



**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS
CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL PRÉVIA
CNPJ/ME 11.823.118/0001-36**

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 04 de maio de 2023, às 11h00, e, em segunda convocação às 11h30, na mesma data, para deliberar sobre as seguintes matérias da Ordem do Dia:

1) Aprovar em sede de assembleia geral ordinária, (i) as demonstrações financeiras do Fundo, relativas aos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021; e (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 MULTISSETORIAL PRÉVIA—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/85630762965?pwd=amlUNXVMaXJINFhGaG9zb2tleUoyZz09>
ID da reunião: 856 3076 2965
Senha de acesso: 277430

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 os e-mails: cristiani.goncalves@hemeradtvm.com.br; juridico@hemeradtvm.com.br; (i) imagem legível

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

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, 19 de abril de 2023.

HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

**ANEXO I AO EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS
CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL PRÉVIA
CNPJ/ME 11.823.118/0001-36**

MODELO DE MANIFESTAÇÃO DE VOTO

À

HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA

Administrador do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL PRÉVIA -
CNPJ/ME 11.823.118/0001-36

Ref.: Manifestação de Voto – Assembleia Geral Ordinária de Cotistas – FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL PRÉVIA

Fazemos referência ao instrumento de convocação datado de 19/04/2023, enviado a todos os cotistas do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL PRÉVIA (“Fundo”), para manifestar de forma irrevogável e irretratável, o voto do presente cotista para todos os fins de direito na Assembleia Geral Ordinária de Cotistas, a ser realizada no dia **04 de maio 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
Aprovar em sede de assembleia geral ordinária, as demonstrações financeiras do Fundo, relativas aos Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021;
<input type="checkbox"/> Aprovo <input type="checkbox"/> Não Aprovo <input type="checkbox"/> Abstenho-me

2. Autorizar o Administrador a tomar as providências necessárias para o cumprimento das deliberações da Assembleia Geral.
<input type="checkbox"/> Aprovo <input type="checkbox"/> Não Aprovo <input type="checkbox"/> Abstenho-me

QUALIFICAÇÃO DO COTISTA E SEU REPRESENTANTE LEGAL

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

ANEXO I

NOME DO FUNDO	CNPJ /ME

**Fundo de Investimento em Direitos
Creditórios Multissetorial Prévia**

(CNPJ 11.823.118/0001-36)

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e
Valores Mobiliários Ltda.

Demonstrações contábeis acompanhadas do
Relatório do Auditor Independente.

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

Índice

	Página
Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	2
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis	11

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Aos:

Cotistas e Administrador do

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

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

Curitiba - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia (“Fundo”), que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nesta data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia em 31 de dezembro de 2022, 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.

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.

Investimentos em direitos creditórios

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

Como nossa auditoria endereçou esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) análise dos termos de cessão dos direitos creditórios adquiridos, em base amostral; (ii) teste de existência por meio de inspeção, na mesma base amostral, dos documentos que lastreiam os direitos creditórios adquiridos, além de procedimentos de circularização; (iii) verificação dos recebimentos e recompras de direitos creditórios subsequentes à data base das demonstrações contábeis; (iv) verificação da metodologia de cálculo do valor recuperável dos ativos; e (v) avaliação da razoabilidade dos direitos creditórios em relação aos critérios de elegibilidade previstos no 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, em todos os aspectos relevantes no contexto das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração do Fundo pelas demonstrações contábeis

A administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração do Fundo é responsável pela avaliação da capacidade de o Fundo continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

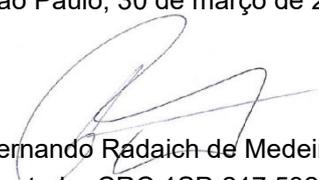
Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Fundo a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a administração do Fundo a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

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

São Paulo, 30 de março de 2023.



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 Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669186/0001-01

Demonstração da Posição Financeira

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	31/12/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	% PL	Valor contábil	% PL
Ativo				
Caixa e equivalentes de caixa	581	1,16	209	0,29
Disponibilidades	581	1,16	209	0,29
Títulos e valores mobiliários (Nota 4)	5.978	11,93	13.695	18,68
Títulos públicos federais	263	0,52	275	0,38
Fundos de investimento - Instrução CVM 555	5.715	11,40	13.420	18,30
Direitos creditórios (Nota 5)	44.115	88,01	60.328	82,27
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5.a)	62.382	124,46	71.661	97,74
(-) Provisão para perdas no valor recuperável (Nota 5.d)	(18.267)	(36,44)	(13.045)	(17,79)
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5.a)	-	-	1.712	2,34
Outros valores a receber	636	1,27	825	1,13
Receíveis a liquidar (Nota 5.e)	606	1,21	781	1,07
Demais valores a receber	30	0,06	44	0,06
Total do ativo	51.310	102,37	75.057	102,37
Passivo				
Valores a pagar	1.186	2,37	1.739	2,37
Taxa de consultoria (Nota 13)	650	1,30	650	0,89
Valores a identificar (Nota 5.f)	499	1,00	709	0,97
Taxa de administração e gestão (Nota 13)	26	0,05	40	0,05
Auditoria e taxa de custódia	10	0,02	15	0,02
Cotas a resgatar	-	0,00	295	0,40
Imposto de renda a pagar	-	0,00	28	0,04
Demais valores a pagar	1	0,00	2	0,00
Total do passivo	1.186	2,37	1.739	2,37
Patrimônio líquido	50.124	100,00	73.318	100,00
Classe de cotas subordinadas	23.497	46,88	24.310	33,16
Classe de cotas sênior II	10.939	21,82	10.164	13,86
Classe de cotas sênior VII	253	0,50	2.856	3,90
Classe de cotas sênior VIII	2.300	4,59	7.799	10,64
Classe de cotas sênior IX	8.746	17,45	-	-
Classe de cotas sênior XI	2.016	4,02	-	-
Classe de cotas mezanino IV	2.373	4,73	7.895	10,77
Classe de cotas sênior	-	-	5.312	7,25
Classe de cotas sênior V	-	-	5.803	7,91
Classe de cotas mezanino I	-	-	3.157	4,31
Classe de cotas mezanino II	-	-	2.938	4,01
Classe de cotas mezanino VI	-	-	3.084	4,21
Total do passivo e do patrimônio líquido	51.310	102,37	75.057	102,37

