

**SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO  
EM DIREITOS CREDITÓRIOS  
MULTISSETORIAL**

**CNPJ: 44.680.424/0001-10**

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

**CNPJ: 16.695.922/0001-09**

**Demonstrações Financeiras  
Período de 18 de agosto (início das  
operações) a 31 de agosto de 2022**

## **Conteúdo**

|                                                    |   |
|----------------------------------------------------|---|
| Demonstração da posição financeira                 | 2 |
| Demonstração do resultado                          | 3 |
| Demonstração das mutações no patrimônio líquido    | 4 |
| Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto | 5 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras    | 6 |

# SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## Demonstração da Posição Financeira

Em 31 de agosto de 2022

(Em milhares de reais)

| ATIVO                                        | Qtde  | 31.08.2022   | % sobre o PL  |
|----------------------------------------------|-------|--------------|---------------|
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>         |       | 23           | 0,31          |
| Disponibilidades                             |       | 23           | 0,31          |
| <b>Direitos creditórios (Nota 5)</b>         |       | 7.399        | 99,78         |
| Cédulas de crédito bancário                  | 7.375 | 7.399        | 99,78         |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                        |       | <b>7.422</b> | <b>100,09</b> |
| <b>PASSIVO</b>                               |       |              |               |
| <b>Valores a pagar</b>                       |       | 7            | 0,09          |
| Taxa de administração (Nota 11.a)            |       | 6            | 0,08          |
| Taxa de gestão (Nota 11.a)                   |       | 1            | 0,01          |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>                      |       | <b>7</b>     | <b>0,09</b>   |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                    |       | <b>7.415</b> | <b>100,00</b> |
| <b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b> |       | <b>7.422</b> | <b>100,09</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS  
CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

**Demonstração do Resultado**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

(Em milhares de reais)

|                                                                                           |                          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                                           | <b>18.08</b>             |
| <b>Composição do resultado do exercício</b>                                               | <b><u>31.08.2022</u></b> |
| <b>Direitos creditórios (Nota 5)</b>                                                      | <u>24</u>                |
| Renda com direitos creditórios                                                            | 24                       |
| <b>Demais despesas</b>                                                                    | <u>(7)</u>               |
| Taxa de administração (Nota 11.a)                                                         | (6)                      |
| Taxa de gestão (Nota 11.a)                                                                | <u>(1)</u>               |
| <b>Resultado do exercício pertencente aos detentores<br/>de cotas classificadas no PL</b> | <b><u><u>17</u></u></b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

(Em milhares de reais)

|                                                                                         |                            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
|                                                                                         | <b>18.08</b>               |
|                                                                                         | <b><u>31.08.2022</u></b>   |
| <b>Patrimônio líquido no início do período</b>                                          | <b><u>3.298</u></b>        |
| Emissão inicial representada por: 15,00 cotas subordinadas a R\$ 1.000,00 cada          | 15                         |
| Emissão inicial representada por: 3.283,00 cotas sênior a R\$ 1.000,00 cada             | 3.283                      |
| <b>Resultado do período pertencente aos detentores<br/>de cotas classificadas no PL</b> | <b><u>17</u></b>           |
| <b>Cotas emitidas (Nota 9.a)</b>                                                        | <b><u>4.100</u></b>        |
| Representada por: 4.077,05 cotas sênior                                                 | 4.100                      |
| <b>Patrimônio líquido no final do período</b>                                           | <b><u><u>7.415</u></u></b> |
| Representado por: 15,00 cotas subordinada a R\$ 547,44 cada                             | 8                          |
| Representado por: 7.360,06 cotas sênior a R\$ 1.006,33 cada                             | 7.407                      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022

(Em milhares de reais)

|                                                                     |                   |
|---------------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                                                     | <b>18.08</b>      |
|                                                                     | <b>31.08.2022</b> |
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                   |                   |
| Resultado líquido do período                                        | 17                |
| <b>Ajuste para reconciliar o lucro líquido com o fluxo de caixa</b> |                   |
| (-) Renda com direitos creditórios                                  | (24)              |
| (+) Taxa de administração não liquidada                             | 6                 |
| (+) Taxa de gestão não liquidada                                    | 1                 |
| <b>(=) Resultado líquido ajustado</b>                               | <b>-</b>          |
| (-) Aquisição direitos creditórios                                  | (7.375)           |
| <b>(=) Caixa líquido das atividades operacionais</b>                | <b>(7.375)</b>    |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>               |                   |
| Emissão de cotas                                                    | 7.398             |
| <b>(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos</b>           | <b>7.398</b>      |
| <b>Variação no caixa e equivalentes de caixa</b>                    | <b>23</b>         |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período                  | -                 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do período                     | 23                |
| <b>Variação no caixa e equivalentes de caixa</b>                    | <b>23</b>         |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

## **1 Contexto operacional**

O Santa Bárbara Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial (“Fundo”), foi constituído em 21 de janeiro de 2022 sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado, e deu início em suas operações em 18 de agosto de 2022.

