



**CARTA DE APRESENTAÇÃO DA HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E
VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
FINDAS EM 30 DE JUNHO DE 2024.**

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;
- ✓ Relatório da administração sobre os negócios e perspectivas;
- ✓ Relatório do auditor independente.

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 2024.

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

Edilberto Pereira
Sócio

Karin Redekopp Depiné
CRCPR 068472/O-5



HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 30 DE JUNHO DE 2024



Conteúdo

Carta da Administração

Relatório do Auditor Independente

Balanço Patrimonial

Demonstração do Resultado

Demonstração do Resultado Abrangente

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstração do Fluxo de Caixa

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis



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 2024, 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 2024, os seguintes números: Ativo total: R\$ 10.269; Passivo circulante: R\$ 4.667; Patrimônio líquido: R\$ 5.602 e Lucro do semestre: R\$ 2.138.

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 2024 a HEMERA atingiu um resultado acumulado de R\$ 2.138, duas vezes o esperado superando as expectativas, isso significa dizer que superamos o Lucro Acumulado para o 34º mês do Plano de Negócios, demonstrando que Instituição está em conformidade com o Plano de Negócios.

Curitiba, 26 de agosto de 2024

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

Edilberto Pereira
Sócio



RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Cotistas e Administradores da
Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.
Curitiba - PR

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 2024 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 2024, 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.

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.
- Concluímos 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.

São José dos Pinhais, 26 de agosto de 2024.

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. 2024	31/dez. 2023
CIRCULANTE		10.269	4.955
DISPONIBILIDADES	4	27	66
APLICAÇÕES INTERF. DE LIQUIDEZ		340	-
Letras do Tesouro Nacional	5	340	-
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANC. DERIVATIVOS		3.446	1.303
Títulos de renda fixa	5	3.446	1.303
RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS		4.663	2.077
Créditos Vinculados ao Banco Central	6	4.663	2.077
OUTROS CREDITOS		1.611	1.400
Rendas a receber	7A	1.529	1.372
Diversos	7B	82	28
OUTROS VALORES E BENS		182	109
Despesas Antecipadas	8	182	109
TOTAL DO ATIVO		10.269	4.955

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. 2024	31/dez. 2023
CIRCULANTE		4.667	1.491
OUTRAS OBRIGAÇÕES		4.667	1.491
Fiscais e Previdenciárias	9A	1.205	662
Negoci. E Intermed. De Valores		339	51
Diversas	9B	3.123	778
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.602	3.464
Capital		1.500	1.500
Reserva Legal		236	63
Reserva de Lucros		3.866	1.901
TOTAL DO PASSIVO		10.269	4.955

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	R\$ mil	
	30/jun. 2024	30/jun. 2023
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	<u>469</u>	<u>137</u>
Resultado de Operações de Aplicações Interfinanceiras	334	62
Resultado de Operação c/ Títulos e Valores Mobiliários	136	75
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	<u>469</u>	<u>137</u>
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	<u>3.042</u>	<u>80</u>
Receita de Prestação de Serviços	12 11.471	6.353
Despesas de Pessoal	(4.104)	(2.412)
Outras Despesas Administrativas	13 (4.284)	(3.192)
Despesas Tributárias	(41)	(669)
RESULTADO OPERACIONAL	<u>3.512</u>	<u>217</u>
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	<u>3.512</u>	<u>217</u>
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	<u>(1.374)</u>	<u>(56)</u>
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	<u>2.138</u>	<u>161</u>
Lucro por 1.500 quotas	1,43	0,11

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	
	<u>30/jun. 2024</u>	<u>30/jun. 2023</u>
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE	2.138	161
Outros Resultados Abrangentes	-	-
RESULTADOS ABRANGENTE DO SEMESTRE	<u>2.138</u>	<u>161</u>

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	TOTALS	
					30/jun. 2024	30/jun. 2023
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500	129	1.835	-	3.464	2.138
1 - LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE	-	-	-	2.138	2.138	161
2 - CONSTITUIÇÃO DE RESERVA	-	107	2.031	(2.138)	-	-
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	1.500	236	3.866	-	5.602	2.299
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	107	2.031	-	2.138	161

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. 2024	30/jun. 2023
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo líquido ajustado do exercício	2.138	161
Lucro líquido do semestre	2.138	161
Variações dos Ativos e Obrigações	(2.177)	(267)
(Aumento) redução em Aplic. Interfinanceira Liquidez	(2.926)	(91)
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários	(2.143)	(75)
(Aumento) redução em outros créditos	(211)	(139)
(Aumento) redução em outros Valores	(73)	(176)
Aumento (redução) em outras obrigações	3.176	214
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades Operacionais	(39)	(106)
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	(39)	(106)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	66	162
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	27	56

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
SEMESTRE FINDO EM 30 DE JUNHO DE 2024
(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 2024 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 2024 e 2023 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./2024</u>	<u>31/dez./2023</u>
- Caixa	-	-
- Depósitos Bancários	27	66
Total	27	66

NOTA 05. TÍTULOS DE RENDA FIXA



	30/jun./24		31/dez./23	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
Títulos para Negociação				
- Letras do Tesouro Nacional	340	340	-	-
Vencimento 01/10/2025	340	340	-	-
- Letras Financeiras do Tesouro	3.446	3.446	1.303	1.303
Vencimento 01/09/2028	2.490	2.490	395	395
Vencimento 01/03/2025	836	836	794	794
Vencimento 01/09/2025	120	120	114	114
Total	3.786	3.786	1.303	1.303