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669186/0001-01

Demonstração do Resultado

Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

	01/04 a 31/12/2022	01/01 a 31/03/2022	31/12/2021
Composição do resultado líquido do exercício/período			
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios	16.840	4.997	19.568
Apropriação de rendimentos	15.331	5.005	18.047
Resultado nas negociações (Nota 5.c)	1.509	(8)	1.521
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios	-	-	336
Apropriação de rendimentos	-	-	314
Resultado nas negociações (Nota 5.c)	-	-	22
Constituição de provisão para perdas por redução no valor recuperável	(3.154)	(2.068)	(2.212)
Cotas de fundos de investimento			
Reconhecimento de ganhos	674	383	570
Títulos públicos federais			
Receitas/prejuízos	1	3	(29)
Despesas	(6.977)	(1.368)	(7.916)
Taxa de consultoria (Nota 13)	(6.191)	(1.126)	(6.900)
Taxa de administração e gestão (Nota 13)	(247)	(104)	(408)
Tarifas bancárias	(161)	(58)	(238)
Despesas jurídicas/advocacias	(205)	(27)	(116)
Despesas de rating e certificação digital	(51)	(21)	(92)
Auditoria e taxa de custódia	(54)	(22)	(89)
Taxa de fiscalização CVM	(19)	-	(15)
Demais despesas	(49)	(10)	(58)
Resultado líquido dos exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido	7.384	1.947	10.317

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669186/0001-01

Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido

Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

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

	01/04 a 31/12/2022	01/01 a 31/03/2022	31/12/2021
Patrimônio líquido no início do exercício/período	67.997	73.318	60.019
Representado por: 65,18 cotas subordinadas a R\$ 362.628,87 cada	23.636	-	-
Representado por: 10.000,00 cotas sênior II a R\$ 1.052.41 cada	10.524	-	-
Representado por: 7,19 cotas mezanino IV a R\$ 1.143.217,38 cada	8.222	-	-
Representado por: 7,21 cotas sênior VIII a R\$ 1.120.923,23 cada	8.084	-	-
Representado por: 5,00 cotas sênior a R\$ 1.100.697,31 cada	5.503	-	-
Representado por: 9,98 cotas sênior V a R\$ 373.701,15 cada	3.728	-	-
Representado por: 5,47 cotas mezanino II a R\$ 427.210,69 cada	2.339	-	-
Representado por: 5,48 cotas sênior VII a R\$ 413.427,01 cada	2.265	-	-
Representado por: 7,00 cotas mezanino I a R\$ 267.770,49 cada	1.874	-	-
Representado por: 7,00 cotas sênior VI a R\$ 260.083,18 cada	1.821	-	-
Representado por: 65,18 cotas subordinadas a R\$ 372.970,493613 cada	-	24.310	-
Representado por: 10.000,00 cotas sênior II a R\$ 1.016,429372 cada	-	10.164	-
Representado por: 7,19 cotas mezanino IV a R\$ 1.097.729,971697 cada	-	7.895	-
Representado por: 7,21 cotas sênior VIII a R\$ 1.081.332,982289 cada	-	7.799	-
Representado por: 9,98 cotas sênior V a R\$ 581.633,760735 cada	-	5.803	-
Representado por: 5,00 cotas sênior a R\$ 1.062.442,458701 cada	-	5.312	-
Representado por: 7,00 cotas mezanino I a R\$ 450.979,069465 cada	-	3.157	-
Representado por: 7,00 cotas sênior VI a R\$ 440.662,345006 cada	-	3.084	-
Representado por: 5,47 cotas mezanino II a R\$ 536.703,247956 cada	-	2.938	-
Representado por: 5,48 cotas sênior VII a R\$ 521.242,162921 cada	-	2.856	-
Representado por: 9,98 cotas sênior V a R\$ 1.029.272,031714 cada	-	-	10.269
Representado por: 7,00 cotas sênior VI a R\$ 1.069.209,726856 cada	-	-	7.484
Representado por: 5,48 cotas sênior VII a R\$ 672.904,281692 cada	-	-	3.687
Representado por: 7,00 cotas mezanino I a R\$ 1.082.540,688400 cada	-	-	7.578
Representado por: 5,47 cotas mezanino II a R\$ 682.933,975562 cada	-	-	3.739
Representado por: 3,00 cotas mezanino III a R\$ 1.047.097,363266 cada	-	-	3.141
Representado por: 65,18 cotas subordinadas a R\$ 370.076,92522930 cada	-	-	24.121
Resultado líquido do período/exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido	7.384	1.947	10.317
Cotas emitidas (Nota 9.a)	10.000	-	29.687
Representado por: 2,00 cotas sênior XI	2.000	-	-
Representado por: 7,80 cotas sênior IX	8.000	-	-
Representado por: 7,19 cotas mezanino IV	-	-	7.355
Representado por: 5,00 cotas sênior	-	-	5.000
Representado por: 10.000,00 cotas sênior II	-	-	10.000
Representado por: 7,21 cotas sênior VIII	-	-	7.332
Cotas resgatadas (Nota 9.b)	(10.254)	-	(3.330)
Representado por: 9,98 cotas sênior V	(781)	-	-
Representado por: 5,47 cotas mezanino II	(1.920)	-	-
Representado por: 5,00 cotas sênior	(5.653)	-	-
Representado por: 7,00 cotas mezanino I	(966)	-	-
Representado por: 7,00 cotas sênior VI	(934)	-	-
Representado por: 3,00 cotas mezanino III	-	-	(3.330)
Cotas amortizadas (Nota 9.b)	(25.004)	(7.268)	(23.375)
Cotas mezanino IV	(6.625)	-	-
Cotas sênior II	(987)	-	-
Cotas sênior VIII	(6.467)	-	-
Cotas sênior V	(3.038)	(2.199)	(4.950)
Cotas mezanino I	(958)	(1.387)	(4.773)
Cotas sênior VI	(927)	(1.350)	(4.692)
Cotas subordinadas	(3.366)	(971)	(6.778)
Cotas sênior VII	(2.161)	(670)	(1.077)
Cotas mezanino II	(475)	(691)	(1.105)
Acréscimo/decrécimo decorrente da movimentação de cotas	(25.258)	(7.268)	2.982

