



**EDITAL DE CONVOCAÇÃO DA  
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS  
CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO  
CNPJ/MF 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/MF sob nº 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 19 de dezembro de 2023, às 11h, e, em segunda convocação às 11h30, na mesma data, para deliberar sobre as seguintes matérias da Ordem do Dia:

Aprovar em sede de assembleia geral ordinária, (1) as demonstrações financeiras do Fundo, relativas ao exercício social encerrado em 31 de agosto de 2023, devidamente auditadas; (2) 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 o seguinte endereço eletrônico: [juridico@hemeradtvm.com.br](mailto: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/86730239412?pwd=VmYvY3E5d083aC9xTXJBWGhmb3NkUT09>  
ID da reunião: 867 3023 9412  
Senha de acesso: 985952

Somente podem votar na Assembleia Geral os cotistas que: (i) não estejam inadimplentes; (ii) não se encontrem em situação de conflito de interesse; e (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 o e-mail: [juridico@hemeradtvm.com.br](mailto: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, fincamos à disposição para eventuais esclarecimentos que se façam necessários.

Atenciosamente,

Curitiba, 08 de dezembro 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 DEL MONTE NÃO PADRONIZADO  
CNPJ/MF 14.605.855/0001-50**

**MODELO DE MANIFESTAÇÃO DE VOTO**

À

**HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA**

Administradora do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO - CNPJ/MF 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 08 de dezembro de 2023, enviado a todos os cotistas do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS DEL MONTE NÃO PADRONIZADO (“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 **19 de dezembro 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 Aprovar em sede de assembleia geral ordinária, as demonstrações financeiras do Fundo, relativas ao exercício social encerrado em 31 de agosto de 2023, devidamente auditadas.
---

<input type="checkbox"/> Aprovo <input type="checkbox"/> Não Aprovo <input type="checkbox"/> Abstenho-me
--

2. Autorizar a Administradora 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
--



# HEMERA

## 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		



H E M E R A

ANEXO I

NOME DO FUNDO	CNPJ/MF

# Demonstrações Financeiras

**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



## Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes</b>	<b>3</b>
<b>Demonstração da posição financeira</b>	<b>11</b>
<b>Demonstração do resultado do exercício</b>	<b>12</b>
<b>Demonstração das mutações no patrimônio líquido</b>	<b>13</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto</b>	<b>14</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>15</b>



# Relatório Dos Auditores Independentes Sobre As Demonstrações Financeiras

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 financeiras do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado ("Fundo"), que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de agosto de 2023 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo na mesma data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Del Monte Não Padronizado em 31 de agosto de 2023 e o desempenho de suas operações para o exercício findo na mesma data, 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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação ao Fundo, 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 (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

A determinação dos Principais Assuntos de Auditoria compreendeu a análise das áreas avaliadas como de maior risco de distorção relevante e riscos significativos, julgamentos significativos de nossa parte sobre áreas que envolveram estimativas por parte da administração e os efeitos sobre a auditoria de fatos e transações significativos ocorridos durante o período. Como resultado de nossos trabalhos, determinamos como principais assuntos a serem tratados no presente trabalho:



## **DIREITOS CREDITÓRIOS**

Consideramos a avaliação dos direitos creditórios como um assunto relevante em nossa auditoria devido ao fato de que o Fundo possui um saldo de R\$ 146.555 mil que representa 87,42% do patrimônio líquido composto por esses ativos. Consequentemente, o resultado apresentado é proveniente dos rendimentos desses direitos creditórios, os quais impactam de forma significativa o patrimônio líquido do Fundo. Dessa forma, em função da representatividade do saldo dos direitos creditórios a receber bem como da complexidade e da abrangência do ambiente geral de controles internos, julgamos os direitos creditórios como uma área de foco em nossas abordagens de auditoria.

### **COMO CONDUZIMOS O PAA EM NOSSA AUDITORIA**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros aspectos julgados necessários conforme as circunstâncias: (i) a avaliação dos controles relacionados a aquisição, baixa, liquidação, recompra e rendimentos dos direitos creditórios; (ii) cumprimento dos critérios de elegibilidade dos direitos creditórios adquiridos, conforme definidos no regulamento do Fundo; (iii) testes de conciliações contábeis dos principais saldos, avaliando a documentação suporte no sentido de avaliar a integridade dos registros efetuados; (iv) verificação do recebimento financeiro em período subsequente de uma amostra de direitos creditórios a receber; (v) leitura e avaliação das constatações existentes nos relatórios de lastro dos direitos creditórios; (vi) verificação da existência, em base de amostras, dos direitos creditórios (lastro) e (vii) análise da adequação das divulgações das informações nas notas explicativas.

Nossos procedimentos foram elaborados com o objetivo de mitigar os principais riscos, relacionados aos direitos creditórios a receber, que o fundo está exposto.



## **RESULTADO DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA EXECUTADOS**

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos que os critérios de elegibilidade estão sendo atendidos em sua maioria, e que o resultado dos demais testes e verificações mencionadas acima foram considerados apropriados para suportar os julgamentos, estimativas e informações incluídas nas demonstrações financeiras como um todo.

## **PROVISÃO PARA PERDAS POR REDUÇÃO NO VALOR DE RECUPERAÇÃO**

Consideramos a provisão para perdas por redução no valor de recuperação como um assunto relevante devido ao fato de o processo de reconhecimento e mensuração das provisões para perdas por redução no valor de recuperação dos direitos creditórios envolver premissas baseadas em julgamentos por parte da administração. A aplicação de diferentes técnicas para fins de determinação das estimativas poderia resultar em um valor significativamente diferente das provisões.

