

Demonstrações Financeiras da Carbyne 03 Holding S/A – CNPJ: 51.159.394/0001-66

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	39.817	2.239	Empréstimos e financiamentos	-	-
Contas a Receber	-	-	Contas a Pagar	-	-
Créditos a Receber com Terceiros	-	-	Tributos e Contribuições	-	-
Tributos a Recuperar	478	-	Créditos a Pagar com Terceiros	12.305.233	-
Total do Ativo Circulante	40.296	2.239	Total do Passivo Circulante	12.305.233	-
Créditos de Operações com Terceiros	-	4.134.047	Empréstimos e Financiamentos	-	-
Créditos a Receber com Partes Relacionadas	572.873	100.322	Créditos a Pagar com Partes Relacionadas	76.330	-
Investimentos Estratégicos para Desenvolvimento de Produtos	17.800.000	-	Tributos e Contribuições Parcelados	-	-
Investimentos em Participações Permanentes	1.042	255	Outras Obrigações de Longo Prazo	-	-
Total do Ativo Não Circulante	18.373.916	4.234.623	Total do Passivo Não Circulante	76.330	-
			Capital Social	5.589.336	4.202.972
			Reserva de Lucros	443.312	33.890
			Total do Patrimônio Líquido	6.032.648	4.236.862
Total do Ativo	18.414.211	4.236.862	Total do Passivo e do Patrimônio Líquido	18.414.211	4.236.862

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	-	-
Impostos e contribuições sobre Serviços Prestados	-	-
Receita Operacional Líquida	-	-
Outras Receitas Operacionais	1.713.769	105.337
Lucros recebidos	1.713.769	105.337
Despesas Operacionais	(9.408)	(180)
Despesas com Vendas	(9.228)	-
Despesas Administrativas	(180)	(180)
EBTIDA	1.702.960	104.326
Resultado Financeiro	(93.520)	(70.441)
Receitas Financeiras	7.485	-
Despesas Financeiras	(101.005)	(70.441)
Resultado Não Operacional	-	4
Outras Receitas e Outras Despesas	-	4
Resultado do Exercício antes do IRPJ e CSLL	1.609.440	33.890
Provisão de IR e CSLL	(1.531)	-
Resultado do Exercício	1.607.909	33.890

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	1.607.909	33.890
Ajustes		
Ajustes de Exercícios Anteriores	(3.233)	-
Lucro do Exercício Ajustado	1.604.676	33.890
Aumento/Diminuição em Ativos e Passivos Operacionais	(478)	-
Tributos a Recuperar	(478)	-
Caixa Líquido das Atividades Operacionais	1.604.198	33.890
Fluxo de Caixa de Investimentos		
Realizável a Longo Prazo	(472.551)	(100.322)
Aplicação em Investimentos	(13.666.741)	(4.134.301)
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos	(14.139.292)	(4.234.623)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Créditos de Terceiros	12.381.563	-
Distribuição de Lucros e Dividendos	(1.195.254)	-
Integralização de Capital Social	1.386.364	4.202.972
Caixa Líquido das Atividades de Financiamentos	12.572.673	4.202.972
Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes no Exercício	37.578	2.239
Demonstração do Aumento do Caixa e Equivalentes de Caixa		
Início do Exercício	2.239	-
Fim do Exercício	39.817	2.239
Aumento (Redução) do Caixa e Equivalentes no Exercício	37.578	2.239

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	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Reserva de Lucros	Lucros ou (Prejuízos) Acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldos em 1º de janeiro de 2023	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital	-	(15.098.627)	-	-	-	(15.098.627)
Integralização de Capital e Ágio	17.801.000	1.500.599	(1.500.599)	-	-	17.801.000
Lucros ou Prejuízos do Exercício	-	-	-	33.890	-	33.890
AFAC	-	-	1.500.599	-	-	1.500.599
Saldos em 31 de dezembro de 2023	17.801.000	(13.598.028)	-	33.890	-	4.236.862
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	(3.233)	(3.233)
Aumento de Capital	-	1.386.364	-	-	-	1.386.364
Lucro do Exercício	-	-	-	-	1.607.909	1.607.909
Dividendos Propostos	-	-	-	(1.195.254)	-	(1.195.254)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	17.801.000	(12.211.664)	-	(1.161.364)	1.604.676	6.032.648

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 03 Holding S/A ('Companhia') é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em 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 Estimação 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

	2024	2023
Time Now Engenharia S/A	17.800.000	-
	<u>17.800.000</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\$ 17.801.000,00 representado por 17.801.000 de ações subscritas e integralizadas.

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 03 Holding S/A

CNPJ: 51.159.394/0001-66

Fernando Antonio Kulnig Cinelli

Diretor Executivo

CPF: 120.383.657-09

Christian Silva Rupf

CRC ES 009357/O-0