Patrimônio líquido no final do exercício/período	<u>50.124</u>	<u>67.997</u>	<u>73.318</u>
Representado por: 65,18 cotas subordinadas a R\$ 360.487,37 cada	23.497	-	-
Representado por: 2,00 cotas sênior XI a R\$ 1.008.158,73 cada	2.016	-	-
Representado por: 7,80 cotas sênior IX a R\$ 1.121.233,90 cada	8.746	-	-
Representado por: 10.000,00 cotas sênior II a R\$ 1.093,93 cada	10.939	-	-
Representado por: 7,21 cotas sênior VIII a R\$ 319.908,92 cada	2.300	-	-
Representado por: 7,19 cotas mezanino IV a R\$ 329.886,61 cada	2.373	-	-
Representado por: 5,48 cotas sênior VII a R\$ 46.290,64 cada	253	-	-
Representado por: 65,18 cotas subordinadas a R\$ 362.628,87 cada	-	23.636	-
Representado por: 10.000,00 cotas sênior II a R\$ 1.052,41 cada	-	10.524	-
Representado por: 7,19 cotas mezanino IV a R\$ 1.143.217,38 cada	-	8.222	-
Representado por: 7,21 cotas sênior VIII a R\$ 1.120.923,23 cada	-	8.084	-
Representado por: 5,00 cotas sênior a R\$ 1.100.697,31 cada	-	5.503	-
Representado por: 9,98 cotas sênior V a R\$ 373.01,15 cada	-	3.728	-
Representado por: 5,47 cotas mezanino II a R\$ 427.210,69 cada	-	2.339	-
Representado por: 5,48 cotas sênior VII a R\$ 413.427,01 cada	-	2.265	-
Representado por: 7,00 cotas mezanino I a R\$ 267.770,49 cada	-	1.874	-
Representado por: 7,00 cotas sênior VI a R\$ 260.083,18 cada	-	1.821	-
Representado por: 65,18 cotas subordinadas a R\$ 372.970,493613 cada	-	-	24.310
Representado por: 10.000,00 cotas sênior II a R\$ 1.016,429372 cada	-	-	10.164
Representado por: 7,19 cotas mezanino IV a R\$ 1.097.729,971697 cada	-	-	7.895
Representado por: 7,21 cotas sênior VIII a R\$ 1.081.332,982289 cada	-	-	7.799
Representado por: 9,98 cotas sênior V a R\$ 581.633,760735 cada	-	-	5.803
Representado por: 5,00 cotas sênior a R\$ 1.062.442,458701 cada	-	-	5.312
Representado por: 7,00 cotas mezanino I a R\$ 450.979,069465 cada	-	-	3.157
Representado por: 7,00 cotas sênior VI a R\$ 440.662,345006 cada	-	-	3.084
Representado por: 5,47 cotas mezanino II a R\$ 536.703,247956 cada	-	-	2.938
Representado por: 5,48 cotas sênior VII a R\$ 521.242,162921 cada	-	-	2.856

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia**CNPJ: 11.823.118/0001-36**

