

**GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM
DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS**
CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores
Mobiliários S.A.
CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstrações Financeiras
Período de 27 de janeiro de 2022 (início
das atividades) a 28 de fevereiro de
2022

Conteúdo

Demonstração da posição financeira

Demonstração do resultado

Demonstração das mutações no patrimônio líquido

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Notas explicativas às demonstrações financeiras

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstração da Posição Financeira

Em 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

ATIVO	Notas	28.02.2022	% sobre o PL
Caixa e equivalentes de caixa	4		
Disponibilidade		1.791	101,48
TOTAL DO ATIVO		1.791	101,48
PASSIVO			
Valores a pagar		26	1,48
Taxa de administração	10	7	0,40
Taxa de custódia	10	7	0,40
Taxa de gestão	10	6	0,34
Taxa de consultoria	10	6	0,34
TOTAL DO PASSIVO		26	1,48
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.765	100,00
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.791	101,48

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstração do Resultado

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Composição do resultado do período	Notas	27.01 a 28.02.2022
Demais despesas		(30)
Taxa de administração	10	(11)
Taxa de custódia	10	(7)
Taxa de gestão	10	(6)
Taxa de consultoria	10	(6)
Resultado do período pertencente aos detentores de cotas classificadas no PL		<u>(30)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

	Notas	27.01 a 28.02.2022
Patrimônio líquido no início do período		-
Emissão inicial representado por: 1.795,00 cotas a R\$ 1.000,00 cada	8.a	1.795
Resultado do período pertencente aos detentores de cotas classificadas no PL		(30)
Patrimônio líquido no final do período		1.765
Representado por: 1.795,00 cotas a R\$ 983,140390 cada		1.765

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

	27.01 a 28.02.2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Resultado líquido do período	(30)
Variação de ativos e obrigações	
Outros valores a pagar	26
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(4)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	
(+) Cotas emitidas	1.795
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	1.795
Variação de caixa e equivalentes de caixa	1.791
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	1.791
Variação de caixa e equivalentes de caixa	1.791

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

1 Contexto operacional

O Galaxy Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Padronizados “Fundo”, foi constituído em 27 de outubro de 2021 sob a forma de condomínio fechado, com prazo indeterminado de duração, e iniciou suas operações em 27 de janeiro de 2022.

O objetivo do Fundo é a valorização de suas cotas através da aplicação preponderante dos recursos na aquisição de direitos creditórios conforme política de investimento estabelecida no regulamento.

O Fundo destina-se exclusivamente a receber recursos de investidores qualificados, conforme definidos nos termos da regulamentação em vigor.

Os investimentos do Fundo não são garantidos pela administradora, pela gestora, por qualquer mecanismo de seguro ou pelo Fundo Garantidor de Créditos (FGC). Os cotistas estão expostos à possibilidade de perda do capital investido em decorrência do perfil de investimento do Fundo e consequentemente, de serem chamados a aportar recursos nas situações em que o patrimônio líquido do Fundo se torne negativo.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios, regulamentados pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e as orientações emanadas da CVM, complementadas no Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF).

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

As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas para o período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022, pelo fato do Fundo possuir menos de 90 dias em operação, está dispensado de ter suas demonstrações financeiras auditadas.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

3 Descrição das principais práticas contábeis

a) Apropriação de receitas e despesas

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

b) Caixa e equivalente de caixa

O caixa e equivalente de caixa compreendem o numerário em espécie e depósitos bancários à vista e instrumentos financeiros que atendam cumulativamente aos seguintes critérios: (i) ser mantido com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos; (ii) ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa; (iii) estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor; e (iv) ter vencimento de curto prazo, de três meses ou menos.

c) Fluxo de caixa

Para fins da demonstração de fluxo de caixa o Fundo utiliza o método indireto.

Os valores considerados como caixa e equivalentes de caixa correspondem aos saldos de disponibilidades e as aplicações financeiras com conversibilidade imediata.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Em 28 de fevereiro de 2022 o saldo de caixa do Fundo é R\$ 1.791, e está representando por depósito bancário a vista.

5 Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

a) Tipos de risco

Mercado

Consiste no risco de flutuação dos preços e da rentabilidade dos ativos do Fundo, os quais são afetados por diversos fatores de mercado, como liquidez, crédito, alterações nas políticas econômicas: monetária, fiscal ou cambial, e mudanças econômicas nacionais ou internacionais. As oscilações de preços podem fazer com que determinados ativos sejam avaliados por valores diferentes aos de emissão e/ou contabilização, podendo acarretar volatilidade das cotas e perdas aos cotistas.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

Crédito

Consiste no risco de inadimplimento ou atraso no pagamento pelos emissores e coobrigados dos ativos ou pelas contrapartes das operações do Fundo, podendo ocasionar, conforme o caso, a redução dos ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas.

