



CARTA DE APRESENTAÇÃO DA HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA., SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
FINDAS EM 30 DE JUNHO DE 2025.

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

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

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 2025.

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

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 2025**

Av. Água Verde, 1413 - Sala 801 | Curitiba - CEP: 80620-200 | Tel. +55 (41) 3122-7300 |

email: atendimento@hemeradtvm.com.br |

Ouvidoria: Tel. 0800 326 0953 / ouvidoria@hemeradtvm.com.br

hemeradtvm.com.br



Índice

Relatório da Administração	3
Relatório do Auditor Independente	4
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 30 de junho de 2025, da Hemera Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda. (“Distribuidora”), acompanhadas do relatório dos auditores independentes.

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 períodos anteriores, foi possível consolidar os indicadores de resultado, superando o cenário otimista projetado.

O período findo em 30 de junho de 2025, corresponde ao 47º mês dos cenários do plano de negócios, apresentado ao Banco Central na constituição da Hemera DTVM. O Patrimônio líquido de R\$ 9.742 alcançado, corresponde ao 55º mês do cenário otimista e supera 60º mês do cenário realista.

No primeiro semestre a Distribuidora obteve os seguintes números: Ativo total: R\$ 61.746; Passivo circulante: R\$ 52.004; Patrimônio líquido: R\$ 9.742 e Lucro do semestre: R\$ 4.239.

Curitiba, 09 de setembro de 2025

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

Edilberto Pereira
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 30 de junho de 2025 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 financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Distribuidora em 30 de junho de 2025, 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 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, concluímos 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.
- 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 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, 09 de setembro de 2025.

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.
CNPJ 39.669.186/0001-01

Balanço patrimonial dos períodos findos em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024.
(Valores expressos em milhares de reais)

		30/jun.	31/dez.
		2025	2024
	Nota		
CIRCULANTE		61.746	30.540
DISPONIBILIDADES	4	36.746	4.696
APLICAÇÕES INTERF. DE LIQUIDEZ		17.999	19.340
Letras do Tesouro Nacional	5	17.999	19.340
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS E INSTRUMENTOS FINANCEIROS		3.866	3.631
Títulos de renda fixa	5	3.866	3.631
RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS		-	265
Créditos Vinculados ao Banco Central	6	-	265
OUTROS CREDITOS		2.935	2.502
Rendas a receber	7A	2.751	2.382
Diversos	7B	184	120
OUTROS VALORES E BENS		200	106
Despesas Antecipadas	8	200	106
TOTAL DO ATIVO		61.746	30.540

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



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

Balço patrimonial dos períodos findos em 30 de junho de 2025 e 31 de dezembro de 2024.
(Valores expressos em milhares de reais)

PASSIVO			
	Nota	30/jun. 2025	31/dez. 2024
CIRCULANTE		52.004	25.037
OUTRAS OBRIGAÇÕES		52.004	25.037
Fiscais e Previdenciárias	9A	2.439	2.422
Negoci. e Intermed. de Valores		46.264	19.623
Diversas	9B	3.301	2.992
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		9.742	5.503
Capital		1.500	1.500
Reserva Legal		300	300
Reserva de Lucros		7.942	3.703
TOTAL DO PASSIVO		61.746	30.540

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 períodos findos em 30 de junho de 2025 e 2024.
(Valores expressos em milhares de reais)

	30/jun. 2025	30/jun. 2024
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	1.985	469
Resultado de Operações de Aplicações Interfinanceiras	1.747	334
Resultado de Operação c/ Títulos e Valores Mobiliários	238	136
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	1.985	469
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	4.994	3.042
Receita de Prestação de Serviços	12 18.907	11.471
Despesas de Pessoal	(4.909)	(4.104)
Outras Despesas Administrativas	13 (8.959)	(4.284)
Despesas Tributárias	(44)	(41)
Outras Despesas e Receitas Operacionais	-	-
RESULTADO OPERACIONAL	6.979	3.512
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	6.979	3.512
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(2.741)	(1.374)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	4.239	2.138
Lucro por 1.500 quotas	2,83	1,43

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 períodos findos em 30 de junho de 2025 e 2024.
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>30/jun.</u> <u>2025</u>	<u>30/jun.</u> <u>2024</u>
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO SEMESTRE	<u>4.239</u>	<u>2.138</u>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
RESULTADOS ABRANGENTE DO SEMESTRE	<u><u>4.239</u></u>	<u><u>2.138</u></u>

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 períodos findos em 30 de junho de 2025 e 2024.
(Valores expressos em milhares de reais)

