# Demonstrações Financeiras

## Domo Enterprise Fund - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia

**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

(Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda. - CNPJ: 23.025.053/0001-62)

Demonstrações Financeiras em 31 de julho de 2023
e Relatório do Auditor Independente

São Paulo Corporate Towers
Av. Presidente Juscelino Kubitschek, 1.909
Vila Nova Conceição
04543-011 - São Paulo – SP - Brasil

Tel: +55 11 2573-3000
ey.com.br

# Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Cotistas e à Administradora do
**Domo Enterprise Fund - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia**
Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda. (“Administradora do Fundo”)
São Paulo - SP

## Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Domo Enterprise Fund - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“Fundo”) que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de julho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Domo Enterprise Fund - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia em 31 de julho de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Investimento em Participações.

## Base para opinião com ressalva

Conforme mencionado na nota explicativa n° 5, em 31 de julho de 2023, o Fundo possuía investimento em ações da companhia Rede Vistorias Franchising S.A., mensuradas ao seu valor justo, que totalizava R$ 13.299 mil, representando 17,27% do total do seu patrimônio líquido. Até a emissão do nosso relatório de auditoria, não nos foi possível obter evidências de auditoria apropriadas e suficientes que nos permitisse corroborar o valor justo desse investimento. Consequentemente, não nos foi possível concluir sobre a necessidade de ajuste em relação ao valor justo contabilizado do referido investimento, bem como o possível impacto desse ajuste no patrimônio líquido do Fundo.

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 a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Fundo, 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 com ressalva.

## Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Além do assunto descrito na seção “Base para opinião com ressalva”,

determinamos que o assunto descrito abaixo é o principal assunto de auditoria a ser comunicado em nosso relatório. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”, incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras do Fundo.

Investimento em mútuos e debêntures conversíveis em ações

Conforme apresentado no demonstrativo da posição financeira do Fundo, em 31 de julho de 2023, o saldo de investimento em contratos de mútuos e debentures, conversíveis em ações, totalizava R$58.794 mil, representando 76,36% do total do patrimônio líquido do Fundo.

Esse tópico foi considerado como um principal assunto de auditoria devido à relevância dos montantes envolvidos em relação ao total do ativo, ao patrimônio líquido, e aos efeitos dos ajustes à valor justo no resultado do exercício, além das incertezas inerentes a estimativa de valor justo, dado o elevado grau de julgamento exercido pela Administradora do Fundo na determinação das premissas de seu cálculo, as quais estão descritas na nota explicativa n° 6 às demonstrações financeiras.

*Como nossa auditoria conduziu esse assunto*

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, o entendimento das políticas e metodologias utilizadas pelo Fundo, avaliação da razoabilidade dos mútuos e debêntures, conversíveis em ações, em relação aos critérios de elegibilidade estabelecidos no regulamento, verificação da liquidação financeira ocorrida no exercício, confirmação da existência e posição dos mútuos na data-base por meio de circularização, bem como por meio da verificação dos contratos de mútuos, verificação da razoabilidade e consistência das principais premissas, da metodologia utilizada na determinação do valor justo e avaliação da adequação das divulgações efetuadas sobre o valor dos mútuos e debêntures, conversíveis em ações, na nota explicativa nº 6 às demonstrações financeiras.

Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre os investimentos em mútuos e debêntures, conversíveis em ações, que está consistente com a avaliação da Administradora do Fundo, consideramos que os critérios e premissas de registro dos investimentos em ações e em mútuos adotados pela Administradora do Fundo são aceitáveis no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

**Responsabilidades da Administradora do Fundo pelas demonstrações financeiras**

A Administradora do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Investimentos em Participações 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 Administradora do Fundo é responsável pela avaliação da capacidade de o Fundo 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 Administradora do Fundo pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

**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 detecta 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.

- Obtemos 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 do Fundo.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administradora do Fundo.

- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administradora do Fundo, 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 do Fundo. 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 o Fundo 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.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constitui o principal assunto de auditoria. Descrevemos esse assunto em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 12 de julho de 2024.

Ernst & Young Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-034519/O

Gilberto Bizerra De Souza
Contador CRC-RJ076328/O

**DOMO ENTERPRISE FUND - FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA**
**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

**Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda.**
**(CNPJ: 23.025.053/0001-62)**

**Demonstração da posição financeira**
**Em 31 de julho 2023 e 2022**

*(Valores em milhares de reais, exceto as quantidades)*

| | | 31/07/2023 | | | 31/07/2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Nota explicativa | Quantidades | Valor contábil | % s/PL do fundo | Quantidades | Valor contábil | % s/PL do fundo |
| **Caixa e equivalente de caixa** | 4 | **1.983** | **5.159** | **6,70%** | **278** | **637** | **0,95%** |
| **Disponibilidades** | | | **1** | **0,00%** | | **1** | **0,00%** |
| Itaú Unibanco S.A. | | | 1 | 0,00% | | 1 | 0,00% |
| **Cotas de fundos de investimentos** | | **1.983** | **5.158** | **6,70%** | **278** | **636** | **0,95%** |
| FI BRL Referenciado DI Longo Prazo | | 1.983 | 5.158 | 6,70% | 278 | 636 | 0,95% |
| **Títulos e valores mobiliários** | | **15.765.185** | **72.093** | **93,63%** | **11.044.313** | **66.807** | **99,54%** |
| **Ações de companhias fechadas** | 5 | **15.765.185** | **13.299** | **17,27%** | **11.044.313** | **14.641** | **21,82%** |
| Rede Vistorias Franchising S.A. | | 15.765.185 | 13.299 | 17,27% | 11.044.313 | 14.641 | 21,82% |
| **Mútuo conversíveis em ações** | 6 | | **58.794** | **76,36%** | | **52.166** | **77,72%** |
| Delfos Serviços Inteligentes Ltda | | | 5.022 | 6,52% | | 4.612 | 6,87% |
| Eco It Tecnologia Ltda | | | 2.830 | 3,68% | | 1.583 | 2,36% |
| Learntofly Participações Ltda | | | 3.455 | 4,49% | | 3.117 | 4,64% |
| Lingo Pass Cursos On Line Ltda | | | 4.533 | 5,89% | | 4.115 | 6,13% |
| Logstore Tecnologia Ltda | | | 5.042 | 6,55% | | 4.459 | 6,64% |
| PO27 - Plataforma de Processamento de Dados Ltda | | | 3.788 | 4,92% | | 3.527 | 5,26% |
| Radarfit Licenciamento de Programas Ltda | | | 2.382 | 3,09% | | 1.964 | 2,93% |
| Ramper Desenvolvimento de Software Ltda | | | 7.423 | 9,64% | | 6.747 | 10,05% |
| Stattus4 Cidades Inteligentes e Sustentabilidade Ltda | | | 2.542 | 3,30% | | 1.478 | 2,20% |
| Trackage Tecnologia Ltda | | | 4.275 | 5,55% | | 8.551 | 12,74% |
| Findup Tecnologia em Sistemas Ltda | | | 8.224 | 10,68% | | 6.474 | 9,65% |
| Rocketmat Inc. | | | 4.058 | 5,27% | | 3.539 | 5,27% |
| Payhop S.A. | | | 2.000 | 2,60% | | 2.000 | 2,98% |
| Faster Produtos Gráficos Ltda. | | | 3.220 | 4,18% | | - | 0,00% |
| **Despesas antecipadas** | | | **5** | **0,01%** | | **6** | **0,01%** |
| Taxa de fiscalização CVM | | | 5 | 0,01% | | 6 | 0,01% |
| **Total do ativo** | | **15.767.168** | **77.257** | **176,70%** | **11.044.591** | **67.450** | **100,50%** |
| **Passivo circulante** | | | | | | | |
| **Outras obrigações** | | | **270** | **0,35%** | | **339** | **0,50%** |
| Taxa de administração e gestão | | | 262 | 0,34% | | 247 | 0,37% |
| Auditoria e custódia | | | 8 | 0,01% | | 82 | 0,12% |
| Recursos de cotistas a devolver | | | - | 0,00% | | 10 | 0,01% |
| **Total do passivo** | | | **270** | **0,35%** | | **339** | **0,50%** |
| **Patrimônio líquido** | 9 | | **76.987** | **176,35%** | | **67.111** | **100,00%** |
| **Total do passivo e patrimônio liquido** | | | **77.257** | **176,70%** | | **67.450** | **100,50%** |

