

# **NEWAVE HOLDING S.A.**

Demonstrações Financeiras para o  
exercício findo em 31 de dezembro

---

**2024**

# Conteúdo

<b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas</b>	<b>1</b>
<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>4</b>
<b>Demonstrações do resultado</b>	<b>5</b>
<b>Demonstrações do resultado abrangente</b>	<b>6</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações dos fluxos de caixa pelo método indireto</b>	<b>8</b>
<b>Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas</b>	<b>9</b>

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Conselheiros, Acionistas e Administradores da  
Newave Holding S.A.

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Newave Holding S.A. (“Empresa”), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, 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.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Newave Holding S.A. em 31 de dezembro de 2024, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às pequenas e médias empresas (“PMEs”), conforme o pronunciamento técnico CPC PME (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000 (R1)).

### 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 a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. Somos independentes em relação à Empresa e sua controlada, 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 - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### Outros assuntos

#### *Saldos comparativos de 31 de dezembro de 2023*

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, apresentadas para fins de comparação, não foram auditadas por nós nem por outros auditores independentes.

### Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às PMEs (CPC PME (R1)), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras individuais e consolidadas livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular mutuamente em relação a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para saber mais.

A Deloitte oferece serviços profissionais de ponta para quase 90% das empresas listadas na Fortune Global 500® e milhares de outras organizações. Nossas pessoas entregam resultados mensuráveis e duradouros que ajudam a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir que os clientes se transformem e prosperem. Com seus 180 anos de história, a Deloitte está hoje em mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 460 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo geram um impacto que importa em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Empresa e de sua controlada são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas**


Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, 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 detecta 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 individuais e consolidadas.

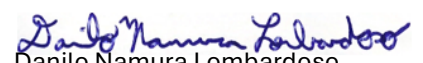
Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Empresa e de sua controlada.
- 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 da Empresa e de sua controlada. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Empresa e sua controlada a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Planejamos e executamos a auditoria do Grupo para obter evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou unidades de negócio do Grupo como base para formar uma opinião sobre as demonstrações financeiras do Grupo. Somos responsáveis pela direção, supervisão e revisão do trabalho de auditoria executado para o propósito da auditoria do Grupo e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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

São Paulo, 20 de outubro de 2025

  
DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8

  
Danilo Namura Lombardoso  
Contador  
CRC nº 1 SP 278829/O-3

**Newave HOLDING S.A.**  
**CNPJ 42.385.346/0001-03**

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023  
 (Valores expressos em reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

Ativo	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		Passivo e Patrimônio líquido	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2023		31/12/2023				31/12/2024		31/12/2023 (Não auditado)	
		31/12/2024	(Não auditado)	31/12/2024	(Não auditado)			31/12/2024	(Não auditado)	31/12/2024	auditado)
<b>Circulante</b>						<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	540	540	5.725.512	450.226	Fornecedores	7	583	-	129.244	73.732
Newave Energia   Advisory FIP Multi	4	-	-	1.286.321	690.663	Contas a pagar		-	-	65.152	65.152
Despesas antecipadas	5	-	-	915.222	726.353	Obrigações trabalhistas	10	-	-	384.278	228.503
Impostos a recuperar	6	-	-	124.752	10.757	Impostos e contribuições a recolher	11	-	-	264.434	49.712
Adiantamento a fornecedores		-	-	18.868	18.868	Imposto de renda e contribuição social a recolher	12	-	-	442.807	282.721
Outros ativos	15	-	-	56.993	-	Impostos diferidos	13	-	-	212.629	-
		<u>540</u>	<u>540</u>	<u>8.127.668</u>	<u>1.896.867</u>	Comissões a pagar	14	-	-	-	653.718
						Dividendos Mínimos Obrigatórios	16	1.653.606	379.435	1.653.606	379.435
<b>Não circulante</b>						Outros passivos	15	-	-	27.584	27.000
Despesas antecipadas.	5	-	-	6.335.142	5.837.236			<u>1.654.189</u>	<u>379.435</u>	<u>3.179.734</u>	<u>1.759.973</u>
Investimentos	7	12.936.725	6.353.025	-	-	<b>Patrimônio líquido</b>					
		<u>12.936.725</u>	<u>6.353.025</u>	<u>6.335.142</u>	<u>5.837.236</u>	Capital social	16	5.269.482	5.269.482	5.269.482	5.269.482
						Reserva de lucros	16	5.620.350	659.532	5.620.350	659.532
						Reserva legal	16	393.244	45.116	393.244	45.116
								<u>11.283.076</u>	<u>5.974.130</u>	<u>11.283.076</u>	<u>5.974.130</u>
<b>Total do ativo</b>		<u>12.937.265</u>	<u>6.353.565</u>	<u>14.462.810</u>	<u>7.734.103</u>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<u>12.937.265</u>	<u>6.353.565</u>	<u>14.462.810</u>	<u>7.734.103</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**Newave HOLDING S.A**

