
Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário

(CNPJ nº 42.754.362/0001-18)

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

Demonstrações financeiras em

30 de junho de 2024

e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Cotistas e à Administradora
Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário ("Fundo"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

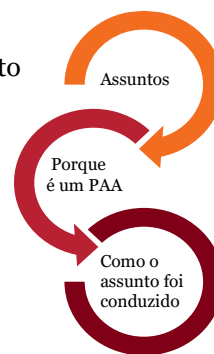
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo em 30 de junho de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento imobiliário.

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 conforme 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 do exercício corrente. 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.





Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Porque é um PAA

Existência e mensuração das letras de créditos imobiliários (LCI) dos certificados de recebíveis imobiliários (CRI) e das operações compromissadas – Notas Explicativas 3 e 4

Conforme apresentado no Balanço Patrimonial em 30 de junho de 2024, os recursos do Fundo estão substancialmente aplicados em letras de créditos imobiliários e certificados de recebíveis imobiliários, mensurados ao valor justo, bem como em operações compromissadas.

A mensuração do valor justo das letras de créditos imobiliários e dos certificados de recebíveis imobiliários considera a utilização de técnicas de avaliação por meio de modelos internos baseados em premissas de mercado. Essas aplicações estão custodiadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

A apropriação dos rendimentos das operações compromissadas considera a taxa de remuneração estabelecida na data da contratação. Esses investimentos estão custodiados no Sistema Especial de Liquidação e Custódia (SELIC).

Considerando a relevância da carteira de aplicações em relação ao patrimônio líquido do Fundo e a consequente apuração do valor de sua cota, a existência e mensuração dessas aplicações foram consideradas áreas de foco em nossa auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos principais procedimentos de auditoria consideraram, entre outros:

Para as letras de créditos imobiliários e para os certificados de recebíveis imobiliários, testes sobre a razoabilidade das principais premissas adotadas pela Administração na precificação dos instrumentos, bem como análise sobre o alinhamento destas premissas e do modelo utilizado com as práticas usualmente observadas no mercado, além de testes relacionados a contabilização do ajuste a valor justo e dos rendimentos das LCIs e dos CRIs em conformidade com as práticas contábeis adotadas pelo Fundo.

Realização do recálculo da apropriação dos rendimentos das operações compromissadas com base na taxa de remuneração estabelecida na data da contratação.

Adicionalmente, efetuamos teste quanto a existência desses investimentos por meio do confronto das informações constantes na carteira do Fundo com as informações do órgão custodiante.

Nossos procedimentos de auditoria proporcionaram evidência apropriada e suficiente sobre a mensuração e existência dos investimentos do Fundo.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento imobiliário 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.



Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração 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 continuidade das operações de um fundo de investimento é, adicionalmente, dependente da prerrogativa dos cotistas em resgatar suas cotas nos termos do regulamento do Fundo.

Os responsáveis pela governança do Fundo são aqueles 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 de uma 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 administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional 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 essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas 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 ações tomadas para eliminar ameaças à nossa independência ou salvaguardas aplicadas.

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.

São Paulo, 23 de setembro de 2024

PricewaterhouseCoopers
PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSign by
Fábio Araújo
Signed by: FABIO DE OLIVEIRA ARAUJO(273281488)
CPF: 273281488
Signed Date: 23 de setembro de 2024 14:53 BRT
Signed Time: 23 de setembro de 2024 14:53 BRT
© 2014-2024, C.O.J. Sociedade de Tecnologia PwC Brasil - ICFR
C-SE: AC-SERVISA-PTB-V5
https://www.pwc.com/brasil

Fábio de Oliveira Araújo
Contador CRC 1SP241313/O-3

Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Balanço Patrimonial em 30 de junho de 2024 e 2023

Em milhares de reais

<u>Ativo</u>	<u>Notas explicativas</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>% PL</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>% PL</u>	<u>Passivo</u>	<u>Notas explicativas</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>% PL</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>% PL</u>
<u>Circulante</u>		<u>1.561.643</u>	<u>100,00</u>	<u>168.413</u>	<u>100,00</u>	<u>Circulante</u>		<u>16.551</u>	<u>0,81</u>	<u>1.806</u>	<u>1,06</u>
Disponibilidades	15	90	0,01	20	0,01	Rendimentos a Distribuir	9	12.556	0,81	1.082	1,06
Aplicações Financeiras de Natureza não Imobiliária	4	257.164	16,47	7.903	4,69	Valores a pagar			-		
Aplicações em Operações Compromissadas - NTN		257.164	16,47	-	-						
Aplicações em Operações Compromissadas - LTN		-	-	7.903	4,69						
Não Circulante											
Valores a receber		34	0,00								
Realizável a longo prazo											
Aplicações Financeiras de Natureza Imobiliária	3	1.304.389	83,52	160.490	95,30	Provisões e Contas a Pagar		3.995	0,25	724	0,42
Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI		882.076	56,48	62.189	36,93	Taxa de administração	11	1.651	0,11	132	0,08
Letras Créditos Imobiliários - LCI		411.134	26,33	98.300	58,37	Custódia	11	94	0,01	8	0,00
Cotas de Fundos de investimento imobiliário		11.179	0,72	-	-	Auditoria		32	0,00	32	0,02
						Cetip		12	0,00	-	-
						Outros		1	0,00	-	-
						Custo de oferta a pagar - 2ª emissão		2.205	0,14	552	0,33
						Patrimônio Líquido		1.545.126	98,94	166.607	98,93
						Cotas Subscritas e Integralizadas	6	1.544.544	98,90	166.332	98,76
						Lucros Acumulados		789	0,05	276	0,17
						Outros Resultados Abrangentes		(207)	(0,01)	-	-
Total do Ativo		1.561.677	100,00	168.413	100,00	Total do Passivo e Patrimônio Líquido		1.561.677	100,00	168.413	100,00

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Demonstração do Resultado do Exercício de 30 de junho de 2024 e Período de 15 de dezembro de 2022 (início das atividades) a 30 de junho de 2023

Em milhares de reais

	Notas	2024	2023
Composição do Resultado do Período			
Ativos Financeiros de Natureza Imobiliária		90.488	16.394
Rendimento de Certificados de Recebíveis Imobiliários	3	79.568	15.804
Rendimento de Letras de Crédito Imobiliário	8	9.977	566
Ajuste a valor a valor justo - LCI	8	(24)	25
Dividendos de Cotas de Fundos de Investimento Imobiliário – FII		976	-
Valorização / Desvalorização de cotas de fundos de investimento imobiliário		(11)	-
Resultado Líquido de Ativos Financeiros de Natureza Imobiliária			
Outros Ativos Financeiros		6.707	417
Rendas com operações compromissadas	4	6.707	417
Outras Despesas		(9.837)	(172)
Taxa de Administração	11	(9.448)	(132)
Auditoria		(32)	(32)
Taxa de Fiscalização CVM		(24)	-
Custódia		(544)	(8)
Outras Despesas		(256)	(1)
Sobra de Custo de oferta		467	-
Lucro Líquido		87.357	16.983
(+/-) Outros Resultados Abrangentes		(207)	-
Ajuste a valor justo de investimentos		(207)	-
Resultado abrangente do período		87.150	16.983

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido do Exercício de 30 de junho de 2024 e Período de 15 de dezembro de 2022 (início das atividades) a 30 de junho de 2023

Em milhares de reais

	<u>Cotas Subscritas e Integralizadas</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Ajuste a Valor Justo</u>	<u>Total</u>
Saldos em 15 de dezembro de 2022	-	-	-	-
Integralização de Cotas - 1ª Emissão (Caixa) (Início em: 15/12/2022 e encerrada em: vigente)	20.016			20.016
Integralização de Cotas - 1ª Emissão (Ativos) (Início em: 15/12/2022 e encerrada em: vigente)	332.035			332.035
Amortização de Cotas	(331.977)			(331.977)
Integralização de Cotas - 2ª Emissão (Início em: 24/04/2023 em andamento)	146.058	-		146.058
Lucro Líquido		16.639		16.639
Distribuição de Resultado no período		(16.363)		(16.363)
Saldos em 30 de junho de 2023	166.132	276	-	166.408
Integralização de Cotas - 1ª Emissão (Caixa)	-			-
Integralização de Cotas - 1ª Emissão (Ativos)	-			-
Integralização de Cotas - 3ª Emissão (Início em: 23/04/2024 e encerrada em: 07/06/2024)	800.000			800.000
Amortização de Cotas				-
Integralização de Cotas - 2ª Emissão (Início em: 24/04/2023 e encerrada em: 19/10/2023)	578.212	-		578.212
Resultado cancelamento cotas	-			-
Lucro Líquido		87.357		87.357
Distribuição de Resultado no exercício		(86.844)		(86.844)
Ajuste a valor justo de investimentos		-	(207)	(207)
Saldos em 30 de junho de 2024	1.544.344	789	(207)	1.544.926

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Kinea Unique HY CDI Fundo de Investimento Imobiliário

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Demonstração dos Fluxos de Caixa do do Exercício de 30 de junho de 2024 e Período de 15 de dezembro de 2022 (início das atividades) a 30 de junho de 2023

Em milhares de reais

	Notas explicativas	2024	2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais			
Recebimento de juros e correção monetária de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	9	71.335	12.005
Resultado na venda de LCI	9	8.523	-
Rendimento líquido com operações compromissadas	9	6.707	417
Recebimento de dividendos de Cotas de Fundos de Investimento Imobiliário – FII		976	
Pagamento de Taxa de administração	16	(7.928)	-
Pagamento de Taxa de custódia		(456)	
Pagamento de Auditoria		(32)	
Pagamento de Taxa de fiscalização CVM		(51)	-
Pagamento ANBIMA		(6)	
Demais pagamentos		(102)	-
Pagamento de Taxa Bovespa		(15)	
Pagamento de Taxa CETIP		(126)	
Pagamento de Taxa SELIC		(2)	
Caixa líquido das atividades operacionais		78.823	12.421
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Recebimento de amortização de principal de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI		48.225	6.568
Aquisição de operações de Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI		860.085	(64.500)
Venda de LCI		334.964	
Aquisição de operações de Letras de Crédito Imobiliário – LCI		646.368	(97.710)
Aquisição de cotas Fundo Imobiliário		(12.500)	-
Amortização de cotas de fundos de investimento imobiliário		1.310	-
Caixa líquido das atividades de investimentos		(1.134.454)	(155.642)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Integralização de quotas - 1ª Emissão		0	20.216
Integralização de quotas - 3ª Emissão em 23/04/2024		800.000	-
Amortização de quotas - 1ª Emissão		-	(400)
Integralização de quotas - 2ª Emissão em 24/04/2023		578.212	146.058
Recebimento de Taxa de Ingresso - 2ª Emissão		7.360	2.190
Recebimento de Taxa de Ingresso - 3ª Emissão		3.043	
Custo de Oferta - 1ª Emissão		466	-
Custo de Oferta - 2ª Emissão		(7.912)	-
Custo de Oferta - 3ª Emissão		(839)	
Custo de Distribuição de Cotas -2ª Emissão		-	(1.638)
Distribuição de Rendimentos para os Cotistas		(75.369)	(15.281)
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa		1.304.962	151.145
		249.331	7.923
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício/Período		7.923	-
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Exercício/Período		257.255	7.923

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

1. Contexto operacional

O Kinea Unique HY Fundo de Investimento Imobiliário, administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., foi constituído em 07 de dezembro de 2022 e suas operações tiveram início em 15 de dezembro de 2022, sob a forma de condomínio fechado, que o resgate de Cotas não é permitido, com prazo de duração indeterminado. O Fundo recebe recursos de investidores em geral, que busquem retorno de longo prazo, compatível com a Política de Investimento do Fundo, que aceitem os riscos inerentes a tal investimento e cujo perfil do investidor e/ou sua política de investimento possibilite o investimento em fundos de investimento imobiliários, por meio do sistema de distribuição de valores mobiliários, tendo por objeto o investimento em empreendimentos imobiliários na forma prevista na regulamentação aplicável, para fins de obtenção de renda e de eventuais ganhos de capital, através da aquisição de Certificados de Recebíveis Imobiliários (“CRI”), de cotas de fundos e investimento imobiliário (“FII”), de debêntures (“Debêntures”) emitidas por emissores devidamente autorizados nos termos da regulamentação aplicável, e cujas atividades preponderantes sejam permitidas aos FII, de cotas de fundos de investimento em direitos creditórios que tenham como política de investimento, exclusivamente, atividades preponderantes que sejam permitidas aos FII (“FIDC”), e de Letras Imobiliárias Garantidas (“LIG”). Adicionalmente, o FUNDO poderá investir em Letras de Crédito Imobiliário (“LCI”), em Letras Hipotecárias (“LH”) e em outros ativos, ativos financeiros, títulos e valores mobiliários admitidos nos termos da regulamentação aplicável (em conjunto, “Ativos”), a critério do GESTOR e independentemente de deliberação em assembleia

Os principais riscos associados ao Fundo estão detalhados na nota 5.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil para os Fundos de Investimento Imobiliários que são definidas pelas normas previstas na Instrução CVM n.º 516/11, Instrução CVM n.º 472/08 e pelas demais orientações emanadas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou em 23 de dezembro de 2022 a Resolução CVM n.º 175/22, que 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 de investimentos. A referida Resolução, que entrou em vigor a partir de 2 de outubro de 2023, revoga, dentre outras, a Instrução CVM n.º 472/08, sendo que alguns de seus dispositivos entrarão em vigor em datas posteriores. Conforme especificado na Resolução CVM n.º 175/22, e alterado pela Resolução CVM n.º 200/24, os fundos que estejam em funcionamento na data de início da vigência da norma devem adaptar-se integralmente às suas disposições até 30 de junho de 2025. O Fundo ainda se encontra em processo de adaptação aos novos requerimentos da Resolução CVM n.º 175/22. Conforme avaliação da Administração, tais alterações não produzirão impactos no patrimônio líquido do Fundo.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

3. Resumo das principais políticas contábeis e critérios de apuração

A elaboração das demonstrações financeiras exige que a Administradora efetue estimativas e adote premissas que afetam os montantes dos ativos e passivos apresentados, bem como os montantes de receitas e despesas reportados para o exercício do relatório. O uso de estimativas se estende às provisões necessárias para créditos de liquidação duvidosa, valor justo e mensuração de valor recuperável de ativos. Os resultados efetivos podem variar em relação às estimativas.

Os ativos financeiros são classificados por natureza nas seguintes rubricas do balanço patrimonial

a. Apuração do resultado

As receitas e as despesas são apropriadas ao resultado segundo o regime contábil de competência.

