

**Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios
Multissetorial**

(CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Demonstrações financeiras
em 31 de março de 2022 e 2021

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Cotistas do

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações financeiras do Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial (“Fundo”), administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., que compreendem a demonstração da posição financeira em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, dos fluxos de caixa e das mutações do patrimônio líquido para o período findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial em 31 de março de 2022 e o desempenho de suas operações para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimentos regulamentados pela Instrução nº 489/11 da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”).

Base para opinião com ressalva

Conforme nota explicativa nº4 Composição dos títulos e valores mobiliários, o Atlantic mantinha investimento no Aventis FIRF Referenciado DI CP, com a quantidade de cotas de 12.438.147 no montante de R\$ 12.680 mil, que correspondia a 18,81% do seu patrimônio líquido. Durante os nossos procedimentos de auditoria identificados uma divergência de 4.450.908 cotas e uma distorção de R\$ 4.537 mil que foi ajustada em 13 de maio de 2022. Dessa forma, no exercício findo em 31 de março de 2022, o ativo e o patrimônio líquido do fundo estão superavaliados em R\$ 4.537 mil.

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação ao Fundo, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalvas.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício findo em 31 de março de 2022. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos

Direitos creditórios

O Fundo tem por objetivo a valorização de suas Cotas através da aplicação preponderante dos recursos na aquisição de Direitos Creditórios conforme política de investimento estabelecida no Regulamento.

Realizamos testes de movimentação, custódia e valorização dos direitos creditórios (compradas, vendidos e mantidos na carteira) e do registro do respectivo resultado operacional, bem como, efetuamos testes sobre as conciliações contábeis dos principais saldos, avaliando a documentação suporte e a integridade dos registros efetuados. Os nossos procedimentos incluíram também a avaliação das divulgações efetuadas pelo Fundo nas demonstrações financeiras.

Patrimônio líquido

O patrimônio líquido do Fundo foi considerado como um principal assunto por: (i) representar o valor do investimento dos cotistas e ser impactado diretamente por todos os fatores de risco descritos na nota explicativa nº7; (ii) por ter sido constituído sob a forma de condomínio fechado, onde não é permitido o resgate de cotas do Fundo; (iii) pelo fato dos investimentos do Fundo não serem garantidos pelo Administrador e pelo Fundo Garantidor de Crédito (FGC).

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

Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis aos fundos de investimento regulamentados pela Instrução nº 489/11 da CVM, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável, dentro das prerrogativas previstas na Instrução nº 489/11 da CVM, pela avaliação da capacidade de o Fundo continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar o Fundo ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das suas operações.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e

suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

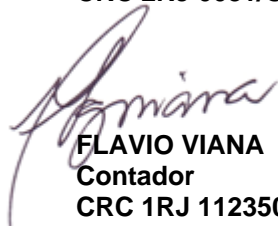
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

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

Rio de Janeiro, 29 de junho de 2022.

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



FLAVIO VIANA
Contador
CRC 1RJ 112350/O-6

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial
CNPJ: 09.636.040/0001-07

(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 02.671.743/0001-19)