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669186/0001-01

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

	<u>01/04 a</u> <u>31/12/2022</u>	<u>01/01 a</u> <u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Resultado líquido do exercício/período	7.384	1.947	10.317
Ajustes para reconciliar o resultado líquido com o fluxo de caixa			
Rendimento dos direitos creditórios	(11.843)	(5.005)	(2.098)
Ajuste a valor justo de títulos e valores mobiliários	-	(4)	43
Rendimentos com cotas de fundo de investimento	(98)	(67)	(88)
Perda por redução ao valor de realização de direitos creditórios	3.154	2.068	2.212
Taxa de consultoria não liquidada	650	650	650
Auditoria e taxa de custódia não liquidadas	10	13	15
Taxa de administração e gestão não liquidadas	26	36	40
Resultado líquido do exercício/período ajustado	<u>(717)</u>	<u>(362)</u>	<u>11.091</u>
Variação de ativos e passivos			
(Aumento) / Redução direitos creditórios	25.125	2.714	(13.139)
(Aumento) / Redução cotas de fundos de investimento - ICVM 555	2.060	5.810	2.684
Redução títulos públicos	9	8	0
(Aumento) / Redução outros valores a receber	597	(408)	(510)
(Redução) taxa de consultoria	(650)	(650)	(2.487)
(Redução) taxa de administração e gestão	(36)	(40)	(30)
(Redução) auditoria e taxa de custódia	(13)	(15)	(14)
(Redução) / Aumento demais valores a pagar	(1.258)	724	(860)
Caixa líquido aplicado nas/gerado pelas nas atividades operacionais	<u>25.117</u>	<u>7.781</u>	<u>(3.265)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
(+) Cotas emitidas	10.000	-	29.687
(-) Cotas regatadas	(10.254)	-	(3.330)
(-) Cotas amortizadas	(25.004)	(7.268)	(23.375)
Caixa líquido gerado pelas/aplicado nas pelas atividades de financiamento	<u>(25.258)</u>	<u>(7.268)</u>	<u>2.982</u>
Variação de caixa e equivalentes de caixa	<u>(141)</u>	<u>513</u>	<u>(283)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	722	209	492
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício/período	581	722	209

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

1. Contexto operacional

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia (“Fundo”), iniciou suas atividades em 1º de setembro de 2010 e foi constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo indeterminado de duração podendo ser liquidado por deliberação em Assembleia Geral de Cotistas.

O objetivo do Fundo é proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas, observada a política de investimento, de composição e de diversificação da carteira, através da aquisição pelo Fundo: (i) de direitos de crédito, juntamente com todos os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações assegurados aos titulares destes Direitos de Crédito, tudo nos termos do contrato de cessão; e (ii) ativos financeiros.

A estrutura de classes do Fundo está assim apresentada:

Classe de cotas	Remuneração	Data de início	Vencimento esperado
Cotas sênior II	100% CDI + 4,50 % a.a.	16/11/2021	16/11/2023
Cotas sênior VII	100% CDI + 2,75 % a.a.	21/01/2020	21/01/2023
Cotas sênior VIII	100% CDI + 5,00 % a.a.	16/03/2021	16/03/2023
Cotas sênior IX	100% CDI + 3,00 % a.a.	05/04/2022	05/04/2025
Cotas sênior XI	100% CDI + 3,00 % a.a.	13/12/2022	13/12/2024
Cotas mezanino IV	100% CDI + 7,00 % a.a.	30/07/2019	16/03/2023
Cotas subordinadas	-	06/09/2018	Indeterminado

O Fundo destina-se especificamente a receber investimentos de titularidade de investidores qualificados, nos termos da instrução normativa 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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

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”) e as orientações emanadas da 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.

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas no período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, em virtude do evento de transferência de administração ocorrido em 31 de março 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 administração classifica seus títulos e valores mobiliários na categoria: “títulos e valores mobiliários para negociação”.

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

Títulos e valores mobiliários de renda fixa

Os títulos e valores mobiliários privados são ajustados ao valor justo com base na melhor estimativa da Administradora do valor esperado de realização. Os títulos públicos federais são ajustados ao valor justo com base nas cotações divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais (“ANBIMA”). Os lucros e/ou prejuízos apurados nas negociações são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor justo do título no dia anterior e reconhecidos no resultado na rubrica de “Receitas/prejuízos”.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Cotas de fundos de investimento

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

c) Direitos creditórios

Os Direitos de Crédito serão performados, dos segmentos financeiro, comercial, industrial e de prestação de serviços e, serão representados por cédulas de crédito bancário, duplicatas, cheques e contratos mercantis de compra e venda de produtos, mercadorias e/ou serviços, fluxo financeiro decorrente de contribuições de devedores a pessoa jurídica de direito privado, notas fiscais eletrônicas, notas de serviços e todos os demais documentos suficientes à comprovação da existência, validade e cobrança dos Direitos de Crédito, inclusive pela via judicial, em todos os casos, juntamente com todos os seus anexos, direitos, privilégios, prerrogativas e garantias

Os resultados com direitos creditórios estão apresentadas em “Apropriação de rendimentos”.

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

A apropriação dos rendimentos dos direitos creditórios vincendos 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”.

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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

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.

