



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

- ✓ 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 31 de dezembro de 2025.

Edilberto Pereira
Diretor

Alsimar da Costa Nesi
Diretor

Karin Redekopp Depiné
CRCPR 068472/O-5



HEMERA DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025



Índice

Carta da Administração	1
Relatório do Auditor Independente	2
Balanço Patrimonial	5
Demonstração do Resultado	7
Demonstração do Resultado Abrangente	8
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido	9
Demonstração do Fluxo de Caixa	10
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis	11



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 2025, 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 2025, os seguintes números: Ativo total: R\$ 67.197; Passivo circulante: R\$ 59.900; Patrimônio líquido: R\$ 7.297 e Lucro de: R\$ 10.966.

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.

A manutenção de investimentos no desenvolvimento de novos produtos, sistemas, instalações, contratação, aprimoramento e desenvolvimento do quadro de colaboradores, bem como o crescimento na carteira de clientes em 2025 proporcionou consolidar os indicadores de resultado, superando os cenários realista e otimista projetados.

Desta forma, a HEMERA DTVM alcançou resultado de R\$ 10.966 no ano de 2025 superando os cenários realista e otimista em 308,7% e 200,9% respectivamente.

Curitiba, 26 de março de 2026.

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 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 31 de dezembro 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, 26 de março de 2026.

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.

Curitiba - PR

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

(Em milhares de reais)

PASSIVO

		R\$ mil	
	Nota	<u>31/dez. 2025</u>	<u>31/dez. 2024</u>
CIRCULANTE		59.900	25.037
DEPÓSITOS		51.165	-
Outros Depósitos	9	51.165	-
OUTRAS OBRIGAÇÕES		8.734	25.037
Fiscais e Previdenciárias	10A	5.188	2.422
Negoci. e Intermed. de Valores		0	19.623
Diversas	10B	3.547	2.992
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		7.297	5.503
Capital		1.500	1.500
Reserva Legal		300	300
Reserva de Lucros		5.497	3.703
TOTAL DO PASSIVO		<u>67.197</u>	<u>30.540</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Em milhares de reais)

	2º Semestre 2025	R\$ mil Exercício 2025	Exercício 2024
RECEITAS DE INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	3.403	5.388	1.436
Resultado de Operações de Aplicações Interfinanceiras	3.115	4.862	1.115
Resultado de Operação c/Títulos e Valores Mobiliários	287	525	321
RESULTADO BRUTO DA INTERMEDIÇÃO FINANCEIRA	3.403	5.388	1.436
OUTRAS DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS	7.340	12.336	6.855
Receita de Prestação de Serviços	26.257	45.164	27.282
Despesas de Pessoal	(6.165)	(11.074)	(8.649)
Outras Despesas Administrativas	(12.672)	(21.631)	(10.069)
Despesas Tributárias	(75)	(118)	(1.684)
Outras Despesas e Receitas Operacionais	(5)	(5)	(25)
RESULTADO OPERACIONAL	10.742	17.723	8.291
RESULTADO ANTES DA TRIBUTAÇÃO SOBRE O LUCRO	10.742	17.723	8.291
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(4.016)	(6.757)	(3.253)
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	6.726	10.966	5.038
Lucro Líquido por 1.500 quotas	4,48	7,31	3,36

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em milhares de reais)

	2º Semestre 2025	R\$ mil Exercício 2025	Exercício 2024
LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	6.726	10.966	5.038
Outros Resultados Abrangentes	-	-	-
RESULTADOS ABRANGENTE DO PERÍODO	6.726	10.966	5.038

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
(Em milhares de reais)

EVENTOS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVAS DE LUCROS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS		
					2º Semestre 2025	Exercício 2025	Exercício 2024
SALDOS NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500	300	7.943	-	9.743	5.503	3.464
1 - INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	-	-	-	-	-	-	-
2 - LUCRO LÍQ DO PERÍODO	-	-	-	6.726	6.726	10.966	5.039
3 - DESTINAÇÕES							
- Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
- Reserva de Lucros	-	-	6.726	(6.726)	-	-	-
- Lucros Distribuídos	-	-	(9.172)	-	(9.172)	(9.172)	(3.000)
SALDOS NO FINAL DO PERÍODO	1.500	300	5.498	-	7.298	7.298	5.503
MUTAÇÕES DO PERÍODO	-	-	(2.445)	-	(2.445)	1.795	2.039

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



HEMERA - DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS LTDA.

