

**Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento
em Direitos Creditórios
(CNPJ nº 27.938.258/0001-90)
(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e
Valores Mobiliários Ltda.)**

Demonstrações financeiras
Em 31 de maio de 2022

(Data da transferência da administração)

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e cotistas do

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios ("Fundo"), administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de maio de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período compreendido entre 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 ("Data da transferência de administrador"), bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios em 31 de maio de 2022, o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimentos regulamentados pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção 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.

Ênfase

Chamamos a atenção para a Nota Explicativa 14 às demonstrações financeiras, que descreve 27 de maio de 2022, ocorreu a transferência da administração fiduciária do Fundo da Atual Administradora para a ID CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A, a partir da abertura das operações do dia 01 de junho de 2022. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício findo em 31 de maio de 2022. 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.

Títulos e valores mobiliários

O Fundo tem por objetivo proporcionar a valorização de suas Cotas, por meio do investimento na aquisição de cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios e Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios (isoladamente “FIDC” ou conjuntamente “FIDCs”), desde que em concordância com os critérios de composição e diversificação estabelecidos pela legislação vigente, inclusive no regulamento

Realizamos testes de movimentação, custódia e valorização dos direitos creditórios (comprados, vendidos e mantidos na carteira) e do registro da respectiva receita operacional, bem como, efetuamos testes sobre as conciliações contábeis dos principais saldos, avaliando a documentação suporte e a integridade dos registros efetuados.

Patrimônio líquido

O patrimônio líquido do fundo foi considerado como um principal assunto por: (i) representar o valor do investimento dos cotistas e ser impactado diretamente por todos os fatores de risco descritos na nota explicativa nº5; (ii) pelo fato dos investimentos do fundo não serem garantidos pelo Administrador e pelo Fundo Garantidor de Crédito (“FGC”).

Desta forma, nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: (i) o exame das respectivas movimentações; e (ii) o exame das respectivas liquidações financeiras através dos extratos de conta corrente do Fundo.

Responsabilidade da administração pelas demonstrações financeiras

A Administração 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 investimento regulamentados pela Instrução nº 489/11 da CVM, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável, dentro das prerrogativas previstas na Instrução nº 489/11 da CVM, 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 administração pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das suas operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

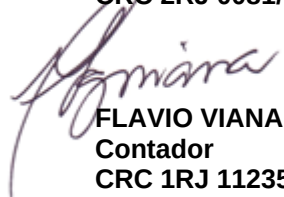
- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa 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 da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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 eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Rio de Janeiro, 19 de julho de 2022.

UHY BENDORAYTES & Cia
Auditores Independentes
CRC 2RJ 0081/O-8



FLAVIO VIANA
Contador
CRC 1RJ 112350/O-6

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios
CNPJ: 27.938.258/0001-90
(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
CNPJ: 02.671.743/0001-19

Demonstração da posição financeira
em 31 de maio de 2022
(Em milhares de Reais)

	31/05/2022	% sobre o PL
ATIVO		
Disponibilidades	3	0,13
Fundos de investimento em direitos creditórios	2.427	101,21
DLR Capital Fundo de Investimento	2.427	101,21
Outros valores e bens	1	0,04
TOTAL DO ATIVO	2.431	101,38
PASSIVO		
Taxa de administração	27	1,13
Auditoria	6	0,25
TOTAL DO PASSIVO	33	1,38
PATRIMONIO LÍQUIDO	2.398	100,00
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2.431	100,00
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.		

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios
CNPJ: 27.938.258/0001-90
(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
CNPJ: 02.671.743/0001-19

Demonstração do resultado
Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data da transferência do fundo)
(Em milhares de Reais)

	01/07/2021 a 31/05/2022
COMPOSIÇÃO DO RESULTADO DO PERÍODO	
Cotas de fundos de investimento em direitos creditórios	30
Reconhecimento de ganhos / perdas	30
Demais Despesas	(84)
Remuneração da instituição administradora	(62)
Auditoria	(9)
Outras despesas administrativas	(12)
Taxa CVM	(1)
Custódia	
RESULTADO DO PERÍODO PERTENCENTE AOS DETENTORES DE COTAS CLASSIFICADAS NO PL	(54)
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.	