4. Títulos e valores mobiliários

Em 31 de dezembro de 2022

Títulos e valores mobiliários para negociação	Quantidade	Valor contábil	Faixa de vencimento
Títulos públicos de renda fixa			
Notas do Tesouro Nacional – Série B	66	263	Acima de 1 ano
Cotas de fundos	1.671.695	5.715	
Itaú Soberano Referenciado	61.649	3.618	Sem vencimento
Safra Soberano Regime Próprio	255	261	Sem vencimento
Solis Vertente Referenciado DI	1.609.792	2.097	Sem vencimento

Em 31 de dezembro de 2021

Títulos e valores mobiliários para negociação	Quantidade	Valor contábil	Faixa de vencimento
Títulos públicos de renda fixa			
Notas do Tesouro Nacional – Série B	66	275	Acima de 1 ano
Cotas de fundos	2.622.611	13.420	
Itaú Soberano Referenciado	207.426	10.564	Sem vencimento
Safra Soberano Regime Próprio	255	127	Sem vencimento
Solis Vertente Referenciado DI	2.414.930	2.729	Sem vencimento

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

(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 dezembro de 2022

Diretos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa Média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					Acima de 361
						0-30	31 - 60	61 - 90	91 - 180	181 - 360	
Duplicata Mercantil	A vencer	33.595	59,36%	32.578	(119)	21.098	8.944	2.141	395	-	-
Duplicata Mercantil	Vencido	14.827	62,47%	14.827	(12.948)	1.876	124	300	493	2.857	9.178
Cheque	A vencer	773	66,91%	741	(1)	474	189	66	11	-	-
Cheque	Vencido	1.250	68,55%	1.250	(1.105)	131	44	-	45	67	965
Nota de serviço	A vencer	5.035	78,06%	4.875	(33)	3.548	726	120	480	-	-
Nota de serviço	Vencido	739	69,92%	739	(451)	297	1	-	252	21	168
CCB	A vencer	2.445	32,40%	2.268	(1)	309	403	293	1.263	-	-
CCB	Vencido	371	40,31%	371	(9)	371	-	-	-	-	-
Confissão de Dívida	A vencer	1.503	29,02%	1.233	(1.233)	68	53	40	132	263	677
Confissão de Dívida	Vencido	1.329	21,19%	1.329	(1.329)	76	63	119	403	317	350
Contrato	A vencer	15	5,98%	15	-	15	-	-	-	-	-
Contrato	Vencido	174	74,53%	174	(174)	-	-	-	-	79	95
Duplicata de Serviço	A vencer	1.352	99,72%	1.090	(1)	690	400	-	-	-	-
Duplicata de Serviço	Vencido	893	78,74%	893	(865)	28	-	-	-	72	792
		64.300		62.382	(18.267)	28.981	10.946	3.079	3.474	3.676	12.225

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Em 31 de dezembro 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	44.743	48,60	43.526	(103)	27.237	8.920	4.844	2.521	4	-
Duplicata Mercantil	Vencido	13.084	60,09	13.084	(10.274)	2.401	870	258	1.562	459	7.534
Cheques	A vencer	1.060	59,40	1.011	(3)	524	176	33	278	-	-
Cheques	Vencido	1.095	67,64	1.095	(1.083)	12	3	6	50	40	984
Nota de serviço	A vencer	5.744	72,15	5.557	(2)	3.366	1.832	347	12	-	-
Nota de serviço	Vencido	653	64,57	653	(169)	459	48	10	136	-	-
Duplicata de serviço	A vencer	1.275	46,44	1.259	-	867	392	-	-	-	-
Duplicata de serviço	Vencido	898	71,44	898	(881)	9	30	159	177	422	101
Confissão de dívida	A vencer	775	12,38	734	(13)	165	71	80	214	187	17
Confissão de dívida	Vencido	258	30,23	258	(172)	73	42	22	21	80	20
Contrato	A vencer	3.593	66,47	3.238	(1)	840	916	489	904	69	20
Contrato	Vencido	348	29,87	348	(344)	1	20	1	1	39	286
		73.526		71.661	(13.045)	35.954	13.320	6.249	5.876	1.300	8.962

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

ii. Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 31 de dezembro de 2021

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Cédula de Crédito Bancário	A vencer	1.772	35,36	1.689	-	695	405	260	329	-	-
Confissão de dívidas	A vencer	25	13,15	23	-	2	1	1	4	8	7
		<u>1.797</u>		<u>1.712</u>	<u>-</u>	<u>697</u>	<u>406</u>	<u>261</u>	<u>333</u>	<u>8</u>	<u>7</u>

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

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

Em 31 de dezembro de 2022

Descrição	Quantidade	A vencer	Vencidos	Total	% direitos creditórios	Provisão
Cedente 1	42	2.268	371	2.639	4,23%	(9)
Cedente 2	64	1.583	4	1.587	2,54%	-
Cedente 3	109	-	1.466	1.466	2,35%	(1.466)
Cedente 4	381	1.166	-	1.166	1,87%	(9)
Cedente 5	269	992	8	1.000	1,60%	(1)
Demais Cedentes	14.463	36.790	17.734	54.524	87,40%	(16.783)
Total	15.328	42.799	19.583	62.382	100,00%	(18.267)

Em 31 de dezembro de 2021

Descrição	Quantidade	A vencer	Vencidos	Total	% direitos creditórios	Provisão
Cedente 1	94	2.084	453	2.537	3,46	(17)
Cedente 2	213	1.963	-	1.963	2,67	-
Cedente 3	36	1.689	-	1.689	2,3	-
Cedente 4	109	-	1.465	1.465	2,0	(1.465)
Cedente 5	16	964	357	1.321	1,8	(111)
Demais cedentes	18.715	50.337	14.061	64.398	87,77	(11.452)
Total	19.183	57.037	16.336	73.373	100,00	(13.045)

b) Critérios de elegibilidade

Todo e qualquer direito de crédito a ser adquirido pelo Fundo deverá atender, cumulativamente, na data da respectiva cessão, aos seguintes critérios de elegibilidade:

- i) O prazo de vencimento dos direitos de crédito adquiridos pelo Fundo deverá ser de no máximo 280 dias contados da sua aquisição;
- ii) O prazo médio de vencimento da carteira dos direitos de crédito do Fundo deverá ser de até 65 dias contados na ocorrência de cessão;
- iii) Não estejam vencidos e pendentes de pagamento quando da sua cessão;
- iv) O Fundo poderá adquirir direitos de crédito de cedente cujos devedores estejam inadimplentes com o Fundo, desde que a totalidade dos direitos de crédito do respectivo cedente inadimplente por período superior a 40 dias represente, no máximo, 4% do patrimônio líquido do Fundo;
- v) Cujos devedores sejam pessoas físicas ou jurídicas inscritas, respectivamente, no cadastro de pessoas físicas ou no cadastro nacional de pessoas jurídicas; e

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

- vi) Sejam adquiridos pelo Fundo a uma taxa de cessão individual mínima equivalente a 160% da Taxa DI apurada e divulgada no dia útil imediatamente anterior à data de aquisição e pagamento.

c) Resultado nas negociações com direitos creditórios

<u>Período/Exercício</u>	<u>R\$</u>
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	1.509
Período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022	(8)
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	1.521

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

- (i) Os direitos creditórios adquiridos pelo Fundo e que possuem a coobrigação dos cedentes podem ser recomprados por critérios estabelecidos pela consultoria. No período o montante recomprado foi de:

<u>Período/Exercício</u>	<u>Montante recomprado</u>	<u>Valor dos títulos</u>	<u>Resultado</u>
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	61.234	61.176	58
Período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022	22.544	22.538	(6)
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	58.549	58.209	(340)

- (ii) Os juros pagos pelos sacados pela prorrogação do prazo de vencimento dos direitos creditórios totalizaram:

<u>Período/Exercício</u>	<u>R\$</u>
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	1.952
Período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022	641
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	2.998

- (iii) Os abatimentos/descontos concedidos aos sacados pela antecipação do pagamento dos direitos creditórios totalizaram:

<u>Período/Exercício</u>	<u>R\$</u>
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	501
Período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022	644
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	1.115

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

d) Provisão para perdas por redução no valor recuperável

Em 31 de dezembro de 2022

	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios							
Direitos creditórios a vencer	42.799	26.203	10.714	2.660	2.282	263	677
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(1.388)	(196)	(76)	(42)	(133)	(263)	(677)
Direitos creditórios vencidos	19.583	2.778	232	419	1.192	3.413	11.549
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(16.880)	(148)	(159)	(419)	(1.192)	(3.413)	(11.549)
Total	44.115	28.637	10.710	2.618	2.150	-	-

Em 31 de dezembro de 2021

	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios							
Direitos creditórios a vencer	57.037	33.696	12.713	6.054	4.262	268	44
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(122)	(97)	(13)	(6)	(3)	(3)	-
Direitos creditórios vencidos	16.336	2.955	1.013	456	1.947	1.040	8.925
Provisão para perdas por redução no valor recuperável	(12.923)	(89)	(466)	(456)	(1.947)	(1.041)	(8.924)
Total	60.328	36.465	13.247	6.048	4.259	264	45

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

	01/04 a 31/12/2022	01/01 a 31/03/2022	31/12/2021
Saldo anterior	(15.113)	(13.045)	(10.833)
Movimentação líquida do exercício/período	(3.154)	(2.068)	(2.212)
Saldo final	(18.267)	(15.113)	(13.045)

e) Recebíveis a liquidar

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

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

f) Valores a identificar

O saldo de valores a identificar refere-se ao envio de recursos ao Fundo, identificados após a data base das demonstrações contábeis.

6. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não pode utilizar estratégias com derivativos como parte de sua política de investimentos.

7. Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

a) Tipos de risco

Risco de mercado

O desempenho dos Ativos Financeiros que compõem a carteira do Fundo está diretamente ligado a alterações nas perspectivas macroeconômicas de mercado, o que pode causar oscilações em seus preços. Tais oscilações também poderão ocorrer em função de alterações nas expectativas do mercado, acarretando mudanças nos padrões de comportamento de preços dos ativos. As referidas oscilações podem afetar negativamente o desempenho do Fundo e, conseqüentemente, a rentabilidade das cotas.

Risco de crédito

O risco de crédito decorre da capacidade dos devedores e/ou emissores dos ativos integrantes da carteira do Fundo e/ou das contrapartes do Fundo em operações com tais ativos em honrarem seus compromissos, conforme contratados. Alterações no cenário macroeconômico que possam comprometer a capacidade de pagamento de tais devedores ou emissores, bem como alterações nas suas condições financeiras e/ou na percepção do mercado acerca de tais devedores e/ou emissores ou da qualidade dos créditos, podem trazer impactos significativos aos preços e liquidez dos ativos desses devedores e/ou emissores, provocando perdas para o Fundo e para os cotistas. Adicionalmente, a falta de capacidade e/ou disposição de pagamento de qualquer dos devedores e/ou emissores dos ativos ou das contrapartes nas operações integrantes da carteira do Fundo acarretará perdas para o Fundo, podendo este, inclusive, incorrer em custos com o fim de recuperar os seus créditos.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Risco de liquidez

Consiste no risco de o Fundo e/ou o(s) fundo(s) investido(s) não honrarem suas obrigações ou os pagamentos de resgates nos prazos previstos no seu Regulamento. Esse risco é associado ao grau de liquidez dos ativos componentes da carteira do Fundo e/ou do(s) fundo(s) investido(s) e aos prazos previstos para conversão em quantidade de cotas, amortizações e pagamento dos resgates solicitados.