Dessa forma, os tratamentos contábeis dados a este ativo foram considerados tema de maior foco em nossa auditoria.

## **COMO CONDUZIMOS O PAA EM NOSSA AUDITORIA**

Analisamos os controles que suportam os saldos contábeis, bem como a movimentação ocorrida no período, além de verificar a evolução dos saldos em comparação a outros indicadores diretamente ligados à evolução dos saldos das provisões, tal qual as receitas e despesas com perdas relacionadas aos direitos creditórios.

Verificamos as políticas, premissas e procedimentos adotados pela administração para mitigar os riscos operacionais e riscos de crédito associados ao processo de constituição das provisões bem como a sua efetividade através de procedimentos de checagem de operações realizadas. Aplicamos procedimentos substantivos objetivando evidenciar a documentação que suporta os registros contábeis decorrentes dos fatos ocorridos.



## **RESULTADO DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA EXECUTADOS**

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados sobre a provisão para perdas por redução no valor de recuperação, e nas evidências de auditoria obtidas que suportam os nossos testes, consideramos aceitáveis as estimativas preparadas pela administração do Fundo, assim como as respectivas divulgações são apropriadas no contexto das demonstrações financeiras tomadas como um todo.

## **Outros Assuntos**

### **AUDITORIA DE VALORES CORRESPONDENTES AO PERÍODO ANTERIOR**

As demonstrações financeiras do período de 13 de abril de 2022 (transferência de administração) a 31 de agosto de 2022 foram auditadas por outros auditores independentes, cujo relatório de auditoria foi emitido em 20 de janeiro de 2023, sem modificação de opinião.

### **AUDITORIA DE VALORES CORRESPONDENTES AO PERÍODO ANTERIOR**

As demonstrações financeiras do período de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração) foram auditadas por outros auditores independentes, cujo relatório de auditoria foi emitido em 21 de dezembro de 2022, sem modificação de opinião.

## **Responsabilidades Da Administradora Do Fundo Pelas Demonstrações Financeiras**

A Administradora do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no



Brasil aplicáveis aos fundos de investimentos em direitos creditórios e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a 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 financeiras, a não ser que a Administradora do Fundo pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

O responsável pela governança do Fundo é a sua Administradora, com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades Do Auditor Pela Auditoria Das Demonstrações Financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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



Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência 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 Administradora 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 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 financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Fundo a não mais se manter em continuidade operacional.

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



Comunicamo-nos com 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 financeiras 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.

Blumenau - SC, 28 de novembro de 2023.



**NEXT AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

CRC-SC 8.765/O-4

Ricardo Artur Spezia – Sócio

Contador CRC-SC 028.595/O-2

# 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)

## Demonstração da Posição Financeira em 31 de agosto de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	31/08/2023	% sobre o patrimônio líquido	31/08/2022	% sobre o patrimônio líquido
<b>Ativo</b>				
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>1.381</b>	<b>0,82</b>	<b>1.349</b>	<b>1,02</b>
Disponibilidades	1.381	0,82	1.349	1,02
<b>Títulos e valores mobiliários (nota 4)</b>	<b>11.755</b>	<b>7,01</b>	<b>14.425</b>	<b>10,94</b>
Títulos públicos federais	436	0,26	399	0,30
Fundos de investimento - Instrução CVM 555	11.319	6,75	14.026	10,64
<b>Direitos creditórios (nota 5)</b>	<b>146.555</b>	<b>87,42</b>	<b>106.197</b>	<b>80,56</b>
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios	161.664	96,43	117.927	89,46
(-) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação	(32.705)	(19,51)	(29.107)	(22,08)
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios	32.348	19,30	27.370	20,76
(-) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação	(14.752)	(8,80)	(9.993)	(7,58)
<b>Imóveis em dação de pagamento (nota 5g)</b>	<b>10.003</b>	<b>5,97</b>	<b>10.307</b>	<b>7,82</b>
<b>Outros créditos</b>	<b>1.509</b>	<b>0,90</b>	<b>5.291</b>	<b>4,02</b>
Recebíveis a liquidar (nota 5.h)	1.469	0,88	5.253	3,99
Outros valores a receber	40	0,02	38	0,03
<b>Total do ativo</b>	<b>171.203</b>	<b>102,12</b>	<b>137.569</b>	<b>104,36</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Valores a pagar</b>	<b>3.556</b>	<b>2,12</b>	<b>5.753</b>	<b>4,36</b>
Valores a identificar (nota 5.i)	3.120	1,86	5.333	4,04
Taxa de consultoria	350	0,21	350	0,27
Taxa de administração e gestão (nota 13)	72	0,04	57	0,04
Auditoria e custódia	13	0,01	12	0,01
Outros valores a pagar	1	-	1	-
<b>Total do passivo</b>	<b>3.556</b>	<b>2,12</b>	<b>5.753</b>	<b>4,36</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>167.647</b>	<b>100,00</b>	<b>131.816</b>	<b>100,00</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>171.203</b>	<b>102,12</b>	<b>137.569</b>	<b>104,36</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