CNPJ 42.385.346/0001-03

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO****PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023**

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Receita líquida dos serviços prestados	17	-	-	12.518.527	4.222.552
Custo de serviço prestado	18	-	-	(2.349.902)	(1.598.087)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.168.625</b>	<b>2.624.465</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>					
Gerais e administrativas	18	(583)	-	(1.648.744)	(769.215)
Resultado Equivalência Patrimonial	18	6.963.135	1.373.004	-	-
		6.962.552	1.373.004	(1.648.744)	(769.215)
<b>RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO E IMPOSTOS</b>		<b>6.962.552</b>	<b>1.373.004</b>	<b>8.519.881</b>	<b>1.855.250</b>
Receita financeira	19	-	-	59.536	20.678
Despesa financeira	19	-	-	(146.949)	(48.073)
<b>RESULTADO FINANCEIRO, LÍQUIDO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(87.413)</b>	<b>(27.395)</b>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS</b>		<b>6.962.552</b>	<b>1.373.004</b>	<b>8.432.468</b>	<b>1.827.855</b>
<b>IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL</b>					
Imposto de renda e contribuição social - Corrente	20	-	-	(1.391.165)	(454.851)
Imposto de renda e contribuição social - Diferido	20	-	-	(78.751)	-
		-	-	(1.469.916)	(454.851)
<b>LUCRO DO EXERCÍCIO</b>		<b>6.962.552</b>	<b>1.373.004</b>	<b>6.962.552</b>	<b>1.373.004</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Newave HOLDING S.A**

CNPJ 42.385.346/0001-03

**DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE**

**PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023**

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

---

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u> (Não auditado)	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u> (Não auditado)
<b>LUCRO DO EXERCÍCIO</b>	<b>6.962.552</b>	<b>1.373.004</b>	<b>6.962.552</b>	<b>1.373.004</b>
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b><u>6.962.552</u></b>	<b><u>1.373.004</u></b>	<b><u>6.962.552</u></b>	<b><u>1.373.004</u></b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

---

**Newave HOLDING S.A**

CNPJ 42.385.346/0001-03

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023**

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	Capital social		Reservas		Prejuizos Acumulados	Lucros Acumulados	Total Patrimônio Líquido
		Subscrito	A integralizar	Reserva Legal	Reserva de Lucros			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022 (Não auditado)</b>		<b>2.003.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(288.921)</b>	<b>-</b>	<b>1.714.079</b>
Lucro líquido no exercício		-	-	-	-	-	1.373.004	1.373.004
Reserva Legal	16	-	-	45.116	-	-	(45.116)	-
Reserva de Lucros Acumulados	16	-	-	-	659.532	-	(659.532)	-
Compensação Prejuizos acumulados Exercícios anteriores		-	-	-	-	288.921	(288.921)	-
Subscrição de capital social		3.272.160	(5.678)	-	-	-	-	3.266.482
Distribuição de lucros	16	-	-	-	-	-	(379.435)	(379.435)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023 (Não auditado)</b>		<b>5.275.160</b>	<b>(5.678)</b>	<b>45.116</b>	<b>659.532</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.974.130</b>
Lucro líquido no exercício	7	-	-	-	-	-	6.962.552	6.962.552
Reserva Legal	16	-	-	348.128	-	-	(348.128)	-
Reserva de Lucros Acumulados	16	-	-	-	4.960.818	-	(4.960.818)	-
Dividendos Mínimos obrigatórios		-	-	-	-	-	(1.653.606)	(1.653.606)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>		<b>5.275.160</b>	<b>(5.678)</b>	<b>393.244</b>	<b>5.620.350</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11.283.076</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Newave HOLDING S.A**

