



**CARTA DE APRESENTAÇÃO DA HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E
VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
FINDAS EM 30 DE JUNHO DE 2023.**

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, é uma sociedade por cotas de responsabilidade limitada com sede no Brasil, na cidade de Curitiba.

I. DOCUMENTOS RELACIONADOS

- ✓ Balanço patrimonial;
- ✓ Demonstração de resultado;
- ✓ Demonstração do resultado abrangente;
- ✓ Demonstração das mutações do patrimônio líquido;
- ✓ Demonstração dos fluxos de caixa;
- ✓ Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras;
- ✓ Parecer do auditor independente;
- ✓ Relatório da administração sobre os negócios e perspectivas.

Os documentos relacionados estão de acordo com as disposições aplicáveis às demonstrações financeiras e acompanham o disposto na Resolução nº 2, divulgada pelo Banco Central do Brasil em 12 de agosto de 2020.

II. DATA-BASE

A data-base dos dados divulgados nos relatórios elencados no item anterior é de 30 de junho de 2023.

Edilberto Pereira
Diretor

Karin Redekopp Depiné
CRCPR 068472/O-5



HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 30 DE JUNHO DE 2023



Índice

Carta da Administração	1
Relatório do Auditor Independente	3
Balanço Patrimonial	7
Demonstração do Resultado	9
Demonstração do Resultado Abrangente	10
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	11
Demonstração do Fluxo de Caixa	12
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	13



Relatório da Administração

(Valores em R\$ mil)

Submetemos à apreciação de V.Sas., em cumprimento às disposições legais e estatutárias, o conjunto das Demonstrações Financeiras para o período findo em 30 de junho de 2023, da Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), acompanhadas do Relatório dos Auditores Independentes.

De acordo com as Demonstrações Financeiras, a Distribuidora obteve no primeiro semestre de 2023, os seguintes números: Ativo total: R\$ 3.281; Passivo circulante: R\$ 982; Patrimônio líquido: R\$ 2.299 e Lucro do semestre: R\$ 161.

Relatório de Conformidade com o Plano de Negócios

A HEMERA Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, com registro na Junta Comercial do Paraná, na data de 04 de novembro de 2020 e autorização do Banco Central do Brasil para funcionamento do Deorf/GTRJA, de 19 de março de 2021, publicada no Diário Oficial de 22 de março de 2021. O início das atividades de administração de fundos de investimentos se iniciou após 03 de novembro de 2021, após a autorização da ANBIMA – Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiros e de Capitais e da CVM - Comissão de Valores Mobiliários.

No primeiro semestre de 2023 a HEMERA cresceu treze por cento em patrimônio líquido sob sua administração fiduciária, proporcionando um crescimento em relação as suas receitas de prestação de serviços em relação ao semestre findo em 2022, superando as expectativas quando comparado ao 22º mês do Plano de Negócios no Cenário Realista.

Em contrapartida foram necessários investimentos no desenvolvimento de novos produtos, também no crescimento físico com novas instalações, contratação, aprimoramento e desenvolvimento do quadro de colaboradores, que neste momento refletem em um resultado líquido entre o cenário conservador e o realista, com os indicadores de resultado em direção ao cenário realista.

Curitiba, 12 de agosto de 2023

Edilberto Pereira
Diretor

Sylvio Luiz Depine
Diretor



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos

Cotistas e Administradores da

Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis da **Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.** (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao período findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Distribuidora em 30 de junho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil.

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 contábeis”. Somos independentes em relação à Distribuidora, 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 sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Distribuidora é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante,



inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da administração e da governança sobre as demonstrações contábeis

A administração da Distribuidora é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança da Distribuidora são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e



executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

- Obtivemos 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 da Distribuidora.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Distribuidora. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Distribuidora a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 29 de agosto de 2023.

