

Demonstrações Financeiras da Carbyne 04 Holding S/A – CNPJ: 53.321.333/0001-89

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em reais)

| Ativo | 2024 | 2023 | Passivo | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|-------------------|--------------|---|-------------------|--------------|
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 103 | - | Empréstimos e financiamentos | - | - |
| Contas a Receber | - | - | Contas a Pagar | - | - |
| Créditos a Receber com Terceiros | 1.000 | 1.000 | Tributos e Contribuições | - | - |
| Tributos a Recuperar | - | - | Créditos a Pagar com Terceiros | - | - |
| Total do Ativo Circulante | 1.103 | 1.000 | Total do Passivo Circulante | - | - |
| Créditos de Operações com Terceiros | 12.364 | - | Empréstimos e Financiamentos | - | - |
| Investimentos em Coligadas | 46.000.520 | - | Créditos a Pagar com Terceiros | - | - |
| Imobilizado | - | - | Tributos e Contribuições Parcelados | - | - |
| Intangível | - | - | Outras Obrigações de Longo Prazo | 20.009.821 | - |
| Total do Ativo Não Circulante | 46.012.884 | - | Total do Passivo Não Circulante | 20.009.821 | - |
| | | | Capital Social | 26.735.101 | 1.000 |
| | | | Lucros ou Prejuízos Acumulados | (730.935) | - |
| | | | Total do Patrimônio Líquido | 26.004.166 | 1.000 |
| Total do Ativo | 46.013.987 | 1.000 | Total do Passivo e do Patrimônio Líquido | 46.013.987 | 1.000 |

Demonstração dos Resultados em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em reais)

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|-------------|
| Receita Operacional Bruta | - | - |
| Receita Operacional Líquida | - | - |
| Despesas Operacionais | (9.965) | - |
| Despesas Administrativas | (9.965) | - |
| EBTIDA | (9.965) | - |
| Resultado Financeiro | (720.970) | - |
| Receitas Financeiras | 23 | - |
| Despesas Financeiras | (720.993) | - |
| Resultado do Exercício antes do IRPJ e CSLL | (730.935) | - |
| Provisão de IR e CSLL | - | - |
| Resultado do Exercício | (730.935) | - |

Demonstração dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em reais)

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------------|----------------|
| Fluxo de Caixa de Operações | | |
| Lucro do Exercício | (730.935) | - |
| Lucro do Exercício Ajustado | (730.935) | - |
| Aumento/Diminuição em Ativos e Passivos Operacionais | - | (1.000) |
| Créditos a Receber | - | (1.000) |
| Caixa Líquido das Atividades Operacionais | (730.935) | (1.000) |
| Fluxo de Caixa de Investimentos | | |
| Realizável a Longo Prazo | (12.364) | - |
| Aplicação em Investimentos | (46.000.520) | - |
| Caixa Líquido das Atividades de Investimentos | (46.012.884) | - |
| Fluxo de Caixa de Financiamentos | | |
| Créditos de Terceiros | 20.009.821 | - |
| Integralização de Capital Social | 26.734.101 | 1.000 |
| Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos | 46.743.922 | 1.000 |
| Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes no Exercício | 103 | - |
| Demonstração do Aumento do Caixa e Equivalentes de Caixa | | |
| Início do Exercício | - | - |
| Fim do Exercício | 103 | - |
| Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes no Exercício | 103 | - |

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em reais)

| | Capital Social Subscrito | Capital a Integralizar | Reservas de Capital | Lucros ou (Prejuízos) acumulados | Ajustes de Exercício Anteriores | Total do Patrimônio Líquido |
|---|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------|---|--|------------------------------------|
| Saldos em 1º de janeiro de 2023 | - | - | - | - | - | - |
| Integralização de Capital e Ágio | 1.000 | - | - | - | - | 1.000 |
| Lucro do Exercício | - | - | - | - | - | - |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 1.000 | - | - | - | - | 1.000 |
| Aumento de Capital | - | (19.264.899) | - | - | - | (19.264.899) |
| Integralização de Capital e Ágio | 45.999.000 | - | - | - | - | 45.999.000 |
| Lucro do Exercício | - | - | - | (730.935) | - | (730.935) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2024 | 46.000.000 | (19.264.899) | - | (730.935) | - | 26.004.166 |

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

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

1. Informações sobre a Companhia

A Carbyne 04 Holding S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Vitória – ES. Fundada em 2023, tem como finalidade atuar como holding patrimonial e estratégica na frente de negócio de Gestão de Recursos do Grupo APEX.

A Companhia faz parte do grupo empresarial BRM Apex Partners, que tem como principais unidades de negócio:

- BRM APEX Gestora de Recursos S.A.: Originação, estruturação e gestão de ativos privados e líquidos, com arquitetura regionalizada de produtos;
- BRM APEX Investment Banking S.A.: Serviços de M&A e mercado de capitais;
- BRM APEX Advisory S.A.: Serviços de assessoria de investimentos, consultoria patrimonial e gestão discricionária;
- BRM APEX Research S.A.: Produção de dados, estudos econômicos e soluções em comunicação estratégica voltadas aos mercados regionais.

