



## CONSULTA FORMAL

**REF.: PROCEDIMENTO DE CONVOCAÇÃO PARA DELIBERAÇÃO DOS COTISTAS (“CONSULTA FORMAL”) POR MEIO DE MANIFESTAÇÃO DE VOTO À DISTÂNCIA DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP, CNPJ/MF SOB O Nº 15.578.550/0001-60.**

Prezado Cotista,

A HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., 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 n.º 39.669.186/0001-01, na qualidade de Administradora do Fundo acima referido, vem por meio desta, convocar V.Sa. a participar da Assembleia Geral Ordinária, a ser realizada de forma não presencial, por meio da coleta de voto à distância (“Consulta Formal”), cuja formalização da apuração ocorrerá no dia **31 DE OUTUBRO DE 2024 às 11h**, utilizando-se de Cédula de Voto à Distância (“Cédula de Voto”), na forma do Anexo I ao presente Edital, 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 findo em 30 de junho de 2024, devidamente auditadas; e (2) autorização para que a Administradora adote todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

### **INFORMAÇÕES GERAIS:**

#### ***Instruções para preenchimento e envio da manifestação de voto por escrito (cédula de voto)***

- (i)** Preencher todos os campos com o voto  
Importante: Em cada campo de voto deve constar apenas uma escolha.
- (ii)** Imprimir o voto, assinar e digitalizar, sendo também permitida a assinatura digital, através de certificado digital.
- (iii)** Ressaltamos que a Manifestação de Voto deverá ser enviada à Administradora do Fundo **até o dia 31 DE OUTUBRO DE 2024 às 11h, exclusivamente por meio eletrônico**, para o seguinte endereço eletrônico: [juridico@hemeradtvm.com.br](mailto:juridico@hemeradtvm.com.br) incluindo no assunto do e-mail: **FIDC MILÊNIO – CONSULTA FORMAL**.

Juntamente com a manifestação de voto escrita e assinada, o Cotista 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).



Ressaltamos que a manifestação de voto poderá ser enviada durante todo o período de votação, iniciado no recebimento desta correspondência até às 11h00min do dia 31 DE OUTUBRO DE 2024, conforme já mencionado acima.

A resposta pelos Cotistas à Consulta Formal deverá se dar dentro do prazo de 10 (dez) dias corridos, sendo computados apenas os votos recebidos, considerando-se a ausência de resposta neste prazo como voto em branco por parte dos Cotistas.

As decisões da Assembleia Geral via processo de Consulta Formal, serão divulgadas aos Cotistas no prazo máximo de até 30 (trinta) dias de sua realização.

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

Atenciosamente,

Curitiba, 21 de outubro de 2024

**HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.  
(Administradora)**



**ANEXO I À CONSULTA FORMAL DA  
ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA DE COTISTAS DO FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS  
CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP  
CNPJ/MF Nº 15.578.550/0001-60**

**MODELO DE CÉDULA DE VOTO À DISTÂNCIA**

**CÉDULA DE VOTO À DISTÂNCIA**

À

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

Administradora do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP - CNPJ/MF 15.578.550/0001-60

**Ref.: RESPOSTA AO Procedimento de Convocação para Deliberação dos Cotistas (“Consulta Formal”) através de manifestação de voto a distância do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP, CNPJ sob o nº 15.578.550/0001-60**

Em resposta à Consulta Formal enviada em 21/10/2024, aos Cotistas do FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP, para a Assembleia Geral Ordinária, manifesto meu voto acerca das seguintes matérias:

Em Assembleia Geral Ordinária
1. Aprovar as demonstrações financeiras do Fundo, relativas ao exercício social findo em 30 de junho de 2024, devidamente auditadas.
<b>( ) Aprovo ( ) Não Aprovo ( ) Abstenho-me</b>
2. Autorizar a Administradora a tomar as providências necessárias para o cumprimento das deliberações da Assembleia Geral.
<b>( ) Aprovo ( ) Não Aprovo ( ) Abstenho-me</b>

O cotista declara **(i)** ter lido e compreendido integralmente a Consulta Formal; **(ii)** que concorda que poderá, se desejar, assinar o presente arquivo por meio de assinatura eletrônica e/ou digital, nos termos da Medida Provisória nº 2.200-2, aceitando essa modalidade de assinatura como válida e incontestável.

Sendo o que cabia para o momento.



### QUALIFICAÇÃO DO COTISTA E SEU REPRESENTANTE LEGAL

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



**ANEXO I**

<b>NOME DO FUNDO</b>	<b>CNPJ/MF</b>

# Demonstrações Financeiras

**FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS  
MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

Administrado pela Hemera Distribuidora  
de Títulos e Valores Mobiliários S.A.  
CNPJ: 39.669.186/0001-01

**DATA BASE**

**30/06/2024 - EXERCÍCIO**



## Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes</b>	<b>3</b>
<b>Demonstração da posição financeira</b>	<b>10</b>
<b>Demonstração do resultado do exercício</b>	<b>11</b>
<b>Demonstração das mutações no patrimônio líquido</b>	<b>12</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa – Método indireto</b>	<b>13</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>14</b>



# Relatório Dos Auditores Independentes Sobre As Demonstrações Financeiras

Aos cotistas e à administradora do

**FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS  
MULTISSETORIAL MILÊNIO RECEBÍVEIS LP**

Administrado pela Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.  
São Paulo, SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP (“Fundo”), que compreendem a demonstração da posição financeira em 30 de junho de 2024 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 Multissetorial Milênio Recebíveis LP em 30 de junho de 2024 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 investimento em direitos creditórios.