NOTA 06. RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS

	30/jun./24		31/dez./23	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
Títulos para Negociação				
- Letras Financeiras do Tesouro	4.663	4.663	2.077	2.077
Total	4.663	4.663	2.077	2.077

NOTA 07. OUTROS CREDITOS

	30/jun./2024	31/dez./23
A) RENDAS A RECEBER		
- Taxa de Administracao a Receber	1.275	1.139
- Taxa de Custodia a Receber	169	161
- Taxa de Escrituracao a Receber	65	66
- Taxa de Distribuição a Receber	20	-
- Taxa de Implantacao a Receber	-	6
	1.529	1.372

B) DIVERSOS

	30/jun./2024	31/dez./23
- Adiantamento e Antecipais Salarais	19	6
- Adiantamento diversos	45	19
- IRPJ por Estimativa	3	3
- Despesas c/Fundos a Receber	15	-
	82	28
Total	1.611	1.400

NOTA 08. DESPESAS ANTECIPADAS

	30/jun./2024	31/dez./23
- Outras Despesas Antecipadas	182	109
Total	182	109



NOTA 09. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

A) FISCAIS E PREVIDENCIARIAS

	<u>30/jun./2024</u>	<u>31/dez./23</u>
- IR a pagar - Saldo de balanço	461	196
- CS a pagar - Saldo de balanço	350	122
- IRRF Ret Serv Terceiros - Cod 1708	4	1
- PIS/COFINS/CSLL Ret s/Serv Terc - Cod 5952	11	5
- ISS Retido s/Serv Terceiros	-	-
	826	324
- IRRF s/Salarios - Cod. 0561	58	59
- INSS a Recolher	103	95
- FGTS a Recolher	23	28
	184	182
- COFINS a Recolher	84	65
- PIS a Recolher	14	11
- ISS a Recolher	97	79
- Contribuições Voluntárias	-	1
	196	156
Total	1.205	662

B) DIVERSAS

	30/jun./2024	31/dez./23
DESPESAS DE PESSOAL		
- Salários a Pagar	215	182
- 13º Salário a Pagar	124	-
- Provisão de Férias a Pagar	323	273
- Provisão INSS s/Ferías e 13º Salário	119	71
- Provisão FGTS s/Ferías e 13º Salário	36	22
- Prolabore a pagar	14	19
	831	567
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
- Alugueis a pagar	19	19
- Serviços Contábeis a Pagar	8	8
- Condomínio a Pagar	5	5
	32	32
OUTROS PAGAMENTOS - FORNECEDORES		
- RTM - Rede de Telecomun. Mercado Ltda.	7	6
- Credit Core Tecnologia e Crédito Ltda.	0	5
- Brasoftware Informática Ltda	68	94
- Impulso Assessoria Consultoria e Treinamento	-	25
- Kalunga Ltda	1	2
- It4finance Consultoria de Sistemas Ltda	-	13
- Bradesco Seguros S/A	113	-
- Dimensa S/A	6	-
- Thapcom Soluções Tecnológicas Ltda	1	-
- J3 Tecnologia e Sistemas Ltda	42	-
- RSS Serviços Administrativos Ltda	15	-
- Maxipas Saúde Ocupacional Ltda	1	-
- Complily Software e Soluções Digitais Ltda	2	2
- Demais	4	-
	260	147
CREDORES DIVERSOS		
- Fornecedores Diversos	1	32
SUBSCRIÇÕES DE CAPITAL		
- Subscrições de Capital a Integralizar	2.000	-
Total	3.123	778

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. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

CAPITAL SOCIAL

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

RESERVA LEGAL

Conforme legislação vigente a reserva legal foi constituída, com limite de 20% por cento do Capital Social.

RESERVA DE LUCROS

Refere-se ao saldo de lucros acumulados, cuja destinação depende de deliberação em Assembleia pelos sócios.

NOTA 12. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	30/jun./2024	30/jun./2023
- Rendas de Administração de Fundos	7.655	4.318
- Rendas de Serviços de Custódia	1.536	1.058
- Rendas de Tarifas Bancárias	949	505
- Rendas de Escrituração	1.100	-
- Taxas de Implantação	151	472
- Taxas de Distribuição	54	-
- Serviços de Liquidante	15	-
- Agente Digitalizador	11	-
	11.471	6.353



NOTA 13. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>30/jun./2024</u>	<u>30/jun./2023</u>
- Despesas de Alugueis	144	139
- Despesas de Comunicações	50	48
- Despesas de Honorários	1.200	144
- Despesas de Proc.Dados	1.691	1.479
- Despesas do Sistema Financeiro	115	92
- Despesas de Serviços Terceiros	287	512
- Despesas de Serviços Tecn.Especializados	610	464
- Outras Despesas Administrativas	187	314
	<u>4.284</u>	<u>3.192</u>

NOTA 15. DEMANDAS JUDICIAIS

A Hemera não é parte em processos judiciais, seja com autora ou como ré, não havendo a constituição de provisões de perdas contingentes possíveis ou prováveis.

NOTA 16. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não houve eventos subsequentes classificados tanto na categoria ajustáveis como na categoria não ajustáveis.