantil Ltda. |
| Gestão: | Solis Investimentos 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.

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

13. Encargos do Fundo

Taxa de administração

Pela prestação dos serviços de administração, gestão, controladoria, escrituração de cotas e consultoria é devido pelo Fundo, a taxa de administração equivalente a somatória dos valores dispostos abaixo:

- i. Pelos serviços de administração, controladoria e escrituração de cotas o percentual de 0,3% incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, com o mínimo de R\$ 9 ao mês, corrigidos anualmente pelo IGP-M;
- ii. Pelos serviços de gestão o percentual de 0,18% incidente o patrimônio líquido do Fundo; e
- iii. Pelos serviços de consultoria o limite mensal máximo de R\$ 550 mensais.

A taxa de administração será paga mensalmente até o 5º dia útil do mês subsequente ao vencido, sendo calculada e provisionada diariamente, tendo como base o patrimônio líquido do Fundo do primeiro dia útil imediatamente anterior, com a aplicação da fração de 1/252, por dias úteis.

As despesas no exercício/período foram:

| | <u>2021</u> | <u>14/09/2019 a 31/08/2020</u> | <u>01/09 a 13/09/2019</u> |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------------------|
| Taxa de consultoria | (4.240) | (4.761) | (283) |
| Taxa de administração | (218) | (239) | (10) |
| Taxa de gestão | (130) | (191) | (5) |
| Total | <u>(4.588)</u> | <u>(5.191)</u> | <u>(298)</u> |

14. Classificação por agência classificadora de risco

| Classe de cotas | Agência | Rating | | Data |
|-------------------------|-----------------|-------------|-------------|------------|
| | | Longo prazo | Curto Prazo | |
| Cotas sênior – 7ª série | Liberum Ratings | BBB-(fe) | CP3(fe) | 28/08/2021 |
| Cotas sênior – 8ª série | Liberum Ratings | BBB-(fe) | CP3(fe) | 28/08/2021 |
| Cotas mezanino I | Liberum Ratings | BB-(fe) | CP4(fe) | 28/08/2021 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

(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\$ 28 e aquelas classificadas como possível são estimadas em R\$ 168.

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 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

Adicionalmente às despesas da nota explicativa nº 13, o Fundo adquiriu direitos creditórios de partes relacionadas de cotistas:

Período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020

| <u>Cedente/Sacado</u> | <u>Valor de aquisição</u> | <u>Valor de face</u> |
|-----------------------|---------------------------|----------------------|
| Cedente | 584 | 615 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

18. Alterações estatutárias

A Assembleia Geral de cotista de 23 de abril de 2021 deliberou sobre as seguintes matérias:

- ✓ Alteração do prazo previsto no item 1 – Prazo do suplemento da 1ª emissão de cotas seniores;
- ✓ Alteração da redação do item 3 – Meta de Rentabilidade Prioritária do suplemento;
- ✓ Alteração do quadro de amortização do item 8 do suplemento; e
- ✓ A nova versão do suplemento.

A Assembleia Geral de cotista de 19 de janeiro de 2021 deliberou sobre as seguintes matérias:

- ✓ Aprovar a emissão da 8ª série de cotas seniores do Fundo; e
- ✓ Aprovar a emissão de cotas subordinadas junior do Fundo.

A Assembleia Geral de cotista de 28 de dezembro de 2020 aprovou as contas e demonstrações contábeis do Fundo, do exercício social findo em 31 de agosto de 2020 e 2019.

A Assembleia Geral de cotista de 25 de novembro de 2020 deliberou sobre a liquidação antecipada das cotas subordinadas mezanino classe D do Fundo.

A Assembleia Geral de cotista de 16 de novembro de 2020 deliberou sobre a liquidação antecipadamente das cotas subordinadas mezanino classe B do Fundo.

A Assembleia Geral de cotista de 05 de novembro de 2020 deliberou sobre as seguintes matérias:

- ✓ A alteração da redação do item 1 - Prazo do suplemento do Fundo;
- ✓ A alteração da redação do item 8 -Amortização e Resgate do suplemento do Fundo; e
- ✓ A aprovação da consolidação do suplemento referente a 2ª emissão de cotas subordinadas mezanino classe D do Fundo.

19. Eventos subsequentes

A Assembleia Geral de cotistas de 15 de setembro de 2021 deliberou sobre as seguintes matérias:

- ✓ Alterar o valor da remuneração do agente de cobrança Leblon Investimentos Ltda;
- ✓ Contratar a ADNN Serviços Administrativos Ltda como agente de cobrança do Fundo; e
- ✓ A consolidação de uma nova versão do regulamento do Fundo.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 13.486.793/0001-42

Notas explicativas às demonstrações contábeis para os

Exercício findo em 31 de agosto de 2021, período de 14 de setembro de 2019 a 31 de agosto de 2020 e período de 01 a 13 de setembro de 2019 (data de transferência da administração)

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

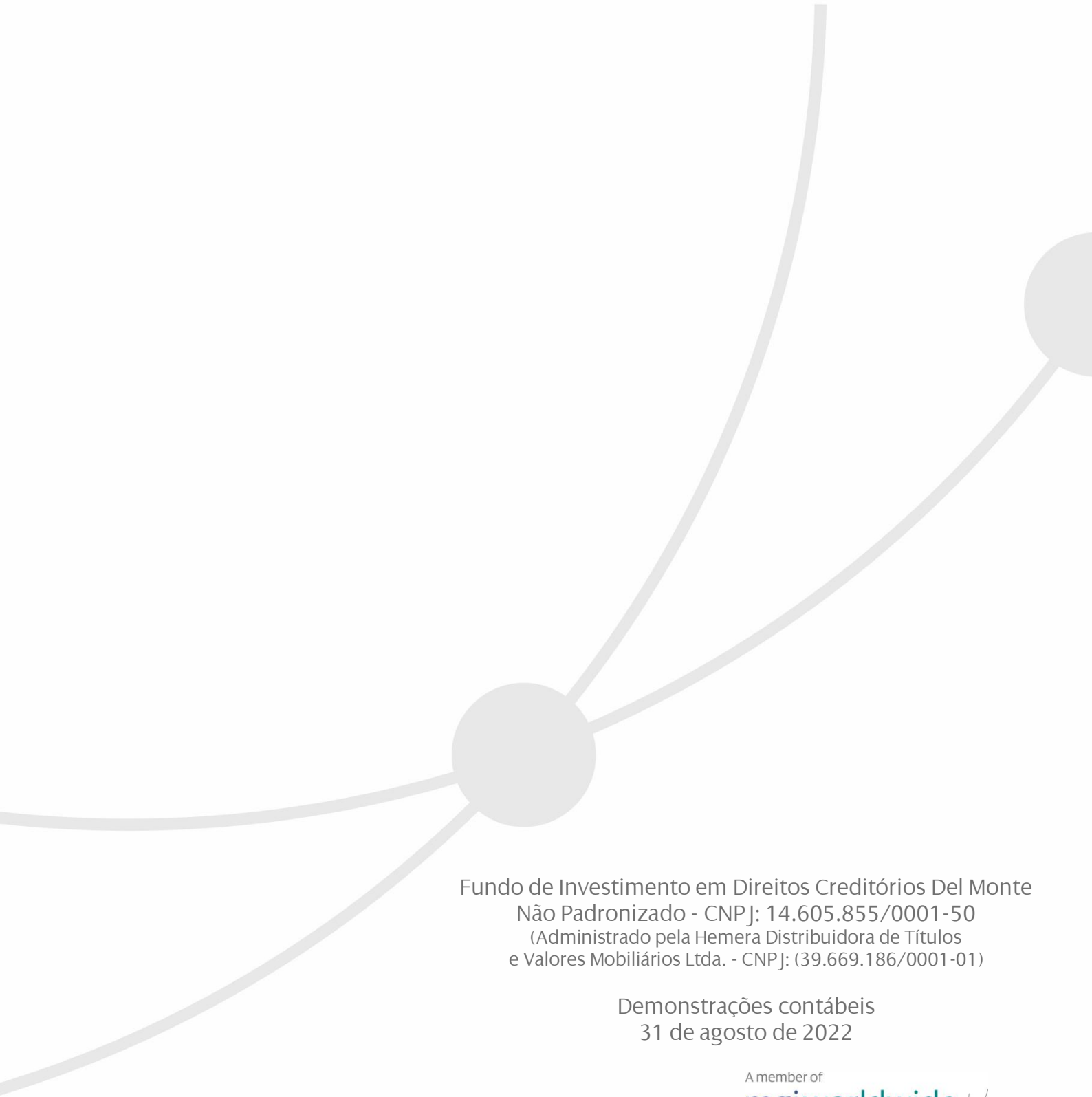
20. Outros serviços prestados pelo auditor independente