## Base Para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção 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\$ 59.318 mil que



representa 93,70% 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.



## **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 investimento 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, 26 de setembro de 2024.



**NEXT AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

CRC-SC 8.765/O-4  
Ricardo Artur Spezia – Sócio  
Contador CRC-SC 028.595/O-2

**São Paulo, SP**  
+55 11 3568 2868  
Av. Faria Lima, 3144

**Curitiba, PR**  
+55 41 2101 1690  
R. Pasteur, 463, 13º andar

**Blumenau, SC**  
+55 47 3288 1979  
R. Itapiranga, 233, sl. 17

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Demonstração da Posição Financeira em 30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	2024		2023	
	Valor contábil	% sobre o patrimônio líquido	Valor contábil	% sobre o patrimônio líquido
<b>Ativo</b>				
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>103</b>	<b>0,16</b>	<b>23</b>	<b>0,05</b>
Disponibilidades	103	0,16	23	0,05
<b>Títulos e valores mobiliários (Nota 4)</b>	<b>4.023</b>	<b>6,36</b>	<b>668</b>	<b>1,40</b>
Títulos públicos federais	253	0,40	277	0,58
Cotas de fundos de investimento em renda fixa	3.770	5,96	391	0,82
<b>Direitos creditórios</b>	<b>59.318</b>	<b>93,70</b>	<b>46.823</b>	<b>98,40</b>
Direitos creditórios sem aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5a)	57.906	91,47	48.713	102,37
(-) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação (Nota 5f)	(2.427)	(3,83)	(4.748)	(9,98)
Direitos creditórios com aquisição substancial dos riscos e benefícios (Nota 5b)	3.971	6,27	3.010	6,33
(-) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação (Nota 5f)	(132)	(0,21)	(152)	(0,32)
<b>Outros valores a receber</b>	<b>565</b>	<b>0,90</b>	<b>555</b>	<b>1,17</b>
Recebíveis a liquidar (Nota 5g)	478	0,76	480	1,01
Demais valores a receber	87	0,14	75	0,16
<b>Total do ativo</b>	<b>64.009</b>	<b>101,12</b>	<b>48.069</b>	<b>101,02</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Valores a pagar</b>	<b>706</b>	<b>1,12</b>	<b>486</b>	<b>1,02</b>
Taxa de consultoria (Nota 10)	290	0,46	260	0,55
Valores a identificar (Nota 5h)	322	0,51	131	0,28
Imposto a recolher	50	0,08	46	0,10
Taxa de administração e gestão (Nota 10)	30	0,05	26	0,05
Auditoria e taxa de custódia	13	0,02	21	0,04
Demais valores a pagar	1	-	2	-
<b>Patrimônio líquido</b>	<b>63.303</b>	<b>100,00</b>	<b>47.583</b>	<b>100,00</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>64.009</b>	<b>101,12</b>	<b>48.069</b>	<b>101,02</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Demonstração do Resultado dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
<b>Composição do resultado do exercício</b>		
<b>Direitos creditórios</b>	<b>14.665</b>	<b>12.217</b>
Apropriação de rendimentos	16.322	13.269
Resultado nas negociações (Nota 5e)	(25)	73
Provisão de perdas no valor recuperável (Nota 5f)	(1.632)	(1.125)
<b>Cotas de fundos de investimento</b>	<b>97</b>	<b>86</b>
Reconhecimento de ganhos	97	86
<b>Títulos públicos federais</b>	<b>(9)</b>	<b>41</b>
Receitas	(9)	41
<b>Despesas</b>	<b>(3.941)</b>	<b>(3.348)</b>
Taxa de consultoria (Nota 10)	(3.289)	(2.760)
Taxa de administração (Nota 10)	(251)	(241)
Tarifas bancárias e despesas de cartório	(93)	(52)
Taxa de auditoria e custódia (Nota 10)	(92)	(94)
Taxa de gestão (Nota 10)	(78)	(70)
Despesas de rating	(69)	(90)
Taxa de fiscalização CVM	(32)	(20)
Demais despesas	(37)	(21)
<b>Resultado do exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido</b>	<b>10.812</b>	<b>8.996</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
<b>Patrimônio líquido no início do exercício</b>	<b>47.583</b>	<b>44.966</b>
Total de 3.344,39 cotas subordinadas juniores a R\$ 3.625,514839 cada uma	12.125	-
Total de 3.987,69 cotas subordinadas mezanino III a R\$ 1.278,759768 cada uma	5.099	-
Total de 6.000,00 cotas seniores LU a R\$ 1.127,520278 cada uma	6.765	-
Total de 10.597,82 cotas seniores III a R\$ 1.107,616408 cada uma	11.738	-
Total de 8.974,83 cotas seniores V a R\$ 1.320,878323 cada uma	11.856	-
Total de 3.344,39 cotas subordinadas juniores a R\$ 3.345,748995 cada uma	-	11.189
Total de 3.987,69 cotas subordinadas mezanino III a R\$ 1.134,292081 cada uma	-	4.523
Total de 6.000,00 cotas seniores LU a R\$ 1.124,452732 cada uma	-	6.747
Total de 3.798,61 cotas seniores II a R\$ 452,734332 cada uma	-	1.720
Total de 10.597,81 cotas seniores III a R\$ 1.058,381746 cada uma	-	11.217
Total de 9.268,75 cotas seniores IV a R\$ 246,233520 cada uma	-	2.282
Total de 6.545,43 cotas seniores V a R\$ 1.113,431293 cada uma	-	7.288
<b>Resultado do exercício pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido</b>	<b>10.812</b>	<b>8.996</b>
<b>Cotas emitidas (Nota 8a)</b>	<b>21.500</b>	<b>3.000</b>
1.000,00 cotas subordinadas mezanino IV	1.000	-
2.945,69 cotas seniores V	4.000	-
10.239,30 cotas seniores VI	10.250	-
6.250,00 cotas seniores VII	6.250	-
2.429,40 cotas seniores V	-	3.000
<b>Resgate de cotas (Nota 8b)</b>	<b>-</b>	<b>(751)</b>
3.798,61 cotas seniores II	-	(268)
9.268,75 cotas seniores IV	-	(483)
<b>Amortizações de cotas (Nota 8b)</b>	<b>(16.592)</b>	<b>(8.628)</b>
Cotas subordinadas	(3.355)	-
Cotas subordinadas mezanino III	(1.438)	-
Cotas seniores III	(917)	-
Cotas seniores V	(4.800)	-
Cotas seniores VI	(152)	-
Cotas seniores LU	(5.930)	-
Cotas subordinadas	-	(2.210)
Cotas seniores II	-	(1.534)
Cotas seniores III	-	(1.381)
Cotas seniores IV	-	(1.870)
Cotas seniores LU	-	(1.326)
Cotas subordinadas mezanino III	-	(307)
<b>Variação decorrente da movimentação de cotas</b>	<b>4.908</b>	<b>(6.379)</b>
<b>Patrimônio líquido no final do exercício</b>	<b>63.303</b>	<b>47.583</b>
Total de 3.344,39 cotas subordinadas juniores a R\$ 4.006,790503 cada uma	13.400	-
Total de 3.987,69 cotas subordinadas mezanino III a R\$ 1.256,087508 cada uma	5.009	-
Total de 1.000,00 cotas subordinadas mezanino IV a R\$ 1.001,737502 cada uma	1.002	-
Total de 6.000,00 cotas seniores LU a R\$ 266,796103 cada uma	1.601	-
Total de 10.597,82 cotas seniores III a R\$ 1.139,889519 cada uma	12.080	-
Total de 11.920,52 cotas seniores V a R\$ 1.136,649446 cada uma	13.550	-
Total de 10.239,30 cotas seniores VI a R\$ 1.016,120522 cada uma	10.404	-
Total de 6.250,00 cotas seniores VII a R\$ 1.001,120001 cada uma	6.257	-
Total de 3.344,39 cotas subordinadas juniores a R\$ 3.625,514839 cada uma	-	12.125
Total de 3.987,69 cotas subordinadas mezanino III a R\$ 1.278,759768 cada uma	-	5.099
Total de 6.000,00 cotas seniores LU a R\$ 1.127,520278 cada uma	-	6.765
Total de 10.597,81 cotas seniores III a R\$ 1.107,616408 cada uma	-	11.738
Total de 8.974,83 cotas seniores V a R\$ 1.320,878323 cada uma	-	11.856