Curitiba - PR

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (MÉTODO INDIRETO)
(Em milhares de reais)

	2º Semestre 2025	R\$ mil Exercício 2025	Exercício 2024
Fluxos de caixa das Atividades Operacionais			
Lucro líquido ajustado do exercício	6.726	10.966	5.039
Lucro líquido do semestre	6.726	10.966	5.039
Variações dos Ativos e Obrigações	5.773	33.584	2.591
(Aumento) redução em Aplic. Interfinanceira Liquidez	(601)	740	(19.340)
(Aumento) redução em títulos e valores mobiliários	(287)	(522)	(2.328)
(Aumento) redução em relações interfinanceiras	-	265	1.812
(Aumento) redução em outros créditos	(1.292)	(1.725)	(1.102)
(Aumento) redução em outros valores e bens	56	(37)	3
(Aumento) redução em outras obrigações	7.897	34.863	23.546
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades Operacionais	12.499	44.549	7.630
Fluxos de caixa das Atividades de Investimentos			
Lucros Distribuídos	(9.172)	(9.172)	(3.000)
Disponibilidades Líquidas aplicadas nas Atividades de Investimentos	(9.172)	(9.172)	(3.000)
Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes de Caixa	3.328	35.378	4.630
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	36.746	4.696	66
Caixa e equivalentes de caixa no final do semestre	40.074	40.074	4.696

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO
SEMESTRE FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(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 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.

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 31 de dezembro de 2025 e 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

	<u>31/dez./2025</u>	<u>31/dez./2024</u>
- Caixa	-	-
- Depósitos Bancários	40.074	4.696
Total	40.074	4.696

NOTA 05. TÍTULOS DE RENDA FIXA

	31/dez./2025		31/dez./24	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
Títulos para Negociação				
- Letras do Tesouro Nacional	18.600	18.600	19.340	19.340
Vencimento 01/10/2025	-	-	19.340	19.340
Vencimento 01/04/2026	18.600	18.600	-	-
- Letras Financeiras do Tesouro	4.153	4.153	3.631	3.631
Vencimento 01/09/2031	144	144	-	-
Vencimento 01/09/2028	501	501	439	439
Vencimento 01/09/2028	2.498	2.498	2.185	2.185
Vencimento 01/09/2028	1.010	1.010	-	-
Vencimento 01/03/2025	-	-	881	881
Vencimento 01/09/2025	-	-	126	126
Total	22.753	22.753	22.971	22.971

NOTA 06. RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS

	31/dez./2025		31/dez./24	
	Valor Custo Amortizado	Mercado	Valor Custo Amortizado	Mercado
Títulos para Negociação				
- Letras Financeiras do Tesouro	-	-	265	265
Total	-	-	265	265

NOTA 07. OUTROS CREDITOS

	31/dez./2025	31/dez./24
A) RENDAS A RECEBER		
- Taxa de Administracao a Receber	3.319	1.854
- Taxa de Custodia a Receber	564	308
- Taxa de Escrituracao a Receber	150	104
- Taxa de Distribuição a Receber	75	77
- Taxa de Serviço Oper 175	53	39
	4.161	2.382
B) DIVERSOS		
- Adiantamento e Antecipais Salarais	4	1
- Adiantamento diversos	62	19
- IRPJ por Estimativa	-	3
- Outros Impostos a Recuperar	-	97
	66	120
Total	4.227	2.502

NOTA 08. DESPESAS ANTECIPADAS

	<u>31/dez./2025</u>	<u>31/dez./24</u>
- Outras Despesas Antecipadas	143	106
Total	143	106

NOTA 09. DEPÓSITOS

Referem-se, substancialmente a saldos de clientes mantidos em contas, que constituem patrimônio separado, que não se confunde com o da instituição de pagamento, conforme art. 12 da Lei nº 12.865, de 9 de outubro de 2013.