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por depósitos bancários e aplicações em operações compromissadas que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Estão representados pelas disponibilidades e por operações compromissadas.

i. Disponibilidades

Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

ii. Operações compromissadas

São operações com compromisso de revenda com vencimento em data futura, anterior ou igual à do vencimento dos títulos objeto da operação, valorizadas diariamente conforme a taxa de mercado da negociação da operação.

c. Aplicação financeira de natureza imobiliária

i) CRI – Certificados de Recebíveis Imobiliários

As aplicações em Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI, são contabilizadas pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo (nota 14), conforme metodologia de precificação desenvolvida pelo Itaú Unibanco S.A. e aplicada pela Administradora do Fundo, que considera premissas de mercado (como por exemplo, taxa de juros futuro e risco de crédito dos emissores). Os ajustes a valor justo são contabilizados em outros resultados abrangentes, no patrimônio líquido. As receitas auferidas com os rendimentos dos Certificados de Recebíveis Imobiliários – CRI são contabilizados em rubricas específicas no resultado.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas**

De acordo com o CPC 48, a classificação e a mensuração dos ativos financeiros dependem: (a) do modelo de negócios no qual são administrados; (b) das características de seus fluxos de caixa. Especificamente, para que os ativos financeiros sejam classificados e mensurados com base no Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA), as seguintes condições cumulativas devem ser atendidas: a) o ativo financeiro seja mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros e (b) os termos contratuais do ativo financeiro deem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. No entendimento da Administradora, ambas as condições são aplicáveis aos CRIs que compõem a carteira de investimentos do Fundo, de forma que a adoção dessa prática contábil é que mais adequadamente reflete o modelo de negócios no qual os ativos financeiros são administrados pelo Fundo.

Em 30 de junho de 2024

Nº	Código	Título	Emissor	Devedor / Fiador	Vencimento	Valores 30/06/2024	Valores 30/06/2023
1	23K2261339	CRI	Opea Securitizadora	Projetos Residenciais Campinas e Santo André	29/11/2027	83.884	-
2	23L1438691	CRI	True Securitizadora	Recebíveis pro-soluto II	10/03/2032	66.266	-
3	24D0007010	CRI	True Securitizadora	Árbore - Carteira Pro-soluto	20/03/2029	65.238	-
4	23I1554281	CRI	True Securitizadora	MRV pro-soluto 224	28/09/2029	63.439	-
5	23I1554068	CRI	True Securitizadora	MRV pro-soluto 214	28/09/2029	61.794	-
6	23J0019001	CRI	True Securitizadora	Vic - Carteira Pro-soluto	24/10/2028	60.144	-
7	23G1696052	CRI	Opea Securitizadora	Loteamento Bougainville	31/05/2034	43.842	-
8	23H1744677	CRI	Habitasec Securitizadora	Projeto Anápolis	25/09/2026	42.076	-
9	24A2722073	CRI	Vert Companhia Securitizadora	Projeto Kalea	22/01/2027	40.100	-
10	24D3470150	CRI	True Securitizadora	Planova	10/04/2029	29.609	-
11	23K2263743	CRI	Opea Securitizadora	Projetos Residenciais Campinas e Santo André	29/11/2027	25.659	-
12	23I1698252	CRI	True Securitizadora	Projeto Residencial Campinas	17/09/2027	24.890	-
13	23I1740443	CRI	True Securitizadora	Projetos Jardins e Zona Sul	15/09/2027	24.332	-
14	23I1740477	CRI	True Securitizadora	Projetos Jardins e Zona Sul	15/09/2027	24.073	-
15	23L2755396	CRI	True Securitizadora	Projeto Vila Prudente	19/05/2027	19.549	-
16	23E2470806	CRI	True Securitizadora	Projeto Caieiras	15/06/2026	19.449	19.645
17	23H1297148	CRI	Vert Companhia Securitizadora	MRV 112	11/08/2028	16.958	-
18	23I1740417	CRI	True Securitizadora	Projetos Jardins e Zona Sul	15/09/2027	15.134	-
19	23L2859177	CRI	Vert Companhia Securitizadora	Projeto Residencial Brooklin	29/12/2027	13.712	-
20	23H1297146	CRI	Vert Companhia Securitizadora	MRV 112	11/08/2028	12.866	-
21	22G0079318	CRI	True Securitizadora	Projeto Lanai	28/12/2026	11.068	-
22	23H1297147	CRI	Vert Companhia Securitizadora	MRV 112	11/08/2028	10.759	-

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO**(CNPJ: 42.754.362/0001-18)****(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)****(CNPJ: 62.418.140/0001-31)****Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas**

23	22G0082985	CRI	True Securitizadora	Projeto Florata	28/12/2026	9.160	-
24	23E2470808	CRI	True Securitizadora	Projeto Caieiras	15/06/2026	8.548	-
25	21C0663319	CRI	Virgo Companhia de Securitização	São Benedito - Estoque imobiliário Cuiabá	06/03/2036	8.120	-
26	22G0082910	CRI	True Securitizadora	Projeto Platz	28/12/2026	8.003	-
27	22G0082657	CRI	True Securitizadora	Projeto Platz	28/12/2026	8.001	7.949
28	22G0082877	CRI	True Securitizadora	Projeto Platz	28/12/2026	8.001	3.313
29	23K2261105	CRI	Opea Securitizadora	Projetos Residenciais Campinas e Santo André	29/11/2027	7.804	-
30	22L1035737	CRI	Opea Securitizadora	Parque Office	27/11/2028	7.248	17.545
31	22G0082982	CRI	True Securitizadora	Projeto Florata	28/12/2026	6.916	-
32	22G0082971	CRI	True Securitizadora	Projeto Florata	28/12/2026	6.914	6.869
33	22G0082980	CRI	True Securitizadora	Projeto Florata	28/12/2026	6.914	6.869
34	23H1297145	CRI	True Securitizadora	MRV 112	11/08/2028	4.949	-
35	24A2477852	CRI	True Securitizadora	Projeto Freguesia do Ó	19/05/2027	4.665	-
36	23K2262998	CRI	Opea Securitizadora	Projetos Residenciais Campinas e Santo André	29/11/2027	4.302	-
37	24D3470125	CRI	True Securitizadora	Planova	10/04/2026	4.031	-
38	23I1740478	CRI	True Securitizadora	Projetos Jardins e Zona Sul	15/09/2027	2.232	-
39	22G0082919	CRI	True Securitizadora	Projeto Platz	28/12/2026	1.401	-
40	23H1297201	CRI	Vert Companhia Securitizadora	MRV 112	11/08/2028	23	-
						882.076	62.189

(*) Os CRI objeto desta emissão não foram objeto de análise de classificação de risco

1. A operação de CRI da 3ª série da 228ª emissão da Opea Securitizadora S.A. foi emitida em 21/11/2023 e tem vencimento em 29/11/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,00% a.a. Esse CRI foi estruturado para financiar a construção de projetos residenciais localizados em Campinas – SP e em Santo André – SP por uma incorporadora. A operação conta com as garantias de alienação fiduciária das cotas da SPE dos projetos, cessão fiduciária de recebíveis oriundos dos projetos, alienação fiduciária das unidades e aval dos acionistas do devedor.
2. A operação de CRI da 2ª série da 265ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 20/02/2024 e tem vencimento em 10/03/2032, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 3,4988% a.a. O CRI é baseado em uma carteira de créditos pro-soluto cedida por uma incorporadora listada e conta com amplo excedente de cobertura de recebíveis e com uma estrutura robusta de proteção para suportar inadimplências na carteira, além de um fundo de reserva significativo.
3. A operação de CRI da 1ª série da 291ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 18/03/2024 e tem vencimento em 20/03/2029, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,60% a.a. O CRI é baseado em uma carteira de créditos Pro-Soluto de uma incorporadora de Minas Gerais com mais de 20 anos de atuação. A operação conta com uma cobertura total de 150% do saldo devedor e todos os créditos foram submetidos a

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

critérios de elegibilidade. As garantias do CRI são a Cessão Fiduciária dos Créditos, um Fundo de Reserva e Aval dos sócios e das empresas do grupo devedor.

4. A operação de CRI da 2ª série da 224ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 21/09/2023 e tem vencimento em 28/09/2029, contemplando recebimentos mensais de juros de 100% da Taxa DI + 4,16% a.a. A operação é baseada em uma carteira de créditos pro-soluto cedida pela MRV. O CRI conta com um excedente de cobertura de recebíveis e com uma estrutura robusta de proteção para suportar inadimplências na carteira, incluindo fundo de reserva com obrigação de recomposição deste pela MRV.
5. A operação de CRI da 1ª série da 214ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 21/09/2023 e tem vencimento em 28/09/2029, contemplando recebimentos mensais de juros de 100% da Taxa DI + 3,50% a.a. A operação é baseada em uma carteira de créditos Pro-Soluto revolvente cedida por uma incorporadora. O CRI conta com um excedente de cobertura de recebíveis e com uma estrutura robusta de proteção para suportar inadimplências na carteira, incluindo fundo de reserva com obrigação de recomposição deste pela MRV.
6. A operação de CRI da 1ª série da 225ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 03/10/2023 e tem vencimento em 24/10/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,50 % a.a. A operação é baseada em uma carteira de créditos Pro-Soluto revolvente cedida por uma incorporadora. O CRI conta com um excedente de cobertura de recebíveis, correspondendo a uma cobertura de 150% do saldo da operação, e com uma estrutura robusta de proteção para suportar inadimplências na carteira, além de um fundo de reserva equivalente significativo. O CRI também conta com as garantias de Alienação Fiduciária de terrenos e de imóveis e do aval dos acionistas e do grupo econômico.
7. A operação de CRI da 1ª série da 170ª emissão da Opea Securitizadora S.A. foi emitida em 14/07/2023 e tem vencimento em 31/05/2034, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,50 % a.a. O CRI é baseado em uma carteira de recebíveis de um Loteamento denominado Bougainville, localizado em Belém – PA, que se encontra em fase final de obras e obteve ótima comercialização. A operação possui uma cobertura inicial próxima a 225% do volume total
8. A operação de CRI da 1ª série da 27ª emissão da Habitasec Securitizadora S.A. foi emitida em 18/08/2023 e tem vencimento em 25/09/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,50 % a.a. CRI baseado no desenvolvimento de um projeto residencial muito bem comercializado na cidade de Anápolis GO A operação conta com as garantias de alienação fiduciária das cotas da SPE do projeto, alienação fiduciária de imóvel, cessão fiduciária de recebíveis oriundos da venda de unidades desses
9. A operação de CRI da 1ª série da 123ª emissão da Vert Companhia Securitizadora S.A. foi emitida em 22/01/2024 e tem vencimento em 22/01/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 6,00 % a.a. Este CRI é baseado de um projeto residencial de alto padrão em uma microrregião bastante valorizada do bairro dos Jardins, em São Paulo

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

capital. A operação conta com garantia de Alienação Fiduciária das Cotas da SPE, Cessão Fiduciária dos Recebíveis e Alienação dos estoques uma vez que o empreendimento esteja pronto, além dos avais e uma governança robusta de acompanhamento da obra.

10. A operação de CRI da 2ª série da 317ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 26/04/2024 e tem vencimento em 10/04/2029, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,00 % a.a. A operação está fundamentada no risco corporativo da Planova, uma construtora de renome com um extenso histórico no mercado e uma das líderes no segmento de construção de linhas de transmissão. O CRI é respaldado por garantias que incluem a Cessão Fiduciária de recebíveis provenientes de um contrato com a Engie, uma empresa do setor de energia, além de um fundo de reserva e a Fiança fornecida pela holding do grupo devedor.
11. A operação de CRI da 6ª série da 228ª emissão da Opea Securitizadora S.A. foi emitida em 21/11/2023 e tem vencimento em 29/11/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,00 % a.a. Esse CRI foi estruturado para financiar a construção de projetos residenciais localizados em Campinas – SP e em Santo André – SP por uma incorporadora. A operação conta com as garantias de alienação fiduciária das cotas da SPE dos projetos, cessão fiduciária de recebíveis oriundos dos projetos, alienação fiduciária das unidades e aval dos acionistas do devedor.
12. A operação de CRI da 1ª série da 219ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 25/09/2023 e tem vencimento em 17/09/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,00 % a.a. Esse CRI foi estruturado com base no adiantamento de recebíveis remanescentes após a quitação do plano empresário de um projeto residencial localizado em Campinas – SP. A operação conta com as garantias de alienação fiduciária das cotas da SPE dos projetos, cessão fiduciária de recebíveis oriundos da venda de unidades desses empreendimentos (subordinada ao plano empresário), hipoteca (do estoque remanescente, após a quitação do plano empresário) e aval dos acionistas do devedor.
13. A operação de CRI da 2ª série da 210ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 29/09/2023 e tem vencimento em 15/09/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,20 % a.a. O CRI é baseado no financiamento à construção de dois projetos residenciais localizados em São Paulo - SP, sendo um na zona sul e outro no Jardins. Esses empreendimentos estão sendo realizados por uma incorporadora que atua há 27 anos no mercado paulista e já desenvolveu 90 projetos. A operação conta com as garantias de Aval dos sócios do grupo, Alienação Fiduciária do imóvel, Alienação fiduciária das cotas da SPE, Cessão Fiduciária dos recebíveis, Fundo de despesas, Fundo de reserva e uma garantia cruzada entre os dois projetos.
14. A operação de CRI da 3ª série da 210ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 29/09/2023 e tem vencimento em 15/09/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,20 % a.a. O CRI é baseado no financiamento à construção de dois projetos residenciais localizados em São Paulo - SP, sendo um na zona sul e outro no Jardins. Esses empreendimentos estão sendo realizados por uma incorporadora que atua há 27 anos no

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

mercado paulista e já desenvolveu 90 projetos. A operação conta com as garantias de Aval dos sócios do grupo, Alienação Fiduciária do imóvel, Alienação fiduciária das cotas da SPE, Cessão Fiduciária dos recebíveis, Fundo de despesas, Fundo de reserva e uma garantia cruzada entre os dois projetos.