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 Christófaró Barbieri
Diretor

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



Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte
Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50
(Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos
e Valores Mobiliários Ltda. - CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Demonstrações contábeis
31 de agosto de 2022

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado

CNPJ: 14.605.855/0001-50

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

Demonstrações contábeis

Em 31 de agosto de 2022

Índice

| | |
|--|----|
| Relatório do Auditor Independente..... | 1 |
| Demonstrações da posição financeira | 5 |
| Demonstrações do resultado | 6 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 7 |
| Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto | 9 |
| Notas explicativas às demonstrações contábeis | 10 |

Relatório do Auditor Independente

Aos Cotistas e à Administradora do
Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado
Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios DEL Monte Não Padronizado (o "Fundo") que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de agosto de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa do período de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

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 Del Monte Não Padronizado em 31 de agosto de 2022 e o desempenho de suas operações no período de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimentos 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 do Fundo". Somos independentes em relação ao Fundo e à 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 sobre prestadores de serviços de consultoria

Conforme descrito na Nota explicativa nº14, os serviços de consultoria especializada são prestados pela Del Monte Factoring Fomento Mercantil Ltda., que por sua vez contrata prestadores de serviços externos para a realização dos serviços. Durante nossos testes de verificação da documentação suporte das despesas com consultoria, identificamos diversos pagamentos efetuados diretamente aos prestadores de serviços externos, os quais totalizaram no período R\$ 1.975 mil (no período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência) - R\$ 3.660 mil). Não foram apresentados contratos de prestação de serviços entre a Del Monte Factoring Fomento Mercantil Ltda. e esses prestadores de serviços externos onde estejam explícitos que tipo de serviços são prestados, honorários e outras condições sobre essa prestação de serviços para o Fundo. Nossa opinião não contém ressalva sobre 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 período. Esses assuntos foram tratados no contexto da nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação da nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Relatório do Auditor Independente

Aos Cotistas e à Administradora do
Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado
Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo - SP

Lastro dos direitos creditórios

Dada a inexistência de uma Câmara de liquidação na negociação de direitos creditórios, o recebimento, análise e guarda da documentação são serviços prestados por Custodiante contratado pela Administradora do Fundo. Devido à relevância do saldo investido em direitos creditórios e à concentração do Custodiante para controle, registro e custódia de tais ativos, consideramos a verificação da existência do lastro dos direitos creditórios como um assunto significativo para nossa auditoria.

Como nossa auditoria tratou o assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) o envio de cartas de circularização para cedentes; (ii) a verificação da documentação comprobatória de lastro para direitos creditórios selecionados em base amostral; e (iii) a verificação dos recebimentos e recompras de direitos creditórios subsequentes à data base das demonstrações contábeis.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos que as evidências de auditoria obtidas são apropriadas para suportar a existência dos direitos creditórios do Fundo na data base das demonstrações contábeis.

Provisão para perdas por redução no valor de recuperação dos direitos creditórios

A estimativa de provisão para perdas por redução no valor de recuperação dos direitos creditórios envolve um elevado nível de julgamento por parte da Administradora, levando em consideração a natureza da transação e as características das garantias, tais como suficiência e liquidez, a experiência de perdas nas carteiras com características similares de risco de crédito, o período estimado entre a ocorrência das evidências objetivas de redução ao valor recuperável e a identificação efetiva de perdas. Devido à relevância do saldo e ao alto grau de julgamento para determinação das premissas relacionadas à provisão para perdas por redução ao valor de recuperação dos direitos creditórios consideramos esse um assunto significativo para nossa auditoria.

Como nossa auditoria tratou o assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) obtenção do entendimento sobre a metodologia adotada pela Administradora para avaliação dos riscos relacionados aos cedentes dos direitos creditórios, (ii) teste de aderência a essa metodologia para a totalidade dos direitos creditórios em carteira na data base das demonstrações contábeis, (iii) teste de cálculo da provisão para perdas por redução no valor de recuperação para a totalidade dos direitos creditórios em carteira na data base das demonstrações contábeis; (iv) verificação dos recebimentos e recompras de direitos creditórios subsequentes à data base das demonstrações contábeis; e (v) avaliação das divulgações requeridas nas notas explicativas às demonstrações contábeis.

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos que os critérios e premissas adotados pela Administradora para determinação da provisão para perdas por redução no valor de recuperação dos direitos creditórios são razoáveis em todos os aspectos relevantes no contexto das demonstrações contábeis do Fundo.

Relatório do Auditor Independente

Aos Cotistas e à Administradora do
Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado
Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo - SP

Outros assuntos – demonstrações contábeis comparativas

Examinamos as demonstrações contábeis do período de 1º setembro de 2021 a 12 de abril de 2022, elaboradas por ocasião do evento de transferência da administração e emitimos nossa opinião sem ressalva em 21 de dezembro de 2022.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de agosto de 2021 foram examinadas por outros auditores independentes, os quais emitiram sua opinião sem ressalvas em 29 de novembro de 2021.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis do Fundo

A Administradora do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas 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 Administradora do Fundo é responsável pela avaliação da capacidade do 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 Administradora do Fundo é responsável pela governança e pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis do Fundo

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

Relatório do Auditor Independente

Aos Cotistas e à Administradora do
Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado
Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
São Paulo - SP

- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração do Fundo.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administradora do Fundo, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. Se concluirmos que existe uma incerteza significativa 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 eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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 período 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 a divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinamos 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.

Curitiba, 20 de janeiro de 2023.