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS	
					30/jun. 2025	30/jun. 2024
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500	300	3.703	-	5.503	3.464
1 - LUCRO LÍQUIDO DO SEMESTRE	-	-	-	4.239	4.239	2.138
2 - CONSTITUIÇÃO DE RESERVA	-	-	4.239	(4.239)	-	-
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	1.500	300	7.942	-	9.742	5.602
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	4.239	-	4.239	2.138

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 períodos findos em 30 de junho de 2025 e 2024
(Método Indireto)

(Valores expressos em milhares de reais)

	30/jun. 2025	30/jun. 2024
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais		
Prejuízo líquido ajustado do exercício	4.239	2.138
Lucro líquido do semestre	4.239	2.138
Variações dos Ativos e Obrigações	27.811	(2.177)
(Aumento) redução em Aplic. Interfinanceira Liquidez	1.606	(2.926)
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários	(235)	(2.143)
(Aumento) redução em outros créditos	(433)	(211)
(Aumento) redução em outros Valores	(93)	(73)
Aumento (redução) em outras obrigações	26.967	3.176
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades Operacionais	32.050	(39)
Fluxos de caixa das Atividades de Investimentos		
Integralização de Capital	-	-
Pagamento de Dividendos	-	-
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades de Investimentos	-	-
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	32.050	(39)
Caixa e equivalentes de caixa no início do semestre	4.696	66
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	36.746	27

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 período findo em
30 de junho de 2025**

(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 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.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 09 de setembro 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

Av. Água Verde, 1413 - Sala 801 | Curitiba - CEP: 80620-200 | Tel. +55 (41) 3122-7300 |

email: atendimento@hemeradtvm.com.br |

Ouvidoria: Tel. 0800 326 0953 / ouvidoria@hemeradtvm.com.br

hemeradtvm.com.br

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 e 31 de dezembro 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./2025</u>	<u>31/dez./2024</u>
- Caixa	-	-
- Depósitos Bancários	36.746	4.696
Total	36.746	4.696

NOTA 05. TÍTULOS DE RENDA FIXA

Títulos para Negociação	30/jun./2025		31/dez./2024	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
- Letras do Tesouro Nacional	17.999	17.999	19.340	19.340
Vencimento 01/10/2025	17.999	17.999	19.340	19.340
- Letras Financeiras do Tesouro	3.866	3.866	3.631	3.631
Vencimento 01/09/2028	467	467	439	439
Vencimento 01/03/2025	-	-	881	881
Vencimento 01/09/2025	134	134	126	126
Vencimento 01/09/2028	2.325	2.325	-	-
Vencimento 01/09/2028	940	940	2.185	2.185
Total	21.865	21.865	22.971	22.971

NOTA 06. RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS

Títulos para Negociação	30/jun./2025		31/dez./2024	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
- Letras Financeiras do Tesouro	-	-	265	265
Total	-	-	265	265

NOTA 07. OUTROS CREDITOS

	30/jun./2025	31/dez./2024
A) RENDAS A RECEBER		
- Taxa de Administração a Receber	2.127	1.854
- Taxa de Custódia a Receber	424	308
- Taxa de Escrituração a Receber	107	104
- Taxa de Distribuição a Receber	58	77
- Taxa de Implantação a Receber	-	39
- Serviço Operacional 175	35	-
	2.751	2.382

B) DIVERSOS

	30/jun./2025	31/dez./2024
- Adiantamento e Antecipais Salariais	29	1
- Adiantamento diversos	19	19
- IRPJ por Estimativa	4	3
- Despesas c/Fundos a Receber	132	97
	184	120
Total	2.935	2.502

NOTA 08. DESPESAS ANTECIPADAS

	30/jun./2025	31/dez./2024
- Outras Despesas Antecipadas	200	106
Total	200	106

NOTA 09. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

A) FISCAIS E PREVIDENCIARIAS

	30/jun./2025	31/dez./2024
- IR a pagar - Saldo de balanço	1.020	1.003
- CS a pagar - Saldo de balanço	741	796
- IRRF Ret Serv Terceiros - Cod 1708	12	11
- PIS/COFINS/CSLL Ret s/Serv Terc - Cod 5952	36	34
- INSS Retido s/Serv Terceiros	1	-
	1.810	1.844
- IRRF s/Salários - Cod. 0561	111	118
- INSS a Recolher	140	123
- FGTS a Recolher	28	38
	279	279
- COFINS a Recolher	154	131
- PIS a Recolher	25	21
- ISS a Recolher	171	147
- Contribuições Voluntárias	-	-
	350	299
Total	2.439	2.422