Os fundos de investimento em direitos creditórios apresentam peculiaridades com relação aos investimentos realizados pela maioria dos fundos de investimento brasileiros, não existindo mercado secundário líquido para negociação destes direitos creditórios. Caso o Fundo precise vender seus direitos creditórios a terceiros, ou caso o cotista receba estes direitos creditórios como pagamento de resgate ou amortização de suas cotas, (i) poderá não haver mercado comprador para os mesmos, ou preço de alienação poderá causar perda de patrimônio para o Fundo, ou (ii) os cotistas poderão ter dificuldade para cobrar os valores devidos pelos devedores dos direitos creditórios em caso de inadimplemento, isto é, não há qualquer garantia ou certeza de que será possível ao Fundo liquidar posições ou negociar os direitos creditórios de sua carteira pelo preço e nos momentos desejados.

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 aos 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.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

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

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

8. Evolução do valor da cota e rentabilidade

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

	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 4,75 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe sênior			
Período de 01 de abril a 01 de junho de 2022 (***)	2,98	2,98	5.444
Período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,61	3,61	5.406
Período de 01 de junho (**) a 31 de dezembro de 2021	6,24	6,24	5.141
	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 4,50 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe sênior II			
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	3,95	3,95	11.148
Período de 01 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,55	3,55	10.340
Período de 16 de novembro (**) a 31 de dezembro de 2021	1,64	1,64	10.080
	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 1,50 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe sênior V			
Período de 01 de abril a 05 de agosto de 2022 (***)	5,30	5,30	1.939
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	2,82	2,82	4.537
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	4,71	4,71	8.898

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

	Rentabilidade (%)	Benchmark 135% do CDI (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe sênior VI			
Período de 01 de abril a 01 de junho de 2022 (***)	3,00	3,00	1.535
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,29	3,29	2.654
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	3,90	3,90	5.625
	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 2,75 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe sênior VII			
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	8,00	8,00	1.327
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,13	3,13	2.595
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	6,68	6,68	3.581
	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 5,00 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe sênior VIII			
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	9,99	9,99	5.295
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,67	3,67	7.939
Período de 16 de março (***) a 31 de dezembro de 2021	8,13	8,13	5.598
	Rentabilidade (%)	Benchmark 160% do CDI (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe mezanino I			
Período de 01 de abril a 01 de junho de 2022 (***)	3,56	3,56	1.584
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,91	3,91	2.723
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	4,64	4,64	5.714
	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 4,25 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe mezanino II			
Período de 01 de abril a 01 de junho de 2022 (***)	2,92	2,92	1.114
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	3,50	3,50	2.676
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	8,15	8,15	3.657
	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 4,00 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe mezanino III			
Período de 01 de janeiro a 18 de outubro de 2021 (***)	6,01	6,01	3.225

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

	Rentabilidade (%)	Benchmark 100% do CDI + 7,00 a.a. (%) (*)	Patrimônio líquido médio
Classe mezanino IV			
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	6,23	6,23	5.146
Período de 1 de janeiro de 2022 a 31 de março de 2022	4,16	4,16	8.055
Período de 16 de março (**) a 31 de dezembro de 2021	9,77	9,77	5.446
Classe sênior IX			
Período de 05 de abril de 2022 a 31 de dezembro de 2022(**)	12,12	12,12	6.499
Classe sênior XI			
Período de 13 de dezembro a 31 de dezembro de 2022 (**)	0,82	0,82	2.008
Classe subordinada júnior			
	Rentabilidade (%)	Patrimônio líquido médio	
	(*)		
Período de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022	14,50	22.713	
Período de 01 de janeiro a 31 de março de 2022	1,18	22.207	
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021	28,88	26.215	

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

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

(**) Início da classe de cotas

(***) Encerramento da classe de cotas

9. Emissões, amortizações e resgates de cotas

a) Emissões e integralizações de cotas

Na emissão de cotas do Fundo é utilizado o valor da cota em vigor na data em que os recursos sejam colocados pelos investidores à disposição do Fundo.

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Cotas emitidas	01.04 a 31.12.2022		31/12/2021	
	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Cotas sênior IX	2,0	8.000	-	-
Cotas sênior XI	7,8	2.000	-	-
Cotas mezanino IV	-	-	7,19	7.355
Cotas sênior	-	-	5,00	5.000
Cotas sênior II	-	-	10.000,00	10.000
Cotas sênior VIII	-	-	7,21	7.332
Total	9,80	10.000	10.019,40	29.687

b) Amortizações e resgates de cotas

As cotas seniores serão resgatadas integralmente nas respectivas datas de resgate e amortizadas de acordo com as condições estabelecidas nos respectivos suplementos.

O resgate de cotas subordinadas somente ocorrerá no término do prazo de duração do Fundo ou no caso de liquidação antecipada.