Ronskoski Auditores Independentes S/S
CRC – PR Nº 011842/O-5
CVM Nº 13200

Luiz Eduardo Ronskoski
CRC – PR Nº 044.768/O-3



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

		R\$ mil	
	Nota	30/jun. 2023	31/dez. 2022
CIRCULANTE		3.281	2.906
DISPONIBILIDADES	4	56	162
APLICAÇÕES INTERF. DE LIQUIDEZ		740	649
Letras do Tesouro Nacional	5	740	649
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANC. DERIVATIVOS		1.228	1.153
Títulos de renda fixa	6	1.228	1.153
OUTROS CREDITOS		1.008	869
Rendas a receber	7A	931	842
Diversos	7B	77	27
OUTROS VALORES E BENS		249	73
Despesas Antecipadas	8	249	73
TOTAL DO ATIVO		3.281	2.906

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

BALANÇO PATRIMONIAL

PASSIVO

		R\$ mil	
	Nota	30/jun. 2023	31/dez. 2022
CIRCULANTE		<u>982</u>	<u>768</u>
OUTRAS OBRIGAÇÕES		<u>982</u>	<u>768</u>
Fiscais e Previdenciárias	9A	241	221
Negoci. E Intermed. De Valores		37	141
Diversas	9B	704	406
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		<u>2.299</u>	<u>2.138</u>
Capital		1.500	1.500
Reserva Legal		63	63
Reserva de Lucros		736	575
TOTAL DO PASSIVO		<u><u>3.281</u></u>	<u><u>2.906</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	R\$ mil	
	<u>30/jun. 2023</u>	<u>30/jun. 2022</u>
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	<u>137</u>	<u>43</u>
Resultado de Operações de Aplicações Interfinanceiras	62	43
Resultado de Operação c/ Títulos e Valores Mobiliários	75	-
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	<u>137</u>	<u>43</u>
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	<u>80</u>	<u>508</u>
Receita de Prestação de Serviços	12 6.353	3.321
Despesas de Pessoal	(2.412)	(684)
Outras Despesas Administrativas	13 (3.192)	(1.751)
Despesas Tributárias	(669)	(377)
RESULTADO OPERACIONAL	<u>217</u>	<u>551</u>
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	<u>217</u>	<u>551</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	<u>(56)</u>	<u>(205)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	<u>161</u>	<u>346</u>
Lucro por 1.500 quotas	0,11	0,23

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	R\$ mil	
	30/jun. 2023	30/jun. 2022
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE	161	346
Outros Resultados Abrangentes	-	-
RESULTADOS ABRANGENTE DO SEMESTRE	161	346

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

R\$ mil

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS	
					30/jun. 2023	30/jun. 2022
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500	63	575	-	2.138	882
1 - LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE	-	-	-	161	161	346
2 - CONSTITUIÇÃO DE RESERVA	-	-	161	(161)	-	-
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	1.500	63	736	-	2.299	1.228
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	161	-	161	346

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	R\$ mil	
	30/jun. 2023	30/jun. 2022
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo líquido ajustado do exercício	161	346
Lucro líquido do semestre	161	346
Variações dos Ativos e Obrigações	(267)	(412)
(Aumento) redução em Aplic. Interfinanceira Liquidez	(91)	-
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários	(75)	39
(Aumento) redução em outros créditos	(139)	(752)
(Aumento) redução em outros Valores	(176)	(154)
Aumento (redução) em outras obrigações	214	455
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades Operacionais	(106)	(66)
Fluxos de caixa das Atividades de Investimentos		
Integralização de Capital	-	-
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades de Investimentos	-	-
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	(106)	(66)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	162	131
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	56	65