As notas explicativas da administradora são partes integrante das demonstrações financeiras

**DOMO ENTERPRISE FUND - FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA**
**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

**Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda.**
**(CNPJ: 23.025.053/0001-62)**

**Demonstração do resultado do exercício**
**Exercícios findos em 31 de julho de 2023 e de 2022**

(Em milhares de Reais)

| | Nota explicativa | 31/07/2023 | 31/07/2022 |
|---|---|---|---|
| **Ações de companhias fechadas** | | **(2.865)** | **8.522** |
| Ajuste a valor justo | 5 | (2.865) | 8.522 |
| **Renda fixa e outros títulos e valores mobiliários** | | **(523)** | **6.815** |
| Rendas com debêntures conversíveis em ações | | - | 216 |
| Rendas com mútuos conversíveis em ações | 6 | 3.753 | 4.809 |
| Ajuste a valor justo de mútuos conversíveis em ações | 6 | - | 1.990 |
| Provisão para perdas com mútuos conversíveis em ações | | (4.276) | (200) |
| **Resultado com outros valores mobiliários** | | **231** | **168** |
| Resultado de aplicação em cotas de fundos de investimento | 4 | 231 | 168 |
| **Demais (despesas) receitas** | 12 | **(3.154)** | **(3.356)** |
| Taxa de administração e gestão | 11 | (3.034) | (2.606) |
| Serviços contratados pelo fundo | | (68) | (148) |
| Auditoria e custódia | | (39) | (125) |
| Taxa de fiscalização CVM | | (13) | (18) |
| Outras receitas (despesas) | | - | (459) |
| **Lucro (prejuízo) do exercício** | | **(6.311)** | **12.149** |

As notas explicativas da administradora são partes integrante das demonstrações financeiras

**DOMO ENTERPRISE FUND - FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA**
**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

**Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda.**
**(CNPJ: 23.025.053/0001-62)**

**Demonstração do resultado abrangente**
**Exercícios findos em 31 de julho de 2023 e de 2022**

(Em milhares de Reais)

| | 31/07/2023 | 31/07/2022 |
|---|---|---|
| **Lucro líquido(prejuízo) do exercício** | **(6.311)** | **12.149** |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| **Resultado abrangente do exercício** | **(6.311)** | **12.149** |

As notas explicativas da administradora são partes integrante das demonstrações financeiras

**DOMO ENTERPRISE FUND - FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA**
**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

**Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda.**
**(CNPJ: 23.025.053/0001-62)**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**
**Exercícios findos em 31 de julho de 2023 e de 2022**

(Em milhares de Reais)

| | Nota Explicativa | Quantidade de cotas | Capital Integralizado | Lucros (prejuízos) acumulados | Patrimônio líquido |
|---|---|---|---|---|---|
| **Saldo em 31 de julho de 2021** | 10 | **29.763** | **29.763** | **(854)** | **28.909** |
| Integralização de cotas | | 25.594 | 26.053 | | 26.053 |
| Lucro líquido do exercício | | | | 12.149 | 12.149 |
| **Saldo em 31 de julho de 2022** | 10 | **55.357** | **55.816** | **11.295** | **67.111** |
| Integralização de cotas | | 14.691 | 16.176 | | 16.176 |
| Prejuízo do exercício | | | | (6.300) | (6.300) |
| **Saldo em 31 de julho de 2023** | | **70.048** | **71.992** | **4.995** | **76.987** |

As notas explicativas da administradora são partes integrante das demonstrações financeiras

**DOMO ENTERPRISE FUND - FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA**
**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

**Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda.**
**(CNPJ: 23.025.053/0001-62)**

**Demonstração do fluxo de caixa - método direto**
**Exercícios findos em 31 de julho de 2023 e de 2022**

(Em milhares de Reais)

| | 31/07/2023 | 31/07/2022 |
|---|---|---|
| **Fluxo de caixa das atividades operacionais** | | |
| Rendimento de cotas de fundos de investimento de renda fixa | 231 | 168 |
| Pagamento de taxa de administração e gestão | (3.019) | (2.574) |
| Pagamento de serviços prestados pelo Fundo | (68) | (148) |
| Pagamento de auditoria e custódia | (113) | (44) |
| Pagamento de taxa de fiscalização CVM | (11) | (23) |
| Pagamento diversos | - | (448) |
| **Caixa líquido utilizado nas atividades operacionais** | **(2.980)** | **(3.069)** |
| | | |
| **Fluxo de caixa das atividades de investimentos** | | |
| Pagamento por integralização de ações | (1.523) | - |
| Pagamento por aquisições de debêntures conversíveis em ações | - | (1.700) |
| Pagamento por aquisições de mútuos conversíveis em ações | (7.151) | (21.904) |
| **Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos** | **(8.674)** | **(23.604)** |
| | | |
| **Fluxo de caixa das atividades de financiamentos** | | |
| Recebimentos de emissões de novas cotas | 16.176 | 26.063 |
| Recursos de cotistas a devolver | | (10) |
| **Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos** | **16.176** | **26.053** |
| | | |
| **Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa** | **4.522** | **(620)** |
| | | |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 637 | 1.257 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 5.159 | 637 |
| | | |
| **Variação liquida de caixa e equivalentes de caixa** | **4.522** | **(620)** |

As notas explicativas da administradora são partes integrante das demonstrações financeiras

**DOMO ENTERPRISE FUND - FUNDO DE INVESTIMENTO EM PARTICIPAÇÕES MULTIESTRATÉGIA**
**(CNPJ: 31.392.398/0001-82)**

**Administrado pela BRL Trust Investimentos Ltda.**
**(CNPJ: 23.025.053/0001-62)**

**Notas explicativas da Administradora às demonstrações financeiras**
**Em 31 de julho de 2023 e 2022**

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 1. Contexto operacional

O **Domo Enterprise Fund - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia ("Fundo"),** foi constituído 9 de agosto de 2018, tendo iniciado as suas atividades em 19 de maio de 2020 sob a forma de condomínio fechado.

O Fundo destina-se exclusivamente a investidores profissionais, e tem como objetivo obter rendimentos de longo prazo aos cotistas por meio do investimento de, no mínimo, 90% e, no máximo, 100% dos ativos do Fundo aplicados exclusivamente em ativos alvo de acordo com o regulamento.

O Fundo terá prazo de duração de 10 anos contados da primeira integralização de cotas, podendo ser prorrogado por mais 2 anos, mediante proposta da Gestora e aprovação nos termos do regulamento.

O período de investimentos do Fundo é de até 3 anos, a partir da data da primeira integralização das cotas, podendo ser prorrogado por mais 1 ano conforme aprovado em assembleia geral. Já o período de desinvestimento, se iniciará no 1º dia útil seguinte ao término do período de investimento e se estenderá até a data de liquidação do Fundo

A Administradora do Fundo, com base na Instrução CVM nº 579, avaliou e classificou o Fundo como "Entidade de Investimento" e por esse motivo elabora exclusivamente demonstrações financeiras individuais. A classificação foi definida considerando-se os seguintes julgamentos e premissas aplicáveis às entidades de investimentos, conforme definido pela referida norma:

(i) O Fundo recebe recursos de um ou mais investidores, bem como possui gestora com plena discricionariedade na representação e na tomada de decisão de investimento e desinvestimento do Fundo, nos termos do regulamento do Fundo, junto às sociedades investidas;

(ii) A política de investimento do Fundo é proporcionar aos cotistas rendimentos de longo prazo por meio do investimento em valores mobiliários de emissão de sociedades investidas, nas quais o gestor possua total discricionariedade na tomada de decisão; e

(iii) O desempenho dos investimentos do Fundo, para fins de modelo de gestão, é substancialmente mensurado e avaliado com base no valor justo.

Não obstante o preenchimento dos requisitos exigidos no Artigo 4º, da Instrução CVM nº 579, o Fundo atende também às condições do artigo 5º, da mesma instrução, conforme segue:

a) ter mais de um cotista, direta ou indiretamente;

b) ter cotistas que não influenciam ou não participam da administração das entidades investidas; e

c) possuir investimento em entidades nas quais os cotistas não possuíam qualquer relação societária, direta ou indiretamente, previamente ao investimento do Fundo.