# 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)

## Demonstração do Resultado do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em 31/08/2023	Período de 13/04/2022 a 31/08/2022	Período de 01/09/2021 a 12/04/2022
<b>Composição do resultado do exercício/período</b>			
<b>Direitos creditórios</b>	<b>27.555</b>	<b>(33)</b>	<b>9.232</b>
Rendimentos de direitos creditórios	35.194	9.946	10.914
Resultado nas negociações (nota 5e)	718	1.204	666
Provisão para perdas por redução no valor de recuperação (nota 5g)	(8.357)	(11.183)	(2.348)
<b>Títulos e valores mobiliários</b>	<b>736</b>	<b>233</b>	<b>173</b>
<b>Títulos públicos</b>	<b>61</b>	<b>3</b>	<b>(6)</b>
Apropriação de rendimentos	61	3	(6)
<b>Cotas de fundos de investimento</b>	<b>675</b>	<b>230</b>	<b>179</b>
Resultado de aplicações em cotas de fundos de investimento	675	230	179
<b>Imóveis</b>	<b>350</b>	<b>4.791</b>	<b>-</b>
Ajuste a valor justo (nota 5h)	260	4.791	-
Resultado com venda de imóveis	90	-	-
<b>Despesas</b>	<b>(10.053)</b>	<b>(2.493)</b>	<b>(4.489)</b>
Taxa de consultoria	(6.913)	(1.975)	(3.667)
Tarifas bancárias e despesas cartorárias	(1.054)	(96)	(120)
Taxa de administração e gestão (nota 13)	(702)	(226)	(256)
Despesas jurídicas/advocatícias	(244)	(58)	(231)
Despesas com condomínio	(241)	(45)	(62)
Auditoria e custódia	(132)	(47)	(78)
Taxa de fiscalização CVM	(34)	(22)	(16)
Despesas de rating e certificação digital	(32)	(17)	(27)
Outras despesas	(701)	(7)	(32)
<b>Resultado do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido</b>	<b>18.588</b>	<b>2.495</b>	<b>4.915</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# 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)

## Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

	Exercício findo em 31/08/2023	Período de 13/04/2022 a 31/08/2022	Período de 01/09/2021 a 12/04/2022
<b>Patrimônio líquido no início do exercício/período</b>	<b>131.816</b>	<b>113.925</b>	<b>80.587</b>
Total cotas subordinadas	65.348	60.235	57.597
Total cotas mezanino	10.989	1.701	2.956
Total cotas sênior	55.479	51.989	20.034
<b>Resultado do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido</b>	<b>18.588</b>	<b>2.495</b>	<b>4.915</b>
<b>Cotas emitidas</b>	<b>17.950</b>	<b>16.500</b>	<b>30.000</b>
Cotas subordinadas	-	6.500	-
Cotas mezanino II	-	10.000	-
Cotas mezanino III	2.000	-	-
Cotas mezanino IV	1.300	-	-
Cotas mezanino V	4.500	-	-
Cotas mezanino VI	1.700	-	-
Cotas mezanino VII	4.150	-	-
Cotas mezanino VIII	2.800	-	-
Cotas seniores IX	-	-	30.000
Cotas seniores X	1.500	-	-
<b>Cotas resgatadas</b>	<b>(239)</b>	<b>-</b>	<b>(148)</b>
Cotas mezanino I	(239)	-	-
Cotas seniores V	-	-	(148)
<b>Cotas amortizadas</b>	<b>(468)</b>	<b>(1.104)</b>	<b>(1.429)</b>
Cotas mezanino I	(468)	(1.104)	(1.429)
<b>Acréscimo decorrente da movimentação de cotas</b>	<b>17.243</b>	<b>15.396</b>	<b>28.423</b>
<b>Patrimônio líquido no final do exercício/período</b>	<b>167.647</b>	<b>131.816</b>	<b>113.925</b>
Total cotas subordinadas	70.073	65.348	60.235
Total cotas mezanino	30.150	10.989	1.701
Total cotas sênior	67.424	55.479	51.989

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# 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)

## Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais)

	Exercício findo em 31/08/2023	Período de 13/04/2022 a 31/08/2022	Período de 01/09/2021 a 12/04/2022
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>			
<b>Resultado líquido do exercício/período</b>	<b>18.588</b>	<b>2.495</b>	<b>4.915</b>
<b>Ajustes para reconciliar o resultado líquido com o fluxo de caixa</b>			
(-) Rendimento dos direitos creditórios	(7.969)	(3.325)	(3.395)
(+) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação	8.357	11.183	2.348
(-/+ ) Ajuste ao valor justo de títulos públicos	(61)	(10)	3
(-) Rendimentos de cotas de fundos de investimento	(675)	(7)	(106)
(+) Ajuste ao valor justo de imóveis	(260)	(4.791)	-
(+) Taxa de auditoria e custódia não liquidada	13	12	8
(+) Taxa de administração e gestão não liquidada	72	57	17
(+) Taxa de consultoria não liquidada	350	350	147
(+) Outros valores a pagar não liquidados	1	-	-
<b>(=) Resultado ajustado</b>	<b>18.416</b>	<b>5.964</b>	<b>3.937</b>
Redução/(aumento) de títulos públicos	24	19	(153)
Redução/(aumento) em cotas de fundos de investimento	3.382	(7.937)	(5.976)
(Aumento) em direitos creditórios	(40.746)	(13.126)	(18.018)
Redução em imóveis	564	-	-
Redução/(aumento) de outros valores a receber	3.782	(6.071)	(6.180)
(Aumento) de consultoria	(350)	(147)	(350)
(Aumento) de administração e gestão	(57)	(18)	(34)
(Aumento) de auditoria e custódia	(12)	(8)	(18)
(Redução)/aumento em outros valores a pagar	(2.214)	4.425	132
<b>(=) Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<b>(17.211)</b>	<b>(16.899)</b>	<b>(26.660)</b>
Cotas emitidas	17.950	16.500	30.000
Cotas resgatadas	(239)	-	(148)
Cotas amortizadas	(468)	(1.104)	(1.429)
<b>(=) Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<b>17.243</b>	<b>15.396</b>	<b>28.423</b>
<b>Varição líquida no caixa e equivalente de caixa</b>	<b>32</b>	<b>(1.503)</b>	<b>1.763</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	1.349	2.852	1.089
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício/período	1.381	1.349	2.852
<b>Varição líquida no caixa e equivalente de caixa</b>	<b>32</b>	<b>(1.503)</b>	<b>1.763</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em 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, 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:

<b>Classe de cotas</b>	<b>Benchmark</b>
Cotas subordinadas mezanino II	100%CDI + 4% a.a.
Cotas subordinadas mezanino III	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas subordinadas mezanino IV	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas subordinadas mezanino V	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas subordinadas mezanino VI	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas subordinadas mezanino VII	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas subordinadas mezanino VIII	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas sênior	100%CDI + 3,5% a.a.
Cotas sênior VIII	100%CDI + 3,8% a.a.
Cotas sênior IX	100%CDI + 4,9% a.a.
Cotas sênior X	100%CDI + 3,5% 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.

# **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

### **2. Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras**

As demonstrações financeiras 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 financeiras 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.

#### **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, e alterações posteriores, que entrou em vigor em 02 de outubro 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 02 de abril de 2024.

### **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

## **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

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 investimento - Resultado de aplicações em cotas de fundos de investimento".

#### **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

## **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

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 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 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.

## **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

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.

Adicionalmente a coobrigação dos cedentes para os títulos sem aquisição substancial de riscos e benefícios não garante a recompra dos direitos



## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

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 2023

	Quantidade	Valor de curva	Mercado/realização	Faixa de vencimento
<b>Títulos públicos de renda fixa</b>				
Notas do Tesouro Nacional - NTN	100	472	436	15/08/2050
<b>Cotas de fundos de investimento</b>				
Solis Vertente FI RF	8.191.984	11.319	11.319	Sem vencimento
<b>Total</b>		<b>11.791</b>	<b>11.755</b>	

##### Em 31 de agosto de 2022

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

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

#### 5. Direitos creditórios

##### a) Operação sem aquisição substancial dos riscos e benefícios

Em 31 de agosto de 2023:

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					Acima de 360
						0 a 30	30 a 60	60 a 90	90 a 180	180 a 360	
Duplicata Mercantil	A vencer	48.309	30,23%	46.743	(114)	23.924	12.801	4.344	4.331	1.343	-
Duplicata Mercantil	Vencido	16.786	40,79%	16.786	(14.806)	1.771	783	249	1.076	2.096	10.811
Nota de serviço	A vencer	1.514	46,62%	1.454	(7)	816	373	80	164	21	-
Nota de serviço	Vencido	1.515	53,52%	1.515	(1.358)	148	24	16	37	1.014	276
Confissão de Dívida	A vencer	6.119	23,45%	4.376	(4.211)	339	106	163	501	756	2.511
Confissão de Dívida	Vencido	3.661	27,21%	3.661	(3.661)	220	201	203	653	1.156	1.228
Cheque	A vencer	8.930	39,67%	8.569	(15)	4.776	1.769	831	1.004	189	-
Cheque	Vencido	5.649	47,76%	5.648	(5.537)	136	10	30	124	1.143	4.205
Contrato	A vencer	59.127	31,58%	55.100	(178)	11.730	8.952	8.180	19.902	6.003	333
Contrato	Vencido	5.294	33,33%	5.296	(2.818)	2.256	536	767	612	798	327
Contrato a performar	A vencer	180	47,45%	164	-	-	-	164	-	-	-
Contrato a performar	Vencido	23	48,78%	23	-	23	-	-	-	-	-
Cédula de crédito bancário	A vencer	15.843	22,57%	12.329	-	473	465	458	1.375	2.727	6.831
<b>Total</b>		<b>172.950</b>		<b>161.664</b>	<b>(32.705)</b>	<b>46.612</b>	<b>26.020</b>	<b>15.485</b>	<b>29.779</b>	<b>17.246</b>	<b>26.522</b>

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

#### Em 31 de agosto de 2022

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					Acima de 360
						0 a 30	30 a 60	60 a 90	90 a 180	180 a 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	45,20%	9.636	(5.677)	3.896	420	365	682	31	4.242
Nota de serviço	A vencer	6.719	46,90%	6.494	(79)	3.896	1.074	195	1.249	80	-
Nota de serviço	Vencido	3.713	40,70%	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	27,83%	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	40,22%	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)	273	8	46	89	-	473
<b>Total</b>		<b>122.626</b>		<b>117.927</b>	<b>(29.107)</b>	<b>49.089</b>	<b>22.380</b>	<b>6.844</b>	<b>14.351</b>	<b>9.883</b>	<b>15.380</b>