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios
CNPJ: 27.938.258/0001-90
(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
CNPJ: 02.671.743/0001-19

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data da transferência do fundo)
(Em milhares de Reais)

	01/07/2021 a 31/05/2022
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO INÍCIO DO PERÍODO	2.396
Representado por 2.487,16 cotas subordinada a R\$ 963,511953 cada	2.396
Cotas emitidas	55
55,03 cotas subordinada	55
RESULTADO DO EXERCÍCIO PERTENCENTE AOS DETENTORES DE COTAS CLASSIFICADAS NO PL	(53)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO FINAL DO PERÍODO	2.398
Representado por 2.542,19 cotas subordindas a R\$ 943,09850 cada	2.398

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios
CNPJ: 27.938.258/0001-90
(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
CNPJ: 02.671.743/0001-19

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data da transferência do fundo)

(Em milhares de Reais)

	01/07/2021 a 31/05/2022 Em R\$ mil
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
Resultado líquido do exercício	54
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o fluxo de caixa	
(+/-) Resultado com cotas de fundos	(30)
(+) Taxa de administração, gestão, custódia, controladoria e escrituração não liquidada	27
(+) Demais despesas não liquidadas	6
(=) Resultado líquido ajustado	57
(+/-) Aquisição / liquidação de cotas de fundos de investimento	-
(+/-) Aumento/redução de contas a pagar	(9)
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	48
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Emissão de cotas	55
(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos	55
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(7)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	3
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(8)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

1 Contexto operacional

O Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios, iniciou suas atividades em 30 de dezembro de 2020, constituído sob a forma de condomínio fechado e com prazo indeterminado de duração.

O Fundo destina-se a investidores qualificados, conforme definidos na legislação vigente.

O Fundo tem por objetivo proporcionar a valorização de suas Cotas, por meio do investimento na aquisição de cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios e Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios (isoladamente “FIDC” ou conjuntamente “FIDCs”), desde que em concordância com os critérios de composição e diversificação estabelecidos pela legislação vigente, inclusive regulamento.

As aplicações realizadas no Fundo não contam com garantia da administradora, da gestora, do comitê de investimentos ou do Fundo Garantidor de Créditos - FGC. Não obstante a diligência da Administradora no gerenciamento dos recursos do Fundo, a política de investimento coloca em risco o patrimônio deste, pelas características dos papéis que o compõem, os quais se sujeitam às oscilações do mercado e aos riscos de crédito inerentes a tais investimentos, podendo, inclusive, ocorrer perda do capital investido.

2 Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Instrução Normativa nº 489, de 14 de janeiro de 2011, da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis aos fundos de investimento em direitos creditórios.

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. Dessa forma, quando da efetiva liquidação financeira desses ativos e instrumentos financeiros, os resultados auferidos poderão vir a ser diferentes dos estimados.

Estas demonstrações foram elaboradas para o período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022, para atendimento aos objetivos relacionados ao encerramento do fundo. Portanto, tal demonstração financeira não está sendo apresentada de forma comparativa com o período anterior.

Aprovação das demonstrações financeiras:

Em 19/07/2022 as demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administradora do Fundo.

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

3 Resumo das principais práticas contábeis

a. Caixa e equivalente de caixa

Incluem caixa, saldos positivos em conta movimento, aplicações financeiras com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, mantidos com a finalidade de atender aos compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros propósitos. O Fundo considerada equivalentes de caixa depósitos bancários

b. Títulos e valores mobiliários – Cotas de fundos de investimento

Inicialmente as cotas de fundos de investimento são registradas pelo seu valor de aquisição, posteriormente, o valor justo das cotas de fundos de investimento é atualizado diariamente, pelos respectivos valores das cotas divulgados pelos seus respectivos Administradores

As valorizações e as desvalorizações dos investimentos em cotas de fundo de investimento foram registradas em “Cotas de fundos de investimento em direitos creditórios – reconhecimento de ganhos”. Pelo seu valor líquido.

c. Outros ativos e passivos

Demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias.

d. Apuração de valor justo

O "valor justo" de um instrumento financeiro em uma determinada data é interpretado como o valor pelo qual ele poderia ser comprado e vendido naquela data por duas partes bem-informadas, agindo deliberadamente e com prudência, em uma transação em condições regulares de mercado. A referência mais objetiva e comum para o valor justo de um instrumento financeiro é o preço que seria pago por ele em um mercado ativo, transparente e significativo ("preço cotado" ou "preço de mercado").

Caso não exista preço de mercado para um determinado instrumento financeiro, seu valor justo é estimado com base em técnicas de avaliação normalmente adotadas pelo mercado financeiro, levando-se em conta as características específicas do instrumento a ser mensurado e sobretudo as diversas espécies de risco associados a ele.