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado líquido do exercício	<u>10.812</u>	<u>8.996</u>
<b>Ajustes para reconciliar o lucro com o fluxo de caixa</b>		
Rendimento dos direitos creditórios	(2.800)	(2.079)
Perdas por redução ao valor de realização de direitos creditórios	1.680	1.125
Ajuste a valor justo de títulos públicos federais	9	(29)
Taxa de consultoria não liquidada	290	260
Taxa de administração e gestão não liquidada	30	26
Auditoria e taxa de custódia não liquidada	13	21
<b>Resultado do exercício ajustado</b>	<u>10.034</u>	<u>8.320</u>
<b>Variação de ativos e obrigações</b>		-
Direitos creditórios	(11.375)	(1.290)
Títulos públicos federais	15	(41)
Cotas de fundos de investimento renda fixa	(3.379)	(391)
Outros valores a receber	(10)	40
Taxa de administração e gestão	(26)	(26)
Taxa de consultoria	(260)	(236)
Auditoria e taxa de custódia	(21)	(10)
Demais valores a pagar	194	(186)
<b>Caixa líquido das atividades operacionais</b>	<u>(4.828)</u>	<u>6.180</u>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Cotas emitidas	21.500	3.000
Cotas resgatadas	-	(751)
Cotas amortizadas	(16.592)	(8.628)
<b>Caixa líquido das atividades de financiamento</b>	<u>4.908</u>	<u>(6.379)</u>
<b>Variação de caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>80</u>	<u>(199)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	23	222
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>103</u>	<u>23</u>
<b>Variação líquida no caixa e equivalente de caixa</b>	<u>80</u>	<u>(199)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

### **1. Contexto operacional**

O Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP (“Fundo”) foi constituído e iniciou suas operações em 4 de agosto de 2014 sob a forma de condomínio fechado, com prazo indeterminado de duração.

O objetivo do Fundo é valorização de suas cotas, por meio de aquisição: (i) de direitos creditórios, juntamente com todos os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações assegurados aos titulares de tais direitos creditórios, tudo nos termos dos respectivos contratos de cessão; e (ii) de ativos financeiros, conforme a política de investimento estabelecido no Regulamento do Fundo.