Demonstração da posição financeira

Em 31 de março de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	% sobre o PL	2021	% sobre o PL
ATIVO				
Disponibilidades	<u>220</u>	<u>0,33</u>	<u>2.146</u>	<u>4,74</u>
Títulos e valores mobiliários	<u>15.374</u>	<u>4,00</u>	<u>3.587</u>	<u>7,92</u>
Títulos públicos federais	<u>694</u>	<u>1,03</u>	<u>747</u>	<u>1,65</u>
Tesouro IPCA+ com juros semestrais (NTN-B)	694	1,03	747	1,65
Cotas de fundos de investimento	<u>14.680</u>	<u>2,97</u>	<u>2.840</u>	<u>6,27</u>
Itaú Soberano Referenciado DI LP	2.000	2,97	2.840	6,27
Aventis FIRF Referenciado DI CP	12.680	18,81	-	-
Direitos Creditórios				
Direitos creditórios sem aquisição substancial de riscos e benefícios	<u>51.690</u>	<u>76,67</u>	<u>38.840</u>	<u>85,75</u>
A vencer	51.083	75,77	37.823	83,50
Vencidos	6.304	9,35	6.573	14,51
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(5.697)	(8,45)	(5.556)	(12,27)
Direitos creditórios com aquisição substancial de riscos e benefícios	<u>59</u>	<u>0,09</u>	<u>998</u>	<u>2,20</u>
A vencer	59	0,09	998	2,20
Diversos	<u>1.170</u>	<u>1,74</u>	<u>118</u>	<u>0,20</u>
Liquidação de cobrança bloqueada	0	-	89	0,20
Liquidação cobrança D+1	833	1,24	29	-
Outras	337	0,50	-	-
TOTAL DO ATIVO	<u>68.513</u>	<u>101,62</u>	<u>45.689</u>	<u>100,87</u>
PASSIVO				
Taxa de administração e gestão	27	0,04	18	0,04
Taxa de performance	-	0,00	24	0,05
Valores a identificar	881	1,31	170	0,38
Despesas com auditoria e custódia	7	0,01	10	0,02
Cotas a resgatar	-	0,00	22	0,05
Consultoria	180	0,27	150	0,33
TOTAL DO PASSIVO	<u>1.095</u>	<u>1,62</u>	<u>394</u>	<u>0,87</u>
PATRIMONIO LÍQUIDO	<u>67.418</u>	<u>100,00</u>	<u>45.295</u>	<u>100,00</u>
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	<u>68.513</u>	<u>101,62</u>	<u>45.689</u>	<u>100,87</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 09.636.040/0001-07

(Administrado pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 02.671.743/0001-19)

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	2022	2021
COMPOSIÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO		
Direitos Creditórios com Aquisição Substancial dos Riscos e Benefícios	8.564	48
Reconhecimento de ganhos / perdas	8.705	(21)
Perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa	(141)	69
Títulos e Valores Mobiliários	(16)	86
Reconhecimento de ganhos / perdas	(16)	86
Cotas de fundos de investimento	865	373
Reconhecimento de ganhos / perdas	865	373
Demais receitas	24	236
Demais Despesas	(2.838)	(3.026)
Consultoria especializada	(1.925)	(2.031)
Despesa com seguro	(234)	(360)
Remuneração da instituição administradora	(266)	(226)
Despesas judiciais/advocáticas	(161)	(112)
Serviços de rating	(74)	(92)
Auditoria e custódia	(39)	(34)
Taxa de fiscalização CVM	(11)	(16)
Despesa com certificado digital	-	(2)
Outras despesas	(115)	(149)
Outras despesas operacionais	(13)	(4)
RESULTADO DO EXERCÍCIO PERTENCENTE AOS DETENTORES DE COTAS CLASSIFICADAS NO PL	6.599	(2.283)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ: 09.636.040/0001-07

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

(CNPJ: 02.671.743/0001-19)

Demonstração das mutuações do patrimônio líquido**Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021***(Em milhares de Reais)*

	2022	2021
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	45.295	68.883
Total de 20.316,86 cotas subordinadas a R\$ 1.793,5277 cada	36.439	-
Total de 26.318,30 cotas seniores 5ª emissão a R\$ 336,4929 cada	8.856	-
Total de 20.316,86 cotas subordinadas a R\$ 2.096,8821 cada	-	42.602
Total de 26.318,30 cotas seniores 5ª emissão a R\$ 998,5684 cada	-	26.281
RESULTADO DO EXERCÍCIO PERTENCENTE AOS DETENTORES DE COTAS CLASSIFICADAS NO PL	6.599	(2.283)
Cotas emitidas	29.770	-
28.496,23 cotas seniores 6º emissão	29.770	-
Cotas amortizadas	(14.246)	(21.305)
Cotas subordinadas	(5.145)	-
Cotas seniores 5ª emissão - amortização total	(9.101)	-
Cotas subordinadas	-	(3.402)
Cotas seniores 5ª emissão	-	(17.903)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO NO FINAL DO EXERCÍCIO	67.418	45.295
Total de 20.316,86 cotas subordinadas a R\$ 1.768,5150 cada	35.931	-
Total de 28.496,23 cotas seniores 6ª emissão a R\$ 1.104,9704 cada	31.487	-
Total de 20.316,86 cotas subordinadas a R\$ 1.793,5277 cada	-	36.439
Total de 26.318,30 cotas seniores 5ª emissão a R\$ 336,4929 cada	-	8.856