O público-alvo do Fundo são até 50 fundos de investimento geridos pela gestora, ora investidores profissionais, definidos como tal pela regulamentação editada pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

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.

Os investimentos no Fundo não são garantidos pela administradora, gestora, ou por qualquer mecanismo de seguro, ou pelo Fundo Garantidor de Créditos (FGC). Os cotistas estão expostos à possibilidade 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), 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 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.

Esta demonstração financeira não está sendo apresentada de forma comparativa em função do início das atividades do Fundo em 18 de agosto de 2022.

## **3 Descrição das principais práticas contábeis**

### **a) Apuração do resultado**

# SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

---

As receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

### b) Caixa e equivalentes 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.

As operações compromissadas são registradas pelo valor de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos. Essas operações foram contratadas a taxas praticadas no mercado interbancário.

### c) Direitos creditórios

O Fundo classifica os seus direitos creditórios como:

**(i) A vencer** – os direitos creditórios vincendos são mensurados pelo critério de custo amortizado, através do seu valor de aquisição, e acrescidos de juros calculados com base na taxa definida em contrato com o cedente ou pela taxa interna de retorno dos contratos, pelo critério *pro rata temporis*. A taxa interna de retorno é calculada com base no valor de aquisição, valor de vencimento e prazo de recebimento dos direitos creditórios.

**(ii) Vencidos** - Os direitos creditórios quando vencidos encontram-se registrados pelos valores atualizados até a data dos respectivos vencimentos.

Os direitos creditórios são classificados nos seguintes grupos:

**(i) Operações com aquisição substancial de riscos e benefícios** – quando o Fundo adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente

**(ii) Operação sem aquisição substancial de riscos e benefícios** – quando o Fundo não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, não ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.

Essa classificação é de responsabilidade da administradora que deverá ser estabelecida utilizando-se como metodologia, preferencialmente, o nível de exposição do Fundo à variação no fluxo de caixa futuro associado aos direitos creditórios objeto da operação.



# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

### **d) 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 equivalente de caixa**

Em 31 de agosto de 2022 o saldo de caixa do Fundo é R\$ 23 e está representado por depósito bancário à vista.

## **5 Direitos creditórios**

Os Direitos de Crédito que serão adquiridos pelo Fundo poderão ser originados em diversos segmentos, sendo oriundos de operações de natureza industrial, comercial, financeira, agrícola, hipotecária e imobiliária, bem como de operações de arrendamento mercantil ou do segmento de prestação de serviços.

### **a) Características dos direitos creditórios**

Os direitos creditórios têm origem, preferencialmente, mas não limitadamente, na venda de produtos ou na prestação de serviços, cuja existência, validade e exequibilidade (i) independam de prestação futura, portanto, são créditos já performados, podendo ser representados por duplicatas, cheques, cédulas de crédito bancário, nota comercial, ou por quaisquer outros títulos de crédito ou instrumentos contratuais; e/ou (ii) dependam de entrega ou prestação futura, desde que baseadas em relações preexistentes e valores predeterminados, portanto, são créditos a performar, podendo ser representados por contratos, bem como títulos ou certificados representativos desses contratos.

O Fundo poderá adquirir direitos creditórios relacionados a empresários ou sociedades empresárias em recuperação extrajudicial ou judicial, desde que atendidas, cumulativamente, as seguintes exigências no momento da cessão:

- (i) Os créditos estejam performados;
- (ii) Não seja devedor; e
- (iii) Não esteja contratualmente coobrigada pelo crédito objeto da cessão.

### **b) Critérios de elegibilidade**

# SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)

A política de concessão dos créditos ficará a cargo da consultora especializada, que dá assessoria na análise e seleção dos direitos de crédito a serem adquiridos pelo Fundo e é tecnicamente capacitada para realizar a avaliação da capacidade econômica das cedentes, bem como dos respectivos devedores dos direitos creditórios.

O Fundo somente adquirirá direitos de crédito que atendam, na data de aquisição e pagamento, cumulativamente aos seguintes critérios de elegibilidade:

- (i) somente direitos creditórios que não estejam vencidos e pendentes de pagamento na data da cessão; e
- (ii) somente direitos creditórios de cedentes e devedores que estejam localizados no território brasileiro.

