

# Demonstrações Financeiras

VIA CAPITAL ADAMANTUS FUNDO DE INVESTIMENTO  
EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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



## Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes</b>	<b>3</b>
<b>Demonstração da posição financeira</b>	<b>10</b>
<b>Demonstração do resultado do exercício</b>	<b>11</b>
<b>Demonstração das mutações no patrimônio líquido</b>	<b>12</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa – Método direto</b>	<b>13</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras</b>	<b>14</b>



# Relatório Dos Auditores Independentes Sobre As Demonstrações Financeiras

Aos cotistas e à administradora do

**VIA CAPITAL ADAMANTUS FUNDO DE INVESTIMENTO  
EM DIREITOS CREDITÓRIOS MULTISSETORIAL**

Administrado pela ID Corretora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.  
São Paulo, SP

## Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial ("Fundo"), que compreendem a demonstração da posição financeira em 29 de fevereiro de 2024 e as respectivas demonstrações de resultado, das mutações no patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo na mesma data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial em 29 de fevereiro de 2024 e o desempenho de suas operações para o exercício findo na mesma data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios.



## Base Para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação 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.

## Principais Assuntos De Auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria. 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.

A determinação dos Principais Assuntos de Auditoria compreendeu a análise das áreas avaliadas como de maior risco de distorção relevante e riscos significativos, julgamentos significativos de nossa parte sobre áreas que envolveram estimativas por parte da administração e os efeitos sobre a auditoria de fatos e transações significativos ocorridos durante o período. Como resultado de nossos trabalhos, determinamos como principais assuntos a serem tratados no presente trabalho:

### **DIREITOS CREDITÓRIOS**

Consideramos a avaliação dos direitos creditórios como um assunto relevante em nossa auditoria devido ao fato de que o Fundo possui um saldo de R\$ 10.396 mil que



representa 99,38% do patrimônio líquido composto por esses ativos. Consequentemente, o resultado apresentado é proveniente dos rendimentos desses direitos creditórios, os quais impactam de forma significativa o patrimônio líquido do Fundo. Dessa forma, em função da representatividade do saldo dos direitos creditórios a receber bem como da complexidade e da abrangência do ambiente geral de controles internos, julgamos os direitos creditórios como uma área de foco em nossas abordagens de auditoria.

#### **COMO CONDUZIMOS O PAA EM NOSSA AUDITORIA**

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros aspectos julgados necessários conforme as circunstâncias: (i) a avaliação dos controles relacionados a aquisição, baixa, liquidação, recompra e rendimentos dos direitos creditórios; (ii) cumprimento dos critérios de elegibilidade dos direitos creditórios adquiridos, conforme definidos no regulamento do Fundo; (iii) testes de conciliações contábeis dos principais saldos, avaliando a documentação suporte no sentido de avaliar a integridade dos registros efetuados; (iv) verificação do recebimento financeiro em período subsequente de uma amostra de direitos creditórios a receber; (v) leitura e avaliação das constatações existentes nos relatórios de lastro dos direitos creditórios; (vi) verificação da existência, em base de amostras, dos direitos creditórios (lastro) e (vii) análise da adequação das divulgações das informações nas notas explicativas.

Nossos procedimentos foram elaborados com o objetivo de mitigar os principais riscos, relacionados aos direitos creditórios a receber, que o fundo está exposto.

#### **RESULTADO DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA EXECUTADOS**

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, consideramos que os critérios de elegibilidade estão sendo atendidos em sua maioria, e que o resultado dos demais testes e verificações mencionadas acima foram considerados apropriados para suportar os julgamentos, estimativas e informações incluídas nas demonstrações financeiras como um todo.



### **PROVISÃO PARA PERDAS POR REDUÇÃO NO VALOR DE RECUPERAÇÃO**

Consideramos a provisão para perdas por redução no valor de recuperação como um assunto relevante devido ao fato de o processo de reconhecimento e mensuração das provisões para perdas por redução no valor de recuperação dos direitos creditórios envolver premissas baseadas em julgamentos por parte da administração. A aplicação de diferentes técnicas para fins de determinação das estimativas poderia resultar em um valor significativamente diferente das provisões.

Dessa forma, os tratamentos contábeis dados a este ativo foram considerados tema de maior foco em nossa auditoria.

### **COMO CONDUZIMOS O PAA EM NOSSA AUDITORIA**

Analisamos os controles que suportam os saldos contábeis, bem como a movimentação ocorrida no período, além de verificar a evolução dos saldos em comparação a outros indicadores diretamente ligados à evolução dos saldos das provisões, tal qual as receitas e despesas com perdas relacionadas aos direitos creditórios.

Verificamos as políticas, premissas e procedimentos adotados pela administração para mitigar os riscos operacionais e riscos de crédito associados ao processo de constituição das provisões bem como a sua efetividade através de procedimentos de checagem de operações realizadas. Aplicamos procedimentos substantivos objetivando evidenciar a documentação que suporta os registros contábeis decorrentes dos fatos ocorridos.

### **RESULTADO DOS PROCEDIMENTOS DE AUDITORIA EXECUTADOS**

Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados sobre a provisão para perdas por redução no valor de recuperação, e nas evidências de auditoria obtidas que suportam os nossos testes, consideramos aceitáveis as estimativas preparadas pela administração do Fundo, assim como as respectivas divulgações são apropriadas no contexto das demonstrações financeiras tomadas como um todo.



## **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 direitos creditórios 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 do 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.

O responsável pela governança do Fundo é a sua Administradora, com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

## **Responsabilidades Do Auditor Pela Auditoria Das Demonstrações Financeiras**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva



razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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

Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

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.

Concluimos 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, constituem os principais assuntos de auditoria.

Descrevemos esses assuntos 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.

Blumenau - SC, 31 de maio de 2024.



**NEXT AUDITORES INDEPENDENTES S.S.**

CRC-SC 8.765/O-4

Ricardo Artur Spezia – Sócio

Contador CRC-SC 028.595/O-2

**São Paulo, SP**  
+55 11 3568 2868  
Av. Faria Lima, 3144

**Curitiba, PR**  
+55 41 2101 1690  
R. Pasteur, 463, 13º andar

**Blumenau, SC**  
+55 47 3288 1979  
R. Itapiranga, 233, sl. 17

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Demonstração da Posição Financeira em 29 de fevereiro de 2024 e 28 de fevereiro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