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2023
(Valores em R\$ mil)**

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), é uma companhia limitada de direito privado constituída e com sede no Brasil, com sede e foro na Cidade de Curitiba, PR, na Avenida Água Verde, 1413, Loja 801, Andar 08, Condomínio Podolan, Água Verde. Tem como objeto social a administração de carteiras de valores e fundos de investimento, a custódia de títulos e valores mobiliários e promover o lançamento de títulos e valores mobiliários, públicos e particulares e exercer outras atividades expressamente autorizadas pelo Banco Central do Brasil – BACEN e/ou pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda, com registro na Junta Comercial do Paraná, na data de 04 de novembro de 2020 e autorização do Banco Central do Brasil para funcionamento do Deorf/GTRJA, de 19 de março de 2021, publicada no Diário Oficial de 22 de março de 2021.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis do semestre findo em 30 de junho de 2022 foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento integral da Lei nº 11.638/07 e Lei 11.941/09, e pronunciamentos emitidos pelo CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade e normas da Comissão de Valores Mobiliários aprovados pelo Banco Central do Brasil além das normas e procedimentos consubstanciadas no COSIF – Plano contábil das instituições integrantes do sistema financeiro nacional.

NOTA 03. PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a elaboração das demonstrações financeiras, ressaltamos:

A) APURAÇÃO DO RESULTADO

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes.



B) MOEDA FUNCIONAL E DE APRESENTAÇÃO

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas em reais, moeda funcional e de apresentação da Hemera DTVM.

C) APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

São demonstradas ao custo acrescido dos rendimentos auferidos em base pro rata, ajustados ao valor de mercado, quando aplicável.

D) TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS

São classificados de acordo com a Circular BACEN nº 3.068/01, e regulamentação complementar, os títulos e valores mobiliários são classificados em três categorias específicas, de acordo com a intenção de negociação pela Administração, atendendo aos seguintes critérios de contabilização:

(i) Títulos para negociação – Incluem os títulos e valores mobiliários adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, os quais são contabilizados pelo valor de mercado, sendo os ganhos e as perdas realizados e não realizados reconhecidos diretamente no resultado do exercício. Os títulos para negociação são mantidos no ativo circulante independente do seu prazo de vencimento.

(ii) Títulos disponíveis para venda – Incluem os títulos e valores mobiliários utilizados como parte da estratégia para a administração do risco de variação nas taxas de juros, que podem ser negociados como resultado dessas variações, por mudanças nas condições de pagamento ou outros fatores. Esses títulos são contabilizados pelo valor de mercado, sendo os seus rendimentos intrínsecos reconhecidos no resultado do período e os ganhos e as perdas decorrentes das variações do valor de mercado, ainda não realizados, reconhecidos em conta específica do patrimônio líquido, “Ajuste a valor de mercado - TVM”, líquidos dos correspondentes efeitos tributários.

Os ganhos e as perdas, quando realizados, são reconhecidos no resultado do exercício mediante a identificação específica na data de negociação, em contrapartida do patrimônio líquido, em conta destacada, líquidos dos correspondentes efeitos tributários.

(iii) Títulos mantidos até o vencimento – Incluem os títulos e valores mobiliários para os quais a Administração possui a intenção e a capacidade financeira de mantê-los até o vencimento, sendo contabilizados ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos intrínsecos. A capacidade financeira é definida em projeções de fluxo de caixa, desconsiderando a possibilidade de resgate antecipado desses títulos.



Os títulos classificados como mantidos para negociação são apresentados no circulante, independente do vencimento.

E) OUTROS VALORES E BENS – DESPESAS ANTECIPADAS

Os valores registrados nessas contas referem-se à aplicação de recursos em pagamentos antecipados, de que decorrerão para a Instituição benefícios ou prestações de serviços em períodos seguintes.

F) DEMAIS ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os valores estão demonstrados pelo valor de aplicação ou de aquisição, acrescidos de rendimentos incorridos até a data do balanço. Os valores desses ativos, quando aplicável foram deduzidos de provisão para ajuste ao valor de mercado. As operações com taxas pós-fixadas ou indexadas a moedas estrangeiras são atualizadas até a data do balanço.

G) OUTRAS OBRIGAÇÕES

As provisões para pagamento dos tributos e encargos sociais incidentes sobre os resultados, as receitas e a folha de pagamento dos empregados são constituídas mensalmente e consideram, para cada um deles, a base de cálculo prevista na legislação tributária, previdenciária e trabalhista vigente.