15. A operação de CRI da 3ª série da 279ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 31/01/2024 e tem vencimento em 19/05/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 3,95 % a.a. O CRI é baseado no financiamento à construção de um projeto residencial no bairro Vila Prudente em São Paulo – SP. A operação conta com as garantias de Alienação Fiduciária de Imóveis, Alienação Fiduciária de Cotas, Cessão Fiduciária de Recebíveis e Aval do grupo devedor.
16. A operação de CRI da 1ª série da 166ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 12/06/2023 e tem vencimento em 15/06/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 6,00 % a.a. O CRI é baseado no financiamento da construção de um projeto residencial de médio padrão e corporativo em Caieiras – SP sendo desenvolvido por uma incorporadora fundada em 2012 que é focada na cidade e já entregou outros dois projetos. Além disso, o projeto encontra-se bem vendido e a obra já está em andamento. A operação conta com as garantias de Cessão Fiduciária e Alienação Fiduciária do empreendimento, Alienação Fiduciária das Cotas da SPE e Aval dos sócios e da Holding do Grupo.
17. A operação de CRI da 4ª série da 112ª emissão da Vert Companhia Securitizadora S.A. foi emitida em 11/08/2023 e tem vencimento em 11/08/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,50 % a.a. Operação com risco de crédito da incorporadora MRV. A operação conta com a garantia de promessa de cessão fiduciária de recebíveis.
18. A operação de CRI da 1ª série da 210ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 29/09/2023 e tem vencimento em 15/09/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,20 % a.a. O CRI é baseado no financiamento à construção de dois projetos residenciais localizados em São Paulo - SP, sendo um na zona sul e outro no Jardins. Esses empreendimentos estão sendo realizados por uma incorporadora que atua há 27 anos no mercado paulista e já desenvolveu 90 projetos. A operação conta com as garantias de Aval dos sócios do grupo, Alienação Fiduciária do imóvel, Alienação fiduciária das cotas da SPE, Cessão Fiduciária dos recebíveis, Fundo de despesas, Fundo de reserva e uma garantia cruzada entre os dois projetos.
19. A operação de CRI da 1ª série da 118ª emissão da Vert Companhia Securitizadora S.A. foi emitida em 22/12/2023 e tem vencimento em 29/12/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. Operação baseada no financiamento à construção de um empreendimento residencial no Brooklin em São Paulo – SP. O CRI conta com as garantias de Alienação Fiduciária das Cotas do projeto, Alienação Fiduciária de Imóveis, Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e Aval.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

20. A operação de CRI da 2ª série da 112ª emissão da Vert Companhia Securitizadora S.A. foi emitida em 11/08/2023 e tem vencimento em 11/08/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,50 % a.a. Operação com risco de crédito da incorporadora MRV. A operação conta com a garantia de promessa de cessão fiduciária de recebíveis.
21. A operação de CRI da 2ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.
22. A operação de CRI da 3ª série da 112ª emissão da Vert Companhia Securitizadora S.A. foi emitida em 11/08/2023 e tem vencimento em 11/08/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,50 % a.a. Operação com risco de crédito da incorporadora MRV. A operação conta com a garantia de promessa de cessão fiduciária de recebíveis.
23. A operação de CRI da 20ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.
24. A operação de CRI da 2ª série da 166ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 12/06/2023 e tem vencimento em 15/06/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 6,00 % a.a. O CRI é baseado no financiamento da construção de um projeto residencial de médio padrão e corporativo em Caieiras – SP sendo desenvolvido por uma incorporadora fundada em 2012 que é focada na cidade e já entregou outros dois projetos. Além disso, o projeto encontra-se bem vendido e a obra já está em andamento. A operação conta com as garantias de Cessão Fiduciária e Alienação Fiduciária do empreendimento, Alienação Fiduciária das Cotas da SPE e Aval dos sócios e da Holding do Grupo.
25. A operação de CRI da 225ª série da 4ª emissão da Virgo Companhia de Securitização S.A. foi emitida em 12/03/2021 e tem vencimento em 06/03/2036, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. A operação conta com as garantias de Cessão Fiduciária e Alienação Fiduciária de unidades do empreendimento, Alienação Fiduciária de Cotas da SPE, Fundo de Reserva e Aval dos sócios e da Holding do devedor.
26. A operação de CRI da 14ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

27. A operação de CRI da 12ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.
28. A operação de CRI da 13ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,00 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.
29. A operação de CRI da 1ª série da 228ª emissão da Opea Securitizadora S.A. foi emitida em 21/11/2023 e tem vencimento em 29/11/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 3,50 % a.a. Esse CRI foi estruturado para financiar a construção de projetos residenciais localizados em Campinas – SP e em Santo André – SP por uma incorporadora. A operação conta com as garantias de alienação fiduciária das cotas da SPE dos projetos, cessão fiduciária de recebíveis oriundos dos projetos, alienação fiduciária das unidades e aval dos acionistas do devedor.
30. A operação de CRI da 1ª série da 95ª emissão da Opea Securitizadora S.A. foi emitida em 08/12/2022 e tem vencimento em 27/11/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,0 % a.a. Essa operação tem como lastro um estoque de salas comerciais do Ed. Parque Office que é um prédio corporativo localizado em Belém – PA. Além disso, o CRI conta com as garantias de Cessão fiduciária do sobejo do fluxo de recebíveis do Shopping Boulevard Belém, Alienação Fiduciária das salas comerciais, Cessão Fiduciária das vendas de unidades, Alienação Fiduciária de Cotas da SPE, Fundo de Reserva e Aval dos Sócios da empresa devedora.
31. A operação de CRI da 19ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,0 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.
32. A operação de CRI da 17ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,0 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO**(CNPJ: 42.754.362/0001-18)****(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)****(CNPJ: 62.418.140/0001-31)****Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras****Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas**

33. A operação de CRI da 18ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,0 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.
34. A operação de CRI da 1ª série da 112ª emissão da Vert Companhia Securitizadora S.A. foi emitida em 11/08/2023 e tem vencimento em 11/08/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,50 % a.a. Operação com risco de crédito da incorporadora MRV. A operação conta com a garantia de promessa de cessão fiduciária de recebíveis.
35. A operação de CRI da 4ª série da 279ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 31/01/2024 e tem vencimento em 19/05/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 3,95 % a.a. A operação de CRI é baseado no financiamento à construção de um projeto residencial no bairro Freguesia do Ó em São Paulo – SP, por uma incorporadora com boas métricas operacionais. A operação conta com as garantias de Alienação Fiduciária de Imóveis, Alienação Fiduciária de Cotas, Cessão Fiduciária de Recebíveis e Aval do grupo devedor.
36. A operação de CRI da 4ª série da 228ª emissão da Opea Securitizadora S.A. foi emitida em 21/11/2023 e tem vencimento em 29/11/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 3,50 % a.a. Esse CRI foi estruturado para financiar a construção de projetos residenciais localizados em Campinas – SP e em Santo André – SP por uma incorporadora. A operação conta com as garantias de alienação fiduciária das cotas da SPE dos projetos, cessão fiduciária de recebíveis oriundos dos projetos, alienação fiduciária das unidades e aval dos acionistas do devedor.
37. A operação de CRI da 1ª série da 317ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 26/04/2024 e tem vencimento em 10/04/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 5,0 % a.a. A operação está fundamentada no risco corporativo da Planova, uma construtora de renome com um extenso histórico no mercado e uma das Líderes no segmento de construção de linhas de transmissão. O CRI é respaldado por garantias que incluem a Cessão Fiduciária de recebíveis provenientes de um contrato com a Engie, uma empresa do setor de energia, além de um fundo de reserva e a Fiança fornecida pela holding do grupo devedor.
38. A operação de CRI da 4ª série da 210ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 29/09/2023 e tem vencimento em 15/09/2027, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,20 % a.a. O CRI é baseado no financiamento à construção de dois projetos residenciais localizados em São Paulo - SP, sendo um na zona sul e outro no Jardins. Esses empreendimentos estão sendo realizados por uma incorporadora que atua há 27 anos no mercado paulista e já desenvolveu 90 projetos. A operação conta com as garantias de Aval dos sócios do grupo, Alienação Fiduciária do imóvel, Alienação fiduciária das cotas da SPE,

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas**

Cessão Fiduciária dos recebíveis, Fundo de despesas, Fundo de reserva e uma garantia cruzada entre os dois projetos.

39. A operação de CRI da 15ª série da 53ª emissão da True Securitizadora S.A. foi emitida em 01/07/2022 e tem vencimento em 28/12/2026, contemplando recebimentos mensais de juros de CDI + 4,0 % a.a. A operação é baseada no financiamento de obra de projetos de uma incorporadora de primeira linha, já presente na carteira do fundo. O CRI conta com as garantias de (i) Alienação Fiduciária de Imóveis, (ii) Alienação Fiduciária das Cotas, (iii) Cessão Fiduciária de Direitos Creditórios e (iv) Fundo de Despesas.

40. A operação de CRI da 10ª série da 112ª emissão da Vert Securitizadora foi emitida em 11/08/2023 e tem vencimento em 11/08/2028, contemplando recebimentos mensais de juros de IPCA + 11,0 % a.a. Operação com risco de crédito da incorporadora MRV. A operação conta com a garantia de promessa de cessão fiduciária de recebíveis.

ii) LCI – Letras de Crédito Imobiliários

Letras de Crédito Imobiliário: as aplicações em Letras de Crédito Imobiliário - LCI são contabilizadas pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo, conforme metodologia de precificação desenvolvida pelo Itaú Unibanco S.A. As receitas auferidas com os rendimentos das Letras de Crédito Imobiliário - LCI e o ajuste a valor justo são contabilizados em rubricas específicas no resultado.

Letras de Crédito Imobiliário – LCI**Em 30 de junho de 2024 e 2023**

Título	Emissor	Vencimento	2024	2023
LCI	Caixa Econômica Federal	18/10/2024	109.645	98.300
LCI	Caixa Econômica Federal	01/06/2026	301.489	-
		Total	411.134	98.300

d. Passivo circulante

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

e. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do Fundo e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o Fundo possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulante quando é provável que sua realização ou liquidação ocorrerá nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulante.

f. Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional do Fundo é o Real, mesma moeda de preparação das demonstrações financeiras. As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais.

4. Aplicações financeiras de natureza não imobiliária

As aplicações financeiras de natureza não imobiliária em 30 de junho de 2023 estão representadas por:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
(a) Aplicações em Operações Compromissadas	257.164	7.903
Nota do Tesouro Nacional – NTN	257.164	-
Letras do Tesouro Nacional – LTN	-	7.903
(a) São operações com compromisso de revenda com vencimento em data futura, anterior ou igual à do vencimento dos títulos objeto da operação, valorizadas diariamente conforme a taxa de mercado da negociação da operação. Essas aplicações financeiras compõem o saldo de caixa e equivalentes de caixa.		

5. Riscos associados ao Fundo

O Fundo está sujeito às flutuações do mercado e a riscos, que podem gerar depreciação dos ativos e perdas para os cotistas. Os ativos de liquidez e as operações do fundo estão sujeitos, principalmente, aos riscos abaixo identificados, dependendo dos mercados em que forem negociados.

Tipos de Riscos

(A) liquidez reduzida das cotas - o mercado secundário existente no Brasil para negociação de cotas de fundos de investimento imobiliário apresenta baixa liquidez e não há nenhuma garantia de que existirá no futuro um mercado para negociação das cotas que permita aos cotistas sua alienação, caso estes decidam pelo desinvestimento. Dessa forma, os cotistas podem ter dificuldade em realizar a venda das suas cotas no mercado secundário, ou obter preços reduzidos na venda das cotas, bem como em obter o registro para uma oferta secundária de suas cotas junto à CVM. Além disso, durante o período entre a data de determinação do beneficiário da distribuição de rendimentos, da distribuição adicional de rendimentos ou da amortização de principal e a data do efetivo pagamento, o valor obtido pelo cotista em caso de negociação das cotas no mercado secundário poderá ser afetado.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(b) riscos de mercado – existe o risco de variação no valor e na rentabilidade dos ativos e dos ativos de liquidez da carteira do fundo, que pode aumentar ou diminuir, de acordo com as flutuações de preços, cotações de mercado, dos critérios para precificação dos ativos e dos ativos de liquidez, estando também sujeitos aos efeitos da inflação ou deflação. Além disso, poderá haver oscilação negativa no valor das cotas pelo fato do fundo poder adquirir títulos que, além da remuneração por um índice de correção, são remunerados por uma taxa de juros que sofrerá alterações de acordo com o patamar das taxas de juros praticadas pelo mercado para as datas de vencimento desses títulos. Em caso de queda do valor dos ativos e dos ativos de liquidez que compõem a carteira do fundo, o patrimônio líquido do fundo pode ser afetado negativamente. A queda dos preços dos ativos e dos ativos de liquidez integrantes da carteira pode ser temporária, não existindo, no entanto, garantia de que não se estendam por períodos longos e/ou indeterminados.

Adicionalmente, devido à possibilidade de concentração da carteira em ativos, de acordo com a política de investimento estabelecida no regulamento, há um risco adicional de liquidez dos ativos, uma vez que a ocorrência de quaisquer dos eventos previstos acima, isolada ou cumulativamente, pode afetar adversamente o preço e/ou rendimento dos ativos da carteira do fundo. Nestes casos, o administrador pode ser obrigado a liquidar os ativos do fundo a preços depreciados, podendo, com isso, influenciar negativamente o valor das cotas.

(c) riscos relacionados à pandemia da covid-19 – a propagação do coronavírus (covid-19) no país, com a consequente decretação de estado de calamidade pública pelo governo federal, trouxe instabilidade ao cenário macroeconômico e às ofertas públicas de valores mobiliários, observando-se uma maior volatilidade na formação de preço de valores mobiliários, bem como uma deterioração significativa na marcação a mercado de tais ativos. Neste momento, ainda é incerto qual será a extensão dos impactos da pandemia da covid-19 e os seus reflexos a médio e longo prazo nas economias global e brasileira, inclusive em de eventuais novos picos de contaminações e de mortalidade. A velocidade em que as condições econômicas serão retomadas no Brasil e no exterior dependerá de eventos futuros, que são altamente incertos e imprevisíveis, e levará em consideração a duração e a distribuição geográfica do surto da covid-19, sua gravidade, as ações tomadas por autoridades para conter a propagação do vírus, bem como as perspectivas de vacinação sendo certo que os impactos da pandemia da covid-19 poderão causar um efeito adverso relevante no nível de atividade econômica brasileira por tempo indeterminado, bem como nas perspectivas de desempenho do fundo. Adicionalmente, haja vista a impossibilidade de prever tais impactos de forma precisa nas atividades e nos resultados do fundo, é possível que as análises e projeções adotadas no âmbito dos prospectos e do estudo de viabilidade não se concretizem, o que poderá resultar em prejuízos para o fundo e os cotistas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(d) fatores macroeconômicos relevantes – o mercado de capitais no Brasil é influenciado, em diferentes graus, pelas condições econômicas e de mercado de outros países, incluindo países de economia emergente. A reação dos investidores aos acontecimentos nesses outros países pode causar um efeito adverso sobre o preço de ativos e valores mobiliários emitidos no país, reduzindo o interesse dos investidores nesses ativos, entre os quais se incluem as cotas. No passado, o surgimento de condições econômicas adversas em outros países do mercado emergente resultou, em geral, na saída de investimentos e, conseqüentemente, na redução de recursos externos investidos no Brasil. Crises financeiras recentes resultaram em um cenário recessivo em escala global, com diversos reflexos que, direta ou indiretamente, afetaram de forma negativa o mercado financeiro e o mercado de capitais brasileiros e a economia do Brasil, tais como: flutuações no mercado financeiro e de capitais, com oscilações nos preços de ativos (inclusive de imóveis), indisponibilidade de crédito, redução de gastos, desaceleração da economia, instabilidade cambial e pressão inflacionária.

Qualquer novo acontecimento de natureza similar aos acima mencionados, no exterior ou no Brasil, poderá prejudicar de forma negativa as atividades do fundo, o patrimônio do fundo, a rentabilidade dos cotistas e o valor de negociação de eventuais novas cotas.

O fundo está sujeito, direta ou indiretamente, às variações e condições dos mercados de títulos e valores mobiliários, que são afetados principalmente pelas condições políticas e econômicas nacionais e internacionais. Variáveis exógenas, tais como a ocorrência, no Brasil ou no exterior, de fatos extraordinários ou situações especiais de mercado, ou, ainda, de eventos de natureza política, econômica ou financeira que modifiquem a ordem atual e influenciem de forma relevante o mercado financeiro e/ou de capitais brasileiro, incluindo variações nas taxas de juros, inflação ou deflação, eventos de desvalorização da moeda e mudanças legislativas, as quais poderão resultar em perdas para os cotistas. Não será devido pelo fundo ou por qualquer pessoa, incluindo o administrador, o gestor e o custodiante, qualquer indenização, multa ou penalidade de qualquer natureza, caso os cotistas sofram qualquer dano ou prejuízo resultante de quaisquer de tais eventos.