Karin Monchak
Contadora - CRC-1PR26.371/O-9
MGI Assurance Auditores Independentes S.S.
CRC-PR007392/O-3

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizados - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Demonstrações da posição financeira Em 31 de agosto 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 | 1.349 | 1,03 | 1.089 | 1,35 |
| Disponibilidades | 1.349 | 1,03 | 1.089 | 1,35 |
| Títulos e valores mobiliários (Nota 4) | 14.425 | 10,94 | 258 | 0,32 |
| Títulos públicos federais | 399 | 0,30 | 258 | 0,32 |
| Fundos de investimento - Instrução CVM 555 | 14.026 | 10,64 | - | - |
| Direitos creditórios (Nota 5) | 106.197 | 80,56 | 75.649 | 93,86 |
| Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios | 117.927 | 89,46 | 84.443 | 104,78 |
| (-) Provisão para perdas no valor recuperável | (29.107) | (22) | (19.424) | (24,10) |
| Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios | 27.370 | 20,76 | 16.775 | 20,82 |
| (-) Provisão para perdas no valor recuperável | (9.993) | (7,58) | (6.145) | (7,63) |
| Imóveis em dação de pagamento (Nota 5vi) | 10.307 | 7,82 | 3.721 | 4,62 |
| Outros valores a receber | 5.291 | 4,01 | 1.050 | 1,30 |
| Recebíveis a liquidar (Nota 5vii) | 5.253 | 3,98 | 1.021 | 1,27 |
| Demais valores a receber | 38 | 0,03 | 29 | 0,03 |
| Total do ativo | 137.569 | 104,36 | 81.767 | 101,45 |
| Passivo | | | | |
| Valores a pagar | 5.753 | 4,36 | 1.180 | 1,45 |
| Valores a identificar (Nota 5viii) | 5.333 | 4,04 | 777 | 0,96 |
| Taxa de consultoria | 350 | 0,27 | 350 | 0,43 |
| Taxa de administração e gestão | 57 | 0,04 | 34 | 0,04 |
| Auditoria e custódia | 12 | 0,01 | 18 | 0,02 |
| Demais valores a pagar | 1 | 0,00 | 1 | - |
| Total do passivo | 5.753 | 4,36 | 1.180 | 1,45 |
| Patrimônio líquido | 131.816 | 100,00 | 80.587 | 100,00 |
| Classe de cotas subordinada | 65.348 | 49,58 | 57.597 | 71,47 |
| Classe de cotas sênior IX | 32.527 | 24,68 | - | - |
| Classe de cotas sênior VIII | 18.739 | 14,22 | 16.215 | 20,12 |
| Classe de cotas subordinada mezanino II | 10.304 | 7,82 | 0 | - |
| Classe de cotas sênior | 4.213 | 3,20 | 3.672 | 4,56 |
| Classe de cotas subordinada mezanino I | 685 | 0,50 | 2.956 | 3,67 |
| Classe de cotas sênior V | - | - | 147 | 0,18 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | 137.569 | 104,36 | 81.767 | 101,45 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Demonstrações do resultado

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021.

(Em milhares de reais)

| | 13/04 a 31/08/2022 | 1º/09/2021 a 12/04/2022 | 2021 |
|---|-----------------------|----------------------------|----------------|
| Composição do resultado do período/exercício | | | |
| Direitos creditórios | (33) | 9.232 | 22.796 |
| Apropriação de rendimentos | 9.946 | 10.914 | 14.555 |
| Resultado nas negociações (Nota 5iii) | 1.204 | 666 | (1.374) |
| Perdas/reversão de perdas por redução no valor de recuperação (Nota 5iv) | (11.183) | (2.348) | 9.615 |
| Operações compromissadas | - | - | 3 |
| Receitas | - | - | 3 |
| Cotas de fundos de investimento | 230 | 179 | 8 |
| Reconhecimento de ganhos | 230 | 179 | 8 |
| Títulos públicos federais | 3 | (6) | 2 |
| Receitas | 3 | (6) | 2 |
| Imóveis | 4.791 | - | (75) |
| Ajuste a valor justo | 4.791 | - | (75) |
| Demais despesas | (2.493) | (4.490) | (5.634) |
| Taxa de consultoria | (1.975) | (3.667) | (4.240) |
| Despesas jurídicas/advocáticas | (58) | (231) | (561) |
| Auditoria e custódia | (47) | (78) | (128) |
| Tarifas bancárias e despesas cartorárias | (96) | (120) | (120) |
| Despesas de rating e certificação digital | (17) | (27) | (50) |
| Despesas com condomínio | (45) | (62) | (100) |
| Taxa de administração e gestão (Nota 13) | (226) | (256) | (348) |
| Taxa de fiscalização CVM | (22) | (16) | (17) |
| Demais despesas | (7) | (32) | (70) |
| Resultado do período/exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido | 2.495 | 4.915 | 17.100 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

| | 13/04 a 31/08/2022 | 1º/09/2021 a 12/04/2022 | 2021 |
|---|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| Patrimônio líquido no início do período/exercício | 113.925 | 80.587 | 73.843 |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 7.129,716061 cada | 60.235 | - | - |
| Representado por 4,00 cotas subordinada mezanino I a R\$ 425.685,768282 cada | 1.701 | - | - |
| Representado por 3,00 cotas seniores a R\$ 1.321.792,125012 cada | 3.965 | - | - |
| Representado por 15,79 cotas seniores VIII a R\$ 1.112.452,282941 cada | 17.564 | - | - |
| Representado por 29.834,43 cotas seniores IX a R\$ 1.020,967902 cada | 30.460 | - | - |
| Representado por 4,00 cotas subordinada mezanino I a R\$ 739.667,553735 cada | - | 2.956 | - |
| Representado por 3,00 cotas seniores a R\$ 1.224.115,019097 cada | - | 3.672 | - |
| Representado por 5,00 cotas seniores V a R\$ 29.359,814173 cada | - | 147 | - |
| Representado por 15,79 cotas seniores VIII a R\$ 1.027.033,211105 cada | - | 16.215 | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 6.817,503752 cada | - | 57.597 | - |
| Representado por 1,00 cotas subordinada mezanino A a R\$ 1.972.860,617780 cada | - | - | 1.973 |
| Representado por 1,00 cotas subordinada mezanino B a R\$ 1.953.073,954167 cada | - | - | 1.953 |
| Representado por 4,41 cotas subordinada mezanino D2 a R\$ 478.826,767370 cada | - | - | 2.112 |
| Representado por 3,99 cotas subordinada mezanino I a R\$ 1.136.461,779416 cada | - | - | 4.541 |
| Representado por 3,00 cotas seniores a R\$ 1.180.519,510798 cada | - | - | 3.541 |
| Representado por 3,00 cotas seniores IV a R\$ 87.420,582966 cada | - | - | 262 |
| Representado por 5,00 cotas seniores V a R\$ 1.834 cada | - | - | 1.834 |
| Representado por 9,90 cotas seniores VI a R\$ 465.709,577779 cada | - | - | 4.611 |
| Representado por 14,99 cotas seniores VII a R\$ 770.427,670915 cada | - | - | 11.548 |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 4.908,390796 cada | - | - | 41.468 |
| Resultado do período/exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido | 2.495 | 4.915 | 17.100 |
| Cotas emitidas | 16.500 | 30.000 | 15.820 |
| Representado por 9,99 cotas subordinada mezanino II | 10.000 | - | - |
| Representado por 934,49 cotas subordinadas | 6.500 | - | - |
| Representado por 29.834,43 cotas seniores IX | - | 30.000 | - |
| Representado por 15,79 cotas seniores VIII | - | - | 15.820 |
| Cotas resgatadas | - | (148) | (4.274) |
| Representado por 5 cotas seniores V | - | (148) | - |
| Representado por 1,00 cotas subordinada mezanino A | - | - | (998) |
| Representado por 1,00 cotas subordinada mezanino B | - | - | (461) |
| Representado por 4,41 cotas subordinada mezanino D2 | - | - | (1.063) |
| Representado por 3,00 cotas seniores IV | - | - | (88) |
| Representado por 9,90 cotas seniores VI | - | - | (668) |
| Representado por 14,99 cotas seniores VII | - | - | (996) |
| Cotas amortizadas | (1.104) | (1.429) | (21.902) |
| Cotas subordinada mezanino I | (1.104) | - | - |
| Cotas subordinada mezanino I | - | (1.429) | - |
| Cotas subordinada mezanino I | - | - | (1.741) |
| Cotas subordinada mezanino A | - | - | (995) |
| Cotas subordinada mezanino B | - | - | (1.500) |
| Cotas subordinada mezanino D2 | - | - | (1.062) |
| Cotas seniores IV | - | - | (175) |
| Cotas seniores V | - | - | (1.722) |
| Cotas seniores VI | - | - | (3.980) |
| Cotas seniores VII | - | - | (10.727) |
| Varição decorrente da movimentação de cotas | 15.396 | 28.423 | (10.356) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