2. Base de Preparação das Demonstrações Financeiras

a) Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a Lei nº 6.404/76 (Lei das S.A.) e os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC, aplicáveis às companhias de capital fechado no Brasil.

b) Moeda Funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e corresponde ao ambiente econômico de atuação da sociedade. Todas as informações estão expressas em Reais, exceto quando expressamente informadas em outra moeda.

c) Uso de Estimativas

A elaboração das demonstrações requer julgamento por parte da Administração no uso de premissas e estimativas, com base nas melhores informações disponíveis, impactando o reconhecimento e a mensuração de ativos, passivos, receitas e despesas, conforme CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

3. Principais Práticas Contábeis

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

As principais diretrizes contábeis utilizadas na preparação das demonstrações financeiras são:

a) Ativos Circulantes e Não Circulantes

São demonstrados pelos valores de realização, ajustados por variações monetárias e rendimentos auferidos até a data do balanço, conforme o regime de competência, nos termos do CPC 26 – Apresentação das Demonstrações Contábeis.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem disponibilidades em conta corrente e aplicações financeiras de liquidez imediata, com risco insignificante de alteração de valor e vencimento original inferior a 90 dias, conforme definição do CPC 03 – Demonstração dos Fluxos de Caixa.

c) Instrumentos Financeiros

A Companhia não realiza operações com instrumentos financeiros derivativos. Os ativos e passivos financeiros são mensurados ao custo amortizado, conforme aplicável, em consonância com o CPC 48 – Instrumentos Financeiros.

d) Investimentos

Os investimentos em controladas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial, conforme CPC 18 (R2) e a Lei nº 6.404/76. Investimentos em projetos estratégicos são registrados ao custo, em linha com os objetivos da Companhia e com base no CPC 38 e CPC 46 quando aplicável.

e) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, com depreciação calculada pelo método linear com base na vida útil econômica estimada dos bens, conforme o CPC 27 – Ativo Imobilizado.

f) Intangível

Registrado ao custo de aquisição e reconhecidos quando for provável que os benefícios econômicos futuros esperados atribuíveis ao ativo serão gerados em favor da entidade ou quando o custo do ativo possa ser mensurado com confiabilidade.

g) Passivos Circulantes e Não Circulantes

São reconhecidos quando a Companhia tem uma obrigação presente como resultado de eventos passados, mensurados ao valor justo ou valor presente, conforme aplicável, e atualizados com encargos de competência, conforme CPC 26 e CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

h) Imposto de Renda e Contribuição Social

Apurados com base no regime do Lucro Presumido, conforme legislação fiscal vigente. O reconhecimento dos tributos segue o regime de competência, conforme previsto no CPC 32 – Tributos sobre o Lucro.

i) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas segundo o regime de competência, respeitando os princípios contábeis e a essência econômica das transações.

j) Resultado Financeiro

Compreende receitas e despesas financeiras sobre aplicações, mútuo, empréstimos e encargos incidentes, reconhecidos conforme o período incorrido.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Corresponde às disponibilidades mantidas para atender obrigações de curto prazo da Companhia, incluindo contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo de 90 dias.

5. Créditos a Receber com Terceiros

Referem-se a valores a receber de terceiros, decorrentes de mútuos, contas-correntes operacionais ou outros créditos sem vencimento definido, registrados no ativo circulante ou não circulante conforme expectativa de realização.

6. Créditos a Receber com Partes Relacionadas

Representam valores mantidos com partes relacionadas, como controladas, coligadas e projetos relacionados a arquitetura de produtos do grupo. As operações são formalizadas ou decorrentes de relações operacionais contínuas e estão classificadas conforme sua natureza e prazo.

7. Investimentos

Os investimentos em controladas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial, conforme CPC 18 (R2) e a Lei nº 6.404/76. Outros investimentos são registrados ao custo, em linha com os objetivos da Companhia e com base no CPC 38 e CPC 48 quando aplicável.

Investimentos em Coligadas

W2W E-Commerce de Vinhos S/A

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|----------|
| | 46.000.000 | - |
| | <u>46.000.000</u> | <u>-</u> |

8. Imobilizado

Os ativos imobilizados são bens tangíveis destinados à manutenção das atividades da empresa ou exercidos com essa finalidade. São registrados ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada e de eventuais perdas por impairment. A depreciação é calculada pelo método linear, com base na vida útil econômica estimada de cada bem, e os ativos são revisados periodicamente quanto à possibilidade de recuperação de seu valor contábil.

9. Intangível

Ativos intangíveis são bens e direitos incorpóreos, mensuráveis com confiabilidade e capazes de gerar benefícios econômicos futuros. São registrados pelo custo de aquisição ou desenvolvimento, deduzidos de amortização e perdas por impairment, sendo amortizados pelo menor prazo entre a vida útil econômica e o prazo legal ou contratual.

10. Empréstimos e Financiamentos

Compreendem obrigações contratadas com instituições financeiras, utilizadas para suporte a capital de giro ou financiamento de projetos. Estão mensurados ao custo amortizado e classificados no passivo conforme prazo contratual.

11. Obrigações com Partes Relacionadas

Obrigações com empresas do grupo decorrentes de mútuos ou contas-correntes. As condições podem ou não prever encargos, e não possuem vencimento definido. Registradas conforme sua exigibilidade.

12. Patrimônio Líquido

Cada ação ordinária dá direito a um voto nas deliberações sociais. O Capital Social da Sociedade em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 46.000.000,00 representado por 46.000.000 de ações subscritas, sendo integralizado o capital social de R\$ 26.735.100,77 e a integralizar de R\$ 19.264.899,23.

13. Tributos

Incluem provisões para IRPJ e CSLL calculadas com base no regime de tributação da Companhia, reconhecidas conforme o regime de competência, nos termos do CPC 32 – Tributos sobre o Lucro.

Carbyne 04 Holding S/A

CNPJ: 53.321.333/0001-89

Fernando Antonio Kulnig Cinelli

Diretor Executivo

CPF: 120.383.657-09

Christian Silva Rupf

CRC ES 009357/O-0