Em 31 de dezembro de 2025 os saldos dos titulares de conta de pagamento são de R\$ 51.165, não remunerados.

NOTA 10. COMPOSIÇÃO DE SALDOS DO BALANÇO PATRIMONIAL

A) FISCAIS E PREVIDENCIARIAS

	<u>31/dez./2025</u>	<u>31/dez./24</u>
- IR a pagar - Saldo de balanço	2.389	1.003
- CS a pagar - Saldo de balanço	1.777	796
- IRRF Ret Serv Terceiros - Cod 1708	14	11
- PIS/COFINS/CSLL Ret s/Serv Terc - Cod 5952	44	35
- ISS Retido s/Serv Terceiros	-	-
	4.224	1.845
- IRRF s/Salarios - Cod. 0561	238	118
- INSS a Recolher	161	123
- FGTS a Recolher	58	38
	457	279
- COFINS a Recolher	221	131
- PIS a Recolher	36	21
- ISS a Recolher	249	147
- Contribuições Voluntárias	1	-
	507	299
Total	5.187	2.422

B) DIVERSAS

	31/dez./2025	31/dez./24
DESPESAS DE PESSOAL		
- Salários a Pagar	325	229
- 13º Salário a Pagar	-	-
- Provisão de Férias a Pagar	517	371
- Provisão INSS s/Ferías e 13º Salário	133	95
- Provisão FGTS s/Ferías e 13º Salário	41	30
- Rescisões a pagar	-	19
- Prolabore a pagar	57	37
	1.073	781
OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS		
- Alugueis a pagar	68	20
- Serviços Contábeis a Pagar	10	8
- Condomínio a Pagar	15	5
	93	33
OUTROS PAGAMENTOS - FORNECEDORES		
- RTM - Rede de Telecomun. Mercado Ltda.	70	7
- Brasoftware Informatica Ltda	151	87
- Kalunga Ltda	-	1
- Dimensa S/A	7	6
- J2GB Serviços Administrativos Ltda	-	20
- RSS Serviços Administrativos Ltda	-	20
- Sandro Barz Sociedade Indiv de Advogados	-	15
- Cashway Tecnologia da Informação Ltda	-	6
- Conta Azul Software Ltda	12	5
- Complily Software e Soluções Digitais Ltda	2	2
- Codhalum Consultoria e Serviços em Informatica Ltd	46	-
- Movidesk Ltda	5	-
- Sintonia Consultoria Empresarial Ltda	11	-
- Velloza Advogados Associados	36	-
- RSM Brasil Consultores Associados SS	9	-
- Demais	25	10
	374	179
CREDORES DIVERSOS		
- Fornecedores Diversos	8	-
SUBSCRIÇÕES DE CAPITAL		
- Subscrições de Capital a Integralizar	2.000	2.000
Total	3.547	2.992

NOTA 11. 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 12. 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 13. RECEITA DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

	<u>31/dez./2025</u>	<u>31/dez./24</u>
- Rendas de Administração de Fundos	28.429	17.588
- Rendas de Serviços de Custódia	6.103	3.491
- Rendas de Tarifas Bancárias	2.073	2.084
- Rendas de Escrituração	5.407	3.221
- Taxas de Implantação	189	372
- Taxas de Distribuição	838	313
- Serviços de Liquidante	1.068	122
- Serviço Operacional 175	483	71
- Taxa Agente de Registro	514	-
- Intermediação Financeira	35	-
- Agente Digitador	25	20
	<u>45.164</u>	<u>27.282</u>

NOTA 14. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

	<u>31/dez./2025</u>	<u>31/dez./24</u>
- Despesas de Alugueis	1.111	291
- Despesas de Comunicações	244	98
- Despesas de Honorários	821	1.474
- Despesas de Proc.Dados	5.844	3.729
- Despesas do Sistema Financeiro	254	240
- Despesas de Serviços Terceiros	5.031	1.860
- Despesas de Serviços Tecn.Especializados	2.157	1.502
- Outras Despesas Administrativas	6.169	875
	<u>21.631</u>	<u>10.069</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.