



**CARTA DE APRESENTAÇÃO DA HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E
VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
FINDAS EM 31 DE DEZEMBRO 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 do 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.

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 31 de dezembro de 2024.

Edilberto Pereira
Diretor

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

Karin Redekopp Depiné
Contadora
CRCPR 068472/O-5



HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024



Índice

Relatório da Administração	2
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 Financeiras	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 31 de dezembro 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 exercício de 2024, os seguintes números: Ativo total: R\$ 30.540; Passivo circulante: R\$ 25.037; Patrimônio líquido: R\$ 5.503 e Lucro de: R\$ 5.039.

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.

Face aos investimentos aplicados no desenvolvimento de novos produtos, sistemas, instalações, contratação, aprimoramento e desenvolvimento do quadro de colaboradores em 2023, no ano de 2024, foi possível consolidar os indicadores de resultado, superando o cenário realista projetado.

Desta forma, a HEMERA DTVM alcançou resultado de R\$ 5.039 no ano de 2024 e resultado acumulado de R\$ 7.003, superando o cenário realista em 141,8% e 41,1% respectivamente.

Curitiba, 25 de março de 2025.

Edilberto Pereira
Diretor

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos

Cotistas e Administradores da

Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Curitiba - PR

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, correspondentes ao exercício findo naquela 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 da Distribuidora em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício 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 financeiras”. 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 financeiras 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 financeiras 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 financeiras, 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 financeiras 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 financeiras

A administração da Distribuidora é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras 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 financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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 financeiras, 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 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.
- 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 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 a Distribuidora 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.

São José dos Pinhais, 25 de março de 2025.

Ronskoski Auditores Independentes S/S
CRC – PR N° 011842/O-5
CVM N° 13200



Luiz Eduardo Ronskoski
CRC – PR N° 044.768/O-3



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Balanço patrimonial dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.
(Valores expressos em milhares de reais)

		R\$ mil	
	Nota	31/dez. 2024	31/dez. 2023
CIRCULANTE		30.540	4.955
DISPONIBILIDADES	4	4.696	66
APLICACOES INTERFINANCEIRAS DE LIQUIDEZ		19.340	-
Letras do Tesouro Nacional	5	19.340	-
TITULOS E VALORES MOBIL E INSTR FINAN		3.631	1.303
Títulos de renda fixa	5	3.631	1.303
RELACOES INTERFINANCEIRAS		265	2.077
Créditos vinculados Banco Central	6	265	2.077
OUTROS CREDITOS		2.502	1.400
Rendas a receber	7A	2.382	1.372
Diversos	7B	120	28
OUTROS VALORES E BENS		106	109
Despesas Antecipadas	8	106	109
TOTAL DO ATIVO		30.540	4.955

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Balanço patrimonial dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.
(Valores expressos em milhares de reais)

		R\$ mil	
	Nota	31/dez. 2024	31/dez. 2023
CIRCULANTE		25.037	1.491
OUTRAS OBRIGAÇÕES		25.037	1.491
Fiscais e Previdenciárias	9A	2.422	662
Negoci. e Intermed. de Valores		19.623	51
Diversas	9B	2.992	778
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.503	3.464
Capital		1.500	1.500
Reserva Legal		300	130
Reserva de Lucros		3.703	1.834
TOTAL DO PASSIVO		30.540	4.955

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Demonstração do resultado dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.
 (Valores expressos em milhares de reais)

	R\$ mil		
	2º Semestre 2024	Exercício 2024	Exercício 2023
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	966	1.436	310
Resultado de Operações de Aplicações Interfinanceiras	781	1.115	160
Resultado de Operação c/Títulos e Valores Mobiliários	185	321	150
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	966	1.436	310
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	3.815	6.857	1.782
Receita de Prestação de Serviços	15.811	27.282	15.251
Despesas de Pessoal	(4.543)	(8.647)	(5.617)
Outras Despesas Administrativas	(5.785)	(10.069)	(6.218)
Despesas Tributárias	(1.643)	(1.684)	(1.680)
Outras Despesas e Receitas Operacionais	(25)	(25)	46
RESULTADO OPERACIONAL	4.781	8.293	2.092
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	4.781	8.293	2.092
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.880)	(3.254)	(766)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	2.901	5.039	1.326
Lucro Líquido por 1.500 quotas	1,93	3,36	0,88