Ativo	Quantidade	29/02/2024		Quantidade	28/02/2023	
			% sobre o patrimônio líquido			% sobre o patrimônio líquido
<b>Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)</b>		<b>14</b>	<b>0,13</b>		<b>8</b>	<b>0,27</b>
Disponibilidades		14	0,13		8	0,27
<b>Títulos e valores mobiliários (Nota 5)</b>						
<b>Títulos públicos federais</b>		<b>31</b>	<b>0,30</b>		-	-
Notas do Tesouro Nacional	7	31	0,30		-	-
<b>Cotas de fundos de investimento</b>		<b>38</b>	<b>0,36</b>		<b>600</b>	<b>19,87</b>
Santander RF Ref DI Títulos Públicos Premium FIC FI	975	38	0,36	17.651	600	19,87
<b>Direitos creditórios (Nota 6)</b>		<b>10.396</b>	<b>99,38</b>		<b>2.405</b>	<b>79,66</b>
<b>Direitos creditórios sem aquisição substancial de risco (Nota 6.i.a)</b>		<b>8.834</b>	<b>84,45</b>		<b>2.389</b>	<b>79,13</b>
Direitos creditórios a vencer	1.630	8.228	78,66	794	2.320	76,85
Direitos creditórios vencidos	179	1.451	13,87	16	75	2,48
(-) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação (Nota 6.c)		(845)	(8,08)		(6)	(0,20)
<b>Direitos creditórios com aquisição substancial de risco (Nota 6.i.b)</b>		<b>1.562</b>	<b>14,93</b>		<b>16</b>	<b>0,53</b>
Direitos creditórios a vencer	64	1.562	14,93	9	16	0,53
<b>Direitos creditórios a liquidar (Nota 6.d)</b>		<b>117</b>	<b>1,12</b>		<b>31</b>	<b>1,03</b>
<b>Valores a receber</b>		<b>7</b>	<b>0,07</b>		-	-
Despesas antecipadas		7	0,07		-	-
<b>Total do ativo</b>		<b>10.603</b>	<b>101,36</b>		<b>3.044</b>	<b>100,83</b>
<b>Passivo</b>						
<b>Valores a pagar</b>		<b>143</b>	<b>1,36</b>		<b>25</b>	<b>0,83</b>
Direitos creditórios recebidos a identificar (Nota 6.e)		118	1,12		13	0,43
Taxa de auditoria e custódia		12	0,11		-	-
Taxa de gestão (Nota 12)		7	0,07		5	0,17
Taxa de administração (Nota 12)		5	0,05		5	0,17
Imposto a recolher		1	0,01		-	-
Taxa de consultoria (Nota 12)		-	-		2	0,06
<b>Total do passivo</b>		<b>143</b>	<b>1,36</b>		<b>25</b>	<b>0,83</b>
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>10.460</b>	<b>100,00</b>		<b>3.019</b>	<b>100,00</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>10.603</b>	<b>101,36</b>		<b>3.044</b>	<b>100,83</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Demonstração do Resultado do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Exercício findo em 29/02/2024</b>	<b>Período de 13/10/2022 a 28/02/2023</b>
<b>Composição do resultado do exercício/período</b>		
<b>Direitos creditórios</b>	<b>2.211</b>	<b>276</b>
Receitas (Nota 6.iii)	3.050	282
Provisão para perdas por redução no valor de recuperação (Nota 6.c)	(839)	(6)
<b>Cotas de fundos de investimento (Nota 5)</b>	<b>69</b>	<b>6</b>
Reconhecimento de ganhos	69	6
<b>Títulos públicos federais</b>	<b>3</b>	<b>-</b>
Receitas	3	-
<b>Demais despesas</b>	<b>(286)</b>	<b>(28)</b>
Taxa de auditoria e custódia	(116)	-
Taxa de administração (Nota 12)	(50)	(5)
Taxa de gestão (Nota 12)	(45)	(11)
Despesas com rating	(18)	-
Despesas com sistema financeiro	(37)	(6)
Taxa de consultoria financeira (Nota 12)	(13)	(2)
Taxa anbima	(4)	(4)
Taxa de fiscalização CVM	(3)	-
<b>Resultado do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido</b>	<b>1.997</b>	<b>254</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

	<b>Exercício findo em 29/02/2024</b>	<b>Período de 13/10/2022 a 28/02/2023</b>
<b>Patrimônio líquido no início do exercício/período</b>	<b>3.519</b>	<b>1.000</b>
Emissão inicial representado por: 500,00 cotas seniores a R\$ 1.000,00 cada	500	-
Representado por: 2.598,67 cotas mezanino a R\$ 1.062,93 cada	2.762	-
Representado por: 96,70 cotas subordinadas a R\$ 2.656,09 cada	257	-
Emissão inicial representado por: 900,00 cotas mezanino a R\$ 1.000,00 cada	-	900
Emissão inicial representado por: 100,00 cotas subordinadas a R\$ 1.000,00 cada	-	100
<b>Cotas emitidas</b>	<b>9.918</b>	<b>1.930</b>
Representado por 4.499,49 cotas seniores	4.850	-
Representado por 4.209,98 cotas mezanino	4.702	-
Representado por 50,35 cotas subordinadas	366	-
Representado por 1.855,49 cotas mezanino	-	1.930
<b>Cotas resgatadas</b>	<b>(4.974)</b>	<b>(165)</b>
Representado por 203,54 cotas seniores	(210)	-
Representado por 3.896,46 cotas mezanino	(4.623)	-
Representado por 20,09 cotas subordinadas	(141)	-
Representado por 156,82 cotas mezanino	-	(161)
Representado por 3,30 cotas subordinadas	-	(4)
<b>Resultado do exercício/período pertencente aos detentores de cotas classificadas no patrimônio líquido</b>	<b>1.997</b>	<b>254</b>
<b>Patrimônio líquido no final do exercício/período</b>	<b>10.460</b>	<b>3.019</b>
Representado por: 4.795,95 cotas seniores a R\$ 1.149,97 cada	5.515	-
Representado por: 2.912,19 cotas mezanino a R\$ 1.246,75 cada	3.631	-
Representado por: 126,96 cotas subordinadas a R\$ 10.350,51 cada	1.314	-
Representado por: 2.598,67 cotas mezanino a R\$ 1.062,93 cada	-	2.762
Representado por: 96,70 cotas subordinadas a R\$ 2.656,09 cada	-	257

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Demonstração dos Fluxos de Caixa – Método Indireto do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<b>Exercício findo em 29/02/2024</b>	<b>Período de 13/10/2022 a 28/02/2023</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Resultado líquido do exercício/período	<b>1.997</b>	<b>254</b>
<b>Ajustes para reconciliar o resultado líquido com o fluxo de caixa</b>		
Provisão para perdas por redução no valor de recuperação	839	6
Rendas dos direitos creditórios	(524)	(61)
Rendas com cotas de fundos de investimento	(69)	-
Rendas com títulos públicos	(3)	-
Direitos creditórios a receber	(86)	(31)
Taxa de administração não liquidada	-	5
Taxa de gestão não liquidada	2	5
Taxa de consultoria não liquidada	(2)	2
Demais despesas não liquidadas	13	-
<b>Resultado ajustado</b>	<b>2.167</b>	<b>180</b>
<b>Variação de ativos e obrigações</b>		
Direitos creditórios	(8.201)	(2.337)
Cotas de fundos de investimento	631	(600)
Títulos públicos	(28)	-
Valores a receber	(7)	-
<b>(=) Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>(5.438)</b>	<b>(2.757)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
(+) Cotas emitidas	10.418	2.930
(-) Cotas resgatadas	(4.974)	(165)
<b>(=) Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>5.444</b>	<b>2.765</b>
<b>Variação de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>6</b>	<b>8</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício/período	8	-
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício/período	14	8
<b>Variação de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>6</b>	<b>8</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

### 1. Contexto operacional

O Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial (“Fundo”), foi constituído em 26 de maio de 2021 sob a forma de condomínio aberto, com prazo indeterminado de duração, e iniciou suas operações em 13 de outubro de 2022.