### c) Movimentação dos direitos creditórios

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
|                                   | <b>18.08</b>      |
| <b>Direitos creditórios</b>       | <b>31.08.2022</b> |
| Saldo inicial                     | -                 |
| Aquisição de direitos creditórios | 7.375             |
| Rendas com direitos creditórios   | 24                |
| <b>Saldo final</b>                | <b>7.399</b>      |

### d) Composição dos direitos creditórios

A composição dos direitos creditórios em 31 de agosto de 2022, está representada da seguinte forma:

| <b>Direitos creditórios</b> | <b>Qtde</b>  | <b>Total</b> |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| CCB                         | 7.375        | 7.399        |
| <b>Total</b>                | <b>7.375</b> | <b>7.399</b> |

## 6 Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

### a) Tipos de risco

#### Mercado

Os ativos componentes da carteira do Fundo estão sujeitos a oscilações nos seus preços em função da reação dos mercados frente a notícias econômicas e políticas, tanto no Brasil como no exterior, podendo, ainda, responder a notícias específicas a respeito dos emissores dos títulos representativos dos ativos do Fundo. As variações de preços dos ativos poderão ocorrer também em função de alterações nas expectativas dos

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

participantes do mercado, podendo, inclusive, ocorrer mudanças nos padrões de comportamento de preços dos ativos sem que haja mudanças significativas no contexto econômico e/ ou político nacional e internacional. Logo, não há garantia de que as taxas de juros vigentes no mercado se mantenham estáveis. Além disso, dependendo do comportamento que as taxas de juros venham a ter, os ativos integrantes da carteira do Fundo poderão sofrer oscilações significativas de preços, com reflexos na rentabilidade do Fundo.

### **Crédito**

Consiste no risco da contraparte, em algum instrumento financeiro, não honrar os pagamentos devidos ao Fundo e/ou aos fundos investidos. Os Fundos ou fundos investidos que investem em direitos creditórios estão sujeitos a risco de perda em caso de eventos que acarretem a não realização dos ativos integrantes de sua carteira, inclusive por força de intervenção, liquidação, regime de administração temporária, falência, recuperação judicial ou extrajudicial dos emissores responsáveis pelos ativos do Fundo.

### **Liquidez**

Consiste no risco de o Fundo e/ou o(s) fundo(s) investido(s) não honrarem suas obrigações ou os pagamentos de resgates nos prazos previstos no seu regulamento. Esse risco é associado ao grau de liquidez dos ativos componentes da carteira do Fundo e/ou do(s) fundo(s) investido(s) e aos prazos previstos para conversão em quantidade de cotas, amortizações e pagamento dos resgates solicitados.

### **Outros riscos**

Apesar da carteira do Fundo ser constituída, preponderantemente, pelos direitos creditórios elegíveis, a propriedade das cotas não confere aos cotistas de propriedade direta sobre os direitos creditórios. Excetadas as ocorrências resultantes de comprovado dolo ou má-fé, em nenhuma outra hipótese a administradora, gestora e/ou o custodiante serão responsabilizadas por qualquer depreciação dos bens da carteira do Fundo, ou por eventuais prejuízos em caso de liquidação do Fundo ou resgate de cotas.

## **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.

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

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.

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.

## **7 Instrumentos financeiros derivativos**

O Fundo não poderá realizar operações em mercado de derivativos.

## **8 Evolução do valor da cota e rentabilidade**

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

| <b>De 18.08 a 31.08.2022</b> |                          |                 |
|------------------------------|--------------------------|-----------------|
| <b>Cotas</b>                 | <b>Rentabilidade (%)</b> | <b>PL médio</b> |
| Subordinada                  | (45,26%)                 | 11              |
| Sênior                       | 0,63%                    | 4.206           |

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

## **9 Emissões, amortizações e resgates de cotas**

### **a) Emissões e integralizações de cotas**

As Cotas do Fundo são transferíveis e escriturais, mantidas em conta de depósito em nome dos seus titulares, e são de Classe Sênior ou Classe Subordinada.

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

As cotas seniores têm as seguintes características, vantagens, direitos e obrigações comuns:

- a) prioridade de amortização e/ou resgate em relação às cotas subordinadas, observado o disposto no regulamento;
- b) valor unitário calculado todo dia útil, para efeito de definição de seu valor de integralização, amortização ou resgate, observados os critérios definidos no regulamento; e
- c) direito de votar todas e quaisquer matérias objeto de deliberação nas assembleias gerais, sendo que a cada cota sênior corresponderá 1 (um) voto.

As cotas subordinadas mezaninos terão as seguintes características, vantagens, direitos e obrigações:

- a) subordinam-se às cotas seniores para efeito de amortização e resgate, observado o disposto no regulamento;
- b) prioridade de amortização e/ou resgate em relação às cotas subordinadas juniores, observado o disposto no regulamento;
- c) admitem o resgate em direitos de crédito;
- d) valor unitário calculado todo dia útil, para efeito de definição de seu valor de integralização, amortização ou resgate, observados os critérios definidos no regulamento; e
- e) direito de votar todas e quaisquer matérias objeto de deliberação nas assembleias gerais, sendo que a cada cota subordinada mezanino corresponderá 1 (um) voto.