CNPJ 42.385.346/0001-03

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA****PARA OS EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023**

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>					
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		6.962.552	1.373.004	8.432.468	1.827.855
Resultado de equivalência patrimonial		(6.963.135)	(1.373.004)	-	-
		(583)	-	8.432.468	1.827.855
<b>Variações no capital de giro:</b>					
Contas a receber	4	-	-	(595.658)	(690.664)
Despesas antecipadas	5	-	-	(686.775)	(6.563.589)
Impostos a recuperar	6	-	-	(113.995)	(10.757)
Adiantamento a fornecedores		-	-	-	732
Fornecedores e prestadores de serviços	8	583	-	55.512	12.745
Contas a pagar		-	-	-	65.152
Obrigações trabalhistas	10	-	-	155.775	228.503
Impostos a recolher	11	-	-	340.915	(125.189)
Comissões a pagar	14	-	-	(653.718)	653.718
Recebimento de dividendos de controlada	16	379.435	-	-	-
Outros ativos e passivos	15	-	-	(56.409)	27.000
Caixa proveniente das atividade operacionais		379.435	-	6.878.115	(4.574.494)
Pagamento de imposto de renda e contribuição social	20	-	-	(1.223.394)	-
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais		379.435	-	5.654.721	(4.574.494)
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>					
Dividendos pagos	16	(379.435)	-	(379.435)	-
Integralização de capital social	16	-	-	-	4.888.242
Caixa gerado(consumido) pelas atividades de financiamentos		(379.435)	-	(379.435)	4.888.242
<b>AUMENTO LÍQUIDO EM CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.275.286</b>	<b>313.748</b>
Caixa e equivalentes no início do exercício	3	540	540	450.226	136.478
Caixa e equivalentes no fim do exercício	3	540	540	5.725.512	450.226
<b>VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.275.286</b>	<b>313.748</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O EXERCÍCIO FINDO DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024 (Valores expressos em Reais – R\$, exceto quando indicado de outra forma)

### 1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Newave Holding S.A. (“Empresa”) foi constituída como sociedade limitada em 02 de setembro de 2021, com início das operações em 1º de dezembro de 2022, com sediada na Avenida Doutora Ruth Cardoso, nº 8501, AD 4 CJ 41, CEP: 05425-070, Pinheiros, São Paulo/SP, inscrita no CNPJ/ME sob o nº 43.394.551/0001-90.

A Empresa tem como objetivo ser holding de instituições não financeiras e holding de instituições financeiras.

### 2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

#### 2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, compreendidas no pronunciamento técnico aplicável a Pequenas e Médias – “PME” (R1), emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

A preparação de demonstrações financeiras em conformidade como CPC PMEs (R1) requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Empresa no processo de aplicação das políticas contábeis e dos valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras estão apresentadas na nota 2.5.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração em sua gestão.

#### 2.2 Base de elaboração

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas práticas contábeis a seguir.

O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços, quando tais transações são originadas.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação.

#### 2.3 Base de Consolidação

Investimento em companhia controlada

A Empresa controla uma entidade quando está exposta a, ou tem direito sobre, os retornos variáveis advindos de seu envolvimento com a entidade e tem a habilidade de afetar esses retornos exercendo seu poder sobre a entidade. As informações financeiras da controlada são incluídas nas demonstrações financeiras consolidadas a partir da data em que a Empresa obteve o controle até a data em que o controle deixa de existir.