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

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 estabelecerá uma rentabilidade alvo para as cotas da classe sênior e da classe subordinada mezanino que forem emitidas, sem que isto represente uma garantia ou promessa de rentabilidade das aplicações.

<b>Classe de cotas</b>	<b>Remuneração</b>
Cotas sênior	CDI + 3,75 % a.a.
Cotas mezanino	CDI + 4,25 % a.a.

A cota subordinada júnior não terá meta de remuneração.

As remunerações a serem seguidas pelas cotas do Fundo, não representam, e nem deverão ser consideradas promessas ou garantias de rentabilidade aos cotistas. Portanto, os cotistas somente receberão rendimentos se os resultados e o valor total da carteira do Fundo assim permitirem.

Os investimentos no 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 conseqüentemente, de serem chamados a aportar recursos nas situações em que o patrimônio líquido do Fundo se torne negativo.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

### 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 foram aprovadas pela Administração do Fundo em 31 de maio de 2024 que autorizou sua divulgação.

### 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) Títulos e valores mobiliários

Os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção de negociação, na categoria "Títulos para negociação" que inclui os títulos e valores mobiliários adquiridos com o objetivo de serem negociados

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

frequentemente e de forma ativa, sendo contabilizados pelo valor de mercado, em que as perdas e os ganhos realizados e não realizados sobre esses títulos são reconhecidos no resultado.

### Cotas de fundos

As cotas de fundos de investimento são registradas ao custo de aquisição, ajustado diariamente pelo valor das cotas informado pelos administradores dos respectivos fundos investidos, sendo a melhor estimativa da Administração de valor justo desses ativos. A valorização e/ou a desvalorização das cotas de fundos de investimento estão registradas em "Reconhecimento de ganhos".

#### d) 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 podem 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

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

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.

### e) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação

A provisão para perdas é constituída, com base nas orientações emanadas pela Instrução CVM nº 489/11, sempre que houver evidência de redução no valor recuperável dos ativos do Fundo, a provisão é mensurada em valor equivalente às perdas de crédito esperadas, avaliada de forma individual ou coletiva.

Para direitos creditórios de um mesmo devedor, a perda deve ser mensurada sobre todo o fluxo de caixa esperado desse devedor, levando em consideração a natureza da transação e as características das garantias, tais como suficiência e liquidez.

a reversão da provisão por perdas anteriormente constituída deve ser feita desde que haja uma melhora na estimativa anterior de perdas de créditos esperadas.

### f) 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.

## 5.1 Normas emitidas, mas ainda não adaptadas

A resolução emitida, mas ainda não adaptada até a data de emissão das demonstrações financeiras do Fundo, está descrita a seguir:

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

Resolução	Emitida por	Descrição	Vigência
Resolução CVM nº 175, de 23 de dezembro de 2022	Comissão de Valores Mobiliários (CVM)	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.	Estas Resoluções entraram em vigor em 02 de outubro de 2023, com prazo para adaptação até 29 de novembro de 2024, e revogou a Instrução 356.
Resolução CVM nº 181, de 28 de março de 2023			
Resolução CVM nº 184, de 31 de maio de 2023			
Resolução CVM nº 187, de 27 de setembro de 2023			
Resolução CVM nº 200, de 12 de março de 2024			
		Altera a Resolução CVM nº 175, de 23 de dezembro de 2022.	

A administradora do Fundo está avaliando potenciais impactos e, neste momento, não se espera que a adoção da resolução especificada acima tenha impacto relevante sobre as demonstrações financeiras do Fundo.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 29 de fevereiro de 2024 o saldo de caixa do fundo é R\$ 14 (R\$ 8 em, e está representando por depósito bancário a vista.

### 5. Títulos e valores mobiliários

#### Cotas de fundos de investimentos

Em 29 de fevereiro de 2024:

Cotas de fundos de investimentos	Quantidade	Valor de mercado	Vencimento
<b>Renda Fixa</b>			
Santander RF Ref DI Títulos PUB premium FC FI	975	38	Sem vencimento

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

Em 28 de fevereiro de 2023:

Cotas de fundos de investimentos	Quantidade	Valor de mercado	Vencimento
<b>Renda Fixa</b>			
Santander RF Ref DI Títulos PUB premium FC FI	17.651	600	Sem vencimento

O Santander Renda Fixa Referenciado DI Títulos Públicos Premium Fundo de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento ("Santander RF Ref"), constituído em 12 de maio de 2008, atualmente sob a forma de condomínio aberto, com prazo indeterminado de duração, iniciou suas atividades em 24 de novembro de 2008 e tem por objetivo investir em ativos financeiros e/ou modalidades operacionais de renda fixa que busquem acompanhar as variações das taxas de juros praticadas no mercado de depósitos interbancários - CDI, por meio da aplicação de seus recursos, preponderantemente, em cotas de fundos de investimento e/ou fundos de investimento em cotas de fundos de investimento. O Santander RF Ref DI teve suas demonstrações financeiras, relativas ao exercício social findo em 31 de outubro de 2023, devidamente auditadas, com relatório do auditor independente emitido em 26 de janeiro de 2024, sem modificação de opinião.

No exercício fino em 31 de fevereiro de 2024 foram apropriadas receitas com cotas de fundos no montante de R\$ 69 (no período de 13 de outubro de 2022 (data de início das atividades) a 28 de fevereiro de 2023 - R\$ 6)

## 6. Direitos creditórios

### a) Características dos 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

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

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

duplicatas, cheques 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 de parceria rural, CPR's financeiras, bem como por quaisquer outros tipos de contratos, títulos ou certificados representativos desses contratos.

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

- os créditos estejam performados;
- não seja devedora; e
- não esteja contratualmente coobrigada pelo crédito objeto da cessão.

Os créditos a performar não estão obrigados a contar com garantia de instituição financeira ou sociedade seguradora, devendo observar, neste caso, o limite por originador descrito no regulamento em atendimento ao disposto no Artigo 40-B da Instrução CVM nº 356.