O Fundo aplica o CPC 40 para instrumentos financeiros, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

. Nível 1 - o valor justo dos instrumentos financeiros negociados em mercados ativos é baseado nos preços de mercado, cotados na data de balanço. Um mercado é visto como ativo se os preços cotados estiverem pronta e regularmente disponíveis a partir de uma Bolsa, distribuidor, corretor, grupo de indústrias, serviço de precificação, ou agência reguladora, e aqueles preços representam transações de mercado reais e que ocorrem regularmente em bases puramente comerciais.

. Nível 2 - o valor justo dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos é determinado mediante o uso de técnica de avaliação. Essas técnicas

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

maximizam o uso dos dados adotados pelo mercado onde está disponível e confiam o menos possível nas estimativas específicas da entidade. Se todas as informações relevantes exigidas para o valor justo de um instrumento forem adotadas pelo mercado, o instrumento estará incluído no Nível.

Nível 3 - se uma ou mais informações relevantes não estiver baseada em dados adotados pelo mercado, o instrumento estará incluído no Nível 3.

e. **Apuração do resultado**

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência.

4 **Composição dos títulos e valores mobiliários**

a) **Cotas de fundos de investimento em direitos creditórios – Valor justo – Nível 2**

O Fundo mantém em sua carteira investimento nas seguintes cotas de fundos de investimento:

	2022	
	Quantidade	Valor
Fundo Renda Fixa		
DLR Capital Fundo de Investimento	2.045	2.427

5 **Gerenciamento de riscos**

As carteiras dos Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios (FIDCs) são compostas preponderantemente por Direitos Creditórios ("DCs"), que, por sua natureza, podem sujeitar os FIDCs e seus cotistas a riscos do negócio, riscos dos devedores, risco tributário, risco ambiental, risco legal (cobrança judicial e execução) e/ou risco da formalização e materialização do crédito. A parcela do patrimônio do Fundo que não for composta por DCs pode estar investida em Ativos Financeiros sujeitos a riscos de mercado, risco de precificação, risco de liquidez, risco sistêmico e/ou risco de crédito, de acordo com o perfil de cada ativo.

O Administrador e o Gestor utilizam, no gerenciamento desses riscos, análises que levam em consideração os fundamentos econômicos, monitoramento de informações, laudos técnicos e informações de mercado que afetam o desempenho dos DCs dos fundos investidos e Ativos

Financeiros que compõem a carteira do Fundo, bem como modelos de gestão de ativos que se traduzem em processos de investimento e de avaliação dos riscos, apoiados em sistemas informatizados e procedimentos formais de decisão.

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

Adicionalmente, o Administrador e o Gestor acompanham e realizam monitoramento das informações relativas aos DCs e Ativos Financeiros, tais como os pagamentos de juros, amortização e vencimento das operações.

Para gerenciamento do risco de crédito pelo Administrador, o Departamento de Controle de Risco ("Risco") da CM DTVM realiza a análise e monitoramento com base no Comitê de Precificação, Provisão e Liquidez ("CPPL"), constituído por representantes das áreas de Administração Fiduciária, Risco e Compliance, analisar as sugestões do Risco e deliberar pela necessidade da constituição, aumento, diminuição ou manutenção de PDD.

Não obstante a diligência do Administrador e do Gestor em colocar em prática a política de investimento delineada, os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos aos riscos já citados. Dessa forma, apesar de o Administrador e o Gestor manterem sistemas de gerenciamento de riscos, não há garantia de eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e seus cotistas.

6 Evolução do valor da cota e da rentabilidade – Não auditado

O valor da cota e a rentabilidade do Fundo no período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 foram os seguintes:

Cota subordinada

Data	Valor da cota - R\$	Acumulada no ano (%)
01/07/2021 a 31/05/2022	943,10	(2,12)

(*) Valor da cota e rentabilidade calculada com base no último dia útil do mês.

(**) Valor da cota calculada no início do período.

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

7 Emissões, resgate e amortização de cotas

As Cotas correspondem a frações ideais do patrimônio líquido do Fundo e somente serão resgatadas ao término dos seus respectivos prazos de duração ou quando da liquidação do Fundo, sendo permitida a amortização das Cotas, nos termos do regulamento.

As cotas serão divididas em duas classes, a saber (i) Classe Sênior; e (ii) Classe Subordinada. As cotas Seniores poderão ser divididas em diferentes séries com valores e prazos diferenciados para amortização, resgate e remuneração.

As cotas seniores têm prioridade de distribuição dos rendimentos do Fundo, amortização e resgate em relação às cotas subordinadas.

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

Emissões

No período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2021 houve emissão de 55,03 cotas subordinadas no montante de R\$55.

Amortização e Resgates

No período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2021 não houve amortização de cotas.