Nas demonstrações financeiras individuais, os investimentos em controlada são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial. As informações financeiras da controlada são elaboradas para a mesma data-base de apresentação da controladora. Sempre que necessário, são realizados ajustes para adequar as políticas contábeis às da Empresa.

De acordo com o método da equivalência patrimonial, a parcela atribuível à Empresa sobre o lucro líquido ou prejuízo do exercício desses investimentos é registrada na demonstração do resultado da controladora em “resultado de equivalência patrimonial”.

Todos os saldos intragrupo, receitas e despesas e ganhos e perdas não realizados, oriundos de transações intragrupo, são eliminados por completo. Os outros resultados abrangentes de controlada são registrados diretamente no patrimônio líquido da Empresa em “outros resultados abrangentes”.

A seguir, é apresentada a controlada da Empresa em 31 de dezembro de 2024, daqui em diante denominada “Gestora” ou “Controlada”:

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
Participação direta:		
NEWAVE GESTÃO DE RECURSOS LTDA	100%	100%

## **2.4 Continuidade operacional**

A Administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a Empresa possui recursos adequados para suas operações em um futuro previsível. Portanto, as demonstrações financeiras foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

## **2.5 Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Empresa. Todos os saldos apresentados em Reais nestas demonstrações financeiras foram arredondados para o valor mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## **2.6 Uso de julgamento e estimativas**

As estimativas e premissas subjacentes são revisadas continuamente. Os efeitos decorrentes das revisões feitas às estimativas contábeis são reconhecidos no período em que as estimativas são revistas, se a revisão afetar apenas esse período, ou também em períodos posteriores, se a revisão afetar tanto o período presente como períodos futuros.

As informações sobre julgamentos críticos efetuados pela Administração da Empresa referente às políticas contábeis adotadas e/ou incertezas sobre as premissas e estimativas relevantes, estão relacionadas a seguir:

### **(a) 2.6.1 Determinação do valor justo das Aplicações Financeiras**

Referem-se a certificados de depósitos bancários, os quais são mensurados com base em taxas pactuadas entre as partes, atreladas a índices de mercado. A Administração acredita que as técnicas de avaliação selecionadas e as premissas utilizadas são adequadas para a determinação do valor justo de suas aplicações financeiras.

### **(b) 2.6.2 Provisão para créditos de liquidação duvidosa**

As provisões para crédito de liquidação duvidosa são mensuradas com base em estimativas ponderadas pelo risco de perda ao qual ativos financeiros da Empresa estão sujeitos. Os riscos de perda, geralmente, refletem o risco de crédito do instrumento financeiro ou da contraparte contratualmente vinculada, e leva em consideração informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo.

## 2.7 Políticas contábeis materiais

As políticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas consistentemente pela Empresa e sua controlada para todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras, exceto quando indicado de outra forma.

### 2.7.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco imaterial de alteração de valor.

### 2.7.2 Contas a receber

As contas a receber de clientes estão registradas pelo valor nominal dos títulos representativos dos créditos, sem ajuste a valor presente, por se tratar de operações com vencimento de curto prazo. Trata-se do resultado das prestações de serviços de gestão de fundos de investimentos nacionais, advindos do objeto social da Empresa deduzidos de impostos incidentes sobre tais prestações.

### 2.7.3 Despesas antecipadas

A empresa reconhece as comissões de coordenação e estruturação, quando efetivamente pagas, como ativos, e, posteriormente, realiza a apropriação conforme o regime de competência, procedendo à sua confrontação com as receitas correspondentes.

### 2.7.4 Impostos a recuperar

Conforme mencionado na nota explicativa nº 6 são créditos relacionado aos serviços prestados e incidentes sobre aplicações financeiras realizadas pela Empresa, os quais serão consumidos a medida em que for gerado os respectivos débitos tributários.