### i. Composição dos direitos creditórios por faixa de vencimento

#### a) Direitos creditórios sem aquisição substancial de risco

Em 29 de fevereiro de 2024

Faixas de vencimento	A vencer	Vencido	Valor Total	Provisão para perdas	Valor nominal	Taxa da operação
De 0 a 30 dias	4.111	311	4.422	(8)	4.007	63,91%
De 31 a 60 dias	2.786	174	2.960	(7)	3.603	54,91%
De 61 a 90 dias	684	22	706	(7)	755	47,16%
De 91 a 120 dias	173	55	228	(24)	246	56,27%
De 121 a 180 dias	160	200	360	(110)	381	51,62%
De 181 a 360 dias	314	682	996	(682)	1.081	61,14%
Acima de 360 dias	-	7	7	(7)	7	44,03%
<b>Total</b>	<b>8.228</b>	<b>1.451</b>	<b>9.679</b>	<b>(845)</b>	<b>10.080</b>	

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

### Em 28 de fevereiro de 2023

Faixas de vencimento	A vencer	Vencido	Valor Total	Provisão para perdas	Valor nominal	Taxa da operação
De 0 a 30 dias	1.879	20	1.899	-	1.949	78,19%
De 31 a 60 dias	419	-	419	-	453	70,73%
De 61 a 90 dias	17	55	72	(6)	75	66,17%
De 121 a 180 dias	3	-	3	-	3	65,48%
De 181 a 360 dias	2	-	2	-	3	72,87%
<b>Total</b>	<b>2.320</b>	<b>75</b>	<b>2.395</b>	<b>(6)</b>	<b>2.483</b>	

### b) Direitos creditórios com aquisição substancial de risco

#### Em 29 de fevereiro de 2024

Faixas de vencimento	A vencer	Vencido	Valor Total	Provisão para perdas	Valor nominal	Taxa da operação
De 0 a 30 dias	31	-	31	-	32	28,41%
De 31 a 60 dias	31	-	31	-	32	28,66%
De 61 a 90 dias	30	-	30	-	32	28,97%
De 91 a 120 dias	29	-	29	-	32	29,42%
De 121 a 180 dias	57	-	57	-	63	29,77%
De 181 a 360 dias	190	-	190	-	240	33,39%
Acima de 360 dias	1.194	-	1.194	-	2.035	36,72%
<b>Total</b>	<b>1.562</b>	<b>-</b>	<b>1.562</b>	<b>-</b>	<b>2.466</b>	

#### Em 28 de fevereiro de 2023

Faixas de vencimento	A vencer	Vencido	Valor Total	Provisão para perdas	Valor nominal	Taxa da operação
De 0 a 30 dias	7	-	7	-	8	51,86%
De 31 a 60 dias	9	-	9	-	10	51,86%
<b>Total</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>16</b>	<b>-</b>	<b>18</b>	

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

### ii. Maiores devedores

#### Em 29 de fevereiro de 2024

Maiores devedores	A vencer	Vencido	Valor total	% sobre o total de DC	Provisão para perdas
Devedor 1	828	-	828	7,37%	-
Devedor 2	734	-	734	6,53%	-
Devedor 3	673	-	673	5,99%	-
Devedor 4	146	45	191	1,70%	(1)
Devedor 5	188	-	188	1,67%	-
Devedor 6	179	-	179	1,59%	-
Devedor 7	175	-	175	1,56%	-
Devedor 8	155	-	155	1,38%	-
Devedor 9	153	-	153	1,36%	-
Devedor 10	146	-	146	1,30%	-
Demais devedores	6.413	1.406	7.819	69,56%	(844)
<b>Total</b>	<b>9.790</b>	<b>1.451</b>	<b>11.241</b>	<b>100,00%</b>	<b>(845)</b>

#### Em 28 de fevereiro de 2023

Maiores devedores	A vencer	Vencido	Total	% sobre o total de DC	Provisão para perdas
Devedor 1	110	-	110	4,56%	-
Devedor 2	84	-	84	3,48%	-
Devedor 3	66	-	66	2,74%	-
Devedor 4	55	-	55	2,28%	-
Devedor 5	49	-	49	2,03%	-
Devedor 6	39	-	39	1,62%	-
Devedor 7	38	-	38	1,58%	-
Devedor 8	33	-	33	1,37%	-
Devedor 9	33	-	33	1,37%	-
Devedor 10	-	35	35	1,45%	(4)
Demais devedores	1.829	40	1.869	77,52%	(2)
<b>Total</b>	<b>2.336</b>	<b>75</b>	<b>2.411</b>	<b>100,00%</b>	<b>(6)</b>

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

### iii. Movimentação dos direitos creditórios

Direitos creditórios	01/03/2023 a 29/02/2024	13/10/2022 a 28/02/2023
(=) Saldo Inicial	2.411	-
(+) Aquisição de direitos creditórios	50.650	7.599
(-) Liquidação de direitos creditórios	(44.889)	(5.452)
(-) Direitos creditórios a liquidar	(86)	(31)
(+) Direitos creditórios recebidos a identificar	105	13
(+) Rendas com direitos creditórios	3.050	282
<b>(=) Saldo final</b>	<b>11.241</b>	<b>2.411</b>

### b) Critérios de elegibilidade e condições de cessão

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

- tenham a taxa mínima de cessão correspondente a 175% (cento e setenta e cinco por cento) da taxa CDI OVER, exceto no caso de renegociação de dívida;
- somente Direitos Creditórios que não estejam vencidos e pendentes de pagamento na data da cessão;
- até 30% do PL poderão ser representados por cheques; d) até 100% do PL poderão ser representados por duplicatas;
- até 10% do PL do Fundo poderão ser representados por direitos creditórios de coobrigação de uma mesma pessoa ou entidade; e
- até 40% do PL poderá ser representado por cédulas de crédito bancário.

O Fundo somente poderá adquirir direitos creditórios que tenham sido submetidos previamente à análise da consultora especializada que será responsável por verificar as seguintes condições de cessão, em observância aos limites previstos no Artigo 40-A da Instrução CVM nº 356:

- até 10% do PL do Fundo poderão ser representados por direitos creditórios de um mesmo cedente, incluindo seu grupo econômico, exceto para os cedentes que se enquadrem no item 'b' abaixo;
- até 40% do PL poderão ser representados por direitos creditórios de uma mesma Cedente que seja instituição financeira ou entidade a esta

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

- equiparada, devidamente autorizada a funcionar pelo Banco Central do Brasil;
- c) a soma dos 10 (dez) maiores cedentes e grupos econômicos de cedentes poderá atingir o percentual máximo de 40% do PL do Fundo, sendo que o cedente que seja instituição financeira ou entidade a esta equiparada, não será considerado no cálculo deste limite;
  - d) até 5% do PL do Fundo poderão ser representados por direitos creditórios de um mesmo devedor/sacado, incluindo seu grupo econômico, exceto para os devedores/sacados de operações com cédulas de crédito bancário, e os devedores/sacados de instituições financeiras, que serão aplicados os limites dispostos nos itens 'e' e 'f' abaixo;
  - e) até 20% do PL do Fundo poderão ser representados por Direitos Creditórios de um mesmo Devedor/Sacado, incluindo seu grupo econômico, quando se tratar de operação com cédula de crédito bancário;
  - f) até 20% do PL do Fundo poderão ser representados por direitos creditórios de um mesmo devedor/sacado de instituições financeiras;
  - g) a soma dos 10 (dez) maiores devedores/sacados e grupos econômicos de devedores/sacados poderá atingir o percentual máximo de 40% do PL do Fundo;
  - h) até 10% do PL poderão ser representados por direitos creditórios de empresas pertencentes ao mesmo grupo econômico, conjuntamente, como cedentes e devedores/sacados;
  - i) até 20% do PL poderão ser representados por direitos creditórios de cedentes de um mesmo setor de serviços; j) o prazo médio da carteira de direitos creditórios cedidos não será superior a 90 (noventa) dias;
  - j) até 10% do PL poderão ser representados por direitos creditórios a performar de um mesmo originador, quando não contarem com garantia de instituição financeira ou de sociedade seguradora; e
  - k) até 50% do PL poderão ser representados por direitos creditórios originados por uma mesma unidade da federação.