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial
CNPJ: 09.636.040/0001-07

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

(CNPJ: 02.671.743/0001-19)

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Resultado líquido do exercício	6.599	(2.283)
Ajustes para reconciliar o lucro líquido com o fluxo de caixa		
(+) Resultado com direitos creditórios	(8.705)	21
(+) Perda estimada por redução no valor de recuperação de créditos	141	(69)
(-) Rendimentos de TVM	16	(86)
(-) Resultado com cotas de fundos	(865)	(373)
(+) Taxa de administração, gestão, custódia, controladoria e escrituração não liquidada	27	42
(+) Demais despesas não liquidadas	187	182
(=) Resultado líquido ajustado	<u>(2.600)</u>	<u>(2.566)</u>
(+/-) Aquisição / liquidação de cotas de fundos de investimento	(10.975)	29.686
(+/-) (Aquisição) / liquidação de direitos creditórios	(4.605)	(3.335)
(+/-) Aquisição / liquidação de títulos públicos/juros	37	34
(+/-) Aumento / redução de outros valores a receber	939	(26)
(+/-) Aumento / redução de contas a pagar	(224)	(391)
(=) Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades operacionais	<u>(17.428)</u>	<u>23.402</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Cotas Emitidas	29.770	-
Cotas amortizadas	(14.268)	(21.305)
Cotas resgatadas	-	-
(=) Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de financiamentos	<u>15.502</u>	<u>(21.305)</u>
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	<u>(1.926)</u>	<u>2.097</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.146	49
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	220	2.146
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	<u>(1.926)</u>	<u>2.097</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

1 Contexto operacional

O Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial (“Fundo”), iniciou suas atividades em 27 de outubro de 2008. O Fundo foi constituído, sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado, nos termos da Instrução CVM no 356 de 17 de dezembro de 2001, e Instrução CVM nº 444/06 e posteriores alterações e posteriores alterações.

O objetivo do Fundo é a valorização de suas cotas por meio da aquisição: (i) direitos creditórios, juntamente com todo os direitos, privilégios, preferências, prerrogativas e ações assegurados aos titulares de tais direitos creditórios, tudo nos termos de cada contrato de cessão; e (ii) ativos financeiros, conforme a política de investimento definida em seu regulamento.

O Fundo destina-se especificamente a receber investimentos de titularidade de investidores qualificados, nos termos da regulamentação vigente.

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

2 Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

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

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

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

Aprovação das demonstrações financeiras:

Em 29 de junho de 2022 as demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administradora do Fundo.

3 Resumo das principais práticas contábeis

a. Caixa e equivalente de caixa

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

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

b. Títulos e valores mobiliários – Títulos públicos e privados

Os títulos e valores mobiliários que compõem a carteira do fundo são avaliados pelo custo amortizado ou pelo valor justo, face suas características.

Os títulos e valores mobiliários são classificados em duas categorias específicas de acordo com a intenção de negociação, atendendo aos seguintes critérios para contabilização:

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

- i) Títulos para negociação - Incluem os títulos e valores mobiliários adquiridos com o objetivo de serem negociados frequentemente e de forma ativa, sendo contabilizados pelo efetivamente pago, acrescidos dos rendimentos intrínsecos e ajustados a valor de mercado, em que as perdas e os ganhos realizados e não realizados sobre esses títulos são reconhecidos no resultado;
- ii) Títulos mantidos até o vencimento - Incluem os títulos e valores mobiliários para os quais haja a intenção e a capacidade financeira para mantê-los até o vencimento, sendo contabilizados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos intrínsecos, desde que observadas, cumulativamente, as seguintes condições:

O Fundo de investimento seja destinado exclusivamente a um único investidor, a investidores pertencentes ao mesmo conglomerado ou grupo econômico-financeiro ou a investidores qualificados, esses últimos definidos como tal, pela regulamentação editada pela CVM relativa aos fundos de investimento;

Todos os cotistas devem declarar formalmente que possuem capacidade financeira para levar ao vencimento os ativos do Fundo classificados nesta categoria e a sua anuência à classificação.