No passado, o desenvolvimento de condições econômicas adversas em outros países resultou, em geral, na saída de investimentos e, conseqüentemente, na redução de recursos externos investidos no Brasil. O Brasil, atualmente, está sujeito a acontecimentos que incluem, por exemplo, (i) a crise financeira e a instabilidade política nos Estados Unidos, (ii) o conflito entre a Ucrânia e a Rússia, que desencadeou a invasão da Rússia em determinadas áreas da Ucrânia, dando início a uma das crises militares mais graves na Europa, desde a Segunda Guerra Mundial, (iii) a guerra comercial entre os Estados Unidos e a China, e (iv) crises na Europa e em outros países, que afetam a economia global, produzindo uma série de efeitos que afetam, direta ou indiretamente, os mercados de capitais e a economia brasileira, incluindo as flutuações de preços de títulos de empresas cotadas, menor disponibilidade de crédito, deterioração da economia global, flutuação em taxas de câmbio, deflação e inflação, entre outras, que podem afetar negativamente o fundo.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(e) riscos de liquidez e descontinuidade do investimento – os fundos de investimento imobiliário representam modalidade de investimento em desenvolvimento no mercado brasileiro e são constituídos, por força regulamentar, como condomínios fechados, não sendo admitido resgate das cotas, antecipado ou não, em hipótese alguma. Os cotistas poderão enfrentar dificuldades na negociação das cotas no mercado secundário. Adicionalmente, determinados ativos e/ou ativos de liquidez do fundo podem passar por períodos de dificuldade de execução de ordens de compra e venda, ocasionados por baixas ou demanda e negociabilidade inexistentes. Nestas condições, o administrador poderá enfrentar dificuldade de liquidar ou negociar tais ativos e/ou ativos de liquidez pelo preço e no momento desejados e, conseqüentemente, o fundo poderá enfrentar problemas de liquidez. Adicionalmente, a variação negativa dos ativos e/ou ativos de liquidez poderá impactar o patrimônio líquido do fundo. Na hipótese de o patrimônio líquido do fundo ficar negativo, os cotistas podem ser chamados a aportar recursos adicionais no fundo. Além disso, o regulamento estabelece algumas hipóteses em que a assembleia geral de cotistas poderá optar pela liquidação do fundo e outras hipóteses em que o resgate das cotas poderá ser realizado mediante a entrega aos cotistas dos ativos e/ou ativos de liquidez integrantes da carteira do fundo. Em ambas as situações, os cotistas poderão encontrar dificuldades para vender os ativos e/ou os ativos de liquidez recebidos quando da liquidação do fundo.

(f) riscos do uso de derivativos – os ativos e/ou os ativos de liquidez a serem adquiridos pelo fundo são contratados a taxas pré-fixadas ou pós-fixadas, contendo condições distintas de pré-pagamento. Não obstante a possibilidade de o fundo utilizar instrumentos derivativos para minimizar eventuais impactos resultantes deste descasamento, a contratação, pelo fundo, dos referidos instrumentos de derivativos poderá acarretar oscilações negativas no valor de seu patrimônio líquido superiores àquelas que ocorreriam se tais instrumentos não fossem utilizados. A contratação deste tipo de operação não deve ser entendida como uma garantia do fundo, do administrador, do gestor, do custodiante, de qualquer mecanismo de seguro ou do fundo garantidor de crédito – fgc de remuneração das cotas. A contratação de operações com derivativos poderá resultar em perdas para o fundo e para os cotistas.

(g) risco relacionado às garantias dos ativos e/ou ativos de liquidez e ao seu aperfeiçoamento - em uma eventual execução das garantias relacionadas aos ativos e/ou ativos de liquidez do fundo, este poderá ter que suportar custos adicionais. Adicionalmente, caso a execução das garantias relacionadas aos ativos e/ou ativos de liquidez do fundo não sejam suficientes para com as obrigações financeiras atreladas às operações, uma série de eventos relacionados a execução e reforço das garantias poderá afetar negativamente o valor das cotas e a rentabilidade do investimento no fundo.

(h) risco do investimento nos ativos de liquidez – o fundo poderá investir nos ativos de liquidez e tais ativos de liquidez, pelo fato de serem de curto prazo e possuírem baixo risco de crédito e, conseqüentemente, oferecerem baixo retorno como rendimento, podem afetar negativamente a rentabilidade do fundo.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

Adicionalmente, os rendimentos originados a partir do investimento em ativos de liquidez serão tributados de forma análoga à tributação dos rendimentos auferidos por pessoas jurídicas (tributação regressiva de 22,5% (vinte e dois inteiros e cinco décimos por cento) a 15,0% (quinze por cento), dependendo do prazo do investimento) e tal fato poderá impactar negativamente na rentabilidade do fundo.

(i) riscos atrelados aos ativos FII – o gestor e o administrador desenvolvem seus melhores esforços na seleção, controle e acompanhamento dos ativos e dos FII investidos pelo fundo. Todavia, a despeito desses esforços, pode não ser possível para o administrador identificar falhas na administração ou na gestão dos FII investidos pelo fundo, hipóteses em que o administrador e/ou o gestor não responderão pelas eventuais consequências, tais como rendimentos insuficientes ou necessidade de realização de aporte de recursos nos FII investidos pelo fundo, o que afetará negativamente a rentabilidade do fundo.

(j) riscos de concentração da carteira - caso o fundo invista preponderantemente em títulos e valores mobiliários, deverão ser observados os limites de aplicação por emissor e por modalidade de ativos financeiros estabelecidos nas regras gerais sobre fundos de investimento, aplicando-se as regras de desenquadramento e reenquadramento lá estabelecidas. O risco da aplicação no fundo terá íntima relação com a concentração da carteira, sendo que, quanto maior for a concentração, maior será a chance de o fundo sofrer perda patrimonial.

Os riscos de concentração da carteira englobam, ainda, na hipótese de inadimplemento do emissor do ativo em questão, o risco de perda de parcela substancial ou até mesmo da totalidade do capital integralizado pelos cotistas.

(k) riscos do prazo – os ativos objeto de investimento pelo fundo são aplicações, preponderantemente, de médio e longo prazo, que possuem baixa, ou nenhuma, liquidez no mercado secundário e o cálculo de seu valor de face para os fins da contabilidade do fundo é realizado via marcação a mercado. Neste mesmo sentido, os ativos e/ou ativos de liquidez que poderão ser objeto de investimento pelo fundo têm seu valor calculado através da marcação a mercado.

Desta forma, a realização da marcação a mercado dos ativos e dos ativos de liquidez do fundo, visando ao cálculo do patrimônio líquido deste, pode causar oscilações negativas no valor das cotas, cujo cálculo é realizado mediante a divisão do patrimônio líquido do fundo pela quantidade de cotas emitidas até então.

Assim, mesmo nas hipóteses de os ativos e/ou ativos de liquidez não sofrerem nenhum evento de não pagamento de juros e principal, ao longo do prazo de duração do fundo, as cotas poderão sofrer oscilações negativas de preço, o que pode impactar negativamente na negociação das cotas pelo investidor que optar pelo desinvestimento.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(l) risco de crédito – os bens integrantes do patrimônio do fundo estão sujeitos ao inadimplemento dos devedores e coobrigados, diretos ou indiretos, dos ativos e dos ativos de liquidez que integram a carteira do fundo, ou pelas contrapartes das operações do fundo assim como à insuficiência das garantias outorgadas em favor de tais ativos e/ou ativos de liquidez, podendo ocasionar, conforme o caso, a redução de ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas, o que, conseqüentemente, afetará negativamente a rentabilidade do fundo.

(m) riscos relativos à rentabilidade do investimento – o investimento em cotas de FII é uma aplicação em valores mobiliários de renda variável, o que pressupõe que a rentabilidade do cotista dependerá da valorização imobiliária e do resultado da administração dos imóveis do patrimônio do fundo. No caso em questão, os valores a serem distribuídos aos cotistas dependerão do resultado do fundo, que por sua vez, dependerá preponderantemente dos ativos imobiliários objeto de investimento pelo fundo, excluídas as despesas previstas no regulamento para a manutenção do fundo. Adicionalmente, vale ressaltar que entre a data da integralização das cotas objeto da oferta e a efetiva data de aquisição dos ativos, os recursos obtidos com a oferta serão aplicados em títulos e valores mobiliários emitidos por entes públicos ou privados, de renda fixa, inclusive certificados de depósitos bancário, o que poderá impactar negativamente na rentabilidade do fundo.

(n) risco de conflito de interesse – os atos que caracterizem situações de conflito de interesses entre o fundo e o administrador, entre o fundo e o gestor, entre o fundo e os cotistas detentores de mais de 10% (dez por cento) das cotas do fundo e entre o fundo e o(s) representante(s) de cotistas dependem de aprovação prévia, específica e informada em assembleia geral de cotistas, nos termos do inciso xii do artigo 18 e do artigo 34 da instrução CVM nº 472.

Não obstante, quando da formalização de sua adesão ao regulamento, os cotistas manifestam sua ciência quanto à contratação, antes do início da distribuição das cotas do fundo, das seguintes entidades pertencentes ao mesmo conglomerado financeiro do administrador: (i) o gestor, para prestação dos serviços de gestão do fundo; e (ii) as instituições participantes da oferta, para prestação dos serviços de distribuição de cotas do fundo. Deste modo, não é possível assegurar que as contratações acima previstas não caracterizarão situações de conflito de interesses efetivo ou potencial, o que pode acarretar perdas patrimoniais ao fundo e aos cotistas.

O regulamento prevê que atos que configurem potencial conflito de interesses entre o fundo e o administrador, entre o fundo e os prestadores de serviço ou entre o fundo e o gestor que dependem de aprovação prévia da assembleia geral de cotistas, como por exemplo, e conforme disposto no parágrafo 1º do artigo 34 da instrução CVM nº 472: (i) a aquisição, locação, arrendamento ou exploração do direito de superfície, pelo fundo, de imóvel de propriedade do administrador, do gestor, do consultor especializado ou de pessoas a eles ligadas; (ii) a alienação, locação ou arrendamento ou exploração do direito de superfície de imóvel integrante do patrimônio do fundo tendo como contraparte o administrador, o gestor, o consultor especializado ou pessoas a eles ligadas; (iii) a aquisição, pelo fundo, de imóvel de propriedade de devedores do administrador, do gestor ou do consultor especializado uma vez caracterizada a inadimplência do devedor; (iv) a contratação, pelo fundo, de pessoas ligadas ao administrador ou ao gestor, para prestação dos serviços referidos no artigo 31 da instrução CVM nº 472, exceto o de primeira distribuição de cotas

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

do fundo, como é o caso da presente oferta, e (v) a aquisição, pelo fundo, de valores mobiliários de emissão do administrador, do gestor ou de pessoas a eles ligadas, ainda que para as finalidades mencionadas no parágrafo único do artigo 46 da instrução CVM nº 472.

Desta forma, caso venha existir atos que configurem potencial conflito de interesses e estes sejam aprovados em assembleia geral de cotistas, respeitando os quóruns de aprovação estabelecido, estes poderão ser implantados, mesmo que não ocorra a concordância da totalidade dos cotistas.

(o) risco a que estão sujeitos os fundos de investimento imobiliário investidos pelo fundo – considerando que o fundo poderá investir seus recursos em cotas de FII, o fundo está, indiretamente, sujeito aos riscos em que incorrem os FII investidos pelo fundo, incluindo, mas não se limitando aos seguintes:

(p) risco sistêmico e do setor imobiliário – tendo em vista que os recursos do fundo serão aplicados em ativos e em cotas de FII que investem em bens imóveis, o preço dos imóveis e dos ativos financeiros relacionados a estes imóveis sofrem variações em função do comportamento da economia, sendo afetado por condições econômicas nacionais, internacionais e por fatores exógenos diversos, tais como interferências de autoridades governamentais e órgãos reguladores nos mercados, moratórias, alterações da política monetária, podendo, eventualmente, causar perdas aos cotistas. Esses fatores podem implicar desaquecimento de determinados setores da economia. A redução do poder aquisitivo pode ter consequências negativas sobre o valor dos imóveis, dos aluguéis e dos valores recebidos em decorrência de arrendamento, afetando os ativos adquiridos pelo fundo e pelos FII investidos pelo fundo, o que poderá prejudicar o seu rendimento. Adicionalmente, a negociação e os valores dos ativos do fundo e do FII investidos pelo fundo podem ser afetados pelas referidas condições e fatores, podendo, eventualmente, causar perdas aos cotistas.

(q) risco relativo às informações disponíveis sobre os FII – o fundo investirá em cotas de FII com base nas informações fornecidas no âmbito das ofertas de tais FII, incluindo, se for o caso, as informações com relação às licenças operacionais e de funcionamento dos ativos imobiliários subjacentes aos FII investidos pelo fundo. O gestor não realizará nenhuma investigação ou diligência legal independente quanto aos ativos imobiliários subjacentes aos potenciais FII investidos pelo fundo, incluindo a verificação independente da regularidade e vigência de licenças operacionais e de funcionamento de tais ativos imobiliários subjacentes. Eventuais irregularidades em tais licenças operacionais e de funcionamento não divulgadas aos investidores dos FII poderão gerar perdas na rentabilidade dos respectivos fundos de investimento, o que pode vir a afetar os resultados do fundo.

(r) risco de desvalorização dos ativos integrantes do patrimônio do fundo e dos FII investidos pelo fundo – tendo em vista que os recursos do fundo serão aplicados em ativos e em cotas de FII que investem em bens imóveis, um fator que deve ser preponderantemente levado em consideração é o potencial econômico, inclusive a médio e longo prazo, das regiões onde estão localizados os imóveis adquiridos para integrar patrimônio do fundo e dos FII investidos pelo fundo. A análise do potencial econômico da região deve se circunscrever não somente ao potencial econômico corrente, como também deve levar em conta a evolução deste potencial econômico da

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

região no futuro, tendo em vista a possibilidade de eventual decadência econômica da região, com impacto direto sobre o valor do imóvel investido pelo fundo e por tais FII investidos pelo fundo, sendo que, caso a eventual desvalorização dos imóveis integrantes das carteiras poderá afetar negativamente o valor das cotas ou a sua rentabilidade.

(s) risco operacional – os imóveis e os FII investidos pelo fundo poderão ter por objetivo a aquisição, para posterior locação ou arrendamento, e a administração de tais imóveis será realizada pelo administrador dos FII investidos ou por terceiros por ele contratados, não sendo possível garantir que as políticas de administração adotadas por tais pessoas não irão prejudicar as condições de tais imóveis ou os resultados a serem distribuídos aos seus cotistas.

(t) risco relativo ao desenvolvimento imobiliário e de construção – o desenvolvimento de empreendimentos imobiliários sujeita-se ao cumprimento de uma extensa legislação que define todas as condições para dar início a venda dos imóveis bem como para concluir a entrega de um empreendimento. Adicionalmente, o desenvolvimento de empreendimentos imobiliários está totalmente associado a atividade de construção e sofre os impactos decorrentes de: (i) aumento de custos de obras devido ao surgimento de eventos não esperados ou por aumento dos custos de matérias primas ou mão de obra; (ii) atrasos na conclusão das obras; (iii) custos adicionais de manutenção associados a entrega de empreendimentos imobiliários. Atrasos na concessão de aprovações e os riscos inerentes à atividade de construção poderão impactar negativamente os resultados dos ativos imobiliários e conseqüentemente o resultado do fundo.