| | <u>13/04 a</u> <u>31/08/2022</u> | <u>1º/09/2021 a</u> <u>12/04/2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------------------------|--|----------------------|
| Patrimônio líquido no final do período/exercício | <u>131.816</u> | <u>113.925</u> | <u>80.587</u> |
| Representado por 9.382,93 cotas subordinadas a R\$ 6.964,586814 cada | 65.348 | - | - |
| Representado por 29.834,43 cotas seniores IX a R\$ 1.090,253579 cada | 32.527 | - | - |
| Representado por 15,79 cotas seniores VIII a R\$ 1.186.898,327026 cada | 18.739 | - | - |
| Representado por 9,99 cotas subordinadas mezanino II a R\$ 10.304 cada | 10.304 | - | - |
| Representado por 3,00 cotas seniores a R\$ 1.404,136,639828 cada | 4.213 | - | - |
| Representado por 4,00 cotas subordinadas mezanino I a R\$ 171.466,52504 cada | 685 | - | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 7.129,716061 cada | - | 60.235 | - |
| Representado por 4,00 cotas subordinadas mezanino I a R\$ 425.685,768282 cada | - | 1.701 | - |
| Representado por 3,00 cotas seniores a R\$ 1.321.792,125012 cada | - | 3.965 | - |
| Representado por 15,79 cotas seniores VIII a R\$ 1.112.452,282941 cada | - | 17.564 | - |
| Representado por 29.834,43 cotas seniores IX a R\$ 1.020,967902 cada | - | 30.460 | - |
| Representado por 8.448,44 cotas subordinadas a R\$ 6.817,503752 cada | - | - | 57.597 |
| Representado por 15,79 cotas seniores VIII a R\$ 1.027.033,211105 cada | - | - | 16.215 |
| Representado por 3,00 cotas seniores a R\$ 1.224.115,019097 cada | - | - | 3.672 |
| Representado por 4,00 cotas subordinadas mezanino I a R\$ 739.667,553735 cada | - | - | 2.956 |
| Representado por 5,00 cotas seniores V a R\$ 29.359,814173 cada | - | - | 147 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Demonstrações dos fluxos de caixa – Método indireto

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

(Em milhares de reais)

| | 13/04 a 31/08/2022 | 1º/09/2021 a 12/04/2022 | 2021 |
|--|-------------------------------|------------------------------------|-----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | |
| Resultado líquido do período/exercício | 2.495 | 4.915 | 17.100 |
| Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o fluxo de caixa | | | |
| Rendimento dos direitos creditórios | (3.325) | (3.395) | (2.942) |
| Ajuste a valor justo de títulos e valores mobiliários | (10) | 3 | 4 |
| Rendimentos com cotas de fundo de investimento | (7) | (106) | - |
| Perda por redução ao valor de realização de direitos creditórios | 11.183 | 2.348 | (9.615) |
| Taxa de consultoria não liquidada | 350 | 147 | 350 |
| Auditoria e taxa de custódias não liquidadas | 12 | 8 | 18 |
| Taxa de administração e gestão não liquidadas | 57 | 17 | 34 |
| Ajuste a valor de mercado de imóveis | (4.791) | - | - |
| Resultado do período/exercício ajustado | 5.964 | 3.937 | 4.949 |
| Variação de ativos e passivos | | | |
| Direitos creditórios | (13.126) | (18.018) | 3.443 |
| Cotas de fundos de investimento - ICVM 555 | (7.937) | (5.976) | 2.502 |
| Títulos públicos | 19 | (153) | 141 |
| Imóveis | - | - | 75 |
| Outros valores a receber | (6.071) | (6.180) | 39 |
| Taxa de consultoria | (147) | (350) | (350) |
| Taxa de administração e gestão | (18) | (34) | (30) |
| Auditoria e custódia | (8) | (18) | (18) |
| Demais valores a pagar | 4.425 | 132 | (254) |
| Caixa líquido das atividades operacionais | (16.899) | (26.660) | 10.497 |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | |
| Cotas emitidas | 16.500 | 30.000 | 15.820 |
| Cotas resgatadas | - | (148) | (4.274) |
| Cotas amortizadas | (1.104) | (1.429) | (21.902) |
| Caixa líquido das atividades de financiamento | 15.396 | 28.423 | (10.356) |
| Variação de caixa e equivalentes de caixa | (1.503) | 1.763 | 141 |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período/exercício | 2.852 | 1.089 | 948 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período/exercício | 1.349 | 2.852 | 1.089 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

1. Contexto operacional

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado (“Fundo”) foi constituído sob a forma de condomínio fechado com prazo de duração indeterminado e iniciou suas operações em 08 de março de 2013.

O objeto do Fundo é a valorização de suas cotas por meio de aquisição (i) de direitos creditórios dos respectivos cedentes, juntamente com todos os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações assegurados aos titulares destes direitos creditórios, observado o atendimento aos critérios de elegibilidade e (ii) por meio de outros ativos financeiros, conforme a política de investimento e composição e diversificação da carteira.

A estrutura de classes do Fundo está assim apresentada:

| <u>Classe de cotas</u> | <u>Benchmark</u> |
|--------------------------------|-------------------|
| Cotas subordinadas mezanino I | 152% CDI |
| Cotas subordinadas mezanino II | 100%CDI+4%a.a. |
| Cotas seniores | 100%CDI+3,5%.a.a. |
| Cotas sênior VIII | 100%CDI+4,0% a.a. |
| Cotas sênior IX | 100%CDI+4,9% a.a. |
| Cotas subordinadas | - |

O Fundo é destinado especificamente a receber investimentos de investidores profissionais, 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”).

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

As demonstrações contábeis do período de 1º setembro de 2021 a 12 de abril de 2022, elaboradas por ocasião do evento de transferência da administração aprovado pela Assembleia Geral de Cotistas de 08 de abril de 2022.

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 Administradora 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 ativos 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 de renda fixa são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor de mercado do título no dia anterior, quando aplicável, e o ajuste ao valor justo dos ativos. Os títulos públicos federais são ajustados ao valor de mercado com base nas cotações divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais (“ANBIMA”). Os ganhos e/ou perdas, lucro e/ou prejuízo estão reconhecidas como “Títulos públicos federais - Receitas”.

c) 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/perdas”.

d) 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

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

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 consequências 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 reconhecido em "Resultado nas negociações".

e) 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

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

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.

Adicionalmente a coobrigação dos cedentes para os títulos sem aquisição substancial de riscos e benefícios não garante a recompra dos direitos creditórios, sendo que eventuais inadimplências possuem reflexo no cálculo do provisionamento por perdas por redução no valor de recuperação, com impacto no resultado do Fundo.