c. Títulos e valores mobiliários – Cotas de fundos de investimento – ICVM 555

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

As valorizações e as desvalorizações dos investimentos em cotas de fundo de investimento foram registradas em “Cotas de fundos de investimento – ICVM 555” pelo seu valor líquido.

d. Direitos creditórios com aquisição substancial de riscos e benefícios - a vencer

São registrados pelo valor de aquisição, atualizados conforme juros calculados com base na taxa interna de retorno dos contratos, pelo critério pró rata temporis. A taxa interna de retorno foi calculada com base no valor de aquisição, valor de vencimento e prazo de recebimento dos direitos creditórios.

e. Direitos creditórios com aquisição substancial de riscos e benefícios - vencidos

Estão integralmente registrados pelo valor contratado, acrescido dos rendimentos até a data do

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

seu vencimento. Rendimentos adicionais relativos aos direitos creditórios vencidos, que venham a ser auferidos pelo Fundo após a data de vencimento, somente são reconhecidos por ocasião da efetiva realização (recebimento).

f. Direitos creditórios com aquisição substancial de riscos e benefícios – vencidos quando da cessão ao Fundo

São registrados inicialmente pelo valor de aquisição, posteriormente são atualizados para seu valor justo, que consiste na valorização ou desvalorização por meio do valor presente do fluxo de caixa esperado de recebimentos, descontando-se uma taxa condizente com o risco do ativo.

A cada trimestre fiscal e/ou em cada ocorrência de algum evento que impacte significativamente no valor dos direitos creditórios, é efetuada a revisão da marcação dos direitos creditórios, de acordo com o modelo estabelecido.

O recebimento de caixa será registrado em conta contábil de direitos creditórios a identificar, até que a identificação seja efetuada, quando então é feita a reclassificação para a conta de “Direitos creditórios vencidos quando da cessão - resultado com direitos creditórios”, na demonstração do resultado.

g. Operações sem aquisição substancial dos riscos e benefícios

Nesse grupo são classificadas as operações em que o Fundo não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação e que, como consequência, não ensejam a baixa do direito creditório nos registros contábeis do cedente.

A classificação do grupo acima é de responsabilidade da Administradora que sendo estabelecida utilizando-se como metodologia, preferencialmente, o nível de exposição do Fundo à variação no fluxo de caixa futuro associado ao direito creditório objeto da operação.

h. Provisão para créditos de liquidação duvidosa

Sempre que houver evidência de redução no valor recuperável dos ativos do Fundo, avaliados pelo custo ou custo amortizado, deverá ser registrada uma provisão para créditos de liquidação duvidosa. A provisão para crédito de liquidação duvidosa será mensurada e registrada pela diferença entre o valor contábil do ativo antes da mudança de estimativa e o valor presente do novo fluxo de caixa esperado, calculado após a mudança de estimativa, desde que a mudança seja relacionada a uma deterioração da estimativa anterior de perdas de créditos esperadas.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios
Multissetorial
CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

Para direitos creditórios de um mesmo devedor, a provisão 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.

i. *Outros ativos e passivos*

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

j. *Provisão para ativos e passivos contingentes e estimativas contábeis*

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação das contingências passivas do Fundo são constituídos levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações e o posicionamento de tribunais.

Sempre que a perda é avaliada como provável, o que ocasionaria a provável saída de recursos para a liquidação das obrigações, e quando os montantes envolvidos são mensuráveis com suficiente segurança é constituída uma provisão para tais contingências.

Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, sendo apenas divulgados nas notas explicativas, e os classificados como remotos não são provisionados nem possuem a obrigatoriedade de serem divulgados.

k. *Apuração de custo amortizado*

Os direitos creditórios são mensurados ao valor justo em seu reconhecimento inicial.

Posteriormente são apuradas as amortizações de principal, mais juros acumulados calculados com base no método da taxa de juros efetiva menos qualquer redução (direta ou por meio de conta de provisão) por ajuste ao valor recuperável ou impossibilidade de recebimento.