O Fundo destina-se especificamente a receber investimentos de titularidade de investidores qualificados.

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

### **2. Apresentação 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) e as orientações emanadas da CVM.

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.

As presentes demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração do Fundo em 26 de setembro de 2024.

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

---

### 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 em funcionamento na data de início de sua vigência deverão se adaptar integralmente à norma até 30 de junho de 2025, com exceção dos FIDC, que deverão se adaptar até 29 de novembro de 2024.

A Resolução CVM nº 181, de 28 de março de 2023, promoveu alterações pontuais e prorrogou o início da vigência da Resolução CVM 175, de 03 de abril para 02 de outubro de 2023.

A Resolução CVM nº 184, 31 de maio 2023, promoveu alterações pontuais sobre a Resolução CVM 175 de 23 de dezembro de 2022.

A Resolução CVM nº 187, de 27 de setembro de 2023, promoveu alterações pontuais sobre a Resolução CVM 175 de 23 de dezembro de 2022.

A Resolução CVM nº 200, de 12 de março de 2024, promoveu alterações pontuais e prorrogou o início da adaptação da Resolução CVM 175 de 23 de dezembro de 2022.

### 3. Descrição das principais práticas contábeis

#### a) Apropriação de receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

#### b) Títulos e valores mobiliários

O Fundo classifica seus títulos e valores mobiliários na categoria de "títulos e valores mobiliários para negociação". Nessa categoria são registrados os títulos e valores mobiliários adquiridos com a finalidade de serem ativos e frequentemente negociados, e são registrados inicialmente, pelo valor justo, sendo as respectivas modificações subsequentes do valor justo reconhecidas imediatamente no resultado.

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

---

### c) Títulos e valores mobiliários de renda fixa

Os títulos e valores mobiliários de renda fixa são registrados ao custo de aquisição, ajustado diariamente ao valor justo. Os títulos públicos federais são ajustados ao valor justo com base nas cotações divulgadas pela ANBIMA - Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais.

### d) Cotas de fundo de investimento

As cotas de fundos de investimento são registradas ao custo de aquisição, ajustados diariamente pelo valor das cotas informado pelos administradores dos respectivos fundos de 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 "Reconhecimento de ganhos".

### e) Direitos creditórios

Os direitos creditórios são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis e não são cotados em um mercado ativo.

Os direitos creditórios são classificados nos seguintes grupos:

- i. **Operações sem aquisição substancial dos riscos e benefícios** - nesse grupo são classificadas as operações em que o Fundo não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação e que, como consequência, não ensejam a baixa do direito creditório nos registros contábeis do cedente.
- ii. **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, 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

## **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

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 "Apropriação de rendimentos". A partir da data de vencimento do direito creditório não são mais apropriados juros remuneratórios. Os lucros ou prejuízos apurados nas negociações são registrados pela diferença entre o valor de venda e o valor presente do título no dia anterior e reconhecidos em "Resultado nas negociações".

#### **f) Provisão para perdas no valor recuperável**

A provisão para perdas no valor recuperável é registrada sempre que há 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 é 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.

#### **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.

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

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

---

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, há 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, é 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.

### g) Write-OFF

O Fundo classifica como perda e adota a baixa para prejuízo (writeoff) dos direitos creditórios, caso:

- a) Seja constatada falha na originação, de qualquer natureza, inclusive fraude, que impeça o recebimento;
- b) Haja evidência de impossibilidade ou perspectiva remota de recebimento; ou
- c) Haja evidência do esgotamento nas possibilidades de recuperação de forma satisfatória e estejam integralmente provisionados.

As perdas não provisionadas, sob a conta de perda estimada para crédito de liquidação duvidosa são contabilizadas no resultado líquido do Fundo como contrapartida à baixa do direito creditório do ativo.

Na hipótese de haver, a qualquer tempo, êxito no recebimento nas ações de cobrança de direitos creditórios baixados para prejuízo, os valores efetivamente recebidos serão contabilizados positivamente como

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

recuperação de crédito em prejuízo, sensibilizando, diretamente, o patrimônio líquido do Fundo.

### 4. Títulos e valores mobiliários

#### Em 30 de junho de 2024

	30/06/2024			
<b>Títulos públicos federais</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor de curva</b>	<b>Valor de mercado</b>	<b>Faixas de vencimento</b>
Notas do Tesouro Nacional - NTN	61	291	253	15/08/2050
<b>Total</b>		<b>291</b>	<b>253</b>	

	30/06/2024			
<b>Cotas de fundos investimento</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor de curva</b>	<b>Valor de mercado</b>	<b>Faixas de vencimento</b>
Solis Vertente FI RF Ref DI (i)	2.499.317	3.770	3.770	Sem vencimento
<b>Total</b>		<b>3.770</b>	<b>3.770</b>	

#### Em 30 de junho de 2023

	30/06/2023			
<b>Títulos públicos federais</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor de curva</b>	<b>Valor de mercado</b>	<b>Faixas de vencimento</b>
Notas do Tesouro Nacional - NTN	61	281	277	15/08/2050
<b>Total</b>		<b>281</b>	<b>277</b>	

	30/06/2023			
<b>Cotas de fundos investimento</b>	<b>Quantidade</b>	<b>Valor de curva</b>	<b>Valor de mercado</b>	<b>Faixas de vencimento</b>
Solis Vertente FI RF Ref DI (i)	288.845	391	391	Sem vencimento
<b>Total</b>		<b>391</b>	<b>391</b>	

## Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

#### 5. Direitos creditórios

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

Em 30 de junho de 2024

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	30-60	60-90	90-180	180-360	Acima 360
Duplicata Mercantil	A vencer	16.897	42,94%	16.392	(187)	8.878	4.238	3.146	130	-	-
Duplicata Mercantil	Vencido	2.372	56,58%	2.372	(458)	1.916	380	9	5	-	62
Cheques	A vencer	1.793	49,93%	1.482	(28)	137	289	131	323	425	177
Cheques	Vencido	124	60,50%	124	(98)	20	12	-	-	-	92
Nota de serviço	A vencer	29.976	52,48%	28.912	(285)	16.697	8.901	2.297	1.017	-	-
Nota de serviço	Vencido	4.183	63,49%	4.183	(1.327)	3.039	285	244	386	17	212
Contrato	A vencer	5.958	35,30%	4.428	(41)	833	127	285	667	919	1.597
Contrato	Vencido	13	49,17%	13	(3)	8	5	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>61.316</b>		<b>57.906</b>	<b>(2.427)</b>	<b>31.528</b>	<b>14.237</b>	<b>6.112</b>	<b>2.528</b>	<b>1.361</b>	<b>2.140</b>

## Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

#### Em 30 de junho de 2023

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					
						0-30	30-60	60-90	90-180	180-360	Acima 360
Duplicata Mercantil	A vencer	14.985	47,09%	14.533	(70)	7.271	4.574	2.320	368	-	-
Duplicata Mercantil	Vencido	5.255	42,31%	5.255	(3.958)	1.334	40	-	22	849	3.010
Cheques	A vencer	561	57,80%	523	(8)	411	44	5	18	45	-
Cheques	Vencido	393	66,78%	393	(282)	107	14	23	82	30	137
Nota de serviço	A vencer	25.689	54,58%	24.751	(109)	15.995	4.135	2.566	1.080	975	-
Nota de serviço	Vencido	2.529	61,82%	2.529	(321)	2.187	77	21	227	17	-
Contrato	A vencer	783	54,59%	726	-	225	217	209	31	44	-
Contrato	Vencido	3	53,35%	3	-	3	-	-	-	-	-
<b>Total</b>		<b>50.198</b>		<b>48.713</b>	<b>(4.748)</b>	<b>27.533</b>	<b>9.101</b>	<b>5.144</b>	<b>1.828</b>	<b>1.960</b>	<b>3.147</b>

## Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

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

##### Em 30 de junho de 2024

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					Acima 360
						0-30	30-60	60-90	90-180	180-360	
Duplicata Mercantil	A vencer	370	32,25%	364	-	364	-	-	-	-	-
Duplicata Mercantil	Vencido	348	32,31%	348	-	348	-	-	-	-	-
CCB	A vencer	3.471	36,54%	2.941	(33)	241	1.050	139	360	703	448
CCB	Vencido	327	28,33%	318	(99)	187	35	-	-	96	-
<b>Total</b>		<b>4.516</b>		<b>3.971</b>	<b>(132)</b>	<b>1.140</b>	<b>1.085</b>	<b>139</b>	<b>360</b>	<b>799</b>	<b>448</b>

##### Em 30 de junho de 2023

Direitos creditórios	Posição	Valor nominal	Taxa média das operações	Valor contábil	Provisão	Vencimentos					Acima 360
						0-30	30-60	60-90	90-180	180-360	
CCB	A vencer	3.125	23,08%	2.765	(119)	347	117	167	649	620	865
CCB	Vencido	245	26,95%	245	(33)	97	96	26	26	-	-
<b>Total</b>		<b>3.370</b>		<b>3.010</b>	<b>(152)</b>	<b>444</b>	<b>213</b>	<b>193</b>	<b>675</b>	<b>620</b>	<b>865</b>

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

### c) Composição dos 5 maiores cedentes

#### Em 30 de junho de 2024

Descrição	Quantidade	A vencer	Vencidos	Total	% direitos creditórios	Provisão
Cedente 1	212	5.651	482	6.133	9,91	-
Cedente 2	396	5.832	279	6.111	9,88	(16)
Cedente 3	131	5.229	664	5.893	9,52	-
Cedente 4	76	5.245	82	5.327	8,61	(197)
Cedente 5	248	4.967	-	4.967	8,03	-
Demais cedentes	8.474	27.595	5.851	33.446	54,05	(2.346)
<b>Total</b>	<b>9.537</b>	<b>54.519</b>	<b>7.358</b>	<b>61.877</b>	<b>100,00</b>	<b>(2.559)</b>

#### Em 30 de junho de 2023

Descrição	Quantidade	A vencer	Vencidos	Total	% direitos creditórios	Provisão
Cedente 1	131	3.476	704	4.180	8,08	(91)
Cedente 2	43	2.809	1.351	4.160	8,04	-
Cedente 3	167	4.008	95	4.103	7,93	-
Cedente 4	251	3.506	352	3.858	7,46	(9)
Cedente 5	99	3.740	41	3.781	7,31	(46)
Demais cedentes	1.946	25.759	5.882	31.641	61,18	(4.754)
<b>Total</b>	<b>2.637</b>	<b>43.298</b>	<b>8.425</b>	<b>51.723</b>	<b>100,00</b>	<b>(4.900)</b>