A validação dos critérios de elegibilidade deverá ser feita pelo custodiante no momento da cessão dos créditos.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

### **c) Provisão para perdas por redução no valor de recuperação**

As perdas e provisões com os direitos de crédito serão reconhecidas no resultado do período conforme as regras e procedimentos definidos na Instrução CVM 489 e conforme as regras abaixo de provisão para perdas adotadas pelo Fundo. O valor ajustado em razão do reconhecimento das referidas perdas e provisões passará a constituir a nova base de custo, admitindo-se a reversão de tais perdas e provisões, desde que por motivo justificado subsequente ao que levou ao seu reconhecimento, limitada aos seus respectivos valores, acrescidos dos rendimentos auferidos.

- a) serão formados grupos de direitos creditórios com características comuns;
- b) a formação desses grupos estará embasada em três fatores:
  - (i) a localização geográfica dos devedores/sacados;
  - (ii) o tipo de garantia dada; e
  - (iii) o histórico de inadimplência.
- c) c) formados os grupos, os direitos creditórios serão avaliados com relação aos seus riscos e à situação das garantias.

A partir do 91º (nonagésimo primeiro) dia de vencido de qualquer parcela de direitos creditórios, a administradora ou o custodiante poderão antecipar a alocação da provisão equivalente a 100% de perda do respectivo devedor/sacado, em decorrência da situação e monitoramento do crédito inadimplente.

A provisão para devedores duvidosos atingirá os demais créditos do mesmo devedor, ou seja, ocorrerá o chamado "efeito vagão".

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

### Em 29 de fevereiro de 2024

Faixas de vencimento	A vencer		Vencido		Total	
	Valor	Provisão para perdas	Valor	Provisão para perdas	Valor Total	Provisão para perdas total
De 0 a 30 dias	4.142	(3)	311	(5)	4.453	(8)
De 31 a 60 dias	2.817	(1)	174	(6)	2.991	(7)
De 61 a 90 dias	714	(1)	22	(6)	736	(7)
De 91 a 120 dias	202	-	55	(24)	257	(24)
De 121 a 180 dias	217	-	200	(110)	417	(110)
De 181 a 360 dias	504	-	682	(682)	1.186	(682)
Acima de 360 dias	1.194	-	7	(7)	1.201	(7)
<b>Total</b>	<b>9.790</b>	<b>(5)</b>	<b>1.451</b>	<b>(839)</b>	<b>11.241</b>	<b>(845)</b>

### Em 29 de fevereiro de 2023

Faixas de vencimento	A vencer		Vencido		Total	
	Valor	Provisão para perdas	Valor	Provisão para perdas	Valor Total	Provisão para perdas total
De 0 a 30 dias	1.886	-	20	-	1.906	-
De 31 a 60 dias	428	-	-	-	428	-
De 61 a 90 dias	17	-	55	(6)	72	(6)
De 91 a 120 dias	3	-	-	-	3	-
De 121 a 180 dias	2	-	-	-	2	-
<b>Total</b>	<b>2.336</b>	<b>-</b>	<b>75</b>	<b>(6)</b>	<b>2.411</b>	<b>(6)</b>

#### d) Direitos creditórios a liquidar

O saldo na rubrica "Direitos creditórios a liquidar" no valor de R\$ R\$ 117 (R\$ 31 em 2023) apresentado no ativo, corresponde a direitos creditórios liquidados pelos devedores, cujo recebimento por parte do Fundo ocorre no 1º dia útil subsequente.

#### e) Direitos creditórios recebidos a identificar

O saldo na rubrica "Direitos creditórios recebidos a identificar" no valor de R\$ 118 (R\$ 13 em 2023) apresentado no passivo, corresponde a direitos

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

creditórios liquidados pelos devedores, cuja conciliação está pendente pela administradora.

### 7. Gerenciamento e controles relacionados aos riscos

#### a) Tipos de risco

**Risco de 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.

**Risco de liquidez dos ativos:** 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 aos Cotistas do Fundo, nos valores solicitados e nos prazos contratados.

**Risco de mercado e dos efeitos da política econômica do governo federal:** 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.

**Risco de concentração:** a gestora buscará diversificar a carteira do Fundo e deverá observar os limites de concentração do Fundo estabelecidos no regulamento. No entanto, a política de investimentos do Fundo admite (i) a aquisição e/ou manutenção na carteira do Fundo de concentração em títulos públicos e privados; e (ii) a aquisição e/ou manutenção na carteira do Fundo

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

em direitos de crédito de apenas uma cedente, um único devedor/sacado ou um único originador de créditos a performar nos primeiros 90 (noventa) dias de funcionamento do Fundo. O risco associado às aplicações do Fundo é diretamente proporcional à concentração das aplicações.

**Risco de descasamento:** os direitos creditórios componentes da carteira do Fundo são contratados a taxas pré-fixadas. A incorporação dos resultados auferidos pelo Fundo para as cotas seniores e cotas subordinadas mezaninos tem determinado alvo de rentabilidade de taxa de juros. Neste caso, se, de maneira excepcional, a taxa de juros se elevar substancialmente, os recursos do Fundo podem ser insuficientes para assegurar parte ou a totalidade da rentabilidade almejada para as cotas.

**Risco de descontinuidade, por não originação de recebíveis ou liquidação antecipada do Fundo:** a existência do Fundo no tempo dependerá da manutenção do fluxo de cessão de direitos de crédito. Conforme previsto no regulamento, poderá haver a liquidação antecipada do Fundo em situações pré-determinadas. Se uma dessas situações se verificar, os cotistas terão seu horizonte original de investimento reduzido e poderão não conseguir reinvestir os recursos que detinham aplicados no Fundo com a mesma remuneração proporcionada pelo Fundo, não sendo devida, entretanto, pelo Fundo, pela administradora, pela gestora, pela consultora especializada, pelo custodiante ou pelas cedentes dos direitos de crédito qualquer multa ou penalidade, a qualquer título, em decorrência desse fato.

**Risco de liquidação das cotas do Fundo em direitos creditórios:** na ocorrência de uma das hipóteses de liquidação do Fundo, há previsão no regulamento de que as cotas seniores poderão ser pagas com direitos de crédito. Nessa hipótese, os cotistas poderão encontrar dificuldades para vender os direitos creditórios recebidos do Fundo ou para administrar/cobrar os valores devidos pelos Devedores/Sacados dos Direitos Creditórios Elegíveis.

**Risco tributário:** este pode ser definido como o risco de perdas devido à criação de tributos, nova interpretação ou ainda de interpretação diferente que venha a se consolidar sobre a incidência de quaisquer tributos, obrigando o Fundo a novos recolhimentos, ainda que relativos a operações já efetuadas.