As aplicações do Fundo não contam com a garantia da Administradora ou do Fundo Garantidor de Créditos – ("FGC"), e estão sujeitas a riscos de investimento, incluindo possibilidade de perda do principal investido.2.

## 2. Base para elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em participações, as quais se configuram em diretrizes contábeis emanadas da legislação societária brasileira, considerando inclusive aspectos contábeis que são específicos para os diferentes segmentos do mercado, conforme disciplinado pelas normas previstas, especificamente nas Instruções CVM nº 578 e 579, bem como demais orientações emanadas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Na elaboração dessas demonstrações financeiras foram utilizadas premissas e estimativas de preços para a contabilização e determinação dos valores dos ativos e instrumentos financeiros integrantes da carteira do Fundo. Desta forma, quando da efetiva liquidação financeira desses ativos e instrumentos financeiros, os resultados auferidos podem ser diferentes dos estimados.

A moeda funcional do Fundo é o Real, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administradora em 12 de julho de 2024.

## 3. Descrição das principais práticas contábeis

### a. Apuração do resultado

As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o regime de competência.

### b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por depósitos bancários e cotas de fundos de investimento que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, com prazo de resgate não superior a 90 dias a partir da data de aplicação.

### c. Cotas de fundo de investimento

As aplicações em cotas de fundos de investimento são atualizadas, diariamente, com base no valor da cota divulgado pela Administradora do Fundo onde os recursos são aplicados.

As cotas de fundos de investimento adquiridas são classificadas a valor justo por meio do resultado. Os resultados auferidos são registrados na rubrica "Resultado de aplicação em cotas de fundos de investimento".

### d. Ações de companhias fechadas

As ações de companhia de capital fechado, sem cotação em bolsa de valores ou em mercado de balcão organizado são registradas inicialmente pelo seu respectivo valor de aquisição e ajustadas periodicamente pelo seu valor justo nos termos da Instrução CVM nº 579.

Os ganhos ou perdas decorrentes de avaliação dos ativos, ainda que não realizados financeiramente, são reconhecidos na Demonstração do Resultado do exercício na rubrica “Ajuste a valor justo com ações de companhias fechadas”.

**e. Debentures e mútuos conversíveis em ações**

As debêntures e os mútuos conversíveis em ações são contabilizados pelo seu custo de aquisição, acrescido dos rendimentos contratados e, quando aplicável, subsequentemente ajustado ao valor justo. Para casos em que a Administradora identifique que o valor justo do instrumento de dívida e da opção de conversibilidade (prêmio da opção de conversibilidade) não pode ser calculado de forma confiável em virtude do estágio atual da operação das companhias investidas, a mensuração é mantida ao valor de aquisição acrescida dos rendimentos dos contratos pelo prazo dos referidos ativos.

**f. Mensuração dos investimentos**

Os investimentos do Fundo não têm liquidez e não são negociados em mercados ativos, sendo representados por ações, debêntures e mútuos conversíveis, classificados como de nível 3 para fins de avaliação.

Para os investimentos adquiridos cujos desembolsos ocorreram, substancialmente, no exercício em curso, a Administradora e Gestora utilizam como premissa básica que os seus valores justos estão refletidos consoante os valores desembolsados, acrescidos das remunerações contratadas até a data das demonstrações financeiras.

A Administradora e a Gestora acompanham a evolução das operações das companhias investidas, avaliando o desenvolvimento dos seus negócios, sua liquidez, a existência de novas rodadas de investimento e a oportunidade do exercício da opção de conversibilidade do instrumento de patrimônio (participação societária), a fim de verificar a necessidade de remensuração dos valores investidos contabilizados.

**g. Outros ativos e passivos**

Os valores a receber e as obrigações são demonstrados pelos valores conhecidos e calculáveis incluindo, quando aplicável, os encargos e as variações monetárias incorridos.

**h. Valor patrimonial da Cota**

O valor patrimonial da cota é apurado, considerando-se o valor do patrimônio líquido do Fundo, dividido pela quantidade de cotas integralizadas ao final do exercício.

## 4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de julho de 2023 e 2022, o caixa e equivalentes de caixa estavam assim representados:

| | 31/07/2023 | 31/07/2022 |
|---|---|---|
| **Disponibilidades** | **1** | **1** |
| Depósitos á Vista - Banco Itaú Unibanco S.A. | 1 | 1 |
| | | |
| **Cotas de Fundos de Investimentos** | **5.158** | **636** |
| BRL Referenciado DI (*) | 5.158 | 636 |
| | | |
| **Total** | **5.159** | **637** |

*(*) As aplicações em cotas de fundo de investimento do BRL Referenciado DI LP possuem liquidez diária.*

O **Fundo de Investimento Renda Fixa BRL Referenciado DI Longo Prazo** busca acompanhar a variação do certificado de depósito interbancário (CDI), de forma que, no mínimo, 95% (noventa e cinco por cento) dos ativos componentes de sua carteira estejam atrelados, direta ou indiretamente, a este parâmetro.

No exercício findo em 31 de julho de 2023 o resultado apropriado com investimento em cotas de fundos de investimentos totalizou R$ 231 (R$ 168 em 2022), apresentado na rubrica “Resultado de aplicações em cotas de fundos de investimento”.

## 5. Ações de companhias fechadas

O Fundo possui investimentos em companhias sem cotação em Bolsa de Valores, conforme demonstrado abaixo:

| Companhia investida | 31/07/2023 | | | 31/07/2022 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Quantidade | Valor justo | %PL da companhia | Quantidade | Valor justo | %PL da companhia |
| Rede Vistorias Franchising S.A. | 15.848.850 | 13.299 | 12,03% | 11.044.313 | 14.641 | 21,82% |

### a) Movimentação dos investimentos

**Movimentação em 2023:**

| Companhia Investida | Valor justo em 31/07/2022 | Integralização de ações | Ajuste ao valor justo | Valor justo em 31/07/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Rede Vistorias Franchising S.A. | 14.641 | 1.523 | (2.865) | 13.299 |

**Movimentação em 2022:**

| Companhia Investida | Valor justo em 31/07/2021 | Conversão de debêntures | Ajuste ao valor justo | Valor justo em 31/07/2022 |
|---|---|---|---|---|
| Rede Vistorias Franchising S.A. | - | 6.119 | 8.522 | 14.641 |

### 5.1 Rede Vistorias Franchising S.A.

A Rede Vistorias é uma proptech (startup focada no mercado imobiliário) que visa, entre soluções e linhas de negócio, profissionalizar e aumentar a eficiência de vistorias nos setores imobiliário, de construção e financeiro.

Em assembleia geral extraordinária realizada em 28 de janeiro de 2022, o Fundo subscreveu e integralizou 8.311.000 ações preferenciais Classe A1, 1.197.407 ações preferenciais Classe A2 e 1.535.906 ações preferenciais Classe C, pelo preço total de R$ 6.119, mediante a conversão das debêntures de sua titularidade de séries 4ª, 5ª e 6ª de emissão da investida, passando a deter 13,31% do total do capital social da companhia investida. Na conversão, foi apurada uma perda de R$ 200.

Em assembleia geral extraordinária realizada em 4 de agosto de 2022, o Fundo subscreveu 4.720.872 ações preferenciais Classe C, as quais foram assim integralizadas: (i) 2.546.757 ações integralizadas em moeda corrente nacional, totalizando R$ 1.523 e (ii) 2.174.115 ações via exercício do bônus de subscrição já de titularidade do Fundo.

Em 31 de julho de 2023, as ações dessa investida foram avaliadas a valor justo, considerando a última rodada de investimentos ocorrida em agosto de 2021, que precificou a companhia em R$ 110.000.