H) TRIBUTOS SOBRE OS LUCROS

Foi constituída obrigação fiscal para pagamento do Imposto de Renda à alíquota-base de 15% sobre o lucro ajustado por adições e exclusões previstas na legislação fiscal, mais o adicional de 10%, para o lucro ajustado acima de R\$240.000,00 anual. A Contribuição Social foi calculada sobre o lucro ajustado antes do Imposto de Renda, na forma da legislação, à alíquota de 15%.

I) ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

para a elaboração das Informações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, é necessária a utilização e adequação de julgamento confiável no cálculo das estimativas contábeis. A instituição adota métodos coerentes e em consonância com o dispositivo legal adequado para o cálculo das estimativas referentes à constituição de provisões para ajustes ao valor de mercado, provisões para ativos e passivos contingentes, provisão para imposto de renda e outras similares que possam afetar alguns valores apresentados nas demonstrações e nas notas explicativas às demonstrações financeiras. Os resultados reais envolvendo a liquidação dessas estimativas podem apresentar valores diferentes dos estimados, face ao caráter impreciso que norteia a sua própria constituição. O mecanismo de cálculo das estimativas é revisto continuamente.



J) EVENTOS SUBSEQUENTES

Corresponde ao evento ocorrido entre a data-base das demonstrações financeiras e a data na qual foi autorizada a emissão dessas demonstrações e são compostos por:

- Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações financeiras; e
- Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data- base das demonstrações financeiras.

K) RESULTADOS RECORRENTES E NÃO RECORRENTES

A Resolução BCB nº 2, de 27 de novembro de 2020, em seu artigo 34º, passou a determinar a divulgação de forma segregada dos resultados recorrentes e não recorrentes. Define-se então como resultado não recorrente o resultado que:

- Não esteja relacionado ou esteja relacionado incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e
- Não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros.

Observando o exposto acima, o resultado líquido dos períodos de 30 de junho de 2023 e 2022 da Hemera DTVM foram obtidos exclusivamente com base em resultados recorrentes.

F) DEMAIS PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

Os passivos circulantes e não circulantes, são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

NOTA 04. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>30/jun./2023</u>	<u>31/dez./2022</u>
- Caixa	-	-
- Depósitos Bancários	56	162
Total	56	132



NOTA 05. APLICAÇÕES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ

	30/jun./23		31/dez./22	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
Títulos para Negociação				
- Letras do Tesouro Nacional	740	740	649	649
Total	740	740	649	649

NOTA 06. TÍTULOS DE RENDA FIXA

	30/jun./23		31/dez./22	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
Títulos para Negociação				
- Letras Financeiras do Tesouro	1.228	1.228	1.153	1.153
Total	1.228	1.228	1.153	1.153

NOTA 07. OUTROS CREDITOS

	30/jun./2023	31/dez./2022
A) RENDAS A RECEBER		
- Taxa de Administração a Receber	762	714
- Taxa de Custódia a Receber	120	86
- Taxa de Escrituração a Receber	49	42
- Taxa de Verificação de Lastro a Receber	-	-
- Taxa de Implantação a Receber	-	-
	931	842

B) DIVERSOS

	30/jun./2023	31/dez./2022
- Adiantamento e Antecipações Salariais	4	-
- Adiantamentos Diversos	19	19
- Impostos e Contribuições a Compensar	50	3
- Despesas com Fundos a Receber	4	5
	77	27
Total	1.008	869



NOTA 08. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>30/jun./2023</u>	<u>31/dez./2022</u>
- Outras Despesas Antecipadas	249	73
Total	249	73