(u) risco de sinistro e de inexistência de seguro – em caso de ocorrência de sinistro envolvendo imóveis integrantes do patrimônio do fundo e dos FII investidos pelo fundo, sem que seguro tenha sido contratado e/ou renovado, este estará sujeito a prejuízos decorrentes de tais sinistros, bem como os recursos obtidos pela cobertura do seguro dependerão da capacidade de pagamento da companhia seguradora contratada, nos termos da apólice exigida, sendo que as indenizações a serem pagas pelas seguradoras poderão ser insuficientes para a reparação do dano sofrido, observadas as condições gerais das apólices. Há, também, determinados tipos de perdas que não estarão cobertas pelas apólices, tais como atos de terrorismo, guerras e/ou revoluções civis. Se qualquer dos eventos não cobertos nos termos dos contratos de seguro vier a ocorrer, o fundo ou os FII investidos pelo fundo poderão sofrer perdas relevantes e poderá ser obrigado a incorrer em custos adicionais, os quais poderão afetar o seu desempenho operacional. Ainda, o fundo ou os FII investidos pelo fundo poderão ser responsabilizados judicialmente pelo pagamento de indenização a eventuais vítimas do sinistro ocorrido, o que poderá ocasionar efeitos adversos em sua condição financeira e, conseqüentemente, nos rendimentos do fundo a serem distribuídos aos cotistas.

(v) riscos relacionados à ocorrência de casos fortuitos e eventos de força maior – os rendimentos do fundo e dos FII investidos pelo fundo decorrentes da exploração de imóveis estão sujeitos ao risco de eventuais prejuízos decorrentes de casos fortuitos e eventos de força maior, os quais consistem em acontecimentos inevitáveis e involuntários relacionados aos imóveis. Portanto, os resultados do fundo e dos FII investidos estão sujeitos a situações atípicas, que, mesmo com sistemas e mecanismos de gerenciamento de riscos, poderão gerar perdas ao fundo e aos cotistas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(w) risco de contingências ambientais – por se tratar de investimento em imóveis, eventuais contingências ambientais anteriores ou supervenientes à aquisição dos imóveis podem implicar em responsabilidades pecuniárias (indenizações e multas por prejuízos causados ao meio ambiente) para o fundo ou para os FII investidos pelo fundo, circunstâncias estas que afetam a sua rentabilidade. Além disso, o setor imobiliário está sujeito a leis e regulamentos ambientais federais, estaduais e municipais. Essas leis e regulamentos ambientais podem acarretar majoração dos custos de manutenção dos imóveis, assim como proibir ou restringir severamente o desenvolvimento de determinadas atividades. As leis e regulamentos que regem o setor imobiliário brasileiro, assim como as leis e regulamentos ambientais, tendem a se tornar mais restritivas, sendo que qualquer aumento de restrições pode afetar adversamente as atividades do fundo ou dos FII investidos pelo fundo e a sua rentabilidade.

(x) risco inerente à propriedade de imóveis – os imóveis que compõem o patrimônio do fundo ou dos FII investidos pelo fundo podem apresentar riscos inerentes ao desempenho de suas atividades, podendo tais FII investidos incorrer no pagamento de eventuais indenizações ou reclamações que venham ser a eles imputadas, na qualidade de proprietários dos referidos imóveis, o que poderá comprometer os rendimentos a serem distribuídos aos seus cotistas.

(y) risco de desapropriação – por se tratar de investimento em imóveis, há possibilidade de que ocorra a desapropriação, parcial ou total, de imóveis que compõem a carteira de investimentos do fundo ou dos FII investidos pelo fundo. Tal desapropriação pode acarretar a perda total ou parcial da propriedade dos imóveis desapropriados, podendo impactar negativamente a rentabilidade do fundo ou dos FII investidos pelo fundo e/ou prejudicar de maneira relevante o uso normal destes imóveis e, conseqüentemente, o resultado dos fundos investidos.

(z) risco de despesas extraordinárias – o fundo ou os FII investidos pelo fundo, na qualidade de proprietários de imóveis, estão eventualmente sujeitos ao pagamento de despesas extraordinárias, tais como rateios de obras e reformas, pintura, decoração, conservação, instalação de equipamentos de segurança, indenizações trabalhistas, bem como quaisquer outras despesas que não sejam rotineiras na manutenção dos imóveis. O pagamento de tais despesas pode ensejar redução na rentabilidade das cotas.

(aa) riscos relativos às receitas projetadas e despesas mais relevantes – as projeções de receitas constantes das análises de viabilidade geralmente são feitas com base nos contratos de locação celebrados pelo fundo ou pelos FII investidos pelo fundo e os locatários. Há, entretanto, a possibilidade de tais receitas não se concretizarem no caso de inadimplência dos locatários, de modo que o não pagamento de um aluguel implica em não recebimento de parte da receita por parte do fundo ou dos FII investidos pelo fundo. Na hipótese de inadimplemento, o rendimento distribuído no período aos cotistas, inclusive o fundo, seria reduzido, podendo tais situações comprometer o valor das cotas bem como a distribuição de rendimentos aos cotistas do fundo.

Tendo em vista que os imóveis passíveis de compor a carteira de investimentos do fundo ou dos FII investidos pelo fundo poderão já se encontrar alugados, o fundo ou os FII investidos pelo fundo, ao adquirir referidos imóveis, assumirão a posição de locador nos respectivos contratos de locação. Devido ao fato de os contratos de locação já se encontrarem vigentes antes da aquisição do imóvel

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

pelo fundo ou pelos FII investidos pelo fundo, os fundos poderão ter dificuldades para negociar os seus termos e condições, os quais poderão ser menos favoráveis ao fundo ou aos FII investidos pelo fundo, o que aumenta os riscos de o fundo e os cotistas sofrerem perdas. Quanto aos locatários que já têm seus respectivos contratos de locação firmados com prazo determinado, contendo cláusula de vigência em caso de alienação do imóvel, devidamente registrados junto às matrículas dos imóveis, a margem de negociação do fundo ou dos FII investidos pelo fundo será inexistente, tendo em vista que a lei de locação prevê que em tais hipóteses o contrato deverá ser integralmente respeitado pelos adquirentes dos imóveis, podendo impactar negativamente a rentabilidade do fundo ou dos FII investidos pelo fundo e/ou prejudicar de maneira relevante o uso normal destes imóveis e, conseqüentemente, o resultado do fundo ou dos FII investidos pelo fundo.

(bb) risco de revisão ou rescisão dos contratos de locação – o fundo ou os FII investidos pelo fundo, na qualidade de proprietários de imóveis, estão eventualmente sujeitos ao pedido de rescisão do contrato de locação, pelos locatários, previamente à expiração do prazo contratual, com devolução do imóvel objeto do contrato. Embora possa constar previsão no referido contrato do dever do locatário de pagar a indenização por rescisão antecipada imotivada, estes poderão questionar o montante da indenização, não obstante o fato de tal montante ter sido estipulado em contrato. As projeções de receitas geralmente são feitas com base nos contratos de locações já celebrados. Existe, ainda, a possibilidade de tais receitas não se concretizarem na íntegra no caso de proposição de ação revisional, conforme previsto na legislação aplicável, o que provocaria alterações nos valores originalmente acordados. Importante ainda destacar que, conforme dispõe o artigo 51 da lei nº 8.245/91, de 18 de outubro de 1991, nas locações de imóveis destinados ao comércio, o locatário terá direito à renovação do contrato, por igual prazo, de modo que mesmo que findo o prazo da locação, não seja de interesse do locador proceder à renovação do contrato, o locatário terá direito à renovação do contrato por igual período. Além disso, não havendo acordo entre locador e locatário sobre o valor da locação, poderá ser pedida a revisão judicial do aluguel a fim de ajustá-lo ao preço do mercado. Desta forma, o valor da locação poderá variar conforme as condições de mercado vigentes à época da ação revisional.

(cc) risco de vacância – o fundo ou os FII investidos pelo fundo, na qualidade de proprietários de imóveis, estão eventualmente sujeitos a sofrer oscilação em caso de vacância de qualquer de seus espaços locáveis, pelo período que perdurar a vacância. Dessa forma, referidos fundos podem sofrer prejuízos, o que conseqüentemente, poderá afetar negativamente a rentabilidade do fundo.

(dd) riscos relativos ao registro de aquisição de imóveis – no período compreendido entre a aquisição de eventual imóvel, nas hipóteses previstas no item 4.2.5 do regulamento, e seu registro em nome do fundo, existe risco de esse bem ser onerado para satisfação de outras dívidas de antigos proprietários em eventual execução proposta, o que dificultaria a transmissão da propriedade do imóvel ao fundo, acarretando perdas ao fundo e aos cotistas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(ee) risco de desenquadramento passivo involuntário – sem prejuízo do quanto estabelecido no regulamento, na ocorrência de algum evento que enseje o desenquadramento passivo involuntário, a CVM poderá determinar ao administrador, sem prejuízo das penalidades cabíveis, a convocação de assembleia geral de cotistas para decidir sobre uma das seguintes alternativas: (i) transferência da administração ou da gestão do fundo, ou de ambas; (ii) incorporação a outro fundo; ou (iii) liquidação do fundo.

A ocorrência das hipóteses previstas nos itens “i” e “ii” acima poderá afetar negativamente o valor das cotas e a rentabilidade do fundo. Por sua vez, na ocorrência do evento previsto no item “iii” acima, não há como garantir que o preço de venda dos ativos e dos ativos de liquidez do fundo será favorável aos cotistas, bem como não há como assegurar que os cotistas conseguirão reinvestir os recursos em outro investimento que possua rentabilidade igual ou superior àquela auferida pelo investimento nas cotas.

(ff) riscos relativos às cotas de FII, aos cri, às lci, às lh e às lig – o governo federal com frequência altera a legislação tributária sobre investimentos financeiros. Atualmente, por exemplo, pessoas físicas são isentas do pagamento de imposto exemplo, pessoas físicas são isentas do pagamento de imposto de renda sobre rendimentos decorrentes de investimentos em cotas de FII, cri, lci, lh e lig. Alterações futuras na legislação tributária poderão eventualmente reduzir a rentabilidade das cotas dos FII, dos cri, das lci, das lh e das lig para os seus detentores.

Por força da lei nº 12.024, de 27 de agosto de 2009, os rendimentos advindos das cotas dos FII, dos cri, das lci, das lh e das lig auferidos pelos fundos de investimento imobiliário que atendam a determinados requisitos igualmente são isentos do imposto de renda.

Eventuais alterações na legislação tributária, eliminando a isenção acima referida, bem como criando ou elevando alíquotas do imposto de renda incidente sobre os cri, as lci, as lh e as lig, ou ainda a criação de novos tributos aplicáveis aos cri, às lci, às lh e às lig, poderão afetar negativamente a rentabilidade do fundo.

(gg) risco de desempenho passado – ao analisar quaisquer informações fornecidas nos documentos da oferta e/ou em qualquer material de divulgação do fundo que venha a ser disponibilizado acerca de resultados passados de quaisquer mercados ou de quaisquer investimentos em que o administrador, o gestor e eventuais coordenadores tenham de qualquer forma participado, os potenciais cotistas devem considerar que qualquer resultado obtido no passado não é indicativo de possíveis resultados futuros, e não há qualquer garantia de que resultados similares serão alcançados pelo fundo no futuro.

(hh) risco decorrente de alterações do regulamento – o regulamento poderá ser alterado sempre que tal alteração decorrer exclusivamente da necessidade de atendimento a exigências da CVM, em consequência de normas legais ou regulamentares, por determinação da CVM ou por deliberação da assembleia geral de cotistas. Tais alterações poderão afetar o modo de operação do fundo e acarretar perdas patrimoniais aos cotistas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(ii) risco de não concretização da oferta das cotas e de cancelamento das ordens de subscrição condicionadas na forma prevista no artigo 31 da instrução CVM nº 400 e do investimento por pessoas vinculadas – caso o volume mínimo da oferta não seja atingido, o administrador irá devolver, aos subscritores que tiverem integralizado suas cotas, o valor por cota integralizado pelo respectivo investidor, multiplicado pela quantidade de cotas subscritas pelo investidor que tenham sido canceladas, deduzido dos tributos incidentes, conforme aplicável. Neste caso, em razão dos riscos de mercado, do risco de crédito, bem como na hipótese de o fundo não conseguir investir os recursos captados no âmbito da oferta em ativos cuja rentabilidade faça frente aos encargos do fundo, os investidores que tenham adquirido cotas no âmbito da 1ª emissão do fundo poderão eventualmente receber um valor inferior àquele por eles integralizado, o que poderá resultar em um prejuízo financeiro para o respectivo investidor.

Adicionalmente, as ordens de subscrição realizadas por investidores cuja integralização esteja condicionada na forma prevista no artigo 31 da instrução CVM nº 400 e por pessoas vinculadas poderão vir a ser canceladas, nas hipóteses previstas nos documentos da oferta, sendo que, nesta hipótese, tais investidores farão jus ao recebimento do valor por cota integralizado pelo respectivo investidor, multiplicado pela quantidade de cotas subscritas pelo investidor que tenham sido canceladas, deduzido dos tributos incidentes, conforme aplicável, o que poderá impactar negativamente o valor das cotas dos demais investidores que permanecerem no fundo, caso ocorram os eventos descritos nos fatores de risco de “risco de crédito” e de “risco de mercado”, bem como na hipótese de o fundo não conseguir investir os recursos captados no âmbito da oferta em ativos cuja rentabilidade faça frente aos encargos do fundo.

Por fim, o efetivo recebimento dos recursos pelos investidores que tenham suas respectivas ordens de subscrição canceladas, em quaisquer das hipóteses previstas nos documentos da oferta está sujeito ao efetivo recebimento, pelo fundo, dos respectivos valores decorrentes da liquidação ou da venda dos ativos e dos ativos de liquidez adquiridos pelo fundo com os recursos decorrentes da subscrição das cotas, de modo que qualquer hipótese de inadimplência em relação a tais ativos poderá prejudicar o recebimento, pelos investidores, dos valores a que fazem jus em razão do cancelamento de suas ordens de subscrição.

(jj) risco de não materialização das perspectivas contidas nos documentos da oferta – os prospectos, conforme aplicável, contêm e/ou conterão, quando forem distribuídos, informações acerca do fundo, do mercado imobiliário, dos ativos e dos ativos de liquidez que poderão ser objeto de investimento pelo fundo, bem como das perspectivas acerca do desempenho futuro do fundo, que envolvem riscos e incertezas. Adicionalmente, a rentabilidade alvo descrita no regulamento refere-se a um objetivo de rentabilização das cotas do fundo em um horizonte de longo prazo, cuja concretização está sujeita a uma série de fatores de risco e de elementos de natureza econômica e financeira. Esta rentabilidade alvo não representa promessa ou garantia de rentabilidade ou isenção de riscos para os cotistas.

Embora as informações constantes dos documentos da oferta tenham sido obtidas de fontes idôneas e confiáveis, as perspectivas indicadas no estudo de viabilidade acerca do desempenho futuro do fundo, do mercado imobiliário, dos ativos e dos ativos de liquidez que poderão ser objeto de investimento pelo fundo, do seu mercado de atuação e situação macroeconômica sejam ou

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

venham a ser, conforme o caso, baseadas em convicções e expectativas razoáveis, não há garantia de que o desempenho futuro do fundo seja consistente com tais perspectivas, pois os eventos futuros poderão diferir sensivelmente das tendências indicadas nos respectivos documentos.