4. Títulos e valores mobiliários

Em 31 de agosto de 2022

| | <u>Quantidade</u> | <u>Valor de curva</u> | <u>Mercado / Realização</u> | <u>Faixa de vencimento</u> |
|--|-------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Títulos públicos de renda fixa | | | | |
| Notas do Tesouro Nacional | 100 | 454 | 399 | 15/08/2050 |
| Cotas de fundos de investimento | | | | |
| Solis Vertente FI RF | 11.518.932 | <u>14.026</u> | <u>14.026</u> | Sem vencimento |
| Total | | <u>14.480</u> | <u>14.425</u> | |

Em 31 de agosto de 2021

| | <u>Quantidade</u> | <u>Valor de curva</u> | <u>Mercado / Realização</u> | <u>Faixa de vencimento</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Títulos públicos de renda fixa | | | | |
| Notas do Tesouro Nacional – Série B | 60 | <u>261</u> | <u>258</u> | Após 1 ano |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

5. Direitos creditórios

a) Operação sem aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 31 de agosto de 2022

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa Média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Vencimentos | | | | | Acima 360 |
|----------------------|----------|----------------|------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | | | | 0-30 | 30-60 | 60-90 | 90-180 | 180-360 | |
| Duplicata Mercantil | A vencer | 42.453 | 35,66% | 40.812 | (205) | 22.036 | 9.589 | 2.568 | 4.322 | 2.297 | - |
| Duplicata Mercantil | Vencido | 9.636 | 45,17% | 9.636 | (5.677) | 3.896 | 420 | 365 | 682 | 31 | 4.242 |
| Nota de serviço | A vencer | 6.719 | 46,88% | 6.494 | (79) | 3.896 | 1.074 | 195 | 1.249 | 80 | - |
| Nota de serviço | Vencido | 3.713 | 40,67% | 3.713 | (3.016) | 537 | 652 | 16 | 401 | 1.581 | 526 |
| Confissão de Dívida | A vencer | 12.012 | 17,75% | 10.904 | (10.904) | 256 | 351 | 351 | 1.018 | 1.836 | 7.092 |
| Confissão de Dívida | Vencido | 4.927 | 27,72% | 4.927 | (4.927) | 195 | 1.534 | 209 | 1.221 | 717 | 1.051 |
| Cheque | A vencer | 21.123 | 40,40% | 20.542 | (262) | 12.000 | 5.127 | 1.846 | 1.456 | 82 | 31 |
| Cheque | Vencido | 5.959 | 40,18% | 5.959 | (3.248) | 2.238 | 1.481 | 14 | 61 | 200 | 1.965 |
| Contrato | A vencer | 15.195 | 38,80% | 14.051 | (162) | 3.762 | 2.144 | 1.234 | 3.852 | 3.059 | - |
| Contrato | Vencido | 889 | 42,14% | 889 | (627) | 2743 | 8 | 46 | 89 | - | 473 |
| Total | | 122.626 | | 117.927 | (29.107) | 49.089 | 22.380 | 6.844 | 14.351 | 9.883 | 15.380 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

Em 31 de agosto de 2021

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa Média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Vencimentos | | | | | |
|----------------------|----------|---------------|------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| | | | | | | 0-30 | 30-60 | 60-90 | 90-180 | 180-360 | Acima 360 |
| Duplicata Mercantil | A vencer | 21.132 | 31,61 | 20.679 | (183) | 11.985 | 4.911 | 2.798 | 962 | 23 | - |
| Duplicata Mercantil | Vencido | 14.012 | 41,63 | 14.012 | (13.279) | 704 | 198 | 27 | 275 | 425 | 12.383 |
| Cheques | A vencer | 10.452 | 32,08 | 10.232 | (215) | 8.396 | 617 | 905 | 143 | 52 | 119 |
| Cheques | Vencido | 3.223 | 37,16 | 3.223 | (2.717) | 409 | 163 | 62 | 344 | 384 | 1.861 |
| Nota de serviços | A vencer | 14.461 | 33,63 | 13.986 | (146) | 4.447 | 6.146 | 1.196 | 2.126 | 71 | - |
| Nota de serviços | Vencido | 1.988 | 36,76 | 1.988 | (873) | 1.093 | 159 | - | 215 | 490 | 31 |
| Confissão de dívida | A vencer | 16.164 | 19,66 | 14.246 | (228) | 300 | 280 | 274 | 944 | 3.261 | 9.187 |
| Confissão de dívida | Vencido | 1.324 | 28,25 | 1.324 | (1.204) | 129 | 74 | 68 | 214 | 388 | 451 |
| Contratos | A vencer | 4.822 | 21,28 | 4.195 | (26) | 599 | 250 | 856 | 878 | 619 | 993 |
| Contratos | Vencido | 558 | 41,48 | 558 | (553) | 4 | - | - | - | 77 | 477 |
| Total | | 88.136 | | 84.443 | (19.424) | 28.066 | 12.798 | 6.186 | 6.101 | 5.790 | 25.502 |

b) Operação com aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 31 de agosto de 2022

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa Média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Vencimentos | | | | | |
|----------------------|----------|---------------|------------------------------|----------------|----------------|-------------|----------|--------------|----------|----------|--------------|
| | | | | | | 0-30 | 30-60 | 60-90 | 90-180 | 180-360 | Acima 360 |
| Duplicata Mercantil | A vencer | 1.436 | 18,30% | 1.386 | - | - | - | 1.386 | - | - | - |
| Duplicata Mercantil | Vencido | 3.848 | 44,03% | 3.848 | (3.848) | - | - | - | - | - | 3.848 |
| Total | | 5.284 | | 5.234 | (3.848) | - | - | 1.386 | - | - | 3.848 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa Média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Vencimentos | | | |
|-----------------------------|----------|---------------|------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | | | | | | De 0 a 30 dias | De 31 a 60 dias | De 181 a 360 dias | Acima de 361 dias |
| Cédula de Crédito Bancário | A vencer | 15.520 | 11% | 15.666 | - | - | - | - | 15.666 |
| Cédulas de Crédito Bancário | Vencido | 6.470 | - | 6.470 | (6.145) | 25 | 254 | 46 | 6.145 |
| Total | | 21.990 | | 22.136 | (6.145) | 25 | 254 | 46 | 21.811 |

Em 31 de agosto de 2021

| Direitos creditórios | Posição | Valor nominal | Taxa Média das operações (%) | Valor contábil | Provisão | Acima 361 |
|-----------------------------|----------|---------------|------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Cédula de Crédito Bancário | A vencer | 15.809 | 25,34 | 10.630 | - | 10.630 |
| Cédulas de Crédito Bancário | Vencido | 6.145 | - | 6.145 | (6.145) | 6.145 |
| Total | | 21.954 | | 16.775 | (6.145) | 16.775 |

c) Composição dos 5 maiores cedentes está assim representada:

Em 31 de agosto de 2022

| Descrição | Quantidade | A vencer | Vencidos | Total | % direitos creditórios | Provisão |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------------|-----------------|
| Cedente 1 | 125 | 12.074 | 4.853 | 16.927 | 13,74 | (792) |
| Cedente 2 | 89 | 5.189 | 666 | 5.855 | 4,75 | - |
| Cedente 3 | 31 | 5.185 | - | 5.185 | 4,21 | - |
| Cedente 4 | 4 | 3.917 | - | 3.917 | 3,18 | (54) |
| Cedente 5 | 61 | 3.259 | 287 | 3.546 | 2,88 | (18) |
| Demais cedentes | 9.853 | 64.565 | 23.166 | 87.731 | 71,24 | (22.408) |
| Total | 10.163 | 94.189 | 28.972 | 123.161 | 100% | (23.272) |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

Em 31 de agosto de 2021

| Descrição | Quantidade | A vencer | Vencidos | Total | % direitos creditórios | Provisão |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|------------------------|-----------------|
| Cedente 1 | 181 | 13.627 | 1.728 | 15.355 | 16,15 | (792) |
| Cedente 2 | 1 | 10.630 | - | 10.630 | 11,18 | - |
| Cedente 3 | 1.218 | 4.596 | - | 4.596 | 4,83 | - |
| Cedente 4 | 7 | 3.893 | - | 3.893 | 4,10 | (54) |
| Cedente 5 | 91 | 2.977 | 5 | 2.982 | 3,14 | (18) |
| Demais cedentes | 8.093 | 38.245 | 19.372 | 57.617 | 60,60 | (18.560) |
| Total | 9.591 | 73.968 | 21.105 | 95.073 | 100,00 | (19.424) |

d) Critérios de elegibilidade

O Fundo somente adquire direitos creditórios que atendam aos seguintes critérios de elegibilidade:

- Recebimento de arquivo eletrônico com a relação dos direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo;
- O Fundo somente adquirirá direitos creditórios cuja data de vencimento não seja posterior à data de encerramento da última série de cotas seniores e/ou da última classe de cotas subordinadas mezanino do Fundo; e
- O Fundo somente adquirirá direitos creditórios que tenham sido selecionados e analisados pela consultora.

e) Resultado nas negociações com direitos creditórios

| Período/exercício | R\$ |
|---|---------|
| Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022 | 1.204 |
| Período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 | 609 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | (1.374) |

O saldo do “resultado nas negociações” é composto por:

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

| Período/exercício | Montante recomprado | Valor dos títulos | Resultado |
|---|---------------------|-------------------|-----------|
| Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022 | 92.338 | 91.487 | 851 |
| Período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 | 121.611 | 121.162 | 450 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 170.748 | 170.427 | 321 |

- 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:

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

| <u>Período/exercício</u> | <u>R\$</u> |
|---|------------|
| Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022 | 421 |
| Período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 | 162 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 1.186 |

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

| <u>Período/exercício</u> | <u>R\$</u> |
|---|------------|
| Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022 | 68 |
| Período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 | 3 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 2.881 |

f) Provisão para perdas por redução no valor recuperável

Em 31 de agosto de 2022

| <u>Direitos creditórios</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>0-30</u> | <u>31-60</u> | <u>61-90</u> | <u>91-180</u> | <u>181-360</u> | <u>Acima de 361</u> |
|--|-----------------------|--------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------------|
| A vencer | 108.469 | 41.950 | 18.285 | 6.194 | 11.897 | 7.354 | 22.789 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (11.612) | (710) | (488) | (387) | (1.067) | (1.859) | (7.101) |
| Vencidos | 31.594 | 7.164 | 4.349 | 650 | 2.454 | 2.575 | 14.402 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (23.640) | (451) | (3.155) | (649) | (2.454) | (2.529) | (14.402) |

Em 31 de agosto de 2021

| <u>Direitos creditórios</u> | <u>Valor contábil</u> | <u>0-30</u> | <u>31-60</u> | <u>61-90</u> | <u>91-180</u> | <u>181-360</u> | <u>Acima de 361</u> |
|--|-----------------------|--------------|--------------|--------------|----------------|----------------|---------------------|
| A vencer | 73.968 | 25.727 | 12.204 | 6.029 | 5.053 | 4.026 | 20.929 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (798) | (410) | (103) | (55) | (87) | (83) | (60) |
| Vencidos | 21.105 | 2.339 | 594 | 157 | 1.048 | 1.764 | 15.203 |
| Provisão para perdas por redução no valor recuperável | (18.626) | (118) | (336) | (157) | (1.048) | (1.764) | (15.203) |

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

| <u>Descrição</u> | <u>13/04 a 31/08/2022</u> | <u>1º/09/2021 a 12/04/2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-----------------|
| Saldo anterior | (27.917) | (25.569) | (35.184) |
| Movimentação exercício/período | (11.183) | (2.348) | 9.615 |
| Saldo final | (39.100) | (27.917) | (25.569) |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

g) Imóveis recebidos em dação em pagamento

| <u>Imóveis</u> | <u>31/08/2022</u> | <u>31/08/2021</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| Galpão Carboligas Comércio de Equipamentos Industriais Ltda. (a) | 358 | 358 |
| Imóveis comerciais no Centro Empresarial Paraíso (b) | 812 | 812 |
| Imóveis comerciais no Centro Empresarial Palmas (c) | 416 | 416 |
| Imóveis residenciais no Edifício Gustave Charpentier (d) | 2.135 | 2.135 |
| Apartamento Havai | 1.258 | - |
| Apartamento Vila Lobos | 5.328 | - |
| Total | <u>10.307</u> | <u>3.721</u> |

I. Carboligas Comércio de Equipamentos Industriais Ltda.

O Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 1.112, da Carboligas, com a respectiva aquisição pelo Fundo de Galpão localizado na Av. Dr. Francisco Mesquita no. 367, Bairro de Vila Prudente, na Cidade e Estado de São Paulo por R\$ 403. Em 31 de julho de 2018, a administração contratou a Consult Soluções Patrimoniais para precificar esse ativo do Fundo, que obteve valor de mercado de R\$ 548 e valor de venda forçada de R\$ 356. Nessa mesma data a administradora reconheceu a baixa da operação de crédito original no valor de R\$ 1.112, e o imóvel no portfólio de investimentos do Fundo por R\$ 403, o que gerou um prejuízo de R\$ 709 no resultado do Fundo.

Em 8 de setembro de 2020 o imóvel foi precificado pelo valor de mercado de R\$ 358. Não ocorreram alterações nos valores dos imóveis nos exercícios findos em 2022 e 2021.

Construtora e Incorporadora Atlântica Ltda. (“Atlântica”)

II. Imóveis comerciais no Centro Empresarial Paraíso

No exercício findo em 31 de agosto de 2019 o Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 620, da Atlântica, com a transferência para o Fundo de 4 salas comerciais, com área total de 147 m², no Centro Empresarial Paraíso, localizado na Av. Brigadeiro Luiz Antônio no. 2.696, Bela Vista - SP, por R\$ 812, o que gerou lucro de R\$ 191 para o Fundo naquele exercício.

Não ocorreram alterações nos valores dos imóveis nos exercícios findos em 31 de agosto de 2022 e 2021.

III. Imóvel comercial no Centro Empresarial Palmas

No exercício findo em 31 de agosto de 2019 o Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 560, da Atlântica, com a transferência para o Fundo de duas salas comerciais, com área total de 70,45 m², no Centro Empresarial Palmas, localizado na Rua Diana nº 89 conjuntos 73 e 85, no Bairro da Pompéia – SP, por R\$ 432, o que gerou prejuízo de

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

R\$ 128 para o Fundo. Adicionalmente, para efetivação do acordo o Fundo registrou despesa no valor de R\$ 130.

No exercício findo em 31 de agosto de 2021, o Fundo registrou despesa com provisão para perdas no valor recuperável no montante de R\$ 16, visto que por meio de consultas realizadas, constatou-se que durante o período de pandemia (COVID-19) houve redução no valor de comercialização das salas desse empreendimento. Não ocorreram alterações no valor do imóvel no exercício findo em 31 de agosto 2022.

IV. Imóveis residenciais no Edifício Gustave Charpentier

O Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 3.180, da Atlântica, com a transferência para o Fundo de 7 unidades, com área total de 222 m², no Edifício Gustave Charpentier, localizado na Rua Cubatão nº 1.400, Vila Mariana – SP, por R\$ 2.149, o que gerou prejuízo de R\$ 1.031 para o Fundo durante o exercício findo em 2019.

No exercício findo em 31 de agosto de 2021, o Fundo registrou despesa com provisão para perdas no valor recuperável no montante de R\$ 14, pois a partir de consultas no mercado imobiliário, foram notados lançamentos no entorno do edifício com características similares em termos de dimensões. Não ocorreram alterações no valor do imóvel no exercício findo em 31 de agosto 2022.