**Risco de guarda da documentação relativa aos direitos creditórios:** o custodiante será responsável pela guarda dos respectivos documentos

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

comprobatórios dos direitos de crédito cedidos ao fundo, podendo terceirizar a custódia dos documentos comprobatórios sem afastar sua responsabilidade perante o Fundo e os cotistas pela guarda dos referidos documentos. Embora o custodiante tenha o direito contratual de acesso irrestrito aos referidos documentos comprobatórios, a guarda de tais documentos por terceiros pode representar uma limitação ao fundo de verificar a devida origem e formalização dos direitos de crédito e de realizar a cobrança, judicial ou extrajudicial, dos direitos de crédito vencidos e não pagos.

**Riscos relacionados à consultora especializada:** a consultora especializada tem papel relevante entre os prestadores de serviços para o Fundo, pois dá suporte e subsídios na análise e seleção dos direitos creditórios e a sua validação, havendo o risco de haver falhas ou falta de rigor na prestação desses serviços que poderiam causar prejuízos para o Fundo e aos seus cotistas.

**Risco pela ausência do registro em cartório das cessões de direitos creditórios ao Fundo:** devido ao seu elevado custo, os termos de cessão de direitos creditórios não serão registrados sem cartório de registro de títulos e documentos. Por isso, na eventualidade da cedente ter alienado a terceiros os mesmos créditos cedidos ao Fundo, a propriedade dos títulos cedidos em duplicidade e a eficácia de sua transmissão poderão ser objeto de disputa.

**Risco referente à verificação do lastro por amostragem:** o custodiante realizará auditoria periódica, por amostragem, nos direitos creditórios, de forma a verificar a regularidade dos documentos e da cessão realizada, conforme procedimentos de verificação definidos no regulamento. Considerando que essa auditoria será realizada após a cessão dos direitos creditórios para o Fundo, poderão ser constatadas falhas na formalização da cessão e na documentação, ainda que a documentação seja eletrônica, que possam acarretar prejuízos para o Fundo, como a falta de assinaturas certificadas ou informações erradas relativas aos créditos cedidos.

**Risco decorrente dos critérios adotados pelos originadores e/ou cedentes ou pela consultora especializada na análise dos créditos:** é o risco decorrente de falhas, falta de rigor ou liberalidade na concessão de crédito pelos originadores e/ou cedentes aos devedores/sacados, já que é impossível controlar ou impor regras para concessão desses créditos em razão do

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

grande número de originadores e também de devedores/sacados e também o risco relativo aos critérios de análise de crédito utilizados pela consultora especializada dos devedores e cedentes no momento da aquisição dos direitos creditórios pelo Fundo.

**Riscos de os direitos creditórios serem alcançados por obrigações das cedentes:** há o risco de os direitos creditórios serem alcançados por obrigações das cedentes caso as cessões tenham ocorrido em fraude a credores ou em fraude à execução. Cabe à consultora especializada responsável pela análise e seleção dos recebíveis minimizar tais riscos não indicando direitos creditórios de cedentes que estejam sendo acionados judicialmente por dívidas vencidas e não pagas ou cujos nomes constem em bancos de dados de devedores inadimplentes.

**Inexistência de garantia de rentabilidade:** o indicador de desempenho adotado pelo Fundo para a rentabilidade de suas cotas é apenas uma meta estabelecida pelo Fundo, não constituindo garantia mínima de rentabilidade aos investidores. Caso os ativos do Fundo, incluindo os direitos de crédito, não constituam patrimônio suficiente para a valorização das cotas, a rentabilidade dos cotistas será inferior à meta indicada no regulamento. Dados de rentabilidade verificados no passado com relação a qualquer fundo de investimento em direitos creditórios no mercado, ou ao próprio Fundo, não representam garantia de rentabilidade futura.

**Patrimônio líquido negativo:** os investimentos do Fundo estão, por sua natureza, sujeitos a flutuações típicas de mercado, risco de crédito, risco sistêmico, condições adversas de liquidez e negociação atípica nos mercados de atuação, sendo que, não há garantia de completa eliminação da possibilidade de perdas para o Fundo e para o cotista. Além disso, as estratégias de investimento adotadas pelo Fundo poderão fazer com que o Fundo apresente patrimônio líquido negativo, caso em que os cotistas poderão ser chamados a realizar aportes adicionais de recursos, de forma a possibilitar que o Fundo satisfaça suas obrigações.

**Risco decorrente da precificação dos ativos:** os ativos integrantes da carteira do Fundo serão avaliados de acordo com critérios e procedimentos estabelecidos para registro e avaliação conforme regulamentação em vigor. Referidos critérios, tais como os demarcação a mercado dos Ativos Financeiros ("mark-to-market"), poderão causar variações nos valores dos

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

ativos integrantes da carteira do Fundo, resultando em aumento ou redução do valor das cotas.

**Pré-pagamento e renegociação dos Direitos de Crédito:** o pré-pagamento ocorre quando há o pagamento, total ou parcial, do valor do principal do direito de crédito, pelo devedor, antes do prazo previamente estabelecido para tanto, bem como dos juros devidos até a data de pagamento. A renegociação é a alteração de determinadas condições do pagamento do direito de crédito, sem que isso gere a novação da dívida, a exemplo da alteração da taxa de juros e/ou da data de vencimento das parcelas devidas. O pré-pagamento e a renegociação de um direito de crédito adquirido pelo Fundo podem implicar no recebimento de um valor inferior ao previamente previsto no momento de sua aquisição, em decorrência do desconto dos juros que seriam cobrados ao longo do período do seu pagamento, resultando na redução dos rendimentos a serem distribuídos aos cotistas.

**Risco de execução de direitos de crédito emitidos em caracteres de computador:** o Fundo pode adquirir direitos creditórios formalizados através de caracteres emitidos em computador, dentre eles a duplicata digital. Essa é uma modalidade de título cambiário que se caracteriza pela emissão em meio magnético, ou seja, não há a emissão da duplicata em papel. Não existe um entendimento uniforme da doutrina e da jurisprudência brasileira quanto à possibilidade do endosso virtual, isto porque a duplicata possui regras próprias segundo a "Lei Uniforme de Genebra" que limitariam a possibilidade de tais títulos serem endossados eletronicamente. Além disso, para promover ação de execução da duplicata virtual, o Fundo deverá apresentar em juízo o instrumento do protesto por indicação, nesse sentido será necessário provar a liquidez da dívida representada no título de crédito, já que não se apresenta a cártula, uma vez que a cobrança e o pagamento pelo aceitante, no caso da duplicata digital, são feitos por boleto bancário. Dessa forma, o Fundo poderá encontrar dificuldades para realizar a execução judicial dos direitos de crédito representados por duplicatas digitais.