## 6. Mútuos conversíveis

O Fundo possui investimento em mútuos conversíveis em ações, conforme demonstrado abaixo:

| Denominação social dos emissores | 31/07/2023 | | 31/07/2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | Valor justo | % do PL | Valor justo | % do PL |
| Delfos Serviços Inteligentes Ltda | 5.022 | 6,52% | 4.612 | 6,87% |
| Eco It Tecnologia Ltda | 2.830 | 3,68% | 1.583 | 2,36% |
| Learntofly Participações Ltda | 3.455 | 4,49% | 3.117 | 4,64% |
| Lingo Pass Cursos On Line Ltda | 4.533 | 5,89% | 4.115 | 6,13% |
| Logstore Tecnologia Ltda | 5.042 | 6,55% | 4.459 | 6,64% |
| PO27 - Plataforma de Processamento de Dados Ltda | 3.788 | 4,92% | 3.527 | 5,26% |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Radarfit Licenciamento de Programas Ltda | 2.382 | 3,09% | 1.964 | 2,93% |
| Ramper Desenvolvimento de Software Ltda | 7.423 | 9,64% | 6.747 | 10,05% |
| Stattus4 Cidades Inteligentes e Sustentabilidade Ltda | 2.542 | 3,30% | 1.478 | 2,20% |
| Trackage Tecnologia Ltda | 4.275 | 5,55% | 8.551 | 12,74% |
| Findup Tecnologia em Sistemas Ltda | 8.224 | 10,68% | 6.474 | 9,65% |
| Rocketmat Inc. | 4.058 | 5,27% | 3.539 | 5,27% |
| Payhop S.A. | 2.000 | 2,60% | 2.000 | 2,98% |
| Faster Produtos Gráficos Ltda. | 3.220 | 4,18% | - | 0,00% |
| **Total** | **58.794** | **76,36%** | **52.166** | **77,72%** |

No exercício findo em 31 de julho de 2023, foi apropriado o montante de R$ 3.753 (R$ 4.809 em 2022) de receita na rubrica “Rendas com mútuos conversíveis em ações.

**Movimentação em 2023:**

| Denominação social dos emissores | 31/07/2022 | Aquisição | Rendimentos | Provisão para o valor recuperável | 31/07/2023 |
|---|---|---|---|---|---|
| Delfos Serviços Inteligentes Ltda | 4.612 | - | 410 | - | 5.022 |
| Eco It Tecnologia Ltda | 1.583 | 1.000 | 247 | - | 2.830 |
| Learntofly Participações Ltda | 3.117 | - | 338 | - | 3.455 |
| Lingo Pass Cursos On Line Ltda | 4.115 | - | 418 | - | 4.533 |
| Logstore Tecnologia Ltda | 4.459 | 300 | 283 | - | 5.042 |
| PO27 - Plataforma de Processamento de Dados Ltda | 3.527 | - | 261 | - | 3.788 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Radarfit Licenciamento de Programas Ltda | 1.964 | 189 | 229 | - | 2.382 |
| Ramper Desenvolvimento de Software Ltda | 6.747 | - | 676 | - | 7.423 |
| Stattus4 Cidades Inteligentes e Sustentabilidade Ltda | 1.478 | 900 | 164 | - | 2.542 |
| Trackage Teconologia Ltda | 8.551 | - | - | (4.276) | 4.275 |
| Findup Tecnologia em Sistemas Ltda | 6.474 | 1.000 | 750 | - | 8.224 |
| Rocketmat Inc. | 3.539 | 762 | (243) | - | 4.058 |
| Payhop S.A. | 2.000 | - | - | - | 2.000 |
| Faster Produtos Gráficos Ltda. | - | 3.000 | 220 | - | 3.220 |
| **Total** | **52.166** | **7.151** | **3.753** | **(4.276)** | **58.794** |

**Movimentação em 2022:**

| **Denominação social dos emissores** | **31/07/2021** | **Aquisição** | **Rendimentos** | **Write Off** | **Ajuste a valor justo** | **31/07/2022** |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Trackage Tecnologia Ltda | **-** | 6.000 | 561 | - | 1.990 | 8.551 |
| Ramper Desenvolvimento de Software Ltda | 5.686 | | 1.061 | - | | 6.747 |
| Findup Tecnologia em Sistemas Ltda | 5.455 | | 1.019 | - | | 6.474 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Delfos Serviços Inteligentes Ltda | 3.966 | | 646 | - | | 4.612 |
| Logstore Tecnologia Ltda | 2.110 | 2.000 | 349 | - | | 4.459 |
| Lingo Pass Cursos On Line Ltda | - | 4.000 | 115 | - | | 4.115 |
| Rocketmat Inc. | 3.383 | | 156 | - | | 3.539 |
| PO27 - Plataforma de Processamento de Dados Ltda. | 3.063 | | 464 | - | | 3.527 |
| Learn To Fly Participações Ltda | - | 3.000 | 117 | - | | 3.117 |
| Payhop Tecnologia S.A. | - | 2.000 | - | - | | 2.000 |
| Radarfit Licenciamento de Programas Ltda. | - | 1.804 | 160 | - | | 1.964 |
| Eco It Tecnologia Ltda | - | 1.500 | 83 | - | | 1.583 |
| Stattus 4 Cidades Inteligentes e Sustentabilidade Ltda. | - | 1.400 | 78 | - | | 1.478 |
| Karavel Trade Ltda | | 200 | | (200) | | - |
| **Total** | **23.663** | **21.904** | **4.809** | **(200)** | **1.990** | **52.166** |

A seguir apresenta-se a movimentação dos mútuos conversíveis ocorridos no exercício, por mutuária, e suas principais características:

### 6.1 Delfos Serviços Inteligentes Ltda.

A Investida é uma startup de cuidados para grandes equipamentos industriais, que desenvolve algoritmos de

inteligência artificial e “machine learning” para monitorar o estado de saúde de equipamentos industriais da indústria de energia renovável e Óleo e Gás.

Em 15 de março de 2021, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 3.850 (três milhões, oitocentos e cinquenta mil reais) com as seguintes condições:

**- Vencimento:** O mútuo tem prazo de vigência de 6 (seis) anos.

**- Juros e correção:** Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 4% (quatro por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo devedor atualizado do mútuo em ações preferenciais classe A de emissão da mutuária; ou na ocorrência de um Evento de Liquidez.

Após a conversão do mútuo, a participação potencial do Fundo na mutuária será de 15,40% (quinze vírgula quarenta por cento) do capital social.

**6.2 Eco It Tecnologia Ltda**

A Investida atua como uma plataforma de diagnóstico e vulnerabilidades em sistemas das empresas, por meio de um software de proteção de dados para empresas que desejam se proteger de ataques cibernéticos.

O Fundo concedeu 2 mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1° mútuo:** Em 21 de março de 2022 o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível de R$ 1.500 (um milhão e quinhentos mil reais).

**2° mútuo:** Em 21 de outubro de 2022 foi celebrado o primeiro aditivo ao contrato de mútuo conversível e outras avenças ao qual foi deliberado o aporte adicional no montante de R$ 1.000.

**- Vencimento:** o mútuo tem prazo de vigência de 6 (seis) anos

**- Juros e correção:** Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 6% (seis por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, até o final do 3º (terceiro) ano de vigência dos mútuos, converter o saldo devedor atualizado dos mútuos em ações preferenciais classe A de emissão da Investida.

Após a conversão dos mútuos, a participação potencial do Fundo na Investida será de 16,03% (dezesseis vírgula zero três por cento) do capital social.

### 6.3 Learntofly Participações Ltda

A Investida é uma startup com uma plataforma que tem como visão democratizar a jornada do autoconhecimento. Para isso oferece soluções para o consumidor final e para escolas/empresas, o produto passa por programa de mentoria, programa de time e comunidade, trilhas de autoconhecimento, programa de mentoria social.

Em 10 de março de 2022, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 3.000 (três milhões de reais).

**- Vencimento:** O mútuo terá prazo de vigência de 6 (seis) anos.

**- Juros e correção:** O mútuo é atualizado pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 6% (seis por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá converter o saldo devedor atualizado do mútuo em ações preferenciais classe A de emissão da Investida, durante toda a sua vigência.

Após a conversão do mútuo, a participação potencial do Fundo na Investida será de 10% (doze por cento) do capital social.

### 6.4 Lingo Pass Cursos On Line Ltda

A Investida é uma startup que desenvolveu uma plataforma digital para a capacitação de idiomas para os colaboradores. Através da Lingopass, empresas conseguem oferecer aos seus colaboradores capacitação em espanhol, inglês, português (para estrangeiros) e francês.

Em 12 de abril de 2022 o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 4.000.

**- Vencimento:** O mútuo possuí prazo de vigência de 3 (três) anos, podendo ser prorrogado de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** O mútuo é atualizado pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 5% (cinco por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo do mútuo em ações preferenciais classe A de emissão mutuária.

Após a conversão do mútuo a participação percentual do Fundo na Investida será de 9,26% (nove vírgula vinte e seis por cento) do capital social.