### d) Critérios de elegibilidade dos direitos creditórios

Todo e qualquer direito creditório a ser adquirido pelo Fundo deve atender, cumulativamente, na data de aquisição e pagamento, 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 poderá adquirir 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 em circulação;
- iii. O Fundo somente poderá adquirir direitos creditórios que não estejam vencidos e pendentes de pagamento na data de aquisição;

## **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

- iv. Recebimento de arquivo eletrônico com a relação dos direitos creditórios a serem adquiridos pelo Fundo;
- v. O Fundo somente poderá adquirir 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 em circulação;
- vi. O Fundo somente poderá adquirir direitos creditórios que não estejam vencidos e pendentes de pagamento na data de aquisição;
- vii. Os direitos creditórios devem ser de devedores que, na data da aquisição para o Fundo, não apresentam qualquer valor em atraso há mais de 15 dias corridos com o cedente da cessão;
- viii. O prazo médio de todos os direitos de crédito adquiridos pelo Fundo não pode ser superior a 90 dias considerados a partir da data de aquisição;
- ix. Os direitos de crédito adquiridos de empresas em processo e recuperação judicial, devem atender aos seguintes critérios:
  - a) Cessão ao Fundo deve ser somente de títulos performados e sem coobrigação da empresa cedente; e
  - b) O Fundo deve manter um limite máximo de exposição de 10% do seu patrimônio líquido, considerando como referência o valor do patrimônio líquido do último dia útil anterior ao da cessão para o Fundo.
- x. Os direitos de crédito adquiridos decorrentes e contrato imobiliário devem corresponder no máximo 10% do patrimônio líquido do Fundo; e
- xi. Os direitos de crédito representados por cédulas de crédito bancário e notas comerciais deverão atender aos critérios abaixo:
  - a) Corresponder no somatório dos dois, a no máximo 15% do patrimônio líquido do Fundo; e
  - b) Ter prazo máximo de 730 dias.

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

O saldo de resultado nas negociações no montante de R\$ (25) (2023 – R\$ 73) é composto por:

- i. Os direitos creditórios adquiridos pelo Fundo e que possuem coobrigação dos cedentes, podem ser recomprados por critérios

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

estabelecidos pela consultoria. No período o montante recomprado foi de R\$ 74.658 (2023 – R\$ 116.800), cujo valor de face era de R\$ 74.784 (2023 – R\$ 117.318), gerando um resultado para o Fundo de (126) (2023 – R\$ (518));

- ii. Os juros pagos pelos sacados pela prorrogação do prazo de vencimentos dos direitos creditórios totalizaram R\$ 1.237 (2023 – R\$ 591); e
- iii. Os abatimentos/descontos concedidos aos sacados pela antecipação do pagamento de direitos creditórios totalizaram R\$ (1.136) (2023 – R\$ 0).

### f) Provisão para perdas para redução no valor de recuperação

A carteira de direitos creditórios e a provisão para perdas por redução no valor de recuperação estão assim apresentadas:

#### Em 30 de junho de 2024

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					Acima 360
		0-30	30-60	60-90	90-180	180-360	
Direitos creditórios a vencer	54.519	27.150	14.605	5.998	2.497	2.047	2.222
Direitos creditórios vencidos	7.358	5.518	717	253	391	113	366
<b>Provisão para perdas no valor recuperável</b>	<b>(2.559)</b>	<b>(737)</b>	<b>(619)</b>	<b>(295)</b>	<b>(416)</b>	<b>(121)</b>	<b>(371)</b>

#### Em 30 de junho de 2023

Direitos creditórios	Valor contábil	Vencimentos					Acima 360
		0-30	30-60	60-90	90-180	180-360	
Direitos creditórios a vencer	43.298	24.249	9.087	5.267	2.146	1.684	865
Direitos creditórios vencidos	8.425	3.728	227	70	357	896	3.147
<b>Provisão para perdas no valor recuperável</b>	<b>(4.900)</b>	<b>(211)</b>	<b>(133)</b>	<b>(67)</b>	<b>(376)</b>	<b>(926)</b>	<b>(3.187)</b>

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

### Movimentação da provisão para perdas por redução ao valor recuperável dos direitos creditórios:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>(4.900)</b>	<b>(3.775)</b>
Movimentação do exercício	(1.680)	(1.125)
Baixa por write-off	4.021	-
<b>Saldo final</b>	<b>(2.559)</b>	<b>(4.900)</b>

#### g) Recebíveis a liquidar

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

#### h) Valores a identificar

O saldo de valores a identificar refere-se ao envio de recursos ao Fundo recebidos da cobrança bancária que estão pendentes de conciliação pela Administradora.

## 6. Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

### a) Tipos de risco

#### Mercado

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

#### Crédito

Consiste no risco de inadimplimento ou atraso no pagamento de juros e/ou principal dos direitos de crédito e ativos financeiros pelos emissores e coobrigados dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo,

# **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

podendo ocasionar, 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.

### **Liquidez**

Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos financeiros integrantes da carteira do Fundo nos respectivos mercados em que são negociados, devido a condições específicas atribuídas a esses ativos ou aos próprios mercados em que são negociados. Em virtude de tais riscos, a Administradora poderá encontrar dificuldades para liquidar posições ou negociar os referidos ativos pelo preço e no tempo desejados, de acordo com a estratégia de gestão adotada para o Fundo, o qual permanecerá exposto, durante o respectivo período de falta de liquidez, aos riscos associados aos referidos ativos que podem, inclusive, obrigar a gestora 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 da carteira do Fundo ser constituída, preponderantemente, pelos direitos creditórios elegíveis, a propriedade das cotas não confere aos cotistas de propriedade direta sobre os direitos creditórios. Os direitos dos cotistas são exercidos sobre todos os ativos da carteira de modo não individualizado, proporcionalmente ao número de cotas detidas.