Uma provisão para perdas deve ser reconhecida sempre que houver evidência de redução no valor recuperável dos ativos financeiros do fundo avaliados pelo custo amortizado. A perda por redução no valor recuperável deve ser mensurada pela diferença entre o valor contábil do ativo e o valor presente do novo fluxo de caixa esperado calculado após a mudança de estimativa.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

1. Apuração de valor justo

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

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

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

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

. Nível 2 - o valor justo dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos é determinado mediante o uso de técnica de avaliação. Essas técnicas maximizam o uso dos dados adotados pelo mercado onde está disponível e confiam o menos possível nas estimativas específicas da entidade. Se todas as informações relevantes exigidas para o valor justo de um instrumento forem adotadas pelo mercado, o instrumento estará incluído no Nível.

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

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

m. Apuração do resultado

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência.

4 Composição dos títulos e valores mobiliários

a) Cotas de fundos de investimento – Valor justo – Nível 2

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

	2022		2021	
	Qtd	Valor justo	Qtd	Valor justo
Fundo de Renda Fixa				
Itaú Soberano Referenciado DI LP	38.315	2.000	57.931	2.840
Aventis FIRF Referenciado DI CP	12.438.147	12.680	-	-
Total	<u>12.476.462</u>	<u>14.680</u>	<u>57.931</u>	<u>2.840</u>

5 Operações com aquisição substancial dos riscos e benefícios

Descrição das características dos direitos creditórios

Os direitos creditórios que compõem a carteira do fundo, serão oriundos de transações mercantis e comerciais entre as cedentes e seus clientes e representados por duplicatas, cheques e cédula de crédito bancário.

Critérios de elegibilidade

Todo e qualquer direito creditório a ser adquirido pelo Fundo deverá atender, cumulativamente, na data da respectiva cessão, aos seguintes critérios de elegibilidade:

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

- (i) atendam, *pro forma*, no momento da aquisição, aos limites de concentração definidos no regulamento;
- (ii) os direitos creditórios deverão ser originados por empresas com sede no país (independentemente de terem como sócios diretos ou indiretos pessoas físicas ou jurídicas sediadas no exterior) que atuem nos setores de atuação dos quais o Fundo está autorizado a adquirir direitos creditórios;
- (iii) os devedores dos direitos creditórios devem ser pessoas físicas ou jurídicas inscritas, respectivamente, no Cadastro de Pessoa Física ou no Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas;
- (iv) os direitos creditórios deverão ter sido previamente selecionados pela empresa especializada em análise;
- (v) o Fundo poderá adquirir direitos de crédito de devedores inadimplentes com o Fundo por período de até 20 dias corridos, inclusive, desde que a totalidade dos direitos de crédito de devedores inadimplentes com o Fundo até o período acima estabelecido represente no máximo 10% do patrimônio líquido do Fundo;
- (vi) não há limite máximo de cada valor de direitos creditórios;
- (vii) a data de vencimento dos direitos creditório não poderá ser (i) inferior a 10 dias contados da data de aquisição; e (ii) posterior à data de encerramento da última série de cotas seniores do Fundo em circulação;
- (viii) os direitos de crédito não poderão estar vencidos na data de aquisição;
- (ix) o total de direitos de crédito elegíveis cedidos ao Fundo pelos 7 maiores cedentes ou devidos pelos sete maiores sacados, considerando o conceito de grupo econômico não poderá representar mais do que 33% do patrimônio líquido do Fundo;
- (x) os direitos de crédito deverão ter prazo médio de vencimento no máximo de 65 dias contados da data de aquisição e pagamento;
- (xi) ter valor mínimo de cinquenta reais;

6 Informações sobre a carteira de direitos creditórios

A carteira do Fundo aberta por faixa de vencimento, com segregação entre créditos a vencer e vencidos e suas respectivas provisões em 31 de março de 2022 e 2021 está apresentada abaixo:

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios
Multissetorial
CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

Direitos Creditórios sem aquisição substancial de risco e benefícios

2022		Vencimentos									
A vencer	Valor contábil	0-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	361-720	721-1080	Acima de 1.081
Duplicatas	44.300	14.878	14.892	8.306	1.453	3.338	1.433	-	-	-	-
CCB	2.462	220	219	190	214	208	205	670	536	-	-
Cheques	2.932	1.443	644	375	261	136	73	-	-	-	-
Confissão de dívida	242	7	7	7	7	7	7	37	77	78	8
Crédito pessoal	1.147	154	145	135	66	64	63	384	136	-	-
PDD	(1.256)	(434)	(175)	(127)	(104)	(54)	(29)	(130)	(117)	(78)	(8)