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Demonstração do resultado abrangente dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Valores expressos em milhares de reais)

	R\$ mil		
	2º Semestre 2024	Exercício 2024	Exercício 2023
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	2.901	5.039	1.326
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-
RESULTADOS ABRANGENTE DO PERÍODO	2.901	5.039	1.326

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Demonstração das mutações do patrimônio líquido dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

(Valores expressos em milhares de reais)

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS		
					2º Semestre 2024	Exercício 2024	Exercício 2023
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500	236	3.866	-	5.602	3.464	2.138
1 - INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
2 - LUCRO LÍQ DO PERÍODO	-	-	-	2.901	2.901	5.039	1.326
3 - DESTINAÇÕES							
- Reserva Legal	-	64	-	(64)	-	-	-
- Reserva de Lucros	-	-	2.837	(2.837)	-	-	-
- Lucros Distribuídos	-	-	(3.000)	-	(3.000)	(3.000)	-
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	1.500	300	3.703	-	5.503	5.503	3.464
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	64	(163)	-	(99)	2.039	1.326

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Demonstração do fluxo de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Método Indireto)

(Valores expressos em milhares de reais)

	2º Semestre 2024	R\$ mil Exercício 2024	Exercício 2023
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Lucro líquido ajustado do exercício	2.901	5.039	1.326
Lucro líquido do semestre	2.901	5.039	1.326
Variações dos Ativos e Obrigações	4.768	2.591	(1.422)
(Aumento) redução em Aplic. Interfinanceira Liquidez	(19.000)	(19.340)	649
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários	(185)	(2.328)	(150)
(Aumento) redução em relações interfinanceiras	4.398	1.812	(2.077)
(Aumento) redução em outros créditos	(891)	(1.102)	(531)
(Aumento) redução em outros valores e bens	76	3	(36)
(Aumento) redução em outras obrigações	20.370	23.546	723
Disponibilidades Líq. aplicadas nas Atividades Operacionais	7.669	7.630	(96)
Fluxos de caixa das Atividades de Investimentos			
Lucros Distribuídos	(3.000)	(3.000)	-
Disponibilidades Líq. aplicadas nas Atividades de Investimentos	(3.000)	(3.000)	-
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	4.669	4.630	(96)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	27	66	162
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	4.696	4.696	66

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
CNPJ 39.669.186/0001-01**

**Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em
31 de dezembro de 2024**

(Valores expressos em milhares de reais)

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 31 de dezembro 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.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 31 de janeiro de 2025.



NOTA 03. PRINCIPAIS DIRETRIZES E PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

A) APURAÇÃO DO RESULTADO

Para apropriação de receitas, custos e as despesas correspondentes a Distribuidora adota o regime de competência.

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 até o vencimento 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 31 de dezembro de 2024 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

	31/dez./2024	31/dez./2023
- Caixa	-	-
- Depósitos Bancários	4.696	66
Total	4696	66

NOTA 05. TÍTULOS DE RENDA FIXA

Títulos para Negociação	31/dez./2024		31/dez./23	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
- Letras do Tesouro Nacional	19.340	19.340	-	-
Vencimento 01/10/2025	19.340	19.340	-	-
- Letras Financeiras do Tesouro	3.631	3.631	1.303	1.303
Vencimento 01/09/2028	439	439	395	395
Vencimento 01/03/2025	881	881	794	794
Vencimento 01/09/2025	126	126	114	114
Vencimento 01/09/2028	2.185	2.185	-	-
Total	22.971	22.971	1.303	1.303

NOTA 06. RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS

Títulos para Negociação	31/dez./2024		31/dez./23	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
- Letras Financeiras do Tesouro	265	265	2.077	2.077
Total	265	265	2.077	2.077