(kk) cobrança dos ativos e dos ativos de liquidez, possibilidade de aporte adicional pelos cotistas e possibilidade de perda do capital investido – os custos incorridos com os procedimentos necessários à cobrança dos ativos e dos ativos de liquidez integrantes da carteira do fundo e à salvaguarda dos direitos, interesses e prerrogativas dos cotistas são de responsabilidade do fundo, devendo ser suportados até o limite total de seu patrimônio líquido, sempre observado o que vier a ser deliberado pelos cotistas reunidos em assembleia geral de cotistas. O fundo somente poderá adotar e/ou manter os procedimentos judiciais ou extrajudiciais de cobrança de tais ativos, uma vez ultrapassado o limite de seu patrimônio líquido, caso os titulares das cotas aportem os valores adicionais necessários para a sua adoção e/ou manutenção. Dessa forma, havendo necessidade de cobrança judicial ou extrajudicial dos ativos e dos ativos de liquidez, os cotistas poderão ser chamados a aportar recursos ao fundo, para assegurar a adoção e manutenção das medidas cabíveis para a salvaguarda de seus interesses. Nenhuma medida judicial ou extrajudicial será iniciada ou mantida pelo administrador antes do recebimento integral do referido aporte e da assunção pelos cotistas do compromisso de prover os recursos necessários ao pagamento da verba de sucumbência a que o fundo venha a ser eventualmente condenado. O administrador, o gestor, o custodiante e/ou qualquer de suas afiliadas não são responsáveis, em conjunto ou isoladamente, pela não adoção ou manutenção dos referidos procedimentos e por eventuais danos ou prejuízos, de qualquer natureza, sofridos pelo fundo e pelos cotistas em decorrência da não propositura (ou prosseguimento) de medidas judiciais ou extrajudiciais necessárias à salvaguarda dos direitos, garantias e prerrogativas do fundo caso os cotistas deixem de aportar os recursos necessários para tanto, nos termos do regulamento. Consequentemente, o fundo poderá não dispor de recursos suficientes para efetuar a amortização de principal e, conforme o caso, o resgate, em moeda corrente nacional, das cotas, havendo, portanto, a possibilidade de os cotistas até mesmo perderem, total ou parcialmente, o respectivo capital investido.

(ll) o fundo poderá realizar a emissão de cotas, o que poderá resultar em uma diluição da participação do cotista ou redução da rentabilidade – o fundo poderá captar recursos adicionais no futuro através de novas emissões de cotas por necessidade de capital ou para aquisição de novos ativos. Na eventualidade de ocorrerem novas emissões, os cotistas poderão ter suas respectivas participações diluídas. Adicionalmente a rentabilidade do fundo pode ser afetada durante o período em que os respectivos recursos decorrentes da emissão de novas cotas não estiverem investidos nos termos da política de investimento do fundo.

(mm) risco de inexistência de quórum nas deliberações a serem tomadas pela assembleia geral de cotistas – determinadas matérias que são objeto de assembleia geral de cotistas somente serão deliberadas quando aprovadas por maioria qualificada dos cotistas. Tendo em vista que fundos imobiliários tendem a possuir número elevado de cotistas, é possível que as matérias que dependam de quórum qualificado fiquem impossibilitadas de aprovação pela ausência de quórum para tanto (quando aplicável) na votação em tais assembleias gerais de cotistas. A impossibilidade de deliberação de determinadas matérias pode ensejar, dentre outros prejuízos, a liquidação antecipada do fundo.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(nn) risco tributário – a lei nº 9.779, de 19 de janeiro de 1999 (“lei nº 9.779/99”), estabelece que os fundos de investimento imobiliário devem distribuir, pelo menos, 95% (noventa e cinco por cento) dos lucros auferidos aos seus cotistas, apurados segundo o regime de caixa, com base em balanço ou balancete semestral encerrado em 30 de junho e em 31 de dezembro de cada ano.

Nos termos da mesma lei, o fundo que aplicar recursos em empreendimentos imobiliários que tenham como incorporador, construtor ou sócio, cotista que detenha, isoladamente ou em conjunto com pessoas a ele relacionadas, percentual superior a 25% (vinte e cinco por cento) das cotas emitidas pelo fundo, sujeita-se à tributação aplicável às pessoas jurídicas para fins de incidência da tributação corporativa cabível (irpj, contribuição social sobre o lucro líquido – csll, contribuição ao programa de integração social – pis e contribuição ao financiamento da seguridade social – cofins).

Os rendimentos e ganhos líquidos auferidos pelo fundo em aplicações financeiras de renda fixa e renda variável sujeitam-se à incidência do ir retido na fonte de acordo com as mesmas normas aplicáveis às aplicações financeiras de pessoas jurídicas, exceto em relação às aplicações financeiras referentes a letras hipotecárias, certificados de recebíveis imobiliários, letras de crédito imobiliário e cotas de fundos de investimento imobiliário admitidas exclusivamente em bolsa de valores ou no mercado de balcão organizado, nos termos da legislação tributária, podendo tal imposto ser compensado com aquele retido na fonte pelo fundo quando da distribuição de rendimentos e ganhos de capital aos cotistas.

Ainda, de acordo com a lei nº 9.779/99, os rendimentos e os ganhos de capital auferidos quando distribuídos aos cotistas são tributados na fonte pela alíquota de 20% (vinte por cento). Não obstante, de acordo com o artigo 3º, parágrafo único, inciso ii, da lei nº 11.033, de 21 de dezembro de 2004, alterada pela lei nº 11.196, de 21 de novembro de 2005, haverá isenção do imposto de renda retido na fonte e na declaração de ajuste anual das pessoas físicas com relação aos rendimentos distribuídos pelo fundo ao cotista pessoa física, desde que observados, cumulativamente, os seguintes requisitos: (i) o cotista pessoa física seja titular de menos de 10% (dez por cento) das cotas emitidas pelo fundo e tais cotas lhe derem o direito ao recebimento de rendimento igual ou inferior a 10% (dez por cento) do total de rendimentos auferidos pelo fundo; (ii) o fundo conte com no mínimo 50 (cinquenta) cotistas; e (iii) as cotas sejam admitidas à negociação exclusivamente em bolsas de valores ou no mercado de balcão organizado. Dessa forma, caso seja realizada uma distribuição de rendimentos pelo fundo em qualquer momento em que tais requisitos não tenham sido atendidos, os cotistas estarão sujeitos à tributação a eles aplicável, na forma da legislação em vigor.

Adicionalmente, caso ocorra alteração na legislação que resulte em revogação ou restrição à referida isenção, os rendimentos e os ganhos de capital auferidos poderão vir a ser tributados no momento de sua distribuição aos cotistas, ainda que a apuração de resultados pelo fundo tenha ocorrido anteriormente à mudança na legislação.

Assim, o risco tributário engloba o risco de perdas decorrente da criação de novos tributos, extinção de benefício fiscal, majoração de alíquotas, interpretação diversa da legislação vigente sobre a incidência de quaisquer tributos ou a revogação de isenções vigentes, sujeitando o fundo ou seus cotistas a novos recolhimentos não previstos inicialmente.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

Adicionalmente, nos casos de liquidação do fundo (“evento”), todos os cotistas são tributados à alíquota de 20% (nos termos da lei nº 9.779), cabendo ao administrador a responsabilidade da apuração e a retenção do imposto de renda na fonte. Para tanto é necessária a informação do respectivo custo de aquisição das cotas do fundo, pelos cotistas, quando do momento de aquisição das referidas cotas, seja em oferta primária de cotas do fundo, seja por meio de aquisição de cotas do fundo em mercado secundário, mediante documento e/ou informação sistêmica idônea, sendo tais informações necessárias para a apuração de ganho de capital pelos cotistas, fornecendo subsídio para o cálculo correto do valor a ser retido a título de imposto de renda (“ir”) no momento do evento. Na ausência do envio das referidas informações, pelo cotista, quando solicitadas, o valor de aquisição das cotas do fundo poderá ser considerado o valor de aquisição no mercado primário, o menor valor de negociação secundária das cotas de emissão do fundo ou o valor de R\$ 0,00 (zero), conforme o caso, implicando em tributação inclusive sobre o valor de principal investido pelo cotista no fundo. Nesta hipótese, por não ter entregado as informações solicitadas, o cotista não poderá imputar quaisquer responsabilidades ao administrador, ao gestor, ao custodiante ou ao escriturador, sob o argumento de retenção e recolhimento indevido de ir, não sendo devida pelo administrador, pelo gestor, pelo custodiante ou pelo escriturador qualquer multa ou penalidade, a qualquer título, em decorrência desse fato.

(oo) risco relativo ao prazo de duração determinado do fundo – considerando que o fundo é organizado sob a forma de condomínio fechado, não é permitido o resgate de cotas, salvo na hipótese de liquidação do fundo. Caso os cotistas decidam pelo desinvestimento no fundo, eles terão que alienar suas cotas em mercado secundário, observado que os cotistas poderão enfrentar falta de liquidez na negociação das cotas no mercado secundário ou obter preços reduzidos na venda das cotas.

Adicionalmente, tendo em vista que se trata de fundo com prazo determinado, a partir de determinado momento, as cotas de emissão do fundo serão amortizadas e/ou resgatadas.

(pp) risco de governança – não podem votar nas assembleias gerais de cotistas, exceto se as pessoas abaixo mencionadas forem os únicos cotistas ou mediante aprovação expressa da maioria dos demais cotistas na própria assembleia geral de cotistas ou em instrumento de procuração que se refira especificamente à assembleia geral de cotistas em que se dará a permissão de voto: (i) o administrador ou o gestor; (ii) os sócios, diretores e funcionários do administrador ou do gestor; (iii) empresas ligadas ao administrador ou ao gestor, seus sócios, diretores e funcionários; (iv) os prestadores de serviços do fundo, seus sócios, diretores e funcionários; (v) o cotista, na hipótese de deliberação relativa a laudos de avaliação de bens de sua propriedade que concorram para a formação do patrimônio do fundo; e (vi) o cotista cujo interesse seja conflitante com o fundo. Tal restrição de voto pode trazer prejuízos às pessoas listadas nas alíneas “i” a “iv”, caso estas decidam adquirir cotas.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(qq) risco regulatório/jurídico – toda a arquitetura do modelo financeiro, econômico e jurídico deste fundo considera um conjunto de rigores e obrigações de parte a parte estipuladas através de contratos públicos ou privados tendo por base a legislação em vigor. Entretanto, em razão da pouca maturidade e da falta de tradição e jurisprudência no mercado de capitais brasileiro no que tange a este tipo de operação financeira, em situações adversas de mercado poderá haver perdas por parte dos cotistas em razão do dispêndio de tempo e recursos para dar eficácia ao arcabouço contratual.

Adicionalmente, os fundos de investimento imobiliário são regidos, entre outros normativos, pela lei nº 8.668/93 e pela instrução CVM nº 472, sendo que eventual interferência de órgãos reguladores no mercado, mudanças na legislação e regulamentação aplicáveis aos fundos de investimento imobiliário, decretação de moratória, fechamento parcial ou total dos mercados, alteração nas políticas monetárias e cambiais, dentre outros eventos, podem impactar as condições de funcionamento do fundo, bem como no seu respectivo desempenho.

(rr) risco relativo à concentração e pulverização – poderá ocorrer situação em que um único cotista venha a subscrever parcela substancial da emissão, passando tal cotista a deter uma posição expressivamente concentrada, fragilizando, assim, a posição dos eventuais cotistas minoritários. Nesta hipótese, há possibilidade de que deliberações sejam tomadas pelo cotista majoritário em função de seus interesses exclusivos em detrimento do fundo e/ou dos cotistas minoritários.

(ss) não existência de garantia de eliminação de riscos – a realização de investimentos no fundo expõe o cotista aos riscos a que o fundo está sujeito, os quais poderão acarretar perdas para os cotistas. Tais riscos podem advir da simples consecução do objeto do fundo, assim como de motivos alheios ou exógenos, tais como moratória, guerras, revoluções, mudanças nas regras aplicáveis aos ativos e/ou aos ativos de liquidez, mudanças impostas a esses ativos e/ou ativos de liquidez, alteração na política econômica, decisões judiciais etc. Embora o administrador mantenha sistema de gerenciamento de riscos das aplicações do fundo, não há qualquer garantia de completa eliminação da possibilidade de perdas para o fundo e para os cotistas. Em condições adversas de mercado, esse sistema de gerenciamento de riscos poderá ter sua eficiência reduzida.

(tt) riscos de o fundo vir a ter patrimônio líquido negativo e de os cotistas terem que efetuar aportes de capital – durante a vigência do fundo, existe o risco de o fundo vir a ter patrimônio líquido negativo e qualquer fato que leve o fundo a incorrer em patrimônio líquido negativo culminará na obrigatoriedade de os cotistas aportarem capital no fundo, de forma que este possua recursos financeiros suficientes para arcar com suas obrigações financeiras. Não há como mensurar o montante de capital que os cotistas podem vir a ser obrigados a aportar e não há como garantir que, após a realização de tal aporte, o fundo passará a gerar alguma rentabilidade aos cotistas.

(uu) riscos relativos ao pré-pagamento ou amortização extraordinária dos ativos – os ativos poderão conter em seus documentos constitutivos cláusulas de pré-pagamento ou amortização extraordinária. Tal situação pode acarretar o desenquadramento da carteira do fundo em relação aos critérios de concentração. Nesta hipótese, poderá haver dificuldades na identificação pelo gestor de ativos que estejam de acordo com a política de investimento. Desse modo, o gestor

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

poderão não conseguir reinvestir os recursos recebidos com a mesma rentabilidade alvo buscada pelo fundo, o que pode afetar de forma negativa o patrimônio do fundo e a rentabilidade das cotas, não sendo devida pelo fundo, pelo administrador, pelo gestor ou pelo custodiante, todavia, qualquer multa ou penalidade, a qualquer título, em decorrência desse fato.

(vv) risco relativo à inexistência de ativos e/ou de ativos de liquidez que se enquadrem na política de investimento – o fundo poderá não dispor de ofertas de ativos e/ou de ativos de liquidez suficientes ou em condições aceitáveis, a critério do gestor, que atendam, no momento da aquisição, à política de investimento, de modo que o fundo poderá enfrentar dificuldades para empregar suas disponibilidades de caixa para aquisição de ativos e/ou de ativos de liquidez. Adicionalmente, eventual não aprovação da aquisição de ativos conflitados também poderá diminuir a oferta de ativos e/ou ativos de liquidez para o fundo. A ausência de ativos e/ou de ativos de liquidez para aquisição pelo fundo poderá impactar negativamente a rentabilidade das cotas, em função da impossibilidade de aquisição de ativos e/ou de ativos de liquidez a fim de propiciar a rentabilidade alvo das cotas ou ainda, implicar a amortização de principal antecipada das cotas, a critério do gestor.

(ww) risco de inexistência de operações de mercado equivalentes para fins de determinação do ágio e/ou deságio aplicável ao preço de aquisição – nos termos do regulamento, o preço de aquisição dos ativos a serem adquiridos pelo fundo poderá ou não ser composto por um ágio e/ou deságio, observadas as condições de mercado. No entanto, não é possível assegurar que quando da aquisição de determinado ativo existam operações semelhantes no mercado com base nas quais o gestor possa determinar o ágio e/ou deságio aplicável ao preço de aquisição. Neste caso, o gestor deverá utilizar-se do critério que julgar mais adequado ao caso em questão.