2022		Vencimentos									
Vencidos	Valor contábil	0-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	361-720	721-1080	Acima 1081
Duplicatas	5.175	1.263	32	2	-	-	-	-	518	1.182	2.178
CCB	100	53	35	7	5	-	-	-	-	-	-
Cheques	635	206	-	1	1	-	-	-	295	14	118
Confissão de dívida	288	7	7	7	7	7	7	90	156	-	-
Crédito pessoal	106	39	29	22	16	-	-	-	-	-	-
PDD	(4.791)	(122)	(47)	(31)	(25)	(7)	(7)	(92)	(970)	(1.196)	(2.295)

2021		Vencimentos									
A vencer	Valor contábil	0-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	361-720	721-1080	Acima de 1.081
Duplicatas	30.983	14.398	11.118	3.259	1.878	319	11	-	-	-	-
CCB	4.150	195	193	165	189	187	185	1.067	1.532	437	-
Cheques	643	373	201	28	28	13	-	-	-	-	-
Confissão de dívida	397	26	26	7	45	7	7	39	78	78	86

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

Crédito pessoal	1.649		51	56	56	55	50	52	648	617	65	-
PDD	(119)		(31)	(22)	-	(65)	-	-	-	-	-	-

2021		Vencimentos									
Vencidos	Valor contábil	0-30	31-60	61-90	91-120	121-150	151-180	181-360	361-720	721-1080	Acima 1081
Duplicatas	5.791	738	239	2	-	-	-	1.117	1.520	1.121	1.054
CCB	27	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Cheques	598	141	-	-	-	-	-	115	253	86	2
Confissão de dívida	157	20	39	-	20	20	20	39	-	-	-
PDD	(5.437)	(34)	(63)	(1)	(20)	(20)	(20)	(1.451)	(1.534)	(1.236)	(1.059)

Direitos Creditórios com aquisição substancial de risco e benefícios

2022		Vencimentos					
A vencer	Valor contábil	0-30	31-60	61-90	121-180	181-360	361-720
Debêntures	59	20	20	19	-	-	-

2021		Vencimentos					
A vencer	Valor contábil	0-30	31-60	61-90	121-180	181-360	361-720
Debêntures	998	-	221	174	-	333	270

7 Gerenciamento de riscos

A composição dos Fundos de Investimentos em Direitos Creditórios (FIDCs) é preponderantemente em direitos creditórios, que por sua natureza, estão sujeitos aos riscos do negócio, dos devedores, financeiros, do mercado e/ou legais. Outros riscos relevantes são, o risco de crédito, risco sistêmico, risco de liquidez e risco de mercado.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

O Administrador e o Gestor utilizam, no gerenciamento desses riscos, análises que levam em consideração os fundamentos econômicos, monitoramento de informações, laudos técnicos e informações de mercado que afetam o desempenho dos ativos que compõem a carteira, bem como modelos de gestão de ativos que se traduzem em processos de investimento e de avaliação dos riscos, apoiados em sistemas informatizados e procedimentos formais de decisão.

Adicionalmente, o Administrador e o Gestor acompanham e realizam monitoramento das informações relativas aos cedentes e respectivos ativos que compõe a carteira do fundo, bem como os pagamentos de juros, amortização e vencimento das operações e em caso de evidência do aumento da probabilidade de inadimplimento, a constituição de provisão para perdas é reavaliada.

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

8 Provisão para crédito de liquidação duvidosa

Provisão para perdas por redução no valor de recuperação dos direitos creditórios

As provisões para créditos de liquidação duvidosa (“PDD”) são reconhecidas no resultado do exercício de acordo com as regras e procedimentos definidos na Instrução nº 489 da CVM, de 14 de janeiro de 2011, e alterações posteriores.

O Departamento de Risco da Administradora (“Risco”) realiza os estudos para a constituição de PDD baseando suas análises em perdas esperadas para cada ativo, considerando a probabilidade de default (inadimplência pecuniária) do ativo, assim como a existência ou não de inadimplências (contratuais ou pecuniárias). O Risco realiza a análise e monitoramento do risco de crédito do ativo observando fatores como inadimplência, relatório de agência de risco (rating), análise das Demonstrações Financeiras do devedor e/ou coobrigado, garantias constituídas da operação, registros de pedido de falência/recuperação judicial, quebra de cláusulas restritivas (covenants), entre outros.