Liquidez

Consiste no risco de redução ou inexistência de demanda pelos ativos integrantes da carteira do Fundo nos respectivos mercados em que são negociados, devido a condições específicas atribuídas a esses Ativos ou aos próprios mercados em que são negociados. Em virtude de tais riscos, a gestora 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. Esses fatores podem prejudicar o pagamento de resgates e/ou amortização aos cotistas do fundo, nos valores solicitados e nos prazos contratados.

Outros riscos

O Fundo também poderá estar sujeito a outros riscos advindos de motivos alheios ou exógenos, tais como moratória, guerras, revoluções, mudanças nas regras aplicáveis aos ativos financeiros integrantes da carteira, alteração na política econômica, decisões judiciais, etc.

b) Controles relacionados aos riscos

Não obstante a diligência da administradora e da gestora em colocar em prática a política de investimento delineada, os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos a diversos tipos de riscos e, mesmo que a administradora mantenha sistema de gerenciamento de riscos, não há garantia de completa eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e seus cotistas.

O controle do risco de mercado é baseado em cenários na perda máxima aceitável, de modo a evitar que se incorra em risco excessivo, mediante a análises qualitativas e quantitativas, que considerem fatores como cenários de estresse, avaliação da equipe de gestão, processo de investimento, consistência na performance e gerenciamento de risco, bem como por meio de constante monitoramento. Esses parâmetros podem ser alterados de acordo com mudanças estruturais no mercado ou a qualquer momento.

A avaliação do risco de crédito é efetuada administradora, através o monitoramento prospectivo e retrospectivo dos eventos de pagamento de juros, amortização e vencimento das operações, quando aplicável. Em caso de ocorrência de algum *default* no

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

pagamento desses eventos, a capacidade financeira do emissor ou da contraparte é avaliada pelo comitê de crédito da administradora, onde são tomadas decisões para a constituição ou não de provisão para perdas.

O controle do risco de liquidez é baseado no monitoramento do nível de solvência, verificando um percentual mínimo de ativos, em relação ao patrimônio líquido do Fundo, com liquidez compatível com o prazo previsto para conversão em quantidade de cotas e pagamento dos resgates solicitados.

6 Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não poderá realizar operações em mercado de derivativos.

7 Evolução do valor da cota e rentabilidade

A evolução do valor das cotas do Fundo e sua rentabilidade, e o patrimônio líquido médio foram as seguintes:

Período	Valor da cota	Rentabilidade (%)	Patrimônio líquido médio
De 27.01.2022 a 28.02.2022	983,140390	(1,69)	1.780
Em 27.01.2022	1.000,000000		

A rentabilidade obtida no passado não representa garantia de resultados futuros.

8 Emissões, amortizações e resgates de cotas

a) Emissões e integralizações de cotas

A primeira emissão de qualquer série ou classe de cotas será feita ao preço de R\$ 1 por cota.

A critério da administradora, novas cotas do Fundo, de qualquer classe, poderão ser emitidas, desde que observados os procedimentos exigidos pela regulamentação da CVM e as normas do regulamento e desde que haja aprovação majoritária dos cotistas subordinados juniores.

Na emissão de cotas do fundo de qualquer classe, deve ser utilizado o valor da cota em vigor no fechamento do dia da efetiva disponibilidade dos recursos.

No período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022, foram emitidas 1.750,00 cotas no valor de R\$ 1.795.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

b) Resgates e amortização de cotas

O resgate de cotas somente ocorrerá no término do prazo de duração do fundo ou de cada série ou classe de cotas ou ainda no caso de liquidação antecipada.

O Fundo poderá realizar amortizações programadas de qualquer série de cotas seniores a ser emitida ou da classe de cotas subordinadas de acordo com as condições estabelecidas no respectivo suplemento de emissão de cada série ou classe de cotas.

Na amortização e no resgate de cotas seniores e cotas subordinadas juniores será utilizado o valor da cota em vigor no fechamento do dia útil imediatamente anterior ao do pagamento respectivo.