O Fundo está sujeito a outros riscos advindos de motivos alheios ou exógenos, tais como moratória, guerras, revoluções, mudanças nas regras aplicáveis aos ativos financeiros, mudanças impostas aos ativos financeiros integrantes da carteira, alteração na política econômica, decisões judiciais, etc.

Excetuadas as ocorrências resultantes de comprovado dolo ou má-fé, em nenhuma outra hipótese a Administradora, a Gestora ou o Custodiante serão responsabilizados por qualquer depreciação dos bens da carteira do Fundo,

## **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

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 a análises qualitativas e quantitativas, que considerem fatores como cenários de estresse, avaliação da equipe de gestão, processo de investimento, consistência na performance e gerenciamento de risco, bem como por meio de constante monitoramento. Esses parâmetros podem ser alterados de acordo com mudanças estruturais no mercado ou a qualquer momento.

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

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

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

### 7. Evolução do valor da cota e rentabilidade

A evolução do valor de cada tipo e classe de cotas do Fundo e suas respectivas rentabilidades foram as seguintes:

<b>Classe subordinada</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	
Exercício findo em 30 de junho de 2024	13.022	4.006,790503	42,62	
Exercício findo em 30 de junho de 2023	4.364	3.625,514839	30,44	
<b>Classe mezanino III</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +5,50 a.a. (%)</b>
Exercício findo em 30 de junho de 2024	5.054	1.256,087508	17,76	17,75
Exercício findo em 30 de junho de 2023	1.358	1.278,759768	19,76	19,76
<b>Classe Mezanino IV</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +4,80 a.a. (%)</b>
Período de 25 de junho de 2024 a 30 de junho de 2024	1.001	1.001,737502	0,17	0,17
<b>Classe sênior III</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +4,00 a.a. (%)</b>
Exercício findo em 30 de junho de 2024	11.925	1.139,889519	16,11	16,09
Exercício findo em 30 de junho de 2023	1.250	1.107,616408	18,07	18,07
<b>Classe sênior LU</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +6,00 a.a. (%)</b>
Exercício findo em 30 de junho de 2024	4.448	266,796103	18,31	18,30
Exercício findo em 30 de junho de 2023	1.353	1.127,520278	20,33	20,33
<b>Classe sênior V</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +4,50 a.a. (%)</b>
Exercício findo em 30 de junho de 2024	16.293	1.136,649446	16,66	16,64
Exercício findo em 30 de junho de 2023	1.321	1.320,878323	18,63	18,63

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

<b>Classe sênior VI (*)</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +4,30 a.a. (%)</b>
Período de 18 de dezembro de 2023 a 30 de junho de 2024	4.105	1.016,120522	7,94	7,94
<b>Classe sênior VII (*)</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	<b>Valor da cota (R\$)</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark 100% do CDI +4,30 a.a. (%)</b>
Período de 26 de junho de 2024 a 30 de junho de 2024	6.253	1.001,120001	0,11	0,11

(\*) Classe de cotas iniciada no exercício.

Para o cálculo da rentabilidade das cotas foram desconsideradas as amortizações ocorridas no exercício.

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

### 8. Emissões, amortizações e resgate de cotas

#### a) Emissões e integralizações 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.

#### b) Amortizações e resgate de cotas

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.

As cotas subordinadas poderão ser amortizadas e resgatadas em direitos creditórios. Essa classe de cotas pode ser amortizada ou resgatadas após amortização ou resgate de todas as cotas mezanino em circulação, que por sua vez somente poderão ser amortizadas ou resgatadas após amortização ou resgate de todas as cotas seniores em circulação.

# **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

### **c) Negociação das cotas em mercado secundário**

As cotas poderão ser registradas para negociação secundária no Módulo Fundos 21.

## **9. Custódia e tesouraria**

### **a) Prestadores de serviços ao Fundo**

Administração:	Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Consultoria especializada:	Milênio Consultoria em Gestão 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.

### **b) Custódia de 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.

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

### **c) Custódia dos direitos creditórios**

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

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

### 10. Encargos do fundo

Pelas atividades de administração, gestão, escrituração, controladoria e consultoria especializada, a taxa de administração é equivalente a somatório dos seguintes montantes, calculados individualmente:

- O maior valor entre 0,62% ao ano sobre o patrimônio líquido do Fundo e o valor mínimo de R\$ 17,5 mensais atualizados anualmente pela variação do IGP-M; e
- O percentual de 1% ao mês sobre os direitos creditórios adquiridos no mês imediatamente anterior acrescida de parcela de R\$ 10.

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.

Pelas atividades de custódia é devida uma taxa equivalente a 0,09% sobre o patrimônio líquido do Fundo, acrescido de uma remuneração de fixa trimestral de R\$ 4,5 a título de verificação de lastro dos direitos creditórios do Fundo.