V. Apartamento Havaí

Em 28 de agosto de 2022 o Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 1.000 do cedente Quart comercial e Indústria LTDA, com a transferência para o Fundo do apartamento residencial Havaí localizado na Rua Havaí 174, Edifício J.J Mendes no bairro de Sumaré, cidade de São Paulo- SP, o apartamento possui área privativa de 173 m² e área total de 354,75m². A Administradora contratou empresa especializada para precificar o ativo, obtendo o valor de mercado de R\$ 1.797 e valor de venda forçada de R\$ 1.258. Nessa mesma data, a Administradora reconheceu a baixa da operação de crédito original no valor de R\$ 650, e o imóvel no portfólio de investimentos do Fundo por R\$ 1.258, a operação gerou ao Fundo despesas com IPTU e taxa de leilão e no montante de 206, o que gerou um resultado ao Fundo de R\$ 402.

VI. Apartamento Vila Lobos

Em 28 de agosto de 2022 o Fundo declarou quitada a dívida de R\$ 125 do cedente Amaranto Participações e Planejamento Estratégico de Negócios Ltda., com a transferência para o Fundo do apartamento residencial Vila Lobos localizado na Avenida das Nações Unidas nº 4.797 – Condomínio Praça Vila Lobos – Edifício Pedra Bonita, Alto de Pinheiros na cidade de São Paulo- SP, o apartamento possui área privativa de 364,34 m² e área total de 766,909m². A Administradora contratou a empresa especializada para precificar o ativo, obtendo o valor de mercado de R\$ 7.104 e valor de venda forçada de R\$ 5.328. Nessa mesma data, a Administradora reconheceu a baixa da operação de crédito original no valor de R\$ 125, a despesa com o IPTU no montante de R\$ 813 e o imóvel no portfólio de investimentos do Fundo por R\$ 5.328, o que gerou um resultado de R\$ 4.389.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

h) 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.

i) 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.

6. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo poderá realizar operações em mercados de derivativos, desde que seja com o objetivo de proteger posições detidas no mercado à vista. O Fundo não efetuou operações com instrumentos financeiros derivativos nos períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 e no exercício findo em 31 de agosto de 2021.

7. Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

a) Tipos de risco

Risco de Mercado

Consistem no risco de flutuação dos preços e da rentabilidade dos ativos financeiros 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 de juros e/ou principal dos direitos creditórios e ativos financeiros pelos emissores e coobrigados dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo e, considerando que o Fundo poderá adquirir CCB's com potencial risco de default, o Fundo estará sujeito, conforme o caso, a redução dos ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas e não liquidadas. Alterações e equívocos na avaliação do risco de crédito do emissor podem acarretar oscilações no preço de negociação dos títulos que compõem a carteira do Fundo.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

Risco de Liquidez

Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos financeiros 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 administradora poderá encontrar dificuldades para liquidar posições ou negociar os referidos ativos pelo preço e no tempo desejado, 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 financeiros que podem, inclusive, obrigar a administradora a aceitar descontos nos seus respectivos preços, de forma a realizar sua negociação em mercado. Esses fatores podem prejudicar o pagamento de resgate e/ou amortização aos cotistas do Fundo.

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

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.

8. Evolução da cota e rentabilidade

A rentabilidade calculada com base na variação da cota, comparada com a variação do benchmark, o resultado auferido a cada classe de cotas e patrimônio líquido médio foram os seguintes:

| | <u>Patrimônio líquido médio</u> | <u>Rentabilidade (%)</u> | <u>Variação de 152% CDI (%)</u> |
|---|---------------------------------|--------------------------|--|
| Cotas subordinadas mezanino I | | | |
| Período de 13 de abril até 31 de agosto de 2022 | 1.244 | 7,34 | 7,34 |
| Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022 | 2.370 | 5,91 | 7,88 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 4.011 | 3,42 | 3,42 |
| | <u>Patrimônio líquido médio</u> | <u>Rentabilidade (%)</u> | <u>Variação de 100% CDI + 4% a.a. (%)</u> |
| Cotas subordinadas mezanino II | | | |
| Período de 28 de junho a 31 de agosto de 2022 | 10.107 | 3,05 | 3,12 |
| | <u>Patrimônio líquido médio</u> | <u>Rentabilidade (%)</u> | <u>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</u> |
| Classe sênior | | | |
| Período de 13 de abril a 31 de agosto de 2022 | 4.086 | 6,23 | 6,17 |
| Período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 | 3.810 | 7,98 | 7,31 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 3.594 | 3,69 | 3,69 |
| | <u>Patrimônio líquido médio</u> | <u>Rentabilidade (%)</u> | <u>Variação de 150% CDI (%)</u> |
| Classe sênior V | | | |
| Período de 1º de setembro a 28 de setembro de 2022 | 139 | 0,56 | 0,56 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 1.045 | 1,93 | 1,93 |
| | <u>Patrimônio líquido médio</u> | <u>Rentabilidade (%)</u> | <u>Variação de 100% CDI + 4,0 % a.a. (%)</u> |
| Classe sênior VIII | | | |
| Período de 13 de abril a 31 de agosto de 2022 | 18.154 | 6,69 | 6,48 |
| Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022 | 16.833 | 8,32 | 8,22 |
| Período de 17 de maio a 31 de agosto de 2021 | 14.765 | 2,70 | 2,70 |

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

| Classe sênior IX | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) | Variação de 100% CDI + 4,9 % a.a. |
|--|--------------------------|-------------------|-----------------------------------|
| Período de 13 de abril a 31 de agosto de 2022 | 31.475 | 6,79 | 6,72 |
| Período de 21 de janeiro a 12 de abril de 2022 | 22.180 | 2,10 | 2,13 |

| Classe subordinadas | Patrimônio líquido médio | Rentabilidade (%) |
|---|--------------------------|-------------------|
| Período de 13 de abril a 31 de agosto de 2022 | 61.689 | (2,32) |
| Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022 | 59.423 | 4,58 |
| Exercício findo em 31 de agosto de 2021 | 51.048 | 38,89 |

(*) Até 31 de agosto de 2021 – 100% CDI + 3,5 a.a.

(**) Até 17 de julho de 2022 – 100% CDI + 5% a.a

A rentabilidade informada exclui o efeito das amortizações ocorridas. A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de resultados futuros.

9. Emissão, amortizações e resgate de cotas.

a) Emissões de cotas

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

| Cotas emitidas | 13/04 a 31/08/2022 | | 1º/09 a 12/04/2022 | | 2021 | |
|----------------|--------------------|---------------|--------------------|---------------|--------------|---------------|
| | Quantidade | R\$ | Quantidade | R\$ | Quantidade | R\$ |
| Subordinada | 934,49 | 6.500 | - | - | - | - |
| Mezanino II | 9,99 | 10.000 | - | - | - | - |
| Sênior IX | - | - | 29.834,43 | 30.000 | - | - |
| Sênior VIII | - | - | - | - | 15,79 | 15.820 |
| Total | 944,48 | 16.500 | 29.834,43 | 30.000 | 15,79 | 15.820 |

b) Resgate e amortização de cotas

As cotas seniores e as cotas subordinadas mezanino não poderão ser amortizadas e/ou resgatadas em direitos creditórios, exceto na hipótese de liquidação antecipada do Fundo. As cotas subordinadas júniores poderão ser amortizadas e/ou resgatadas em direitos creditórios.

O respectivo suplemento de cotas seniores e de cotas subordinadas mezanino definirá o cronograma de pagamento das amortizações e do resgate.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

As cotas subordinadas júniores somente poderão ser amortizadas (total ou parcialmente) ou resgatadas após a amortização (total ou parcial) ou resgate de todas as cotas seniores e de todas as cotas subordinadas mezanino.