### 6.5 Logstore Tecnologia Ltda.

A Investida é uma startup, com uma plataforma SaaS focada no mercado de varejo de bens de consumo que visa fechar a lacuna de distribuição entre os compradores online e entregas offline. A Investida transforma

lojas físicas em canais de distribuição e reduz drasticamente o tempo de entrega para compras online.

O Fundo concedeu três mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1º mútuo:** Em 01 de dezembro de 2020, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 2.000 (dois milhões de reais);

**2º mútuo:** Em 31 de março de 2022 foi celebrado um aditivo ao contrato de mútuo original, com um novo aporte de R$ 2.000 (dois milhões de reais).

**3º mútuo:** Em 26 de julho de 2022 foi celebrado um aditivo ao contrato de mútuo original, com um novo aporte de R$ 300 (trezentos mil reais).

**- Vencimento:** Os mútuos possuem prazo de vigência de 6 anos, podendo ser prorrogados de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 1% (um por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá converter o saldo devedor atualizado dos mútuos em ações preferenciais classe A de emissão da mutuária até a data de vencimento ou em caso de liquidação da mutuária.

Após a conversão dos mútuos a participação potencial do Fundo na mutuária será de 15% (quinze por cento) do capital social.

**6.6 PO27 - Plataforma de Processamentos de Dados Ltda.**
A PO27 é uma startup que desenvolveu uma plataforma digital focada em soluções no ambiente de crédito digital com garantia, indústria de pagamentos e eficiência operacional.

Em 04 de maio de 2021, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 3.000 com as seguintes condições:

**- Vencimento:** O mútuo terá prazo de vigência de 6 (seis) anos.

**- Juros e correção:** O mútuo é atualizado pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 3% (três por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá converter o saldo devedor atualizado do mútuo em ações preferenciais classe A de emissão da Investida durante os primeiros 4 (quatro) anos de sua vigência

Após a conversão do mútuo a participação potencial do Fundo na Investida será de 12% (doze por cento) do

capital social.

### 6.7 Radarfit Licenciamento de Programas Ltda

A Investida opera um aplicativo para empresas que tem a intenção melhorar a saúde de seus colaboradores. O aplicativo conta com tecnologia própria de inteligência artificial e com trilhas e missões saudáveis e compartilha com as empresas um Dashboard com métricas de uso e impacto na melhoria da saúde de seus colaboradores.

O Fundo concedeu dois mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1º Mútuo:** Em 06 de janeiro de 2022, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida no valor de R$ 1.804.

**2º Mútuo:** Em 18 de agosto de 2022, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida no valor de R$ 189.

**- Vencimento:** Os mútuos têm prazo de vigência de 72 (setenta e dois) meses e poderão ter seu prazo prorrogado de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 0,5% (zero vírgula cinco por cento) ao mês, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, até o final do 3º (terceiro) ano de vigência dos mútuos, converter o saldo devedor atualizado dos mútuos em ações preferenciais classe A de emissão da Investida.

Após a conversão dos mútuos a participação potencial do Fundo na Investida será de 13,53% (treze virgula cinquenta e três por cento) do capital social.

### 6.8 Ramper Desenvolvimento de Software Ltda.

A Investida é uma startup que possui uma plataforma de prospecção e gestão de leads, destinada a empresas B2B.

Em 18 de março de 2021, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 5.500 (cinco milhões e quinhentos mil reais) com as seguintes condições:

**- Vencimento:** O mútuo possui prazo de vigência de 6 anos, podendo ser prorrogado de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 0,5% (zero vírgula cinco por cento) ao mês, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo devedor atualizado dos mútuos em ações preferenciais classe A de emissão da mutuária; ou na ocorrência de um Evento de Liquidez.

Após a conversão do mútuo a participação potencial do Fundo na mutuária será de 11% (onze por cento) do capital social.

### 6.9 Stattus 4 Cidades Inteligentes e Sustentabilidade Ltda.

A Investida é uma startup de smartcities que trabalha com a detecção automática de vazamento de água, através de análise de dados de vibração e inteligência artificial, bem como com aparelhos de telemetria de consumo de gás.

O Fundo concedeu dois mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1º mútuo:** Em 04 de março de 2022 o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível de R$ 1.400 (um milhão e quatrocentos mil reais).

**2º mútuo:** Em 25 de abril de 2023 o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível de R$ 900 (novecentos mil reais.

**- Vencimento:** os mútuos vencerão no prazo de 3 (três) anos, contado a partir da data de fechamento, podendo o prazo ser prorrogado de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** O mútuo é atualizado pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 5% (cinco por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, até o final do 3º (terceiro) ano de vigência dos mútuos, converter o saldo devedor atualizado do mútuo em ações preferenciais classe A de emissão da Investida.

Após a conversão dos mútuos a participação potencial do Fundo na mutuária será de 16,43% (dez por cento) sobre o capital social.

### 6.10 Trackage Tecnologia Ltda.

A mutuária é uma plataforma de otimização de logística interna dentro de empresas. O sistema permite realizar a gestão de pátios com operação de entrada e saída de veículos, geolocalização das cargas e agendamento de docas. Além do rastreamento, possuem uma solução de BI que constrói KPI´s sobre a eficiência logística da empresa. A solução é desenvolvida para indústrias, companhias aéreas, companhias de exportação e outras.

O Fundo concedeu dois mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1º mútuo:** Em 30 de julho de 2021, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 3.000, os quais foram integralizados ao longo do exercício findo em 31 de julho de 2022.

**2º mútuo:** Em 07 de abril de 2022 foi celebrado um aditivo ao contrato de mútuo original, com um novo aporte de R$ 3.000.

- **Vencimento:** Os mútuos possuem prazo de vigência de 3 anos, podendo ser prorrogados de comum acordo entre as partes.

**Juros e correção:**
Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 6% ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo devedor atualizado dos mútuos em ações preferenciais classe A de emissão da mutuária; ou na ocorrência de um Evento de Liquidez.

Após a conversão dos mútuos a participação potencial do Fundo na Investida será de 16,91% (dezesseis virgula noventa e um por cento) do capital social.

Em 31 de julho de 2022, tendo em vista a oferta firme recebida de um investidor estratégico, o investimento do Fundo na investida foi remensurado, sendo reconhecido um ajuste positivo de R$ 1.990. Em 31 de julho de 2023, considerando a política de precificação, foi reconhecida uma provisão para perdas por redução no valor realizável do mútuo, de 50% do saldo em aberto.

**6.11 Findup Tecnologia em Sistemas Ltda.**
A Investida é uma startup de “field service" integrada com a gestão da operação que permite aos clientes o acesso a técnicos de informática por meio de sua plataforma.

O Fundo concedeu três mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1º Mútuo:** Em 26 de junho de 2020, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida de R$ 3.000.

**2º Mútuo:** Em 06 de abril de 2021 foi celebrado um aditivo ao contrato de mútuo original, com um novo aporte de R$ 2.000.

**3º Mútuo:** Em 31 de outubro de 2022 foi celebrado o segundo aditivo ao contrato de mútuo original, com um novo aporte de R$ 1.000.

**- Vencimento:** Os mútuos possuem prazo de vigência de 6 (seis) anos.

**- Juros e correção:** Os mútuos são atualizados pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 0,5% (zero vírgula cinco por cento) ao mês, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo devedor atualizado dos mútuos em ações preferenciais classe A de emissão da mutuária; ou na ocorrência de um evento de liquidez.

Após a conversão dos mútuos a participação potencial do Fundo na mutuária será de 18,85% (dezoito vírgula oitenta e cinco por cento) do capital social.

### 6.12 Rocketmat Inc.

A Investida é uma startup de recrutamento de RH que utiliza inteligência artificial, com operações no Estados Unidos e no Brasil. A startup é especializada em analisar e desenvolver algoritmos baseados em dados de candidatos relacionados a educação, carreira, comportamento, soft e hard skills e desempenho.