(xx) risco decorrente da aquisição de ativos e/ou ativos de liquidez nos termos da resolução nº 2.921 – o fundo poderá adquirir ativos e/ou ativos de liquidez vinculados na forma da resolução nº 2.921. O recebimento pelo fundo dos recursos devidos pelos devedores dos ativos e/ou ativos de liquidez vinculados nos termos da resolução nº 2.921 estará condicionado ao pagamento pelos devedores/coobrigados das operações ativas vinculadas. Neste caso, portanto, o fundo e, conseqüentemente, os cotistas, correrão o risco dos devedores/coobrigados das operações ativas vinculadas. Não há qualquer garantia do fundo, do administrador, do custodiante ou do gestor e/ou de qualquer das partes relacionadas do cumprimento das obrigações pelos devedores/coobrigados das operações ativas vinculadas.

(yy) risco de elaboração do estudo de viabilidade pelo gestor – no âmbito da emissão das cotas do fundo, o estudo de viabilidade foi elaborado pelo gestor, e, nas eventuais novas emissões de cotas do fundo o estudo de viabilidade também poderá ser elaborado pelo gestor, que é empresa do grupo do administrador, existindo, portanto, risco de conflito de interesses. O estudo de viabilidade pode não ter a objetividade e imparcialidade esperada, o que poderá afetar adversamente a decisão de investimento pelo investidor.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

(zz) risco de o fundo não captar a totalidade dos recursos previstos no volume total da oferta – existe a possibilidade de que, ao final do prazo de distribuição, não sejam subscritas todas as cotas da respectiva emissão realizada pelo fundo, o que, conseqüentemente, fará com que o fundo detenha um patrimônio menor que o estimado, desde que atingido o volume mínimo da oferta. Tal fato pode reduzir a capacidade do fundo diversificar sua carteira e praticar a política de investimento nas melhores condições disponíveis.

(aaa) risco relativo à impossibilidade de negociação das cotas até o encerramento da oferta – as cotas de titularidade do investidor da oferta somente poderão ser livremente negociadas no mercado secundário, em bolsa de valores administrada e operacionalizada pela b3, após o encerramento da respectiva oferta. Sendo assim, o investidor deve estar ciente do impedimento descrito acima, de modo que, ainda que venha a necessitar de liquidez durante a oferta, não poderá negociar as cotas subscritas até o seu encerramento.

(bbb) demais riscos – o fundo também poderá estar sujeito a outros riscos advindos de motivos alheios ou exógenos ao controle do administrador e do gestor, tais como moratória, guerras, revoluções, além de mudanças nas regras aplicáveis aos ativos financeiros, mudanças impostas aos ativos financeiros integrantes da carteira, alteração na política econômica e decisões judiciais porventura não mencionados nesta seção.

Não há garantia de que o desempenho futuro do fundo seja consistente com essas perspectivas. Os eventos futuros poderão diferir sensivelmente das tendências aqui indicadas.

6. Patrimônio líquido

Em 12 de dezembro de 2022, o Fundo emitiu 3.521.200 cotas, que foram subscritas e integralizadas mediante o aporte de determinados ativos no valor de R\$ 332.035 e em moeda corrente nacional no valor de R\$ 20.216. Posteriormente, conforme ata de assembleia geral extraordinária do Fundo formalizada em 28 de fevereiro de 2023, foi deliberada a amortização parcial das cotas de emissão do Fundo no valor de R\$ 331.977, tendo sido a referida amortização realizada mediante a entrega de determinados ativos financeiros integrantes da carteira do Fundo e moeda nacional. Após a amortização, foi realizado o grupamento das cotas de emissão do fundo, com base na assembleia de 1 de março de 2023, sobrando 205.000 cotas no fundo.

Em 24 de abril de 2023, foi publicado o anúncio de início da distribuição da 2ª emissão, sendo ofertadas até 6.457.845 (seis milhões, quatrocentas e cinquenta e sete mil e oitocentas e quarenta e cinco) em classe única, a serem colocadas em até duas séries, nominativas e escriturais, com valor unitário inicial de R\$ 100,06 (cem reais e seis centavos), perfazendo o valor total de até R\$ 646.172 (seiscentos e quarenta e seis milhões, cento e setenta e dois mil). Na 2ª emissão foram subscritas e integralizadas 7.177.303 (sete milhões, cento e setenta e sete mil, trezentas e três) cotas, no montante de R\$ 724.270 (setecentos e vinte e quatro milhões, duzentos e setenta mil).

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.**Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

Em 23 de abril de 2024, foi publicado o anúncio de início da distribuição da 3ª emissão, sendo ofertadas 7.999.999 (setecentos e noventa e nove milhões e novecentos e noventa e nove mil e novecentos e oitenta e oito reais e trinta e dois centavos) em classe única, a serem colocadas em até duas séries, nominativas e escriturais, com valor unitário inicial de R\$ 100,88 (cem reais e oitenta e oito centavos), perfazendo o valor total de até R\$ R\$ 800.000 (oitocentos milhões de reais). Na 3ª emissão foram subscritas e integralizadas 7.930.214 (sete milhões e novecentos e trinta mil e duzentos e quatorze) cotas, no montante de R\$ 800.000 (oitocentos milhões de reais).

Em 30 de junho de 2024, o patrimônio líquido do Fundo está composto por 15.312.517,000 cotas, com valor patrimonial de R\$ 1.545.126, cada cota, totalizando R\$ 100,906057. (Em 30 de junho de 2023, o patrimônio líquido do Fundo está composto por 1.664.049,000 cotas, com valor patrimonial de R\$ 166.607, cada cota, totalizando R\$ 100,1218145).

Quantidade de
Cotas
Integralizadas

Saldo em 15 de dezembro 2022	-
Integralização de Cotas - 1ª Emissão	205.000
Integralização de Cotas - 2ª Emissão	7.177.303
Integralização de Cotas - 3ª Emissão	7.930.214
Saldo em 30 de junho de 2024	15.312.517

7. Emissão, resgate e amortização de cotas

Emissão – O Fundo poderá realizar novas emissões de Cotas, conforme recomendação da Gestora e da Administradora e mediante deliberação em assembleia geral de cotistas, à qual caberá a deliberação sobre os termos e condições da nova emissão, incluindo, sem limitação, a possibilidade de subscrição parcial, o montante mínimo para a subscrição das Cotas, a modalidade e o regime da oferta pública de distribuição de tais novas Cotas.

Resgate – não é permitido o resgate de cotas.

Amortização - os recursos oriundos da alienação parcial ou total de investimento do Fundo nos Ativos Imobiliários, não distribuídos obrigatoriamente aos cotistas, poderão ser utilizados para reinvestimento em Ativos Imobiliários ou ser distribuídos aos cotistas, por meio da amortização de cotas, nos termos do Regulamento.

No exercício atual, não ocorreu amortização de cotas (período anterior - R\$ 331.977), conforme mencionado na nota 6.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

**Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2024 e 2023.**

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

8. Remuneração da administradora

Taxa de administração e custódia - o Fundo pagará a remuneração, fixa e anual, de 1,40% ao ano do patrimônio líquido do Fundo.

No exercício atual, foi provisionada a importância de R\$ 9.448 (período anterior – R\$ 132) a título de taxa de administração e custódia.

Taxa de performance - o Regulamento do Fundo não prevê a cobrança de taxa de performance.

9. Política de Distribuição dos resultados

A Administradora distribuirá aos Cotistas, independentemente da realização de Assembleia Geral de Cotistas, no mínimo, 95% (noventa e cinco por cento) dos lucros auferidos pelo Fundo, apurados segundo o regime de caixa, com base em balanço ou balancete semestral encerrado em 30 de junho e 31 de dezembro de cada ano.

Adicionalmente, em consonância com o Ofício-Circular/CVM/SIN/SNC/nº 01/2015 e Ofício-Circular/CVM/SIN/SNC/nº 01/2014, o Fundo distribui rendimentos aos cotistas com base no resultado líquido obtido nos exercícios apurado segundo o regime de competência. Na apuração, tendo como base a Demonstração de Resultado do Fundo são considerados, independentemente de ter ocorrido o encaixe dos recursos: (i) os juros dos ativos investidos; (ii) a atualização monetária dos ativos investidos; (iii) as despesas administrativas e gerais do Fundo; e (iv) as eventuais outras despesas e receitas ocorridas. Este resultado é denominado como Lucro Base para Distribuição (item 2 da tabela abaixo).

Vale destacar que, em respeito à necessidade de existência de lastro econômico para a realização das distribuições, o Fundo não distribuirá rendimentos superiores ao Lucro Base para Distribuição do período, sem prejuízo do acréscimo à referida distribuição, quando aplicável, de eventual saldo acumulado de Lucro oriundo de períodos anteriores (itens 4 e 5 respectivamente do quadro abaixo).

Não obstante, em virtude da distribuição de rendimentos pelo regime de competência, em conjunto com a natureza de pagamento da remuneração de alguns títulos (que possuem características como: i. período de carência; ii. pagamentos anuais e/ou; iii. pagamentos apenas no resgate, essa última característica presente nas LCI), o Fundo poderá vir a distribuir temporariamente rendimentos superiores ao Lucro Base Caixa no Exercício (item 1 do quadro abaixo). Em períodos subsequentes, devido ao fato de parte do Lucro Base Caixa já ter sido objeto de distribuição, e em respeito ao mencionado no parágrafo acima, o Fundo poderá vir a distribuir rendimentos na visão semestral, apenas, inferiores a 95% do Lucro base Caixa. Para efeitos de reconciliação, os resultados distribuídos que excedem o Lucro base Caixa e que não poderão compor a base de distribuição quando materializados em caixa estão identificados como Lucro Caixa a Compensar, sendo o saldo acumulado na data de 30 de junho de 2024 de R\$ 11.496 (R\$ 3.942 no final do exercício anterior).

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas**

Seguem abaixo, demonstrativos dos resultados apurados e distribuídos nos exercícios de Junho/2024 e Junho/2023 de acordo com o MEMO/CVM/SIN/SNC/Nº 1/2015:

	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2023</u>
Lucro Contábil	87.357	16.639
(+/-) Juros e correção monetária de Letras de Crédito Imobiliário - LCI não recebidos, líquidos dos recebidos de exercícios anteriores	(1.454)	(565)
(+/-) Juros e correção monetária de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI não recebidos, líquidos dos recebidos de exercícios anteriores	(8.234)	(3.800)
Outras Receitas Não Recebidos ou Recebidos de Exercícios Anteriores	(1)	
Sobra de distribuição	(467)	
Despesas Não Pagas ou pagas de Exercícios Anteriores	1.586	172
Ajuste MTM	34	(25)
Lucro sem o efeito da sobra de distribuição	78.822	12.421
Sobra de distribuição	467	-
1 Lucro Base Caixa no Exercício	79.289	12.421

Ajustes ao lucro base caixa a serem aprovados na Assembleia Geral de Cotistas

Ajustes Juros e Correção Monetária de Letras de Crédito Imobiliário - LCI	1.454	565
Ajustes Juros e Correção Monetária de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	8.234	3.800
Ajustes Outras Despesas	(1.586)	(172)
Outros (Ajustes a Desvalorização a Preço de Mercado)	-	-
Total dos ajustes	8.101	4.193

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas**

2 Lucro Base para distribuição	87.390	16.614
3 Distribuição de resultado no exercício	(86.844)	(16.363)
Rendimentos pagos antecipadamente no exercício	74.287	15.281
Rendimentos a pagar correspondente ao resultado no exercício	(12.556)	(1.082)
Rendimentos distribuídos no exercício em % do Lucro Caixa do exercício (3) / (1)	110%	132%
4 Lucro Base para distribuição Acumulado do Exercício	546	252
5 Lucro Base para distribuição Acumulado	798	252
6 Lucro Caixa a Compensar do Exercício (3) - (1)	7.555	3.941
Saldo Lucro Caixa a Compensar Acumulado	11.496	3.941

Demonstrativo das distribuições e resultados acumulados desde o início do Fundo:

Resultados e Distribuição Acumulada Desde o Início do Fundo	Valor	Valor
7. Somatório da Distribuição de Rendimentos desde o início do Fundo	103.207	16.363
8. Somatório do Lucro Base para Distribuição desde o início do Fundo	104.005	16.614
9. Somatório do Lucro Base Caixa desde o início do Fundo	91.710	12.421
Σ Distribuição de Rendimentos / Σ Lucro Base Distribuição (7)/(8)	99%	98%
Σ Distribuição de Rendimentos / Σ Lucro Base Caixa (7)/(9)	113%	132%

A distribuição de rendimentos é realizada mensalmente no 8º (oitavo) Dia Útil do mês subsequente à apuração de rendimentos pelo Fundo. Fazem jus à distribuição os titulares de cotas emitidas, subscritas e integralizadas no Fundo, no fechamento do último dia útil de cada mês de apuração dos lucros auferidos, de acordo com as contas de depósito mantidas pela instituição responsável pela prestação de serviços de escrituração das cotas do Fundo. O lucro base para distribuição não distribuído acumulado até 30 de junho de 2024 é de R\$ 798 (2023 – R\$ 252).

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

10. Rentabilidade

Em 30 junho de 2024 o valor patrimonial da cota é de R\$ 100,906057 (em 30 de junho de 2023 – R\$ 100,121815), cada.

A rentabilidade percentual média das cotas do Fundo calculada considerando o resultado do exercício sobre a quantidade média ponderada de cotas integralizadas existentes no exercício foi de R\$ 12,87 (exercício anterior R\$ 10,49), por cota, equivalente a um percentual de 12,70% sobre o patrimônio líquido médio (exercício anterior R\$ 10,45).

O percentual médio dos rendimentos distribuídos por cota no exercício considerando o rendimento distribuído no exercício sobre a quantidade média ponderada de cotas integralizadas existentes no exercício foi de R\$ 12,82 (exercício anterior – R\$ 8,43), por cota, equivalente a um percentual de 12,65% sobre o patrimônio líquido médio (exercício anterior – 8,39%)

No exercício, atual houve distribuição de rendimentos, no montante de R\$ 86.844 e no período anterior – R\$ 16.363.

11. Negociação de cotas

O Fundo possui suas cotas negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, sob o código KNUQ11 e tem com cotação inicial a partir de 26/10/2023.

O preço de fechamento da cota no último dia de negociação de cada mês encontra-se abaixo:

Data	Cotação
31/10/2023	102,67
30/11/2023	102,21
31/12/2023	102,80
31/01/2024	104,67
28/02/2024	104,58
31/03/2024	103,78
30/04/2024	104,10
31/05/2024	105,68
30/06/2024	105,42

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

12. Encargos debitados no Fundo

Descrição	2024		2023	
	Valor	Percentual (*)	Valor	Percentual (**)
Taxa de administração	9.448	1,26	132	0,08
Taxa de auditoria	32	0,00	32	0,02
Taxa de fiscalização	24	0,00	0	0,00
Taxa de custódia	544	0,07	7	0,00
Outras despesas	256	0,03	1	0,00
Total de encargos:	10.304	1,38	(172)	0,10

(*) Percentual calculado sobre o patrimônio líquido médio no período, no valor de R\$ 747.379.

(**) Percentual calculado sobre o patrimônio líquido médio no período, no valor de R\$ 166.606

13. Tributação

O Fundo, conforme legislação em vigor é isento de impostos, inclusive de imposto de renda, que só incide sobre as receitas de aplicações financeiras de acordo com o artigo nº 35 da Instrução Normativa RFB 1.585 de 31 de agosto de 2015, parcialmente compensáveis quando da distribuição de rendimentos aos cotistas, que estão sujeitos à incidência do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF à alíquota de 20%.