8 Custódia dos títulos em carteira

As cotas de fundos de investimento estão registradas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão ou junto a seus respectivos administradores.

9 Serviços de gestão, custódia, tesouraria, controladoria e outros serviços contratados

Os serviços de custódia, tesouraria, controle e processamento dos títulos e valores mobiliários e outros ativos integrantes da carteira de investimento e de escrituração da emissão e resgate de cotas do Fundo são prestados pela CM Capital Markets Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Os serviços de gestão da carteira do Fundo são realizados pela TYR Gestão de Recursos Ltda.

Os serviços de distribuição, agenciamento e colocação de cotas do Fundo são realizados pela própria administradora.

A Administração é exercida pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

10 Taxa de administração e gestão

Pelos serviços de administração, distribuição, custódia, controladoria, escrituração e gestão o Administrador fará jus à taxa de administração equivalente a 0,20% a.a sobre a parcela do Patrimônio Líquido do Fundo no dia imediatamente anterior à data de apuração, calculados à taxa de 1/252 (um duzentos e cinquenta e dois avos), respeitando a remuneração mínima mensal de R\$ 6, que será corrigido anualmente pela variação positiva do IGP-M, ou por outro índice que vier a substituí-lo, a partir da data de início do fundo.

Adicionalmente, será devida pelo Fundo à Administradora, a título de taxa de administração extraordinária, uma taxa única no valor de R\$3.5 (três mil e quinhentos reais), que deverá ser paga em até 5 (cinco) Dias Úteis a contar da data da 1º (primeira) integralização de Cotas do Fundo.

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

11 Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais, quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer desses contra a administração do Fundo

12 Tributação

a) Imposto de Renda

Os rendimentos auferidos serão tributados pelas regras abaixo:

- seguindo a expectativa do Administrador e da Gestora de manter a carteira do Fundo, exceto direitos creditórios, com prazo médio superior a trezentos e sessenta e cinco dias, calculado conforme metodologia regulamentada pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, os rendimentos auferidos estarão sujeitos ao imposto de renda retido na fonte às seguintes alíquotas, de acordo com o prazo de aplicação contado da data de aplicação a data do resgate:

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

Conforme legislação em vigor, desde janeiro de 2002, as eventuais perdas apuradas no resgate das cotas podem ser compensadas com eventuais rendimentos auferidos em resgates ou incidências posteriores, no mesmo ou em outros fundos detidos pelo investidor no mesmo administrador, desde que sujeitos à mesma alíquota do imposto de renda.

No caso de amortização de cotas, o imposto deverá incidir sobre o valor que exceder o respectivo custo de aquisição, em relação à parcela amortizada, proporcionalmente aos juros amortizados, à alíquota aplicável com base no prazo médio da carteira.

Na hipótese de alienação de cotas do Fundo a terceiros, o ganho líquido (diferença positiva entre o preço de venda e o respectivo custo de aquisição) auferido está sujeito ao imposto de renda, à alíquota de 15%. Neste caso, o imposto de renda será apurado e pago pelo próprio cotista.

A regra tributária acima descrita não se aplica aos cotistas sujeitos a regras de tributação específicas, na forma da legislação em vigor.

b) IOF

O art. 32 do Decreto 6.306/07 determina a incidência do IOF à alíquota de 1% ao dia sobre o valor do resgate, limitado ao percentual de rendimento da operação, em função do prazo de aplicação. Esse limite percentual decresce à medida que aumenta o número de dias decorridos

Águia Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios

CNPJ: 27.938.258/0001-90

Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

CNPJ: 02.671.743/0001-19

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022 (data de transferência da administração)

(Em milhares de Reais, exceto valor unitário da cota)

entre a aplicação e o resgate de cotas, conforme a tabela anexa ao decreto 6.306/07. Para os resgates efetuados a partir do trigésimo dia da data de aplicação, não haverá cobrança desse IOF.

13 Outros serviços prestados pelo auditor independente

Contrato de prestação de serviço de auditoria

Em atendimento à Instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que o Fundo, no período de 01 de julho de 2021 a 31 de maio de 2022, contratou a UHY Bendoraytes & Cia. Auditores Independentes somente para a prestação de serviços de auditoria das demonstrações financeiras, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço ao Fundo.

14 Alterações estatutárias

Conforme Ata da Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas realizada em 27 de maio de 2022, ocorreu a transferência da administração fiduciária do Fundo da Atual Administradora para a ID CORRETORA DE TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS S.A, a partir da abertura das operações do dia 01 de junho de 2022.

Rogério Penteado Felgueiras
Diretor Responsável

Efígenia de Queiroz da Silva
Contador CRC 1SP208668/O-5