NOTA 09. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

A) FISCAIS E PREVIDENCIARIAS

	<u>30/jun./2023</u>	<u>31/dez./2022</u>
- Provisão Contribuição Social a Recolher	23	-
- C Social Paga Por Estimativa	(23)	-
- Provisão Imposto de Renda a Recolher	33	-
- IRPJ Pago Por Estimativa	(33)	-
	-	-
- CS a pagar - Saldo de Balanço	-	22
- IRRF Ret Serv Terceiros - Cod 1708	1	2
- INSS Retido PJ	1	1
- PIS/COFINS/CSLL Ret s/Serv Terc - Cod 5952	4	6
	6	30
- IRRF s/Salários - Cod. 0561	35	25
- INSS a Recolher	77	52
- FGTS a Recolher	16	14
	128	91
- COFINS a Receber	45	42
- PIS a Recolher	7	7
- ISS a Recolher	55	51
	107	100
Total	241	221

B) DIVERSAS

DESPESAS DE PESSOAL	<u>30/jun./2023</u>	<u>31/dez./2022</u>
- Salários a Pagar	154	89
- 13º Salário a Pagar	84	-
- Provisão de Férias a Pagar	188	107
- Provisão INSS s/Ferías e 13º Salário	71	28
- Provisão FGTS s/Ferías e 13º Salário	22	9
- Pró-labore a pagar	19	19
	538	252

OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS



- Aluguéis a Pagar	18	18
- Serviços Contábeis a Pagar	7	7
- Condomínio a Pagar	4	4
- Auditoria	-	2
	29	31
OUTROS PAGAMENTOS - FORNECEDORES		
- RTM - Rede de Telecomun. Mercado Ltda.	8	7
- Credit Core Tecnologia e Crédito Ltda.	6	6
- Brasoftware Informática Ltda	88	82
- Impulso Assessoria Consultoria e Treinamento	24	23
- Salesforce Tecnologia Ltda	3	-
- Zelamax Servicos Ltda	4	5
	133	123
CREDORES DIVERSOS		
- Fornecedores Diversos	4	1
Total	704	406

NOTA 10. ESTRUTURA GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

A Hemera considera de suma importância a Gestão do Riscos e está amplamente focada na criação de políticas e procedimentos para proporcionar um monitoramento consistente das suas operações e garantindo uma mitigação permanente dos riscos, em atendimento a Resolução 4.557 CMN (Estrutura de gerenciamento de riscos e a estrutura de gerenciamento de capital). Diante disto vem tomando providência quanto à adequação a fim de assegurar a observância das normas legais e regulamentares.

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Pertencente inteiramente a quotistas domiciliados no país é composto de 1.500.000 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 cada.

NOTA 12. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	30/jun./2023	30/jun./2023
- Rendas de Administração de Fundos	4.318	1.331
- Rendas de Serviços de Custódia	1.058	1.402
- Rendas de Tarifas Bancárias	505	104
- Taxa de Implantação a Receber	472	484
	6.353	3.321



NOTA 13. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>30/jun./2023</u>	<u>30/jun./2023</u>
- Despesas de Aluguéis	139	84
- Despesas de Comunicações	48	45
- Despesas de Honorários	144	30
- Despesas de Proc.Dados	1.479	913
- Despesas do Sistema Financeiro	92	72
- Despesas de Serviços Terceiros	512	235
- Despesas de Serviços Tecn.Especializados	464	296
- Outras Despesas Administrativas	314	76
	<u>3.192</u>	<u>1.751</u>

NOTA 14. OUTROS ASSUNTOS

A) IMPACTO DA COVID-19

Desde o início de 2020, a economia mundial foi impactada negativamente pela propagação da doença respiratória ocasionada pelo novo Coronavírus (Covid-19), elevada ao nível de pandemia pela Organização Mundial da Saúde (OMS). A Hemera adotou diversas medidas preventivas recomendadas pelos órgãos competentes reafirmando o compromisso com a saúde e segurança dos funcionários, colaboradores, clientes e a sociedade. Adicionalmente, a Distribuidora está trabalhando para preservar a regularidade de suas atividades e a continuidade das suas operações.