**Risco de não performance dos direitos de crédito (a performar):** o Fundo poderá ter concentração de seu patrimônio líquido em direitos creditórios oriundos de operações de compra e venda de produtos ou de prestação de serviços para entrega ou prestação futura, bem como lastreados em títulos ou certificados representativos desses contratos, tal como definidos no artigo 40, § 8º, da Instrução CVM 356, sem contar com garantia de instituição

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

financeira ou de sociedade seguradora. Para que referido direito de crédito exista e seja exigível, é imprescindível que o originador e/ou a Cedente cumpra, em primeiro lugar, com suas respectivas obrigações consignadas na relação jurídica existente com seus clientes. Assim sendo, quaisquer fatores que possam prejudicar as atividades do originador e/ou da Cedente podem acarretar o risco de que a relação jurídica que origina os Direitos Creditórios (a performar) não se perfeça o que poderá afetar negativamente a rentabilidade das Cotas e conseqüentemente prejuízos ao Fundo.

**Riscos relacionados a aquisição de créditos performados de originadores em recuperação extrajudicial ou judicial:** os direitos creditórios adquiridos de originadores em recuperação extrajudicial ou judicial, conforme política de investimento estabelecida no regulamento, poderão ser alcançados por decisão judicial determinando a arrecadação dos créditos à massa falida, em decorrência de falência, ou até mesmo pela anulação da cessão, o que poderá impactar negativamente nos resultados do Fundo.

**Demais 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 do Fundo, 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 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.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

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 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.

### 8. Instrumentos financeiros derivativos

O Fundo não poderá realizar operações em mercado de derivativos.

### 9. 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:

<b>Cota Sênior</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark CDI + 3,75 (*) % a.a.</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>
De 24/03/2023 (***) a 29/02/2024	1.149,97	15,00%	15,00%	2.765
<b>Cota Mezanino</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Benchmark CDI + 4,25(**) % a.a.</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>
Em 29/02/2024	1.246,75	17,29%	17,28%	4.938
De 17/10/2022 a 28/02/2023	1.062,93	6,29%	6,29%	1.566
Em 17/10/2022 (***)	1.000,00			
<b>Cota Subordinada</b>	<b>Valor da cota</b>	<b>Rentabilidade (%)</b>	<b>Patrimônio líquido médio</b>	
Em 29/02/2024	10.350,51	289,69%	802	
De 13/10/2022 a 28/02/2023	2.656,09	165,60%	157	
Em 13/10/2022 (***)	1.000,00			

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

(\*) até data de 29 de novembro de 2023 benchmark era 3% a.a.

(\*\*) até data de 29 de novembro de 2023 benchmark era 4% a.a.

(\*\*\*) data de início da classe de cota.

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

### **10. Emissões, amortizações e resgates de cotas**

#### **a) Características das cotas**

As cotas do fundo são escriturais, mantidas em conta de depósito em nome dos seus titulares, e são de classe sênior ou classe subordinada.

As cotas seniores terão uma única classe (não se admitindo subclasses). As cotas subordinadas serão divididas em 2 classes de cotas subordinadas mezaninos; e (b) 1 classe de cotas subordinadas juniores.

Cada classe de cotas terá as mesmas características e conferirá a seus titulares iguais direitos e obrigações.

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

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 confiados pelo investidor à Administradora (valor da cota no fechamento de D+0), em sua sede ou dependências, por meio de qualquer forma de transferência de recursos autorizada pelo BACEN, servindo o comprovante de depósito como recibo de quitação.

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

- a) prioridade de 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, ou resgate, observados os critérios definidos no regulamento; e

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

- 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 seniores possuem rentabilidade prioritária de 100% (cem por cento) do CDI acrescida de 3,75% ao ano, em relação às cotas subordinadas mezaninos e cotas subordinadas juniores.

O Fundo poderá emitir cotas subordinadas, das classes mezanino e júnior.

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

- (a) subordinam-se às cotas seniores para efeito de resgate, observado o disposto no regulamento;
- (b) prioridade de 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, ou resgate, observados os critérios definidos no regulamento;
- (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 mezaninos possuem rentabilidade prioritária de 100% (cem por cento) do CDI acrescida de 4% ao ano, em relação às cotas subordinadas, subordinadas juniores.

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

- a) subordinam-se às cotas seniores, às cotas subordinadas mezaninos para efeito de 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;

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

- c) valor unitário calculado todo dia útil, para efeito de definição de seu valor de integralização ou resgate, observados os critérios definidos no regulamento;
- 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.

As cotas subordinadas juniores não possuem rentabilidade prioritária definida.

Toda nova emissão de cotas subordinadas juniores dependerá da aprovação por escrito da maioria absoluta dos cotistas detentores das cotas subordinadas juniores já emitidas, pressupondo-se a existência de tal aprovação caso as novas cotas sejam adquiridas pelos cotistas que detinham a maioria das cotas de tal classe.

O valor mínimo da aplicação inicial por classe de cotas no Fundo será de R\$ 1 (mil reais).

A critério da administradora, novas cotas do Fundo, de qualquer classe, poderão ser emitidas, nos termos das solicitações do investidor, desde que observados os procedimentos exigidos pela regulamentação da CVM e as normas do regulamento.

As emissões ocorridas no exercício findo em 29 de fevereiro de 2024 e período de 13 de outubro de 2022 (data de início das atividades) a 28 de fevereiro de 2023, foram as seguintes:

Classe de cotas	29/02/2024		13/10/2022 a 28/02/2023	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Cotas sênior	4.999,49	5.350	-	-
Cotas mezanino	4.209,98	4.702	2.755,49	2.830
Cotas subordinadas	50,35	366	100,00	100
<b>Total</b>	<b>9.259,82</b>	<b>10.418</b>	<b>2.855,49</b>	<b>2.930</b>

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

### **c) Resgates e amortização de cotas**

As cotas do Fundo poderão ser resgatadas a qualquer momento desde que sejam observados todos os procedimentos e cumpridas todas as disposições estipuladas em regulamento.

O valor mínimo de resgate é de R\$ 10 (dez mil reais) para cada classe de cotas, podendo ser menor apenas no caso de resgate total de cotas.

As cotas subordinadas poderão ser resgatadas 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.

O pagamento do valor de resgate das cotas seniores será efetuado em até 30 (trinta) dias corridos, contados do recebimento da respectiva solicitação pela Administradora.

No resgate de cotas seniores e de cotas subordinadas mezaninos será utilizado o valor da cota em vigor no fechamento do dia do efetivo pagamento, exceto quando se tratar do resgate de cotas subordinadas juniores será utilizado o valor da cota em vigor no fechamento do dia útil imediatamente anterior ao do pagamento respectivo.

As cotas subordinadas somente poderão ser resgatadas após o resgate total das cotas seniores, excetuada a hipótese prevista a seguir:

As cotas subordinadas somente poderão ser resgatadas e pagas, antes do resgate das cotas seniores, depois de transcorrido o prazo de 60 dias corridos contado do pedido de resgate, observadas às condições abaixo:

- (i) a administradora deverá, no máximo no 3º (terceiro) dia útil após o recebimento do pedido de resgate de cotas subordinadas, comunicar aos titulares das cotas seniores e da classe de cotas subordinada superior, se houver, por qualquer meio, inclusive por correio eletrônico, a solicitação do resgate, o valor e a data de sua realização; e
- (ii) os titulares das cotas seniores e da classe de cotas subordinadas em circulação que a ela se subordina, a partir da comunicação referida no inciso I acima, poderão requerer o resgate de suas Cotas até o 3º

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

(terceiro) dia útil, o qual deverá ser integralmente concluído antes do respectivo resgate das cotas subordinadas.