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

#### b) Operação com aquisição substancial dos riscos e benefícios

##### Em 31 de agosto de 2023

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0 a 30	30 a 60	60 a 90	90 a 180	180 a 360	Acima de 360
Duplicata Mercantil	A vencer	1.819	33,17%	1.755	-	738	385	72	560	-	-
Nota de serviço	A vencer	365	33,09%	359	(1)	359	-	-	-	-	-
Nota de serviço	Vencido	211	30,93%	211	(211)	-	-	-	32	179	-
Confissão de Dívida	A vencer	4.968	1,94%	4.825	(4.825)	70	69	1.115	190	1.158	2.223
Confissão de Dívida	Vencido	928	1,95%	928	(928)	71	70	71	212	435	69
Contrato	A vencer	263	31,99%	246	(5)	51	50	-	145	-	-
Contrato	Vencido	53	34,67%	53	(2)	53	-	-	-	-	-
Cédula de crédito bancário	A vencer	17.006	11,42%	17.007	(2.147)	-	-	-	2.103	12.425	2.479
Cédula de crédito bancário	Vencido	6.964	-	6.964	(6.633)	386	101	105	178	49	6.145
<b>Total</b>		<b>32.577</b>		<b>32.348</b>	<b>(14.752)</b>	<b>1.728</b>	<b>675</b>	<b>1.363</b>	<b>3.420</b>	<b>14.246</b>	<b>10.916</b>

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

#### Em 31 de agosto de 2022

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações (%)	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0 a 30	30 a 60	60 a 90	90 a 180	180 a 360	Acima de 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
Cédula de crédito bancário	A vencer	15.520	11,00%	15.666	-	-	-	-	-	-	15.666
Cédula de crédito bancário	Vencido	6.470	-	6.470	(6.145)	25	254	-	-	46	6.145
<b>Total</b>		<b>27.274</b>		<b>27.370</b>	<b>(9.993)</b>	<b>25</b>	<b>254</b>	<b>1.386</b>	<b>-</b>	<b>46</b>	<b>25.659</b>

#### c) Composição dos 5 maiores cedentes está assim representada:

#### Em 31 de agosto de 2023

Descrição	Quantidade	A vencer	Vencidos	Total	% direitos creditórios	Provisão
Cedente 1	1	12.426	283	12.709	6,55	(325)
Cedente 2	62	12.330	-	12.330	6,34	-
Cedente 3	101.099	8.999	439	9.438	4,86	-
Cedente 4	1.210	8.218	252	8.470	4,37	-
Cedente 5	71	5.430	1.191	6.621	3,41	(5.971)
Demais cedentes	233.308	105.523	38.921	144.444	74,47	(41.161)
<b>Total</b>	<b>372.502</b>	<b>152.926</b>	<b>41.086</b>	<b>194.012</b>	<b>100,00</b>	<b>(47.457)</b>

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

#### Em 31 de agosto de 2022

Descrição	Quantidade	A vencer	Vencidos	Total	% direitos creditórios	Provisão
Cedente 1	125	12.074	4.853	16.927	11,65	(10.354)
Cedente 2	89	5.189	666	5.855	4,03	(1.781)
Cedente 3	31	5.185	-	5.185	3,57	(53)
Cedente 4	4	3.917	-	3.917	2,70	(61)
Cedente 5	61	3.259	287	3.546	2,44	(144)
Demais cedentes	9.862	80.232	29.635	109.867	75,61	(26.707)
<b>Total</b>	<b>10.172</b>	<b>109.856</b>	<b>35.441</b>	<b>145.297</b>	<b>100,00</b>	<b>(39.100)</b>

#### d) Critérios de elegibilidade

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

- i) Recebimento de arquivo eletrônico com a relação dos direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo;
- ii) 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
- iii) O Fundo somente adquirirá direitos creditórios que tenham sido selecionados e analisados pela consultora.

#### e) Resultado nas negociações com direitos creditórios

Exercício/período	R\$
Exercício findo em 31 de agosto de 2023	718
Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022	1.204
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	609

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

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

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

<u>Exercício/período</u>	<u>Montante recomprado</u>	<u>Valor dos títulos</u>	<u>Resultado</u>
Exercício findo em 31 de agosto de 2023	165.397	163.933	1.464
Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022	92.338	91.487	851
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	121.611	121.162	450

- 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 2023	837
Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022	421
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	162

- 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 2023	1.583
Período de 13 de abril a 31 de agosto 2022	68
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	3

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

#### f) Provisão para perdas por redução no valor recuperável

##### Em 31 de agosto de 2023

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios a vencer	152.927	43.277	24.969	15.406	30.276	24.623	14.376
<b>Provisão para perdas por redução no valor recuperável</b>	<b>(11.504)</b>	<b>(548)</b>	<b>(227)</b>	<b>(1.284)</b>	<b>(2.804)</b>	<b>(1.946)</b>	<b>(4.695)</b>
Direitos creditórios vencidos	41.085	5.064	1.725	1.442	2.924	6.869	23.061
<b>Provisão para perdas por redução no valor recuperável</b>	<b>(35.953)</b>	<b>(478)</b>	<b>(1.122)</b>	<b>(1.442)</b>	<b>(2.981)</b>	<b>(6.869)</b>	<b>(23.061)</b>

##### Em 31 de agosto de 2022

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					
		0-30	31-60	61-90	91-180	181-360	Acima 361
Direitos creditórios a vencer	109.855	41.953	18.285	7.579	11.896	7.353	22.789
<b>Provisão para perdas por redução no valor recuperável</b>	<b>(11.611)</b>	<b>(710)</b>	<b>(488)</b>	<b>(387)</b>	<b>(1.067)</b>	<b>(1.859)</b>	<b>(7.100)</b>
Direitos creditórios vencidos	35.442	7.165	4.348	650	2.454	2.575	18.250
<b>Provisão para perdas por redução no valor recuperável</b>	<b>(27.489)</b>	<b>(451)</b>	<b>(3.155)</b>	<b>(649)</b>	<b>(2.454)</b>	<b>(2.529)</b>	<b>(18.251)</b>