No exercício/período os valores das amortizações foram de:

Amortização	01.04 a 31.12.2022	01.01 a	31/12/2021
		31.03.2022	
Classe	R\$	R\$	R\$
Cotas mezanino IV	(6.625)	-	-
Cotas sênior II	(987)	-	-
Cotas sênior VIII	(6.467)	-	-
Cotas sênior V	(3.038)	(2.199)	(4.950)
Cotas mezanino I	(958)	(1.387)	(4.773)
Cotas sênior VI	(927)	(1.350)	(4.692)
Cotas subordinadas	(3.366)	(971)	(6.778)
Cotas sênior VII	(2.161)	(670)	(1.077)
Cotas mezanino II	(475)	(691)	(1.105)
Total	(25.004)	(7.268)	(23.375)

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Cotas Resgatadas	01.04 a 31.12.2022		31/12/2021	
	Qtde	R\$	Qtde	R\$
Cotas sênior V	9,98	(781)	-	-
Cotas mezanino II	5,47	(1.920)	-	-
Cotas sênior	5	(5.653)	-	-
Cotas mezanino I	7	(966)	-	-
Cotas sênior VI	7	(934)	-	-
Cotas mezanino III	-	-	3	(3.330)
Total	34,45	(10.254)	3,00	(3.330)

10. Negociação das cotas

As cotas poderão ser depositadas para distribuição primária no Módulo de Distribuição de Ativos ("MDA") e, para negociação no mercado secundário no Módulo Fundos 21, ambos administrados e operacionalizados pela B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

11. Prestadores de serviços ao Fundo

A partir de 01 de abril de 2022

Administração:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda Prévia Serviços Assessoria e Análise de Crédito Ltda.
Consultorias especializadas e Agente de cobrança:	Prévia Factoring Fomento Mercantil Ltda. Avodá Intermediações e Serviços Ltda. ME. Cafi Serviços Administrativos 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

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Até 31 de março de 2022

Administração:	BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. Prévia Serviços Assessoria e Análise de Crédito Ltda.
Consultorias especializadas e Agente de cobrança:	Prévia Factoring Fomento Mercantil Ltda. Avodá Intermediações e Serviços Ltda. ME. Cafi Serviços Administrativos 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 - Bolsa, Brasil, 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.

13. Encargos do Fundo

Taxa de administração

Pela administração, escrituração, controladoria e gestão do Fundo, a administradora receberá taxa de administração mensal composta pela soma dos seguintes valores:

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

- i. 0,357% calculada sobre o patrimônio líquido do Fundo, com mínimo mensal de R\$ 13 durante os meses de julho, agosto, setembro e outubro de 2020, inclusive, passando a 0,42%, com mínimo mensal de R\$ 16, a partir do mês de novembro de 2020, inclusive;
- ii. 0,119% calculada sobre o patrimônio líquido do Fundo, com mínimo mensal de R\$ 4 durante os meses de agosto e setembro de 2020, inclusive, passando a 0,17%, com mínimo mensal de R\$ 5, a partir do mês de outubro de 2020, inclusive, a título de taxa de gestão; e
- iii. A remuneração das empresas de consultoria especializada será o equivalente a 2% dos direitos creditórios adquiridos pelo Fundo no mês ou a remuneração máxima mensal de R\$ 1.300, dos dois o maior.

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

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

Taxa	01/04 a 31/12/2022	01/01 a 31/03/2022	31/12/2021
Administração	(176)	(74)	(290)
Gestão	(71)	(30)	(118)
Consultoria	(6.191)	(1.126)	(6.900)
Total	(6.438)	(1.230)	(7.308)

14. Demandas judiciais

O Fundo figura como pólo passivo de demandas judiciais/extrajudiciais, segundo seus assessores jurídicos as demandas com expectativa de perda classificadas como prováveis são estimadas em R\$ 90, e possíveis são estimadas em R\$ 210 (2021 - R\$ 85)

15. Classificação de risco

Classe de cotas	Agência	Rating		Data
		Longo prazo	Curto Prazo	
Cotas subordinadas	Liberum Ratings	B(fe)	-	27/11/2022
Cotas sênior VIII	Liberum Ratings	A+(fe)	CP2(fe)	27/11/2022
Cotas mezanino IV	Liberum Ratings	BBB+(fe)	CP3(fe)	27/11/2022

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

Determinadas séries de cotas, quando destinadas a um único cotista ou a um grupo de cotistas vinculados por interesse único e indissociável, são dispensadas da classificação de risco por agência de classificação de risco.

16. Legislação Tributária

a) Imposto de renda

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

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

b) Imposto sobre operações financeiras

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

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

17. Transações com partes relacionadas

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

Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Prévia

CNPJ: 11.823.118/0001-36

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 39.669.186/0001-01

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Períodos de 01 de abril a 31 de dezembro de 2022, 01 de janeiro a 31 de março de 2022 (data da transferência de administração) e exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

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

18. Alterações Estatutárias

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 30 de maio de 2022 aprovou a liquidação antecipada da classe de cotas sênior VI, classe de cotas mezanino I e classe de cotas mezanino II.

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 28 de março de 2022 deliberou sobre os seguintes assuntos:

- ✓ Transferência da administração do Fundo para a Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.;
- ✓ A realização da auditoria das demonstrações contábeis na data da transferência; e
- ✓ Alteração e consolidação do Regulamento.

19. Outras informações

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.

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

Edilberto Pereira
Diretor

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