### 2.7.5 Demais ativos circulantes e não circulantes

São demonstrados ao custo ou pelo valor de realização, dos dois o menor, e incluem os rendimentos auferidos, quando aplicável, sendo alocados no circulante quando o vencimento ocorrer em até 360 dias, a partir da data-base da elaboração das demonstrações financeiras e no longo prazo quando realizados em período superior a 360 dias.

### 2.7.6 Impostos a recolher

Representa essencialmente saldos de PIS, COFINS e ISS a recolher sobre as operações de serviços prestados. A Empresa reconhece estas obrigações pelo montante devido de acordo com os valores apurados, na competência em que os serviços são prestados. Sempre que permitido por lei, a Empresa utiliza-se da compensação de impostos para liquidar saldos passivos de tributos a pagar.

### 2.7.7 Imposto de Renda e Contribuição Social

A Empresa é optante pelo regime de lucro presumido sob o regime de caixa. O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) é apurado à alíquota básica de 15%, acrescida de um adicional de 10% sobre base de cálculo do imposto que exceder R\$ 60.000 trimestrais, perfazendo R\$ 240.000 anuais. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) é calculada à alíquota de 9% sobre a mesma base de cálculo.

A apuração do IRPJ e da CSLL é realizada com base no regime de lucro presumido, no qual a base tributável é determinada mediante a aplicação de percentuais fixos sobre a receita bruta, conforme a natureza da receita. Para as receitas operacionais da Empresa, aplica-se o percentual de 32%, para outras receitas, como as de natureza financeira, aplica-se 100%. Esse método independe do montante ou da natureza dos custos e despesas incorridos no período.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos com base nas diferenças temporárias entre os saldos contábeis e fiscais de ativos e passivos, sempre que houver expectativa de realização ou liquidação futura que possa resultar em efeitos tributários.

Os créditos tributários diferidos são reconhecidos apenas quando há evidência objetiva de que a Empresa terá lucros tributáveis futuros suficientes para permitir sua realização. Da mesma forma, os passivos fiscais diferidos são registrados quando se identificam diferenças temporárias que resultarão em tributos a pagar nos exercícios futuros.

### 2.7.8 Impostos sobre vendas

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, às seguintes alíquotas:

- (a) Contribuição ao Programa de Integração Social (PIS) 0,65%.
- (b) Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS) 3%.
- (c) Impostos sobre serviços (ISS) 2%.

Estes encargos são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado.

### 2.7.9 Reconhecimento das receitas

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal das atividades da Empresa. A receita é apresentada líquida de impostos, devolução, abatimentos e descontos.

#### *Receitas e despesas financeiras*

Receitas financeiras compreendem basicamente os juros provenientes de aplicações financeiras, os quais são registrados através do resultado do exercício e variações monetárias sobre ativos e passivos financeiros.

As despesas financeiras compreendem basicamente de tarifas bancárias, multas e juros. O reconhecimento destas despesas financeiras relacionadas se dá em observância ao princípio contábil da competência e respeitadas as definições contratuais de cada instrumento de dívida.

Receitas e despesas com juros são reconhecidas no resultado pelo método dos juros efetivos.

### 2.7.10 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

As provisões são mensuradas com base nas melhores estimativas do risco envolvido e são revistas periodicamente, ajustadas para refletir as expectativas atuais. Os valores registrados incluem, entre outros, provisões para contingências cíveis, trabalhistas e tributárias, bem como provisões para garantias, devoluções de produtos ou outras obrigações contratuais.

### 2.7.11 Distribuição de lucros

Com base no Artigo 22. Do estatuto social, a Empresa poderá elaborar balanços semestrais, ou em períodos inferiores, e declarar, por deliberação da Assembleia Geral:

- a) O pagamento de dividendo ou juros sobre capital próprio, à conta do lucro apurado em balanço semestral, ou em períodos inferiores, imputados ao valor do dividendo obrigatório, se houver;
- b) A distribuição de dividendos em períodos inferiores a 6 (seis) meses, ou juros sobre capital próprio, imputado ao valor do dividendo obrigatório, se houver; e
- c) O pagamento de dividendo intermediário ou juros sobre capital próprio, à conta de lucros acumulados ou de reserva de lucros existentes no último balanço anual ou semestral, imputados ao valor do dividendo obrigatório, se houver.