No período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022, não houve amortização de cotas.

c) Negociação das cotas em mercado secundário

As cotas seniores do Fundo cuja oferta tenha sido registrada na CVM e, não havendo nenhum impedimento legal, poderão ser registradas para negociação em bolsa de valores ou sistema de balcão organizado, a critério da administradora, cabendo aos intermediários assegurar que a aquisição de cotas somente seja feita por investidores qualificados. o mesmo deverá ser feito em relação às cotas subordinadas que tenham sido objeto de oferta pública.

9 Custódia e tesouraria

a) Prestadores de serviços ao Fundo

Administração:	ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Gestão:	BDR Investimentos Ltda.
Consultora:	Cispay Pagamentos Ltda.
Custódia:	ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Tesouraria:	ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Escrituração de cotas:	ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.
Controladoria:	ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

10 Encargos do Fundo

a) Taxa de administração

Pelos serviços de administração do Fundo, custódia, controladoria, escrituração de cotas, gestão da carteira e análise e seleção de direitos creditórios, o Fundo pagará uma remuneração equivalente a 0,70% ao ano sobre o patrimônio líquido do Fundo, respeitado o valor mínimo mensal de R\$ 27, acrescido da remuneração da consultora especializada.

A taxa de administração será calculada e provisionada diariamente, com base em um ano de 252 dias úteis e devida no 5º dia útil do mês subsequente ao vencido.

O Fundo não possui taxa de ingresso, taxa de saída ou taxa de performance.

Período	Taxa de administração	Taxa de custódia	Taxa de gestão	Taxa de consultora
De 27.01.2022 a 28.02.2022	11	7	6	6

11 Classificação por agência classificadora de risco

As cotas emitidas pelo Fundo são destinadas a um único cotista, ou grupo de cotistas vinculados por interesse único e indissociável, portanto está dispensada a obtenção de avaliação de riscos por agência de rating, conforme faculta o artigo 23-A da Instrução CVM nº 356/01.

12 Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais ou extrajudiciais com risco de perda provável e/ou possível contra o Fundo quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer contra a Administração do Fundo.

13 Legislação Tributária

a) Imposto de renda

De acordo com o artigo 1º da Lei nº 11.033/04, e demais normativos, os rendimentos auferidos pelos cotistas de fundos de investimento em renda fixa são tributados pelo Imposto de Renda na Fonte com base em alíquotas decrescentes, em função do prazo de aplicação dos recursos pelos cotistas, conforme segue:

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

- i. 22,5% em aplicações com prazo até 180 dias;
- ii. 20% em aplicações com prazo de 181 dias até 360 dias;
- iii. 17,5% em aplicações com prazo de 361 dias até 720 dias;
- iv. 15% em aplicações com prazo acima de 720 dias.

Na apuração do imposto de renda, as perdas apuradas no resgate de cotas de fundos de investimento poderão ser compensadas com rendimentos auferidos em resgates ou incidências posteriores, no mesmo Fundo ou em outro fundo de investimento com a mesma classificação tributária e administrado pela mesma pessoa jurídica em que os cotistas possuam investimentos.

b) Imposto sobre operações financeiras

Os resgates quando realizados em prazo inferior a 30 dias, estão sujeitos cobrança de IOF. A alíquota de IOF é de 1% ao dia sobre o valor dos resgates das cotas realizados pelos cotistas, limitado ao rendimento da operação, e decrescente em função do prazo até a alíquota zero (após 30 dias da data da aplicação).

Os cotistas isentos, os imunes e os amparados por norma legal ou medida judicial específicas não sofrem retenção do Imposto de Renda na fonte e/ou IOF.

14 Transações com partes relacionadas

Foram consideradas como partes relacionadas, a administradora, o gestor, o consultor ou as partes a eles relacionados. Adicionalmente aos encargos do Fundo descritos na nota explicativa nº 10, o Fundo não possui transações com partes relacionadas

15 Deliberações em assembleia

No período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022, não houve deliberações em assembleias.

16 Eventos subsequentes

Após o período findo em 28 de fevereiro de 2022 não houve eventos subsequentes que requeressem divulgação nas demonstrações financeiras.

GALAXY FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITARIOS PADRONIZADOS

CNPJ: 44.177.436/0001-26

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.

CNPJ: 16.695.922/0001-09

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 27 de janeiro de 2022 (início das atividades) a 28 de fevereiro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado

17 Diretor e contador

David Rosset
Diretor

Igor de Carvalho Pimenta Fernandes
Contador CRC RJ – 124459/O