As cotas subordinadas juniores têm as seguintes características, vantagens, direitos e obrigações:

- a) subordinam-se às cotas seniores e às cotas subordinadas Mezaninos para efeito de amortização e resgate observado o disposto no regulamento;
- b) somente poderão ser resgatadas após o resgate integral das cotas seniores e das cotas subordinadas mezaninos, admitindo-se o resgate em direitos de crédito;
- c) valor unitário calculado todo dia útil, para efeito de definição de seu valor de integralização, amortização ou resgate, observados os critérios definidos no regulamento; e
- d) direito de votar todas e quaisquer matérias objeto de deliberação nas assembleias gerais, sendo que a cada cota subordinada júnior corresponderá 1 (um) voto.

No período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022, o Fundo teve uma emissão inicial de 15,00 cotas subordinadas a R\$ 1.000,00 cada, perfazendo um montante de R\$ 15, teve uma emissão inicial de 3.283,00 cotas sênior a R\$ 1.000,00, perfazendo um montante de R\$ 3.283.

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

No período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022, o Fundo teve uma emissão de 4.077,05 cotas sênior, perfazendo um montante de R\$ 4.100.

### **b) Amortizações e resgates de cotas**

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

As cotas subordinadas poderão ser amortizadas e resgatadas em direitos creditórios.

As cotas seniores não poderão ser amortizadas em direitos creditórios.

É possível o resgate de cotas seniores em direitos creditórios exclusivamente na hipótese de liquidação antecipada do Fundo em razão da ocorrência de qualquer evento de liquidação.

No período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022, o Fundo não teve amortizações e resgate de cotas.

### **c) Negociação das cotas**

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 profissionais. O mesmo deverá ser feito em relação às cotas subordinadas que tenham sido objeto de oferta pública.

## **10 Custódia e tesouraria**

### **a) Prestadores de serviços ao Fundo**

|                        |                                                    |
|------------------------|----------------------------------------------------|
| Administração:         | ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. |
| Gestão:                | Ouro Preto Gestão de Recursos S.A.                 |
| 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. |

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

### **b) Custódia dos direitos creditórios**

O custodiante mantém a guarda da documentação relativa aos direitos creditórios, recebe e verifica a documentação que evidencia o lastro dos direitos creditórios.

## **11 Encargos do Fundo**

### **a) Taxa de administração e gestão**

A administradora receberá uma taxa de administração (TA) incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo. Essa taxa de administração remunerará os serviços de administração, custódia, controladoria, escrituração, gestão da carteira, análise e seleção de direitos creditórios para integrarem a carteira do Fundo e de cobrança dos créditos inadimplidos.

A administradora receberá taxa de administração mensal, sendo calculada e provisionada todo dia útil, sendo que a taxa de administração é equivalente à somatória dos seguintes montantes calculados individualmente:

- I. pelos serviços de administração, custódia, controladoria e escrituração o equivalente a 0,40% a.a. incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, assegurado o pagamento mínimo mensal de R\$ 14, corrigido anualmente pela variação positiva do IPCA;
- II. pelos serviços de gestão da carteira, o equivalente a 0,10% a.a. incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, assegurado o pagamento mínimo mensal de R\$ 3, corrigido anualmente pela variação positiva do IPCA.

A taxa de administração será paga mensalmente até o 5º dia útil do mês subsequente ao vencido.

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

No período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022, o Fundo teve uma despesa com taxa de administração e gestão de R\$ 6 e R\$ 1, respectivamente.

## **12 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.

# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

## **13 Legislação Tributária**

### **a) Imposto de renda**

Em conformidade com a Lei nº 11.033, de 21 de dezembro de 2004, e demais normativos, os rendimentos eram tributados por ocasião do resgate das cotas, sendo aplicadas alíquotas variáveis em razão do prazo da aplicação.

- (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; e
- (iv) 15% em aplicações com prazo superior a 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 ou as partes a eles relacionados. Adicionalmente aos encargos do Fundo descritos na Nota Explicativa nº 11.

## **15 Alterações estatutárias**

Não houve alterações estatutárias no período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022.



# **SANTA BÁRBARA FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

CNPJ: 44.680.424/0001-10

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09

## **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

**Período de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022**

**(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outras formas)**

---

## **16 Eventos subsequentes**

Após o período findo de 18 de agosto (início das operações) a 31 de agosto de 2022, o Fundo teve por meio de um instrumento particular do administrador, as seguintes mudanças no regulamento:

- (i) A redução da taxa de administração, com a consequente alteração dos incisos I e II do art. 20 no regulamento do Fundo, que passarão a vigorar conforme redação abaixo e nos termos do regulamento.

## **17 Diretor e contador**

David Rosset  
Diretor

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

\*\*\*\*\*