NOTA 07. OUTROS CREDITOS

	31/dez./2024	31/dez./23
A) RENDAS A RECEBER		
- Taxa de Administração a Receber	1.854	1.139
- Taxa de Custódia a Receber	308	161
- Taxa de Escrituração a Receber	104	66
- Taxa de Distribuição a Receber	77	-
- Taxa de Serviço Oper 175	39	6
	2.382	1.372
B) DIVERSOS		
- Adiantamento e Antecipais Salariais	1	6
- Adiantamento diversos	19	19
- IRPJ por Estimativa	3	3
- Outros Impostos a Recuperar	97	-
	120	28
Total	2.502	1.400

NOTA 08. DESPESAS ANTECIPADAS

	31/dez./2024	31/dez./23
- Outras Despesas Antecipadas	106	109
Total	106	109

NOTA 09. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

A) FISCAIS E PREVIDENCIARIAS

	31/dez./2024	31/dez./23
- IR a pagar - Saldo de balanço	1.003	196
- CS a pagar - Saldo de balanço	796	122
- IRRF Ret Serv Terceiros - Cod 1708	11	1
- PIS/COFINS/CSLL Ret s/Serv Terc - Cod 5952	34	5
	1.844	324

	31/dez./2024	31/dez./23
-IRRF s/Salarios - Cod. 0561	118	59
- INSS a Recolher	123	95
- FGTS a Recolher	38	28
	279	182
- COFINS a Recolher	131	65
- PIS a Recolher	21	11
- ISS a Recolher	147	79
- Contribuições Voluntárias	-	1
	299	156
Total	2.422	662

B) DIVERSAS

	31/dez./2024	31/dez./23
DESPESAS DE PESSOAL		
- Salários a Pagar	229	182
- 13º Salário a Pagar	-	-
- Provisão de Férias a Pagar	371	273
- Provisão INSS s/Ferías e 13º Salário	95	71
- Provisão FGTS s/Ferías e 13º Salário	29	22
- Rescisões a pagar	19	-
- Prolabore a pagar	37	19
	780	567
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
- Aluguéis a pagar	20	19
- Serviços Contábeis a Pagar	8	8
- Condomínio a Pagar	5	5
	33	32
OUTROS PAGAMENTOS - FORNECEDORES		
- RTM - Rede de Telecomun. Mercado Ltda.	7	6
- Credit Core Tecnologia e Crédito Ltda.	-	5
- Brasoftware Informática Ltda	87	94
- Impulso Assessoria Consultoria e Treinamento	-	25
- Kalunga Ltda	1	2
- It4finance Consultoria de Sistemas Ltda	-	13
- Dimensa S/A	6	-
- J2GB Serviços Administrativos Ltda	20	-



	31/dez./2024	31/dez./23
- Sandro Barz Sociedade Indiv de Advogados	15	-
- Cashway Tecnologia da Informação Ltda	6	-
- Conta Azul Software Ltda	5	-
- Complily Software e Soluções Digitais Ltda	2	2
- Demais	10	-
	179	147
CREDORES DIVERSOS		
- Fornecedores Diversos	-	32
SUBSCRIÇÕES DE CAPITAL		
- Subscrições de Capital a Integralizar	2.000	-
Total	2.992	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. 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

	31/dez./2024	31/dez./23
- Rendas de Administração de Fundos	17.588	10.310
- Rendas de Serviços de Custódia	3.491	2.462
- Rendas de Tarifas Bancárias	2.084	1.156
- Rendas de Escrituração	3.221	844
- Taxas de Implantação	372	428
- Taxas de Distribuição	313	42
- Serviços de Liquidante	122	9
- Agente Digitador	20	-
- Serviço Oper 175	71	-
	27.282	15.251

NOTA 13. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	31/dez./2024	31/dez./23
- Despesas de Aluguéis	291	280
- Despesas de Comunicações	98	94
- Despesas de Honorários	1.474	288
- Despesas de Proc. Dados	3.729	3.059
- Despesas do Sistema Financeiro	240	186
- Despesas de Serviços Terceiros	1.860	789
- Despesas de Serviços Tecn. Especializados	1.502	854
- Outras Despesas Administrativas	875	668
	10.069	6.218

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.