De acordo com artigo nº 40 da referida Instrução Normativa, os rendimentos distribuídos pelos Fundos de Investimento Imobiliário, cujas cotas sejam admitidas à negociação exclusivamente em bolsas de valores ou no mercado de balcão organizado ficam isentos de imposto de renda recolhidos na fonte e declaração de ajuste anual das pessoas físicas, limitadas pelos dispositivos da legislação em vigor.

Além disso, de acordo com o artigo 88 da Instrução Normativa RFB nº 1.585/2015, os rendimentos de cotas detidas por cotistas localizados em paraíso fiscal são tributados em 20% e para cotistas não residentes em paraíso fiscal em 15%.

14. Demandas judiciais

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

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas****15. Demonstrativo ao valor justo**

O Fundo aplica o CPC 48 e o artigo 7º da Instrução CVM nº 516/2011, para instrumentos financeiros e propriedades para investimento mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, 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 2.
- **Nível 3** - Se uma ou mais informações relevantes não estiver baseada em dados adotados pelo mercado, o instrumento estará incluído no Nível 3. As técnicas de avaliação específicas utilizadas para valorizar os instrumentos financeiros e as propriedades para investimento incluem aquelas descritas no artigo 7º da Instrução CVM 516/11.

a) A tabela abaixo apresenta os ativos do Fundo mensurados pelo valor justo em 30 de junho de 2024 e 2023:

Em 30 de junho de 2024

Ativos	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Consolidado Saldo total
Ativos financeiros ao valor justo por meio resultado				
Letras Crédito Imobiliários – LCI	-	411.134	-	411.134
Total do ativo	-	411.134	-	411.134
Ativos financeiros à valor justo por meio de outros resultados abrangentes				
Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI	-	882.076	-	882.076
Cotas de Fundos de Investimento Imobiliário negociados na B3	11.179			11.179
Total do ativo	11.179	882.076	-	893.255

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras**Em 30 de junho de 2024 e 2023.****Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas****Em 30 de junho de 2023**

Ativos				Consolidado
Ativos financeiros ao valor justo por meio resultado	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Saldo total
Letras Crédito Imobiliários – LCI	-	98.300	-	98.300
Total do ativo	-	98.300	-	98.300
Ativos financeiros à valor justo por meio de outros resultados abrangentes				
Certificado de Recebíveis Imobiliários – CRI	-	62.189	-	62.189
Total do ativo	-	62.189	-	62.189

16. Partes relacionadas

Em 30/06/2024 o Fundo possuía um saldo de conta corrente no montante de R\$ 90 com o Itaú Unibanco S.A.

As operações do Fundo são feitas substancialmente por intermédio de corretora ligada à Administradora ou à Gestora da carteira. Os títulos emitidos por empresas ligadas à Administradora ou à Gestora encontram-se, quando aplicável, em destaque na Demonstração da Composição e Diversificação das Aplicações.

Os serviços de administração, custódia, controladoria, escrituração, tesouraria e distribuição de cotas, cuja despesa reconhecida no resultado do exercício foi de R\$ 13.391 (nota 11), foram prestados por empresas relacionadas à Administradora e/ou à Gestora do Fundo.

No exercício, o Fundo não realizou transações de títulos, valores mobiliários e instrumentos financeiros derivativos com partes relacionadas.

17. Outros serviços prestados pelos auditores independentes

De acordo com a Instrução CVM nº 162, a Administradora não contratou outros serviços, que envolvam atividades de gestão de recursos de terceiros, junto ao auditor independente responsável pelo exame das demonstrações financeiras do Fundo, que não seja o de auditoria externa.

KINEA UNIQUE HY CDI FUNDO DE INVESTIMENTO IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.754.362/0001-18)

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

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas da administradora às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

Valores em milhares de reais, exceto o valor unitário das cotas

18. Divulgação de informações

A Administradora divulga as informações periódicas e pontuais referentes ao Fundo e suas atividades de acordo com as regras da CVM: na página da Administradora na rede mundial de computadores e mantida disponível aos cotistas em sua sede, além do envio das informações referidas à B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, bem como à CVM, através do Sistema de Envio de Documentos disponível na página da CVM na rede mundial de computadores.

WESLEI PACHECO LIMA
CRC 1SP305053/O-9

ROBERTA ANCHIETA DA SILVA
Diretora Responsável

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 2E6059022B4046FC84922A642C0AED29

Status: Concluído

Assunto: Complete with DocuSign: H1463_FII.pdf

LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)

Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables

Envelope fonte:

Documentar páginas: 47

Assinaturas: 1

Remetente do envelope:

Certificar páginas: 8

Rubrica: 0

Wagner Gomes

Assinatura guiada: Ativado

Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º

Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado

andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai

Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília

São Paulo, São Paulo 04538-132

wagner.gomes@pwc.com

Endereço IP: 18.231.224.70

Rastreamento de registros

Status: Original

Portador: Wagner Gomes

Local: DocuSign

23 de setembro de 2024 | 14:44

wagner.gomes@pwc.com

Status: Original

Portador: CEDOC Brasil

Local: DocuSign

23 de setembro de 2024 | 14:53

BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team

@pwc.com

Eventos do signatário

Fabio Araujo

fabio.araujo@pwc.com

PwC BR

Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital

Detalhes do provedor de assinatura:

Tipo de assinatura: ICP Smart Card

Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5

CPF do signatário: 27382814866

Cargo do Signatário: Engagement Leader


Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:

Aceito: 09 de maio de 2022 | 17:26

ID: 036696e5-148b-4b66-a10f-2d73c6e1688b

Nome da empresa: PwC

Assinatura

DocuSigned by:

 1295B63D319F49F...

Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado

Usando endereço IP: 201.56.164.188

Registro de hora e data

Enviado: 23 de setembro de 2024 | 14:45

Visualizado: 23 de setembro de 2024 | 14:49

Assinado: 23 de setembro de 2024 | 14:53

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Tatiane Venudo tatiane.venudo@pwc.com Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 23 de setembro de 2024 14:45 Visualizado: 23 de setembro de 2024 15:07
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não oferecido através do DocuSign		

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Wagner Gomes wagner.gomes@pwc.com PwC BR Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 23 de setembro de 2024 14:53 Visualizado: 23 de setembro de 2024 14:53 Assinado: 23 de setembro de 2024 14:53
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não oferecido através do DocuSign		

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
-------------------------	------------	-------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
---------------------	------------	-------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	23 de setembro de 2024 14:45
Entrega certificada	Segurança verificada	23 de setembro de 2024 14:49
Assinatura concluída	Segurança verificada	23 de setembro de 2024 14:53
Concluído	Segurança verificada	23 de setembro de 2024 14:53

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico
--

CONSENTIMENTO PARA RECEBIMENTO ELETRÔNICO DE REGISTROS ELETRÔNICOS E DIVULGAÇÕES DE ASSINATURA

Registro Eletrônicos e Divulgação de Assinatura

Periodicamente, a PwC poderá estar legalmente obrigada a fornecer a você determinados avisos ou divulgações por escrito. Estão descritos abaixo os termos e condições para fornecer-lhe tais avisos e divulgações eletronicamente através do sistema de assinatura eletrônica da DocuSign, Inc. (DocuSign). Por favor, leia cuidadosa e minuciosamente as informações abaixo, e se você puder acessar essas informações eletronicamente de forma satisfatória e concordar com estes termos e condições, por favor, confirme seu aceite clicando sobre o botão “Eu concordo” na parte inferior deste documento.

Obtenção de cópias impressas

A qualquer momento, você poderá solicitar de nós uma cópia impressa de qualquer registro fornecido ou disponibilizado eletronicamente por nós a você. Você poderá baixar e imprimir os documentos que lhe enviamos por meio do sistema DocuSign durante e imediatamente após a sessão de assinatura, e se você optar por criar uma conta de usuário DocuSign, você poderá acessá-los por um período de tempo limitado (geralmente 30 dias) após a data do primeiro envio a você. Após esse período, se desejar que enviemos cópias impressas de quaisquer desses documentos do nosso escritório para você, cobraremos de você uma taxa de R\$ 0.00 por página. Você pode solicitar a entrega de tais cópias impressas por nós seguindo o procedimento descrito abaixo.

Revogação de seu consentimento

Se você decidir receber de nós avisos e divulgações eletronicamente, você poderá, a qualquer momento, mudar de ideia e nos informar, posteriormente, que você deseja receber avisos e divulgações apenas em formato impresso. A forma pela qual você deve nos informar da sua decisão de receber futuros avisos e divulgações em formato impresso e revogar seu consentimento para receber avisos e divulgações está descrita abaixo.

Consequências da revogação de consentimento

Se você optar por receber os avisos e divulgações requeridos apenas em formato impresso, isto retardará a velocidade na qual conseguimos completar certos passos em transações que te envolvam e a entrega de serviços a você, pois precisaremos, primeiro, enviar os avisos e divulgações requeridos em formato impresso, e então esperar até recebermos de volta a confirmação de que você recebeu tais avisos e divulgações impressos. Para indicar a nós que você mudou de ideia, você deverá revogar o seu consentimento através do preenchimento do formulário “Revogação de Consentimento” da DocuSign na página de assinatura de um envelope DocuSign, ao invés de assiná-lo. Isto indicará que você revogou seu consentimento para receber avisos e divulgações eletronicamente e você não poderá mais usar o sistema DocuSign para receber de nós, eletronicamente, as notificações e consentimentos necessários ou para assinar eletronicamente documentos enviados por nós.

Todos os avisos e divulgações serão enviados a você eletronicamente

A menos que você nos informe o contrário, de acordo com os procedimentos aqui descritos, forneceremos eletronicamente a você, através da sua conta de usuário da DocuSign, todos os avisos, divulgações, autorizações, confirmações e outros documentos necessários que devam ser fornecidos ou disponibilizados a você durante o nosso relacionamento. Para mitigar o risco de você inadvertidamente deixar de receber qualquer aviso ou divulgação, nós preferimos fornecer todos os avisos e divulgações pelo mesmo método e para o mesmo endereço que você nos forneceu. Assim, você poderá receber todas as divulgações e avisos eletronicamente ou em formato impresso, através do correio. Se você não concorda com este processo, informe-nos conforme descrito abaixo. Por favor, veja também o parágrafo imediatamente acima, que descreve as consequências da sua escolha de não receber de nós os avisos e divulgações eletronicamente.

Como contatar a PwC:

Você pode nos contatar para informar sobre suas mudanças de como podemos contatá-lo eletronicamente, solicitar cópias impressas de determinadas informações e revogar seu consentimento prévio para receber avisos e divulgações em formato eletrônico, conforme abaixo:

To contact us by email send messages to: fiche.alessandra@pwc.com

Para nos contatar por e-mail, envie mensagens para: fiche.alessandra@pwc.com

Para informar seu novo endereço de e-mail a PwC:

Para nos informar sobre uma mudança em seu endereço de e-mail, para o qual nós devemos enviar eletronicamente avisos e divulgações, você deverá nos enviar uma mensagem por e-mail para o endereço fiche.alessandra@pwc.com e informar, no corpo da mensagem: seu endereço de e-mail anterior, seu novo endereço de e-mail. Nós não solicitamos quaisquer outras informações para mudar seu endereço de e-mail. We do not require any other information from you to change your email address.

Adicionalmente, você deverá notificar a DocuSign, Inc para providenciar que o seu novo endereço de e-mail seja refletido em sua conta DocuSign, seguindo o processo para mudança de e-mail no sistema DocuSign.

Para solicitar cópias impressas a PwC:

Para solicitar a entrega de cópias impressas de avisos e divulgações previamente fornecidos por nós eletronicamente, você deverá enviar uma mensagem de e-mail para fiche.alessandra@pwc.com e informar, no corpo da mensagem: seu endereço de e-mail, nome completo, endereço postal no Brasil e número de telefone. Nós cobraremos de você o valor referente às cópias neste momento, se for o caso.

Para revogar o seu consentimento perante a PwC:

Para nos informar que não deseja mais receber futuros avisos e divulgações em formato eletrônico, você poderá:

(i) recusar-se a assinar um documento da sua sessão DocuSign, e na página seguinte, assinalar o item indicando a sua intenção de revogar seu consentimento; ou

(ii) enviar uma mensagem de e-mail para fiche.alessandra@pwc.com e informar, no corpo da mensagem, seu endereço de e-mail, nome completo, endereço postal no Brasil e número de telefone. Nós não precisamos de quaisquer outras informações de você para revogar seu consentimento. Como consequência da revogação de seu consentimento para documentos online, as transações levarão um tempo maior para serem processadas. We do not need any other information from you to withdraw consent. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process.

Hardware e software necessários:**

(i) Sistemas Operacionais: Windows® 2000, Windows® XP, Windows Vista®; Mac OS®

(ii) Navegadores: Versões finais do Internet Explorer® 6.0 ou superior (Windows apenas); Mozilla Firefox 2.0 ou superior (Windows e Mac); Safari™ 3.0 ou superior (Mac apenas)

(iii) Leitores de PDF: Acrobat® ou software similar pode ser exigido para visualizar e imprimir arquivos em PDF.

(iv) Resolução de Tela: Mínimo 800 x 600

(v) Ajustes de Segurança habilitados: Permitir cookies por sessão

** Estes requisitos mínimos estão sujeitos a alterações. No caso de alteração, será solicitado que você aceite novamente a divulgação. Versões experimentais (por ex.: beta) de sistemas operacionais e navegadores não são suportadas.

Confirmação de seu acesso e consentimento para recebimento de materiais eletronicamente:

Para confirmar que você pode acessar essa informação eletronicamente, a qual será similar a outros avisos e divulgações eletrônicos que enviaremos futuramente a você, por favor, verifique se foi possível ler esta divulgação eletrônica e que também foi possível imprimir ou salvar eletronicamente esta página para futura referência e acesso; ou que foi possível enviar a presente divulgação e consentimento, via e-mail, para um endereço através do qual seja possível que você o imprima ou salve para futura referência e acesso. Além disso, caso concorde em receber avisos e divulgações exclusivamente em formato eletrônico nos termos e condições descritos acima, por favor, informe-nos clicando sobre o botão “Eu concordo” abaixo.

Ao selecionar o campo “Eu concordo”, eu confirmo que:

(i) Eu posso acessar e ler este documento eletrônico, denominado CONSENTIMENTO PARA RECEBIMENTO ELETRÔNICO DE REGISTRO ELETRÔNICO E DIVULGAÇÃO DE ASSINATURA; e

(ii) Eu posso imprimir ou salvar ou enviar por e-mail esta divulgação para onde posso imprimi-la para futura referência e acesso; e (iii) Até ou a menos que eu notifique a PwC conforme descrito acima, eu consinto em receber exclusivamente em formato eletrônico, todos os avisos, divulgações, autorizações, aceites e outros documentos que devam ser fornecidos ou disponibilizados para mim por PwC durante o curso do meu relacionamento com você.

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, PwC (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format,

and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact PwC:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: fiche.alessandra@pwc.com

To advise PwC of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at fiche.alessandra@pwc.com and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from PwC

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to fiche.alessandra@pwc.com and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with PwC

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to fiche.alessandra@pwc.com and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’ before clicking ‘CONTINUE’ within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to ‘I agree to use electronic records and signatures’, you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify PwC as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by PwC during the course of your relationship with PwC.