Sempre que o Risco identificar evidências de redução no valor recuperável de um ativo avaliado pelo custo ou custo amortizado, um nível de PDD para o ativo é sugerido e submetido à avaliação do Comitê de Precificação, Provisão e Liquidez, de periodicidade mensal. As conclusões do referido Comitê são registradas em ata.”

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

A movimentação dos direitos creditórios nos exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021 foi:

Saldo em 31/03/2020	(5.625)
Constituição ou reversão de provisão	69
Saldo em 31/03/2021	(5.556)
Constituição ou reversão de provisão	(141)
Saldo em 31/03/2022	(5.697)

Os devedores e suas respectivas provisões estão apresentados da seguinte forma:

	2022		
Devedores	A vencer	Vencidos	Total
Devedor 1	4.816	111	4.927
Devedor 2	3.803	-	3.803
Devedor 3	3.057	-	3.057
Devedor 4	2.219	412	2.631
Devedor 5	2.614	-	2.614
Devedor 6	2.098	-	2.098
Devedor 7	1.282	-	1.282
Devedor 8	914	5	919
Devedor 9	814	85	899
Devedor 10	853	-	853
Demais valores	28.613	5.691	34.304
Total	51.083	6.304	57.387

Os Gestores, na qualidade de agentes de cobrança do Fundo, vêm realizando ações, judiciais e extrajudiciais, com a finalidade de promover a recuperação dos valores referentes aos direitos creditórios vencidos.

9 Evolução do valor da cota e da rentabilidade

O valor do patrimônio líquido médio, o valor da cota e a rentabilidade do Fundo em 31 de março de 2022 e 2021 foram os seguintes:

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

Cotas Subordinadas juniores

Exercício findo	Valor da cota - R\$	Acumulada no ano (%)
31/03/2021	1.793,527739	(6,48) (**)
31/03/2022	2.021,753020(**)	12,72 (**)

Cotas Seniores 5ª emissão

Exercício findo	Valor da cota - R\$	Acumulada no ano (%)
31/03/2021	336,492947	(59,06)(**)
31/03/2022	345,805034(**)	2,77 (**)

Cotas Seniores 6ª emissão

Exercício findo	Valor da cota - R\$	Acumulada no ano (%)
10/06/2021	1.000,000000	
31/03/2022	1.104,970408	10,50

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

(**) Rentabilidade calculada considerando a diferença entre o valor da cota teórica de 03/2021 com o valor da cota real de 03/2020.

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

10 Emissões, resgate e amortização de cotas

Emissões

As emissões de cotas são processadas com base no valor da cota de fechamento em vigor no dia da efetiva disponibilidade dos recursos.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios
Multissetorial
CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

Cotas subordinadas juniores

No exercício findo em 31 de março de 2021 e 2020 não houve emissão de cotas.

Cotas seniores 5º emissão

No exercício findo em 31 de março de 2022 e 2021 não houve emissão de cotas

Cotas seniores 6º emissão

No exercício findo em 31 de março de 2022 houve emissão de 28.496,23 cotas no montante de R\$ 29.770.

Amortização e resgate de cotas

Cotas subordinadas juniores

As cotas subordinadas poderão ser amortizadas sempre que a relação entre o patrimônio líquido do Fundo e as cotas seniores em circulação for maior que o excesso de cobertura estabelecido em regulamento e desde que haja concordância da totalidade dos cotistas da classe.

No exercício findo em 31 de março de 2022 houve amortização no montante de \$5.145. (2021 – R\$3.402).

Cotas seniores 5º emissão

As amortizações desta classe de cotas ocorrerão mensalmente a partir do 13º mês da primeira emissão.

Nos exercícios findos em 31 de março de 2022 houve amortização total no montante de R\$ 9.101. (2021 - R\$ 17.903).

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

Os serviços de custódia, tesouraria, controle e processamento dos títulos e valores mobiliários e outros ativos integrantes da carteira de investimento e de escrituração da emissão e resgate de

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

cotas do Fundo são prestados pela CM Capital Markets Corretora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

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

Os serviços de distribuição de cotas do Fundo são realizados pela CM Capital Markets Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.