As despesas apropriadas no período foram as seguintes:

	<b>30/06/2024</b>	<b>30/06/2023</b>
Taxa de consultoria	(3.289)	(2.760)
Taxa de administração	(251)	(241)
Taxa de gestão	(78)	(70)
Taxa de custódia	(76)	(70)
<b>Total</b>	<b>(3.694)</b>	<b>(3.141)</b>

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

---

### 11. Legislação tributária

#### a) Imposto de renda

De acordo com o artigo 1º da Lei nº 11.033/04, e demais normativos, os rendimentos auferidos pelos cotistas de fundos de investimento em renda fixa são tributados pelo Imposto de Renda na Fonte com base em alíquotas decrescentes, entre 22,50% e 15%, em função:

- i. do prazo de aplicação dos recursos pelos cotistas; e
- ii. do prazo de vencimento dos títulos constantes na carteira do Fundo.

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

Em 12 de dezembro de 2023 entrou em vigor a Lei nº 14.754 que dispõe sobre a nova tributação de aplicações em fundos de investimento, na qual os rendimentos das aplicações ficam sujeitos à retenção na fonte do IRRF nas seguintes datas: i) no último dia dos meses de maio e novembro; ou ii) na data da tributação de rendimentos, da amortização ou do resgate de cotas.

Para os fundos de investimento que forem enquadrados como entidade de investimento, e que cumpram os demais requisitos previstos na Lei, não estarão sujeitos à tributação periódica previstas no último dia dos meses de maio e novembro.

#### b) Imposto sobre operações financeiras

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

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(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 específicas não sofrem retenção do Imposto de Renda na fonte e/ou IOF.

### 12. Transações com partes relacionadas

Adicionalmente às despesas da nota explicativa nº 10, o Fundo adquiriu direitos creditórios de partes relacionadas de cotistas:

#### Exercício findo em 30 de junho de 2024

<u>Sacado</u>	<u>Valor de aquisição</u>	<u>Valor de face</u>
Sacado 1	2.162	2.289

### 13. Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais contra o Fundo quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer contra a Administração do Fundo.

### 14. Alterações estatutárias

**Em 02 de outubro de 2023, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:**

- Realização de "write-off" dos títulos integrantes da carteira do Fundo;
- Alteração da redação dos seguintes dispositivos do Regulamento do Fundo;
- Consolidação das alterações no Regulamento do Fundo; e
- Autorização à administradora para que adote todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

**Em 06 de novembro de 2023, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:**

- Demonstrações financeiras do Fundo relativas ao exercício social encerrado 30 de junho de 2023; e
- Autorizar à administradora para praticar todos os atos para cumprimento das deliberações ora tomadas.

## **Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

**Em 11 de dezembro de 2023, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foi aprovada a seguinte demanda:**

- a) Emissão da 6ª série de cotas seniores do Fundo.

**Em 29 de Janeiro de 2024, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:**

- a) Alteração do suplemento referente à emissão da 3ª Série de cotas seniores do Fundo;
- b) Consolidar a redação do Suplemento de Emissão da 3ª Série de cotas seniores do Fundo; e
- c) Autorizar a administradora a adotar todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

**Em 07 de Março de 2024, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:**

- a) Alteração do suplemento referente à emissão da 5ª Série de cotas seniores do Fundo;
- b) Alteração do suplemento referente à emissão das cotas subordinadas mezanino nº 3;
- c) Consolidar a redação dos suplementos de emissão da 5ª Série de cotas seniores do Fundo; e
- d) Autorizar a administradora a adotar todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

**Em 07 de Maio de 2024, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:**

- a) Alteração do suplemento referente à emissão da 6ª Série de cotas seniores do Fundo;
- b) Consolidar a redação do suplemento de emissão da 6ª Série de cotas seniores do Fundo; e
- c) Autorizar a administradora a adotar todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

# Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial Milênio Recebíveis LP

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023

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

**Em 20 de junho de 2024, por meio da Assembleia Geral de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:**

- a) Alteração do suplemento referente à emissão da 5ª série de cotas seniores do Fundo;
- b) Emissão da 7ª série de cotas seniores do Fundo;
- c) Emissão de cotas subordinadas mezanino nº 4 do Fundo;
- d) Consolidar a redação dos suplementos de emissão das 5ª e 7ª séries de cotas seniores do Fundo; e
- e) Autorizar a administradora a adotar todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas. Administradora a adotar todos os atos necessários à formalização das deliberações tomadas.

### 15. Eventos subsequentes

#### Classificação por agência classificadora de risco

Em 19 de agosto de 2024, a Liberum Ratings atribuiu os seguintes ratings, com perspectiva estável, para as classes de cotas do Fundo:

<u>Classe de cotas</u>	<u>Rating de crédito Longo prazo</u>	<u>Rating de crédito Curto prazo</u>
Cota sênior V	BB+(FE)	CP4(FE)
Cota sênior III	BB+(FE)	CP4(FE)
Cota subordinada	CCC(FE)	-

### 16. Informações adicionais

#### a) Outros serviços prestados pelos auditores independentes

A Administradora não contratou outros 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  
Multissetorial Milênio Recebíveis LP**

CNPJ: 15.578.550/0001-60

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

CNPJ: 39.669.186/0001-01)

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras dos  
Exercícios Findos em 30 de junho de 2024 e 2023**

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

---

**b) Diretor e contador**

---

**Alsimar da Costa**  
Diretor

---

**Igor de Carvalho Pimenta Fernandes**  
Contador  
CRC RJ 124459/O

\*\*\*