O Fundo concedeu dois mútuos à investida, com as seguintes características e condições:

**1º mútuo:** Em 25 de junho de 2021, o Fundo concedeu um mútuo conversível, regido pela legislação de Delaware (EUA) (“convertible note”) equivalente a R$ 3.288, decorrente da conversão à época de USD 650 com as seguintes condições:

**2º mútuo:** Em 13 de março de 2023, o Fundo concedeu um mútuo conversível, regido pela legislação de Delaware (EUA) (“convertible note”) equivalente a R$ 762, decorrente da conversão à época de USD 142 com as seguintes condições:

**- Vencimento:** Os mútuos têm prazo de vigência de 03 (três) anos, podendo ser prorrogados de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** Incidem sobre os mútuos variação cambial e juros equivalentes a 5% (cinco por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo dos mútuos em ações preferenciais (preferred shares) de emissão mutuária;

Após a conversão dos mútuos a participação potencial do Fundo na Investida será de 12,11% (doze vírgula onze por cento) do capital social.

### 6.13 Payhop Tecnologia S.A.

A Investida é uma fintech de antecipação de recebíveis entre Fornecedores e Varejistas para garantir pagamentos e reduzir a inadimplência na cadeia de distribuição. Para isso, utilizam como garantia do pagamento ao Fornecedor os recebíveis de vendas com cartão de crédito que o Varejista possui (independente de qual maquininha transacionou). A transação é embasada pelas novas regulamentações do BACEN (Resolução Nº 4.734 & Circular Nº 3.952), que dão mais liberdade aos Varejistas em como utilizar suas Unidades de Recebíveis.

Em 17 de dezembro de 2021, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida, no valor de R$ 2.000.

**- Vencimento:** O mútuo tem prazo de vigência de 5 (cinco) anos, podendo ser objeto de conversão pelo investidor até o final do segundo ano de sua vigência. Se não convertido, o valor deverá ser pago pela investida em 36 parcelas mensais, a partir de janeiro de 2024 (vide nota 21).

**- Juros e correção:** O mútuo não estará sujeito à incidência de juros ou variação monetária.

**- Conversão:** No caso de conversão, os mútuos serão automaticamente convertidos em Ações Preferenciais, mediante aprovação prévia dos acionistas

Após a conversão do mútuo a participação potencial do Fundo na mutuária será de 4,81% (quatro vírgula oitenta e um por cento) do capital social.

### 6.14 Faster Produtos Gráficos Ltda.

A Investida é uma companhia que possuí como objeto social os serviços de pré-impressão, edição de cadastros, listas e outros produtos gráficos.

Em 20 de outubro de 2022, o Fundo celebrou um contrato de mútuo conversível com a Investida, no valor de R$ 3.000.

**- Vencimento:** O mútuo possuí prazo de vigência de 03 (três) anos, podendo ser prorrogado de comum acordo entre as partes.

**- Juros e correção:** O mútuo é atualizado pela variação positiva do IPCA, incidindo juros equivalentes a 5% (cinco por cento) ao ano, calculados pro rata die desde a data do efetivo desembolso até a data de conversão ou a data do pagamento do mútuo, conforme aplicável.

**- Conversão:** O Fundo poderá, em até 3 (três) anos, a contar da assinatura, converter o saldo do mútuo em ações preferenciais Classe A2 de emissão mutuária;

Após a conversão do mútuo a participação potencial do Fundo na Investida será de 6,25% (seis vírgula vinte e cinco por cento) do capital social.

## 7. Riscos

Os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos a flutuações típicas do mercado, risco de crédito, risco sistêmico, condições adversas de liquidez e negociação atípica nos mercados de atuação das companhias investidas, sendo que não há garantia de eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e para os cotistas em razão da observância pelo Administrador de quaisquer rotinas e/ou procedimentos de gerenciamento de riscos.

**I - Riscos relacionados às companhias investidas:**

Os investimentos do Fundo são considerados de longo prazo e o retorno do investimento pode não ser condizente com o esperado pelos cotistas. A carteira está concentrada em ativos alvo de emissão das companhias investidas. Não há garantias de (a) bom desempenho de qualquer das companhias investidas, (b) solvência das companhias investidas ou (c) continuidade das atividades das companhias investidas. Os riscos mencionados em (a), (b), e (c) são elevados na classe de ativos de empresas nascentes e pequenas empresas, sendo também elevadas as probabilidades de baixas integrais de diversos investimentos em ativos do portfólio. Tais riscos, se materializados, podem impactar negativa e significativamente o Fundo e, portanto, os cotistas. Os pagamentos relativos aos ativos alvo de emissão das companhias investidas, como dividendos, juros e outras formas de remuneração/bonificação podem vir a se frustrar em razão da insolvência, falência, mau desempenho operacional da respectiva companhia investida, ou, ainda, outros fatores. Em tais ocorrências, o Fundo e os cotistas podem experimentar perdas;

**Risco de crédito:** Consiste no risco de inadimplemento ou atraso no pagamento de juros e/ou principal pelos emissores dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo, podendo ocasionar, conforme o caso, a redução de ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor integral das operações contratadas e não liquidadas. Alterações e equívocos na avaliação do risco de crédito do emissor podem acarretar em oscilações no preço de negociação dos ativos que compõem a carteira;

**Risco relacionado a fatores macroeconômicos e à política governamental:** O Fundo poderá estar sujeito a riscos advindos de motivos alheios ou exógenos ao controle do Administrador e do Gestor, tais como a ocorrência, no Brasil ou no exterior, de fatos extraordinários ou situações especiais de mercado ou, ainda, de eventos de natureza política, econômica ou financeira que modifiquem a ordem atual e influenciem de forma relevante o mercado financeiro e/ou de capitais brasileiro, incluindo variações nas taxas de juros, eventos de desvalorização da moeda e mudanças legislativas. O Fundo desenvolverá suas atividades exclusivamente no mercado brasileiro. As condições macroeconômicas e a adoção de medidas que possam resultar na flutuação da moeda, indexação da economia, instabilidade de preços, elevação de taxas de juros ou influenciar a política fiscal vigente poderão resultar, dentre outras coisas, em (a) perda de liquidez dos ativos integrantes da carteira e (b) inadimplência dos emissores dos ativos integrantes da carteira e, por conseguinte, poderão impactar negativamente os resultados do Fundo e os cotistas;

**Risco de liquidez:** Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos integrantes da carteira nos respectivos mercados em que são negociados, devido a condições específicas atribuídas a esses ativos, seus respectivos emissores ou aos próprios mercados em que são negociados. Em virtude de tais riscos, o Gestor poderá encontrar dificuldades para liquidar posições ou negociar os referidos ativos pelo preço e no tempo desejados, de acordo com a estratégia de gestão adotada para o Fundo, o qual permanecerá exposto, durante o respectivo período de falta de liquidez, aos riscos associados aos referidos ativos, que podem, inclusive, obrigar o Gestor a aceitar descontos nos seus respectivos preços, de forma a realizar sua negociação em mercado. Estes fatores podem prejudicar o pagamento de amortizações e resgates aos cotistas, nos termos do regulamento;

**Risco de mercado:** Consiste no risco de flutuações nos preços e na rentabilidade dos ativos integrantes da carteira, os quais são afetados por diversos fatores de mercado, tais como liquidez, crédito, alterações políticas, econômicas e fiscais. Essas oscilações de preço podem fazer com que determinados ativos sejam avaliados por valores diferentes ao de emissão e/ou contabilização, podendo acarretar volatilidade das cotas e perdas aos cotistas;

**II – Risco relacionados aos cotistas**

**Risco relacionado ao resgate e à liquidez das cotas**: O Fundo, constituído sob forma de condomínio fechado, não admite o resgate de suas cotas a qualquer momento. A amortização das cotas será realizada na medida em que o Fundo tenha disponibilidade para tanto ou na data de liquidação do Fundo. Além disso, o mercado secundário de cotas de fundos de investimento em participações é pouco desenvolvido no Brasil, havendo o risco para os cotistas que queiram se desfazer dos seus investimentos no Fundo de não conseguir negociar suas cotas em mercado secundário em função da potencial ausência de compradores interessados. Assim, em razão da baixa liquidez das cotas, os cotistas poderão ter dificuldade em realizar a venda das suas cotas e/ou poderão obter preços reduzidos na venda de suas cotas;

**Riscos relacionados à amortização:** Os recursos gerados pelo Fundo serão provenientes dos rendimentos, dividendos e outras bonificações que sejam atribuídas aos ativos do portfólio e ao retorno do investimento do Fundo nas companhias investidas. A capacidade do Fundo de amortizar as cotas está condicionada ao recebimento, pelo Fundo, dos recursos acima citados.