Os serviços de Consultoria são realizados pela Tridafin Consultoria de Crédito Ltda.

12 Taxa de administração e gestão

Pelos serviços de administração, gestão, gestão de risco, custódia, controladoria, distribuição e escrituração é devido pelo Fundo o montante equivalente ao percentual ao ano, calculado e apropriado sobre o Patrimônio Líquido diário, respeitado o mínimo mensal de R\$ 18, corrigido anualmente pelo IGP-M, divulgado pela Fundação Getúlio Vargas, ou por outro índice que vier a substituí-lo, e pago mensalmente, com base em um ano de 252 dias úteis, conforme tabela a seguir, que será aplicada de forma incremental:

Faixa de Patrimônio Líquido (PL) – R\$	Tabela “A” Taxa Percentual ao Ano (% a.a.) - Administração
0 – 100.000.000,00	0,45%
100.000.000,01 – 250.000.000,00	0,40%
250.000.000,01 – 500.000.000,00	0,35%
500.000.000,01 ou maior	0,25%

Adicionalmente, será devida pelo Fundo à Administradora a taxa única e extraordinária no valor de R\$18, que deverá ser paga em até 5 (cinco) dias úteis a contar da transferência do Fundo.

A remuneração de que trata este Artigo será paga pelo Fundo mensalmente, até o 5º dia útil do mês subsequente ao vencido.

Será cobrada do Fundo Taxa de performance, a ser paga diretamente à Gestora baseada na valorização das cotas subordinadas júnior, correspondente a 12,5% do valor da rentabilidade das cotas que exceder a 100% da Taxa DI, em cada período de apuração, já deduzidas as demais despesas do Fundo, inclusive a taxa de administração.

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

A taxa de performance será calculada e provisionada diariamente, por dia útil, e paga diretamente pelo Fundo: (i) até o 5º dia útil subsequente ao encerramento de cada semestre civil; e/ou (ii) por instrução da Administradora no encerramento de cada período de apuração.

É vedada a cobrança da taxa de performance quando o valor da cota for inferior ao seu valor da data de início do primeiro período de apuração ou por ocasião da última cobrança efetuada ambas ajustadas pelas eventuais amortizações ocorridas.

13 Classificação de risco

Em 16 de dezembro de 2022 a Liberum Ratings confirmou a classificação de risco com perspectiva estável:

Classe cotas	Curto Prazo	Longo Prazo
Subordinada	B(fe)	-
Sênior 5ª e 6ª emissão	BBB-(fe)	CP3(fe)

14 Demandas judiciais

O fundo é polo passivo em ações judiciais e extrajudiciais. Segundo informações dos seus assessores jurídicos, as ações nas quais as expectativas de desfecho desfavorável ao Fundo consideradas possíveis, são estimadas em R\$174 (2021 – R\$121), e aquelas em que as expectativas de desfecho desfavorável ao Fundo são consideradas prováveis, são estimadas em R\$11 (2021 – R\$11).

15 Tributação

a) Imposto de Renda

Os rendimentos auferidos serão tributados pelas regras abaixo:

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

Atlantic Fundo de Investimento em Direitos Creditórios Multissetorial

CNPJ nº 09.636.040/0001-07)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Exercícios findos em 31 de março de 2022 e 2021

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

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

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

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

b) IOF

O art. 32 do Decreto 6.306/07 determina a incidência do IOF à alíquota de 1% ao dia sobre o valor do resgate, limitado ao percentual de rendimento da operação, em função do prazo de aplicação. Esse limite percentual decresce à medida que aumenta o número de dias decorridos entre a aplicação e o resgate de cotas, conforme a tabela anexa ao decreto 6.306/07. Para os resgates efetuados a partir do trigésimo dia da data de aplicação, não haverá cobrança desse IOF.

16 Outros serviços prestados pelo auditor independente

Contrato de prestação de serviço de auditoria

Em atendimento à Instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que o Fundo, no exercício findo em 31 de março de 2022, contratou a UHY Bendoraytes Auditores Independentes somente para a prestação de serviços de auditoria das demonstrações financeiras, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço ao Fundo.

* * *

Rogério Penteado Felgueiras
Diretor

João Marcelo Silva Fevereiro
Contador CRC 1SP260152/O-3