## 3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

A composição do saldo apresentado como caixa e equivalentes de caixa é como segue:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023 (Não auditado)</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023 (Não auditado)</u>
Caixa e equivalentes de caixa	540	540	541	550
Aplicações financeiras (a)	-	-	<u>5.724.971</u>	<u>449.676</u>
<b>Total</b>	<u>540</u>	<u>540</u>	<u>5.725.512</u>	<u>450.226</u>

(a) Referem-se a Aplicações Automáticas direcionados para o Certificados de Depósitos Bancários – CDB no banco Itaú Unibanco S.A., com rentabilidade atrelada ao índice de mercado, CDI, de acordo com o tempo de permanência da aplicação, liquidez diária e risco insignificante de mudança de valor.

Estas aplicações são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e possuem liquidez diária, não estando sujeitas a risco significativo de mudança de valor, logo, são classificadas como caixa e equivalentes de caixa, conforme CPC 03 (R2).

#### 4 CONTAS A RECEBER

Referem-se aos valores a receber, a vencer, pelos contratos de prestação de serviços, com vencimento em até 30 dias.

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023 (Não auditado)</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023 (Não auditado)</u>
Newave Energia   Advisory FIP Multiestratégia.	-	-	1.286.321	690.663
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u><b>1.286.321</b></u>	<u><b>690.663</b></u>
Circulante	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.286.321</u>	<u>690.663</u>

O saldo de contas a receber se refere a taxa de gestão prestado pela Empresa, determinado conforme regulamento do Fundo Newave Energia I Advisory Fundo de Investimento Multiestratégia ("FIP"). A taxa é fixa e calculada sobre o capital subscrito do FIP, pela razão de 2% a.a., deduzido de eventual taxa de distribuição.

Em 31 de dezembro de 2024, a Empresa não possui contas a receber dado como objeto de garantias de dívidas.

#### 5 DESPESAS ANTECIPADAS

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023 (Não auditado)</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023 (Não auditado)</u>
Despesas com captação recursos (a)	-	-	-	208.000
Comissão de coordenação e estruturação (b)	-	-	7.250.364	6.355.589
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.250.364</u>	<u>6.563.589</u>
Circulante		-	915.222	726.353
Não circulante		-	6.335.142	5.837.236

- (a) Referente a despesas incorridas durante o período de captação, de 1º de janeiro até 11 de outubro de 2023 dos recursos do Newave Energia I Advisory FIP Multiestratégia.
- (b) Referente ao contrato de comissão para coordenação e estruturação, firmado junto a XP Investimentos Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S.A, tendo sido pago antecipadamente pela Empresa. Por estar relacionado as operações do fundo gerido, o qual possui prazo de duração de 9 (nove) anos, os valores serão apropriados pelo mesmo período, observando assim o período de reconhecimento das receitas com gestão.

## 6 IMPOSTOS A RECUPERAR

Os saldos de impostos a recuperar podem ser assim demonstrados:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
IRRF	-	-	5.515	-
IRRF retido	-	-	943	943
IRPJ	-	-	54.370	1.869
ISS	-	-	15.937	2.812
PIS	-	-	5.179	914
COFINS	-	-	23.907	4.219
CSLL	-	-	18.901	-
	-	-	<b>124.752</b>	<b>10.757</b>
Circulante	-	-	124.752	10.757

- (a) Imposto retido na fonte no resgate de aplicações financeiras.
- (b) Valores referente impostos retidos sobre notas fiscais de serviços tomados, cujas notas foram canceladas após recolhimentos dos referidos impostos, gerando assim crédito a ser recuperado pela Empresa.
- (c) Os valores referem-se a créditos tributários a recuperar decorrentes do cancelamento de nota fiscal.