Será permitido o resgate de cotas subordinadas, a qualquer tempo, quando o índice de subordinação for superior ao índice de subordinação mínimo, o que caracteriza excesso de cobertura.

A Administradora deverá constituir reserva monetária destinada ao pagamento do resgate de cotas seniores e de cotas subordinadas, de acordo com o seguinte cronograma:

- d) até 10 dias úteis antes de cada data do pagamento do resgate, o saldo da reserva deverá ser equivalente a 50% (cinquenta por cento) do valor integral do resgate atualizado até a data da constituição da reserva; e
- e) até 5 dias úteis antes de cada data do pagamento do resgate, o saldo da reserva deverá ser equivalente a 100% (cem por cento) do valor integral do resgate atualizado até a data da constituição da reserva.

Os resgates ocorridos no exercício findo em 29 de fevereiro de 2024 e período de 13 de outubro de 2022 (data de início das atividades) a 28 de fevereiro de 2023, foram os seguintes:

Classe de cotas	29/02/2024		13/10/2022 a 28/02/2023	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
Cotas sênior	203,54	210	-	-
Cotas mezanino	3.896,46	4.623	156,82	161
Cotas subordinadas	20,09	141	3,30	4
<b>Total</b>	<b>4.120,09</b>	<b>4.974</b>	<b>160,12</b>	<b>165</b>

### d) Negociação das cotas

Todas as cotas de emissão do fundo somente poderão ser distribuídas por intermédio de instituição integrante do sistema de distribuição de valores mobiliários.

No momento de aquisição de cotas, caberá à administradora, ou se for o caso, ao integrante do sistema de distribuição de valores mobiliários, assegurar que o adquirente é investidor qualificado.

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

---

Por se tratar de Fundo aberto, as cotas não podem ser objeto de cessão ou transferência, salvo por decisão judicial ou arbitral, operações de cessão fiduciária, execução de garantia, sucessão universal, dissolução de sociedade conjugal ou união estável por via judicial ou escritura pública que disponha sobre a partilha de bens e transferência de administração ou portabilidade de planos de previdência.

### 11. 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.
Consultora:	Via Capital Gestão de Ativos 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.

#### b) Custódia dos títulos e valores mobiliários

As cotas de fundos de investimento são escriturais e seu controle é mantido pelos administradores dos respectivos fundos investidos.

#### c) 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.

### 12. Encargos do Fundo

#### a) Taxa de administração

Pelos serviços de administração do Fundo, gestão, custódia e seleção de direitos creditórios, o Fundo pagará uma remuneração equivalente a:

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023

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

- a) pelos serviços de administração, o equivalente a 0,20% a.a. incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, assegurado o pagamento mínimo mensal de R\$ 5, corrigido anualmente pela variação positiva do IGP-M;
- b) pelos serviços de gestão da carteira, o equivalente a 0,50% a.a. Incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, assegurado o pagamento mínimo mensal de R\$ 3,5, corrigido anualmente pela variação positiva do IGP-M; e
- c) pelos serviços de consultoria especializada estabelecido no contrato de prestação de serviços de consultoria, análise e seleção de direitos creditórios, a remuneração mensal da empresa Via Capital Gestão de Ativos S.A. será menor ou igual a 1,00% a.m. (um por cento ao mês) incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo.
- d) Pela prestação do serviço de que trata este artigo, o custodiante receberá o equivalente a 0,25% a.a. incidente sobre o patrimônio líquido do Fundo, assegurado o pagamento mínimo mensal de R\$ 10, corrigido anualmente pela variação positiva do IGP-M.

A remuneração que compõe a taxa de administração e custódia, indicada acima, terá desconto correspondente a 50% da remuneração durante os primeiros 6 (seis) meses de operação do Fundo.

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.

As despesas ocorridas no período foram as seguintes:

<b>Despesas</b>	<b>29/02/2024</b>	<b>13/10/2022 a 28/02/2023</b>
Taxa de custódia	100	-
Taxa de administração	50	5
Taxa de gestão	45	11
Taxa de consultoria financeira	13	2

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

### **13. 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.

### **14. 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.

### **15. 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, entre 22,50% e 15%, em função: (i) do prazo de aplicação dos recursos pelos cotistas, sendo mantidas as datas de retenção no último dia útil dos meses de maio e novembro de cada ano ou no resgate de cotas prevalecendo o que ocorrer primeiro; e (ii) do prazo de vencimento dos títulos constantes na carteira do Fundo.

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

# Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

## **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

---

decrecente 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.

### **16. 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 12, o Fundo não possui transações com partes relacionadas.

### **17. Deliberações em assembleia**

Em 29 de novembro de 2023, por meio da Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:

- a) A alteração do artigo 104, parágrafo único, do regulamento que diz sobre a rentabilidade prioritária das cotas seniores do Fundo, que deixará de ser de 100% do CDI acrescida de 3,75% a.a. e passará a ser de 100% do CDI acrescida de 3,75% a.a. em relação às cotas subordinadas mezanino e cotas subordinadas juniores;
- b) A alteração do artigo 106, parágrafo único, do regulamento rentabilidade prioritária das cotas subordinadas mezanino do Fundo, que deixará de ser de 100% do CDI acrescida de 4,00% a.a. e passará a ser de 100% do CDI acrescida de 4,25% a.a. em relação às cotas subordinadas mezanino e cotas subordinadas juniores;
- c) A alteração do índice de subordinação mínimo, que deixará de ser de 30%, e passará a ser de 40%, representado pela relação entre o valor da parcela do patrimônio líquido do Fundo equivalente ao somatório das cotas subordinadas mezaninos e das cotas subordinadas juniores, dividido pelo valor total do patrimônio líquido do Fundo;
- d) Consolidação do regulamento do Fundo.

Em 27 de fevereiro de 2023, por meio da Assembleia Geral Extraordinária de Cotistas, foram deliberadas e aprovadas as seguintes demandas:

## **Via Capital Adamantus Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial**

CNPJ: 42.196.346/0001-57

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

CNPJ: 16.695.922/0001-09)

### **Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do Exercício Findo em 29 de fevereiro de 2024 e Período de 13 de outubro de 2022 (Início das Atividades) a 28 de fevereiro de 2023**

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

- a) A alteração dos artigos 70 e 71 do regulamento do Fundo, que diz sobre as condições de cessão e dos critérios de elegibilidade que deverão ser observados na aquisição de direitos creditórios;
- b) Consolidação do regulamento do Fundo.

#### **18. Eventos subsequentes**

Não houve eventos subsequentes que requeressem divulgação nas demonstrações financeiras.

#### **19. Diretor e contador**

**David Rosset**  
Diretor

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

\*\*\*