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



## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

Descrição	31/08/2023	13/04/2022 a 31/08/2022	01/09/2021 a 12/04/2022
Saldo anterior	(39.100)	(27.917)	(25.569)
Movimentação exercício/período	(8.357)	(11.183)	(2.348)
<b>Saldo final</b>	<b>(47.457)</b>	<b>(39.100)</b>	<b>(27.917)</b>

#### g) Imóveis recebidos em dação em pagamento

Imóveis	31/08/2023	Ajuste a valor justo	Resultado na venda	Valor da venda	31/08/2022
Galpão Carboligas Comércio de Equipamentos Industriais Ltda. (i)	-	-	92	(450)	358
Imóveis comerciais no Centro Empresarial Paraíso (ii)	884	72	-	-	812
Imóveis comerciais no Centro Empresarial Palmas (iii)	223	13	(2)	(204)	416
Imóveis residenciais no Edifício Gustave Charpentier (iv)	2.310	175	-	-	2.135
Apartamento Havai (v)	1.258	-	-	-	1.258
Apartamento Vila Lobos (vi)	5.328	-	-	-	5.328
<b>Total</b>	<b>10.003</b>	<b>260</b>	<b>90</b>	<b>(654)</b>	<b>10.307</b>

#### 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 no exercício findo em 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)

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

Em 19 de julho de 2023 o Fundo vendeu o imóvel pelo valor de R\$ 450, obtendo um ganho na venda de R\$ 92.

#### **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 m<sup>2</sup>, 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.

No exercício findo em 31 de agosto de 2023 a Administradora contratou a empresa especializada para precificar o ativo, obtendo o valor de mercado de R\$ 1.476 e valor de venda forçada de R\$ 884.

No exercício findo em 31 de agosto de 2023 houve o registro de R\$ 72 em valorização do imóvel.

Não ocorreram alterações nos valores dos imóveis no exercício findo em 31 de agosto de 2022.

#### **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 m<sup>2</sup>, no Centro Empresarial Palmas, localizado na Rua Diana nº 89 conjuntos 73 e 11, 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 2023 a Administradora contratou empresa especializada para precificar o imóvel conjunto 73, obtendo o valor de mercado de R\$ 279 e valor de venda forçada de R\$ 223.

Em 31 de agosto de 2023 o Fundo vendeu o imóvel conjunto 11 pelo valor de R\$ 204, tendo um prejuízo na venda de R\$ 2.

## **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

No exercício findo em 31 de agosto de 2023 houve o registro de R\$ 13 em valorização do imóvel.

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 m<sup>2</sup>, 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 2023 a Administradora contratou a empresa especializada para precificar o ativo, obtendo o valor de mercado de R\$ 2.884 e valor de venda forçada de R\$ 2.310.

No exercício findo em 31 de agosto de 2022 houve o registro de R\$ 175 em valorização do imóvel.

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 m<sup>2</sup> e área total de 354,75m<sup>2</sup>. 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.

## **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

Não ocorreram alterações no valor do imóvel no exercício findo em 31 de agosto de 2023.

#### **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 m<sup>2</sup> e área total de 766,909m<sup>2</sup>. 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.

Não ocorreram alterações no valor do imóvel no exercício findo em 31 de agosto de 2023.

#### **h) Recebíveis a liquidar**

O saldo de recebíveis a liquidar, no valor de R\$ 1.469 (R\$ 5.253 em 2022), 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, no valor de R\$ 3.120 (R\$ 5.333 em 2022) 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 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

Fundo não efetuou operações com instrumentos financeiros derivativos no exercício findo em 31 de agosto de 2023 e nos períodos de 13 de abril a 31 de agosto de 2022 e 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022.

### **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.

##### **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

# **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

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.

# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em 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 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:

<b>Classe subordinadas mezanino I</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 152% CDI (%)</b>
Período de 1º de setembro a 28 de novembro de 2022		461	4,74	4,74
Período de 13 de abril até 31 de agosto de 2022	171.466,525040	1.244	7,34	7,34
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	425.685,768282	2.370	5,91	7,88

  

<b>Classe subordinadas mezanino II</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 4% a.a. (%)</b>
Exercício findo em 31 de agosto de 2023	1.216.775,399718	11.215	18,08	18,08
Período de 28 de junho a 31 de agosto de 2022	1.030.499,350505	10.107	3,05	3,12

  

<b>Classe subordinadas mezanino III</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Período de 20 de dezembro de 2022 a 31 de agosto de 2023	1.119.677,517363	2.111	11,97	11,97

# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

<b>Classe subordinadas mezanino IV</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Período de 26 de dezembro de 2022 a 31 de agosto de 2023	1.116.795,755856	1.317	11,68	11,68
<b>Classe subordinadas mezanino V</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Período de 18 de janeiro a 31 de agosto de 2023	1.104.630,783993	4.676	10,46	10,46
<b>Classe subordinadas mezanino VI</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Período de 15 de fevereiro a 31 de agosto de 2023	1.090.488,592849	1.719	9,05	9,05
<b>Classe subordinadas mezanino VII</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Período de 10 de março a 31 de agosto de 2023	1.080.000,895682	4.296	8,00	8,00
<b>Classe subordinadas mezanino VIII</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Período de 20 de março a 31 de agosto de 2023	1.075.834,113461	2.816	7,58	7,58
<b>Classe sênior</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Variação de 100% CDI + 3,5% a.a. (%)</b>
Exercício findo em 31 de agosto de 2023	1.650.013,077910	4.574	17,51	17,51
Período de 13 de abril até 31 de agosto de 2022	1.404.136,639828	4.086	6,23	6,17
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	1.321.792,125012	3.810	7,98	7,31



# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

<b>Classe sênior VIII</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Varição de 100% CDI + 3,8% a.a. (%) (*)</b>
Exercício findo em 31 de agosto de 2023	1.401.092,285118	20.396	18,05	18,05
Período de 13 de abril até 31 de agosto de 2022	1.186.898,327026	18.154	6,69	6,48
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	1.112.452,282941	16.833	8,32	8,22

  

<b>Classe sênior IX</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Varição de 100% CDI + 4,9% a.a. (%) (*)</b>
Exercício findo em 31 de agosto de 2023	1.298,426940	35.560	19,09	19,09
Período de 13 de abril até 31 de agosto de 2022	1.090,253579	31.475	6,79	6,72
Período de 1º de setembro a 12 de abril de 2022	1.020,967902	22.180	2,10	2,13

  

<b>Classe sênior X</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Varição de 100% CDI + 3,5% a.a. (%) (*)</b>
Período de 17 de março a 31 de agosto de 2023	1.076.527,459099	1.557	7,65	7,65

(\*) Até 17 de julho de 2023 – 100% CDI + 4% 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.

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

Cotas emitidas	31/08/2023		13/04/2022 a 31/08/2022		13/04/2022 a 31/08/2022	
	Quantidade	R\$	Quantidade	R\$	Quantidade	R\$
Subordinada	-	-	934,49	6.500	-	-
Mezanino II	-	-	9,99	10.000	-	-
Mezanino III	2,00	2.000	-	-	-	-
Mezanino IV	1,29	1.300	-	-	-	-
Mezanino V	4,49	4.500	-	-	-	-
Mezanino VI	1,70	1.700	-	-	-	-
Mezanino VII	4,15	4.150	-	-	-	-
Mezanino VIII	2,79	2.800	-	-	-	-
Sênior IX	-	-	-	-	29.834,43	30.000
Sênior X	1,50	1.500	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>17,92</b>	<b>17.950</b>	<b>944,48</b>	<b>16.500</b>	<b>29.834,43</b>	<b>30.000</b>

#### 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.

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.

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

<b>Amortizações</b>	<b>31/08/2023</b>	<b>13/04/2022 a 31/08/2022</b>	<b>01/09/2021 a 12/04/2022</b>
Mezanino I	(468)	(1.104)	(1.429)
<b>Total</b>	<b>(468)</b>	<b>(1.104)</b>	<b>(1.429)</b>

<b>Cotas resgatadas</b>	<b>31/08/2023</b>		<b>01/09/2021 a 12/04/2022</b>	
	<b>Quantidade</b>	<b>R\$</b>	<b>Quantidade</b>	<b>R\$</b>
Mezanino I	4,00	(239)	-	-
Sênior V	-	-	5,00	(148)
<b>Total</b>	<b>4,00</b>	<b>(239)</b>	<b>5,00</b>	<b>(148)</b>

#### c) Movimentação de cotas por classe

<b>Classes de cotas</b>	<b>31/08/2021</b>			<b>12/04/2022</b>
	<b>Quantidade</b>	<b>Aporte</b>	<b>Resgate</b>	<b>Quantidade</b>
Cotas subordinadas	8.448,44	-	-	8.448,44
Cotas mezanino I	4,00	-	-	4,00
Cotas seniores	3,00	-	-	3,00
Cotas seniores V	5,00	-	(5,00)	-
Cotas seniores VIII	15,79	-	-	15,79
Cotas seniores IX	-	29.834,43	-	29.834,43

<b>Classes de cotas</b>	<b>12/04/2022</b>			<b>31/08/2022</b>
	<b>Quantidade</b>	<b>Aporte</b>	<b>Resgate</b>	<b>Quantidade</b>
Cotas subordinadas	8.448,44	934,49	-	9.382,93
Cotas mezanino I	4,00	-	-	4,00
Cotas mezanino II	-	9,99	-	9,99
Cotas seniores	3,00	-	-	3,00
Cotas seniores VIII	15,79	-	-	15,79
Cotas seniores IX	29.834,43	-	-	29.834,43

# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

Classes de cotas	31/08/2022		31/08/2023	
	Quantidade	Aporte	Resgate	Quantidade
Cotas subordinadas	9.382,93	-	-	9.382,93
Cotas mezanino I	4,00	-	(4,00)	-
Cotas mezanino II	9,99	-	-	9,99
Cotas mezanino III	-	2,00	-	2,00
Cotas mezanino IV	-	1,29	-	1,29
Cotas mezanino V	-	4,49	-	4,49
Cotas mezanino VI	-	1,70	-	1,70
Cotas mezanino VII	-	4,15	-	4,15
Cotas mezanino VIII	-	2,79	-	2,79
Cotas seniores	3,00	-	-	3,00
Cotas seniores VIII	15,79	-	-	15,79
Cotas seniores IX	29.834,43	-	-	29.834,43
Cotas seniores X	-	1,50	-	1,50

### 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.

### 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.

# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

### 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.

## 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:

## 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

- 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 no exercício/períodos foram:

	<b>31/08/2023</b>	<b>13/04/2022 a 31/08/2022</b>	<b>01/09/2021 a 12/04/2022</b>
Taxa de consultoria	(6.913)	(1.975)	(3.667)
Taxa de administração	(439)	(85)	(160)
Taxa de gestão	(263)	(141)	(96)
<b>Total</b>	<b>(7.615)</b>	<b>(2.201)</b>	<b>(3.923)</b>

#### 14. Classificação de risco

Em 04 de agosto de 2023 a Liberum Ratings atribuiu os seguintes ratings para as cotas do Fundo, com perspectiva estável:

<b>Classe de cotas</b>	<b>Rating</b>	
	<b>Longo prazo</b>	<b>Curto Prazo</b>
Cotas seniores – 8ª série	BBB-(fe)	CP3(fe)

# **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

### **15. Demandas judiciais**

O Fundo figura como polo passivo 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\$ 984 (R\$ 25 em 2022), considerada possível são estimadas em R\$ 7.388 (R\$ 7.490 em 2022) e polo ativo de ações cuja expectativa de desfecho favorável para o Fundo é considerada provável são estimadas em R\$ 1.906 (R\$ 0 em 2022).

### **16. 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.

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).

# 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

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.

### **17. Transações com partes relacionadas**

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

### **18. Alterações estatutárias**

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 14 de julho de 2023 aprovou os seguintes assuntos:

- (i) A alteração do prazo previsto no suplemento da 8ª emissão de cotas seniores;
- (ii) A alteração do benchmark da 8ª emissão de cotas seniores, para CDI + 3,80% ao ano, a partir de 18/07/2023;
- (iii) A alteração do quadro de amortização do suplemento da 8ª emissão de cotas seniores;
- (iv) A alteração e consolidação do suplemento.

O Ato do Administrador de 20 de março de 2023 formalizou a primeira emissão de cotas subordinadas mezanino 8, nominativas e escriturais, no montante de 3 cotas, no valor unitário de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de R\$ 3.000.

O Ato do Administrador de 09 de março de 2023 formalizou: (i) a emissão de cotas seniores 10ª série, nominativas e escriturais, sendo 1,5 cotas no valor unitário de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de 1.500; e (ii) a 1ª emissão de cotas subordinadas mezanino 7, nominativas e escriturais, sendo 4,5 cotas no valor unitário de R\$ 1.000, perfazendo o montante total de R\$ 4.500.



## **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

A Assembleia Geral Ordinária de Cotistas de 06 de março de 2023 aprovou e as demonstrações financeiras do Fundo apresentadas pela Administradora, relativas aos exercícios findos em 31 de agosto de 2022, 2021 e de 2020.

O Ato do Administrador de 10 de fevereiro de 2023 formalizou a primeira emissão de cotas subordinadas mezanino 6, nominativas e escriturais, no montante de 1,7 cotas, no valor unitário de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de R\$ 1.700.

O Ato do Administrador de 17 de janeiro de 2023 formalizou a alteração da primeira emissão de cotas subordinadas mezanino 5, nominativas e escriturais, no montante de 5 cotas, no valor unitário de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de R\$ 5.000.

O Ato do Administrador de 13 de janeiro de 2023 formalizou a primeira emissão de cotas subordinadas mezanino 5, nominativas e escriturais, no montante de 5 cotas, no valor unitário de R\$ 1.000 cada, perfazendo o montante total de R\$ 5.000.

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 27 de dezembro 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 19 de dezembro formalizou: (i) a 1ª emissão de cotas subordinadas mezanino 3, nominativas e escriturais, sendo 2,5 cotas no valor unitário de R\$ 1.000, perfazendo o montante total de R\$ 2.500; e (ii) a 1ª emissão de cotas subordinadas mezanino 4, nominativas e escriturais, sendo 1,5 cotas no valor unitário de R\$ 1.000, perfazendo o montante total de R\$ 1.500.

# **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 da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

### **19. Eventos subsequentes**

#### **Alterações estatutárias**

A Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas de 09 de outubro de 2023 aprovou os seguintes assuntos:

- (i) A alteração do artigo 2º, com a exclusão do inciso V da redação do referido artigo, que trata sobre as características do Fundo;
- (ii) A alteração do artigo 11, "caput", para atualização do endereço da Gestora;
- (iii) A alteração do artigo 50, inciso VIII, que trata sobre os direitos creditórios;
- (iv) Alteração do artigo 90, "caput", incisos I a III, e parágrafo segundo, que trata sobre a emissão de novas cotas;
- (v) Alteração do artigo 102, que trata sobre o pagamento das amortizações e resgates das cotas;
- (vi) A alteração do artigo 104, "caput", que trata sobre a transferência de titularidade das cotas do Fundo;
- (vii) Atualização da redação dos anexos I e II do regulamento do Fundo, que tratam, respectivamente, das "definições" e do "modelo de suplemento de emissão de cotas, e
- (viii) Consolidar a redação do regulamento do Fundo, para refletir as deliberações aprovadas.

### **20. Informações adicionais**

#### **a) Outros serviços prestados pelo auditor independente**

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

**Fundo de Investimento em Direitos  
Creditórios 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 da Administração às Demonstrações Financeiras do  
Exercício Findo em 31 de agosto de 2023 e dos períodos de 13 de abril  
de 2022 a 31 de agosto de 2022 e de 1º de setembro de 2021 a 12 de abril  
de 2022 (transferência de administração)**

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

---

**b) Diretor e Contador**

\_\_\_\_\_  
Edilberto Pereira  
Diretor

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

\*\*\*