**Riscos de patrimônio negativo:** As eventuais perdas patrimoniais do Fundo não estão limitadas ao valor do capital comprometido, de forma que os cotistas podem ser chamados a aportar recursos adicionais no Fundo destinados à cobertura de despesas extraordinárias e outras responsabilidades legais do Fundo;

**Riscos relacionados às transações com partes relacionadas:** Observados os requisitos do regulamento, o Fundo poderá investir em companhias alvo nas quais partes interessadas ou partes relacionadas participem como sócios e/ou investidores;

**III - Riscos de alterações da legislação tributária**

O Governo Federal pode introduzir alterações nos regimes fiscais que podem aumentar a carga tributária incidente sobre o mercado de valores mobiliários brasileiro. Essas alterações incluem modificações na alíquota e na base de cálculo dos tributos e, ocasionalmente, a criação de impostos temporários, cujos recursos são destinados a determinadas finalidades governamentais. Os efeitos dessas medidas de reforma fiscal e quaisquer outras alterações decorrentes da promulgação de reformas fiscais adicionais não podem ser previamente quantificados. No entanto, algumas dessas medidas poderão sujeitar as companhias investidas, os outros ativos integrantes da carteira, o Fundo e/ou os cotistas a novos recolhimentos não previstos inicialmente. Não há como garantir que as regras tributárias atualmente aplicáveis às companhias investidas, aos outros ativos integrantes da carteira, ao Fundo e/ou aos cotistas permanecerão vigentes, existindo o risco de tais regras serem modificadas no contexto de uma eventual reforma tributária, o que poderá impactar os resultados do Fundo e, consequentemente, a rentabilidade dos cotistas;

**Gerenciamento de riscos:** A administradora privilegia, como forma de controle de riscos, decisões tomadas em seus comitês institucionais, que ponderam sobre os controles realizados pelas equipes e, eventualmente, decidem sobre medidas a serem tomadas. Através desses comitês, são traçadas as diretrizes a serem seguidas pelos fundos, visando administrar a exposição a riscos. O cumprimento da política de investimento, e consequentemente os riscos envolvidos nos investimentos, é monitorado pelos comitês institucionais,

visando conhecer, limitar e mitigar os riscos inerentes. A governança estabelecida não caracteriza a eliminação total dos fatores de risco a que o Fundo está sujeito. Apesar da administradora utilizar técnicas e procedimentos para manter o acompanhamento de risco, acontecimentos eventuais e inesperados podem impactar negativamente a performance do Fundo.
As aplicações realizadas no Fundo não contam com garantia do Administrador, do Gestor, do comitê de investimento ou do Fundo Garantidor de Créditos - FGC.

## 8. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não pode operar no mercado de derivativos de forma especulativa, mas são permitidas operações envolvendo derivativos feitas conforme previsto no parágrafo segundo do artigo 9º da instrução CVM nº 578.

Nos exercícios findos em 31 de julho de 2023 e 2022 o Fundo não realizou transações com instrumentos financeiros derivativos.

## 9. Patrimônio líquido

### Capital comprometido

O Fundo tem acordado com os seus atuais cotistas um valor de capital comprometido de até R$ 133.444, dos quais R$ 71.992 já foram chamados e integralizados no Fundo.

O capital comprometido corresponde a 02 (duas) emissões de cotas, sendo a primeira no valor total de R$ 112.270, com preço unitário de R$ 1, e a segunda no valor total de R$ 21.174, com preço unitário de R$ 1,2.

## 10. Emissão, resgate e amortização de cotas

### Emissão de cotas

As cotas correspondem a frações ideais do patrimônio líquido e são de uma única classe, divididas em duas séries. Em 31 de julho de 2023 e de 2022 a posição de cotas integralizadas do Fundo era a seguinte:

| Cotas Integralizadas | 31/07/2023 | | 31/07/2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | Quantidade | Total em R$ | Quantidade | Total em R$ |
| Capital social | 70.048 | 71.992 | 55.357 | 55.816 |

No exercício findo em 31 de julho de 2023 houve a emissão de 14.691 (25.594 em 2022) cotas, totalizando R$ 16.176 (R$ 26.053 em 2022).

### Resgate de cotas

Não haverá resgate de cotas, exceto quando do término do prazo de duração ou da liquidação do Fundo.

### Amortização de cotas

A Administradora pode realizar amortizações parciais das cotas do Fundo, a qualquer tempo, a pedido da Gestora, em especial quando ocorrerem eventos de alienação de valores mobiliários de companhias alvo. A

amortização é feita mediante rateio das quantias a serem distribuídas pelo número de cotas integralizadas existentes.

Para fins de amortização de cotas, é considerado o valor da cota do dia útil imediatamente anterior à data do pagamento da respectiva parcela de amortização, correspondente à divisão do patrimônio líquido pelo número de cotas integralizadas e em circulação, ambos apurados no dia útil imediatamente anterior à referida data do pagamento da respectiva parcela de amortização.

Nos exercícios findos em 31 de julho de 2023 e 2022 não houve amortização de cotas do Fundo.

## 11. Remuneração da administradora e gestora

### (a) Taxa de administração

Pela prestação de serviço de administração, gestão e custódia, o Fundo paga, a título de taxa de administração, 2,0% ao ano, calculado sobre o valor do capital comprometido corrigido pelo IPCA todo último dia útil de cada ano. A taxa de administração contempla a remuneração do administrador e a remuneração da Gestora.

A taxa de administração é apurada e provisionada diariamente, sendo paga mensalmente até o 5º (quinto) dia útil do mês subsequente ao dos serviços prestados.

A remuneração do Administrador é equivalente ao percentual de 0,15% ao ano, calculada sobre o valor do capital comprometido corrigido pelo IPCA todo último dia útil de cada ano, sendo que deve ser de, no mínimo, R$ 15 corrigido pelo IPCA todo último dia útil de cada ano.

A taxa de custódia a ser cobrada do Fundo, já incluída na taxa de administração acima corresponde a no máximo R$ 1 (mil reais), reajustado pelo IPCA desde a data em que ocorrer a primeira integralização de cotas.

No exercício findo em 31 de julho de 2023, foi apropriada despesa R$ 3.034 (R$ 2.606 em 2022), sendo R$ 228 (R$ 185 em 2022) a título de remuneração da Administradora e R$ 2.806 (R$ 2.421 em 2022) a título de remuneração da Gestora.

### (b) Taxa de performance

Além da parcela da taxa de administração correspondente à remuneração do Gestor, fazendo jus à taxa de performance a ser calculada e paga de acordo com os procedimentos descritos abaixo:

(i) até que os cotistas recebam, por meio do pagamento de amortizações parciais e/ou resgate de suas cotas, valores que correspondam ao capital investido por cada cotista acrescido do benchmark equivalente à variação acumulada do IPCA, acrescida de juros compostos de 5% (cinco porcento) ao ano., não é devido pelo Fundo qualquer pagamento de taxa de performance;

(ii) após cumprido o requisito descrito no item (i) acima, ou seja, após os cotistas receberem, por meio do pagamento de amortizações parciais e/ou resgate de suas cotas, valores que correspondam ao respectivo capital investido acrescido do benchmark, quaisquer outras distribuições de ganhos e rendimentos do Fundo

resultantes dos investimentos nas companhias investidas observam a seguinte proporção: (a) 80% (oitenta por cento) são entregues aos cotistas a título de pagamento de amortização/resgate de suas cotas; e (b) 20% (vinte por cento) são entregues ao Gestor a título de pagamento da taxa de performance pelo retorno financeiro dos investimentos realizados pelo Fundo.

No exercício findo em 31 de julho de 2023 e 2022 não houve apropriação de taxa de performance.

## 12. Despesas incorridas pelo Fundo

Os encargos debitados ao Fundo e seus percentuais em relação ao patrimônio líquido médio são os seguintes:

| Encargos debitados do Fundo | 31/07/2023 | | 31/07/2022 | |
|---|---|---|---|---|
| | R$ | % S/PL Médio | R$ | % S/PL Médio |
| Taxa de administração e gestão | 3.034 | 4,00% | 2.606 | 5,47% |
| Serviços contratados pelo Fundo | 68 | 0,09% | 148 | 0,31% |
| Auditoria e custódia | 39 | 0,05% | 125 | 0,26% |
| Taxa de fiscalização CVM | 13 | 0,02% | 18 | 0,04% |
| Outras despesas | - | 0,00% | 459 | 0,96% |
| **Total** | **3.154** | **4,16%** | **3.356** | **7,04%** |

O patrimônio líquido médio do exercício foi de R$ 75.907 (R$ 47.647 em 2022).