B) DIVERSAS

	30/jun./2025	31/dez./2024
DESPESAS DE PESSOAL		
- Salários a Pagar	258	229
- 13º Salário a Pagar	138	-
- Provisão de Férias a Pagar	403	371
- Provisão INSS s/Ferías e 13º Salário	144	95
- Provisão FGTS s/Ferías e 13º Salário	34	29
- Rescisões a Pagar	-	19
- Prolabore a pagar	57	37
	1.034	780
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
- Aluguéis a pagar	52	20
- Serviços Contábeis a Pagar	9	8
- Condomínio a Pagar	13	5
- Serviços de Auditoria	44	-
	118	33
OUTROS PAGAMENTOS - FORNECEDORES		
- RTM - Rede de Telecomun. Mercado Ltda.	8	7
- Brasoftware Informática Ltda	84	87
- Ação Comercio de Produtos	1	-
- Kalunga Ltda	1	1
- Cristian Ricardo Pereira Rios	1	-
- Movidesk S/A	5	-
- Dimensa S/A	7	6
- J2GB Serviços Administrativos Ltda	-	20
- RSS Serviços Administrativos Ltda	-	20
- Sandro Barz Sociedade Indiv Advogados	-	15
- Cashway Tecnologia da Informação Ltda	-	6
- Conta Azul Software Ltda	3	5
- Nassif Regulatórios e Consultoria	13	-
- Rh Campeão Desenvolvimento	10	-
- Employer Tecnologia e Gestão Ltda	3	-
- Maxipas Saúde Ocupacional Ltda	2	-
- Complily Software e Soluções Digitais Ltda	2	2
- Demais	-	10
	140	179

	<u>30/jun./2025</u>	<u>31/dez./2024</u>
CREDORES DIVERSOS		
- Fornecedores Diversos	<u>10</u>	<u>-</u>
SUBSCRIÇÕES DE CAPITAL		
- Subscrições de Capital a Integralizar	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
Total	<u>3.301</u>	<u>2.992</u>

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).

A estrutura de gerenciamento de riscos da Distribuidora é compatível e atende as necessidades do porte de sua estrutura, e está subordinada diretamente à Diretoria Executiva da Instituição, obedecendo fielmente à Política de Gerenciamento de Riscos instituída pela Administração. A estrutura de gerenciamento de riscos é composta por Diretor Executivo, Diretor de Risco, Diretor de Compliance e Gerência Administrativa/Financeira. As principais políticas e demais informações da Instituição estão disponíveis no seguinte endereço eletrônico:

<https://hemeradtvm.com.br/compliance/manuais-e-politicas/>

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./2025	30/jun./2024
- Rendas de Administração de Fundos	11.427	7.655
- Rendas de Serviços de Custódia	2.692	1.536
- Rendas de Tarifas Bancárias	1.023	949
- Rendas de Escrituração	2.486	1.100
- Taxas de Implantação	121	151
- Taxas de Distribuição	402	54
- Serviços de Liquidante	428	15
- Serviço Operacional 175	238	-
- Taxa Agendete de Registro	58	-
- Intermediação Financeira	19	-
- Agente Digitador	13	11
	18.907	11.471

NOTA 13. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	30/jun./2025	30/jun./2024
- Despesas de Aluguéis	467	144
- Despesas de Comunicações	53	50
- Despesas de Honorários	355	1.200
- Despesas de Proc. Dados	2.279	1.691
- Despesas do Sistema Financeiro	102	115
- Despesas de Serviços Terceiros	2.499	287
- Despesas de Serviços Techn. Especializados	996	610
- Outras Despesas Administrativas	2.208	187
	8.959	4.284

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. CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE AUDITORIA

Informamos que a Empresa contratada para auditoria das demonstrações financeiras da Distribuidora prestou exclusivamente serviços de auditoria externa independente.

A política da Empresa assegura que não haja conflito de interesses, ausência de independência ou objetividade.

NOTA 17. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes entre a data de encerramento do semestre findo em 30 de junho de 2025 e a data de encerramento destas demonstrações.

NOTA 18. OUTROS ASSUNTOS

Resolução nº. 352

A Hemera DTVM, no momento, não se enquadra para a evidenciação e prestação de informações sobre investimentos financeiros ou de crédito, visto que não possui características necessárias para:

I – Gerenciamento e monitoramentos do risco de crédito da carteira de investimentos;

II – Não possui ativos, aplicações ou produtos conforme definidos na Resolução nº. 352;

III – No momento não faz necessário, investimentos em tecnologia ou contratação de pessoal para análise de risco de crédito;

IV – Não há necessidade de alterações de processos operacionais;

V – Não foram identificados outros impactos que a Resolução nº. 352 possa trazer a carteira de investimentos da Corretora;

Portanto, diante do exposto, a administração concluiu que não haverá impactos relevantes na Hemera DTVM com relação à implementação da Resolução nº. 352.