O resgate de cotas 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 pagamento das amortizações e resgates será utilizado o valor da cota em vigor no dia útil imediatamente anterior ao do respectivo pagamento.

| | 13/04 a 31/08/2022 | 1º/09/2021 a 12/04/2022 | 2021 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------|
| Amortizações | | | |
| Cotas subordinadas mezanino I | (1.104) | (1.429) | (1.741) |
| Cotas subordinadas mezanino A | - | - | (955) |
| Cotas subordinadas mezanino B | - | - | (1.500) |
| Cotas subordinadas mezanino D2 | - | - | (1.062) |
| Cotas seniores IV | - | - | (172) |
| Cotas seniores V | - | - | (1.722) |
| Cotas seniores VI | - | - | (3.980) |
| Cotas seniores VII | - | - | (10.727) |
| Total | (1.104) | (1.429) | (21.902) |

| | 1º/09/2021 a 12/04/2022 | | 2021 | |
|--------------------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|
| | Quantidade | R\$ | Quantidade | R\$ |
| Cotas resgatadas | | | | |
| Cotas seniores V | 5,00 | (148) | - | - |
| Cotas subordinadas mezanino A | - | - | 1,00 | (998) |
| Cotas subordinadas mezanino B | - | - | 1,00 | (461) |
| Cotas subordinadas mezanino D2 | - | - | 4,41 | (1.063) |
| Cotas seniores IV | - | - | 3,00 | (88) |
| Cotas seniores VI | - | - | 9,90 | (668) |
| Cotas seniores VII | - | - | 14,99 | (996) |
| Cotas seniores r II | - | - | - | - |
| Cotas seniores r III | - | - | - | - |
| Total | 5,00 | (148) | 34,30 | (4.274) |

10. Negociação de cotas

As cotas do Fundo poderão ser depositadas para distribuição no Módulo de Distribuição de Ativos – (“MDA”) e para negociação no Módulo Fundos 21, ambos administrados e operacionalizados pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

11. Prestadores de serviços

A partir de 13 de abril de 2022

| | |
|----------------------------|--|
| Administração: | Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda |
| Consultoria especializada: | Del Monte Factoring Fomento Mercantil Ltda. |
| Gestão: | Solis Investimentos 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 12 de abril de 2022

| | |
|----------------------------|---|
| Administração: | BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Consultoria especializada: | Del Monte Factoring Fomento Mercantil Ltda. |
| Gestão: | Solis Investimentos 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.

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

13. Encargos do Fundo

Pela prestação dos serviços de administração, gestão, controladoria, escrituração de cotas e consultoria é devido pelo Fundo, a taxa de administração equivalente a somatória dos valores dispostos abaixo:

- i. Pelos serviços de administração, controladoria e escrituração de cotas o percentual de 0,3% incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, com o mínimo de R\$ 9 ao mês, corrigidos anualmente pelo IGP-M;
- ii. Pelos serviços de custódia, controladoria e escrituração de cotas, o percentual de 0,04% a.a., incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo;
- iii. Pelos serviços de gestão o percentual de 0,18% incidente o patrimônio líquido do Fundo; e
- iv. Pelos serviços de consultoria o limite mensal máximo de R\$ 550 mensais.

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

As despesas nos períodos/exercício foram:

| | <u>13/04 a 31/08/2022</u> | <u>1º/09/2021 a 12/04/2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------|
| Taxa de consultoria | (1.975) | (3.667) | (4.240) |
| Taxa de administração | (85) | (160) | (218) |
| Taxa de gestão | (141) | (96) | (130) |
| Total | <u>(2.201)</u> | <u>(3.923)</u> | <u>(4.588)</u> |

14. Demandas judiciais

O Fundo figura como pólo passivos de ações judiciais/extrajudiciais. Segundo seus assessores jurídicos as ações cuja expectativa de desfecho desfavorável para o Fundo é considerada provável são estimadas em R\$ 25 e considerada possível são estimadas em R\$ 7.490.

15. Legislação tributária

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

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.

Imposto sobre operações financeiras - IOF

Os resgates quando realizados em prazo inferior a 30 dias, estão sujeitos 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 específica não sofrem retenção do Imposto de Renda na fonte e/ou IOF.

16. Transações com partes relacionadas

Adicionalmente aos encargos do Fundo descritos na Nota Explicativa nº 13, não ocorreram transações com partes relacionadas.

17. Alterações estatutárias

A Assembleia Geral de Cotistas de 08 de abril de 2022 aprovou:

- (i) A transferência da administração do Fundo para a Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. e a substituição dos prestadores de serviços de controladoria, custódia qualificada e escrituração de cotas que serão prestados pela nova administradora;
- (ii) A nova versão do Regulamento do Fundo.

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 02 de maio de 2022 aprovou os seguintes assuntos:

- (i) A alteração do prazo previsto no item 1 do suplemento da 1ª emissão de cotas seniores;
- (ii) A alteração do quadro de amortização do item 8 do suplemento; e
- (iii) A alteração e consolidação do suplemento.

O Ato do Administrador de 27 de junho de 2022 formalizou a primeira emissão de cotas subordinadas mezanino 2, nominativas e escriturais, no montante de 10 cotas, no valor unitário de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de R\$ 10.000.

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 30 de junho de 2022 aprovou os seguintes assuntos:

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

- (i) A alteração do prazo previsto no item 1 do suplemento da 1ª emissão de cotas seniores;
- (ii) A alteração do quadro de amortização do item 8 do suplemento; e
- (iii) A alteração e consolidação do suplemento.

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 05 de julho de 2022 aprovou a alteração do prazo previsto no item 1 do suplemento da 8ª série de cotas seniores do Fundo, do benchmark e a alteração do quadro de amortização do item 7 do Suplemento.

O Ato do Administrador de 29 de agosto de 2022 formalizou (i) a 2ª emissão de cotas subordinadas júnior, nominativas e escriturais, no montante de R\$ 4.000; e (ii) a 3ª

18. Eventos subsequentes

Classificação de risco

Em 25 de novembro de 2022 a Liberum Ratings atribuiu os seguintes ratings para as cotas do Fundo, com perspectiva estável:

| Classe de cotas | Rating | |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| | Longo prazo | Curto Prazo |
| Cotas seniores – 8ª série | BBB-(fe) | CP3(fe) |
| Cotas subordinadas mezanino I | BB-(fe) | CP4(fe) |

Ato do administrador

O Ato do Administrador de 19 de dezembro de 2022 formalizou: (i) a 1ª emissão de cotas subordinadas mezanino 3, nominativas e escriturais, sendo 2,5 cotas subordinadas mezanino 3 no valor de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de 2.500; e (ii) a 1ª emissão de cotas subordinadas mezanino 4, nominativas e escriturais, sendo 1,5 cotas subordinadas mezanino 4 no valor de R\$ 1.000, perfazendo o montante total de R\$ 1.500.

Mudanças no ambiente regulatório

Em 23 de dezembro de 2022 foi publicado o novo Marco Regulatório dos Fundos de Investimento, através da edição da Resolução CVM nº 175/22 que entra em vigor em 3 de abril de 2023. Os fundos de investimento que estejam em funcionamento na data de início de sua vigência deverão se adaptar integralmente à norma até 31 de dezembro de 2024, com exceção dos FIDC, que deverão se adaptar até 31 de dezembro de 2023.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado - CNPJ: 14.605.855/0001-50

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
CNPJ: (39.669.186/0001-01)

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022, de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (data de transferência de administração) e exercício findo em 31 de agosto de 2021

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

19. Informações adicionais

a) Outros serviços prestados pelo auditor independente

Informamos que a administradora, no exercício, não contratou serviços da MGI Assurance 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.

a) Diretor e Contador

Edilberto Pereira
Diretor

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