## 13. Rentabilidade

O valor do patrimônio líquido médio, o valor da cota e a rentabilidade do Fundo no exercício/período foram os seguintes:

| | 31/07/2023 | 31/07/2022 |
|---|---|---|
| Variação patrimonial da cota % | (9,34) % | 24,81% |
| Rentabilidade do Fundo % (*) | (8,32) % | 28,39% |
| Valor patrimonial da cota | 1.099,0598 | 1.212,3279 |
| Patrimônio líquido médio R$/mil | 75.907 | 47.647 |

(*) Calculado tomando por base o lucro líquido(prejuízo) do exercício pela média aritmética simples das cotas integralizadas. A rentabilidade obtida no passado não é garantia de resultado futuro.

## 14. Gestão, custódia, tesouraria, distribuição de cotas e consultoria.

O serviço de gestão é prestado pela Domo Invest Gestora de Ativos Financeiros e Valores Mobiliários Ltda.

Os serviços de custódia, tesouraria e liquidação são prestados pela BRL Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

O registro e controle das cotas de fundos de investimentos que compõem a carteira do Fundo estão sob a responsabilidade da Administradora dos fundos investidos, ou de terceiros por eles contratados.

## 15. Política de divulgação das informações

A divulgação das informações do Fundo aos cotistas é realizada através de correspondência, inclusive por meio de correio eletrônico.

## 16. Legislação tributária

**Fundo**

Os rendimentos e ganhos auferidos com operações realizadas pela carteira do Fundo não estão sujeitos ao imposto de renda nem ao IOF.

**Cotistas**

De acordo com a Lei nº 11.312/06, os rendimentos auferidos no resgate de cotas dos Fundos de Investimentos em Participações, inclusive quando decorrentes da liquidação do Fundo, ficam sujeitos ao imposto de renda na fonte à alíquota de 15% incidente sobre a diferença positiva entre o valor de resgate e o custo de aquisição das cotas.

No caso de amortização de cotas, o imposto incidirá sobre o valor que exceder o respectivo custo de aquisição, sujeito ao imposto de renda retido na fonte à alíquota de 15%. Da mesma forma, estão sujeitos à tributação do imposto de renda, utilizando-se a mesma alíquota, os rendimentos auferidos pelos cotistas quando da distribuição de valores pelo Fundo.

**Cotistas estrangeiros**

Para os cotistas estrangeiros não domiciliados em paraíso fiscal estão sujeitos à zero a alíquota do imposto de renda incidente sobre os rendimentos auferidos nas aplicações em fundos de investimentos, (artigo 3º da Lei 11.312/06), desde que (i) O FIP não tenha em sua carteira, a qualquer tempo, títulos de dívida em percentual superior a 5% (cinco por cento) de seu patrimônio líquido, ressalvados desse limite os títulos de dívida mencionados no § 4º do art. 2º da Lei supracitada e os títulos públicos; (b) ao cotista que isoladamente ou em conjunto com pessoas a ele ligadas, represente 40% (quarenta por cento) ou mais da totalidade das cotas emitidas pelos fundos e (c) não se aplica aos residentes ou domiciliados em país que não tribute a renda ou que a tribute à alíquota máxima inferior a 20% (vinte por cento). A alíquota 0 (zero) também se aplica aos ganhos de capital auferidos na alienação ou amortização de cotas de fundos de investimentos.

## 17. Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais, quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer desses contra a Administradora do Fundo.

## 18. Transações com partes relacionadas

Conforme Resolução 164/22, foram realizadas transações entre o Fundo e a Administradora, Gestora ou parte a eles relacionada no exercício, conforme demonstrativo abaixo:

### a) Taxa de Administração

No exercício foram realizados pagamentos devidos à taxa de administração, conforme mencionado em Nota explicativa nº 11.

**b) Cotas de fundos de investimentos**

Em 31 de julho de 2023, o Fundo possui aplicações financeiras em cotas de fundos de investimentos ligados à Administradora e/ou Gestora do Fundo, conforme demonstrado abaixo:

| Cotas de Fundo de investimento | Quantidade de cotas | Valor |
|---|---|---|
| FI RF BRL Referenciado DI Longo Prazo | 1.983 | 5.158 |

## 19. Alterações estatutárias

Não houve alterações estatutárias nos exercícios findos em 31 de julho de 2023 e 2022.

## 20. Informações adicionais

**Poderes de representação**

O administrador poderá praticar todos os atos necessários à administração do Fundo para exercer os direitos inerentes à carteira, inclusive o de comparecer e votar em assembleias gerais e/ou especiais das Companhias Investidas de qualquer natureza e/ou assembleias gerais de cotistas de fundos de investimentos cujas cotas venham a compor a carteira do Fundo", conforme estabelecido pelo regulamento do Fundo.

**Resoluções CVM**

"A Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou a Resolução CVM 175 em 23 de dezembro de 2022, que dispõe sobre a constituição, o funcionamento e a divulgação de informações dos fundos de investimento, bem como sobre a prestação de serviços para os fundos, em substituição à Instrução CVM 555. As alterações introduzidas pela nova resolução entrarão em vigor a partir de 3 de abril de 2023, tendo os fundos em funcionamento adaptação até 31 de dezembro de 2024."

"A Comissão de Valores Mobiliários CVM publicou a Resolução CVM nº 181, no dia 28 de março de 2023, alterando a Resolução CVM nº 175 para o dia 02 de outubro de 2023."

## 21. Eventos subsequentes

**I - No período de 01/08/2023 até 28/06/2024 ocorreram as seguintes transações relevantes:**

a) Foram realizados os seguintes aportes em investidas a título de mútuo conversível em ações:

| Mútuo conversível em ações | Valor |
|---|---|
| IZI APP | 4.000 |
| Faster Produtos Gráficos Ltda | 2.000 |
| **Total** | **6.000** |

b) Em setembro de 2023 houve a conversão da totalidade dos saldos de mútuos com a investida Delfos Energy, Sociedad Limitada, em 2.541 ações “Seed Preferred Shares”. Adicionalmente, no mesmo ato, ocorreu a subscrição e integralização de 555 ações “Series A Preference Shares” e 151 ações “Serie A-1 Preferece Shares”, totalizando 675 mil euros, equivalentes a R$ 3.598.

c) Em dezembro de 2023 houve a conversão da totalidade do saldo dos mútuos com a investida Payhop Tecnologia S/A., em 19.492 ações “Preferenciais classe Seed A”. Adicionalmente, no mesmo ato, ocorreu a subscrição e integralização de 2.393 ações da investida Payhop Tecnologia Seed B no montante de R$ 257.

d) Integralizações de cotas
Foram realizadas novas chamadas de capital pelo Fundo, sendo integralizadas 24.505 cotas, no montante de R$10.082, cujos recursos foram substancialmente utilizados para fazer face aos pagamentos das operações descritas nos itens de a) a c).

e) Em abril de 2024, foi constituída a provisão de perda ao valor recuperável do investimento na companhia Trackage Tecnologia Ltda, no montante de R$ 4.275, de forma que o valor investido passou a estar 100% provisionado.

II) Resoluções CVM

A Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou a Resolução CVM 184 em 31 de maio 2023, alterando a Resolução CVM nº 175, criando, entre outros, o Anexo Normativo IV, que dispõe sobre as regras específicas para os fundos de investimento em participações.

A Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou a Resolução CVM 200 em 12 de março 2024, alterando a Resolução CVM nº 175, de 23 de dezembro de 2022, prorrogando o prazo de adaptação para até 30 de junho de 2025.

III) Lei n°14.754
Em 12 de dezembro de 2023, entrou em vigor a Lei nº 14.754 que dispõe sobre a nova tributação de aplicações em fundos de investimentos, que não se enquadrem na categoria de entidade de investimento, na qual os rendimentos das aplicações em fundos de investimentos ficarão sujeitos à retenção na fonte do IRRF nas seguintes datas:

(i) No último dia dos meses de maio e novembro; ou
(ii) Na data da distribuição de rendimentos, da amortização ou do resgate de cotas, caso ocorra antes.

**Robson Christian H. Dos Reis**
Contador CRC1SP214011

**Luiz Carlos Nimi**
Diretor responsável