## 7 INVESTIMENTOS

- (a) Composição dos investimentos em 31 de dezembro de 2024:

	NEWAVE GESTÃO DE RECURSOS LTDA	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Nome da Controlada	Investimentos em controlada direta	
Tipo de investimento	5.270.000	
Número de quotas	5.270.000	
% Participação	100%	
Total do ativo da Controlada	14.462.270	7.733.563
Total do passivo da Controlada	1.525.545	1.380.538
Patrimônio líquido atribuído à participação dos controladores	12.936.725	6.353.025
Lucro da Controlada no exercício	6.963.135	1.373.004
Valor do investimento	12.936.725	6.353.025

(b) Movimentação dos investimentos:

NEWAVE GESTÃO DE RECURSOS LTDA	
Saldo em 31 de dezembro de 2022 (Não auditado)	4.980.021
Resultado de equivalência patrimonial	1.373.004
Saldo em 31 de dezembro de 2023 (Não auditado)	6.353.025
Resultado de equivalência patrimonial	6.963.135
Dividendos pagos no exercício	(379.435)
Saldo em 31 de dezembro de 2024	12.936.725

(i) A NEWAVE GESTÃO DE RECURSOS LTDA é uma sociedade limitada com sede na cidade de São Paulo, inscrita no CNPJ sob o nº 43.802.212/0001-03, cujo objeto social é a administração de carteiras, gestão de recursos de terceiros e demais atividades permitidas às gestoras de recursos conforme regulamentação da Comissão de Valores Mobiliários.

## 8 FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Fornecedores	583	-	129.244	73.732
	<b>583</b>	<b>-</b>	<b>129.244</b>	<b>73.732</b>

Referente a serviços tomados relacionados a serviços de consultoria, honorários advocatícios, serviços de marketing e hospedagem de domínio virtual.

## 9 TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

A empresa controlada possui transações com partes relacionadas.

Companhia, na qualidade de holding que detém participação societária relevante em sua controlada, apresenta abaixo informações relativas às transações realizadas com partes relacionadas pela sua controlada direta com o Fundo Newave Energia I Advisory Fundo de Investimento Multiestratégia ("FIP") no curso normal de suas atividades.

As transações com partes relacionadas realizadas pela controlada estão demonstradas a seguir:

	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Contas a receber (nota 4)	1.286.321	690.663
Despesas antecipadas (nota 5)	7.250.364	6.563.589
Comissões a pagar (nota 13)	-	(653.718)
Receitas dos serviços prestados (nota 16)	13.270.566	4.475.412
Custos com comissões de coordenação e estruturação (nota 17)	(805.049)	(181.588)

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023 (Não auditado)</b>
Newave Energia S.A.(a)	84.769	65.152
Remuneração da Administração (b)	240.000	333.333

- (a) Refere-se a valor de rateio de despesas de aluguel e estrutura física conforme contrato de rateio de despesas com a Companhia Investida do Fundo gerido pela Empresa.
- (b) Refere-se as despesas com remuneração de Dirigentes.

## 10 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Representa os valores a pagar aos seus colaboradores e demais encargos sociais e trabalhistas conforme demonstrado no quadro abaixo:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Salários e pró-labores	-	-	24.623	18.965
Encargos Sociais a pagar	-	-	37.906	116.814
Provisões trabalhistas	-	-	56.801	92.724
PLR a pagar	-	-	239.050	-
	-	-	<b>384.278</b>	<b>228.503</b>
 Circulante	-	-	384.278	228.503

## 11 IMPOSTO E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Os montantes a recolher de impostos e contribuições são originados das operações de serviços e demais receitas. A composição dos impostos e contribuições a recolher é assim demonstrada:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
PIS a recolher	-	-	8.759	5.004
COFINS a recolher	-	-	40.427	23.096
ISS a recolher	-	-	26.951	15.398
CSRF a recolher	-	-	20.075	5.014
IRRF a recolher	-	-	168.222	1.200
	-	-	<b>264.434</b>	<b>49.712</b>
 Circulante	-	-	264.434	49.712

## 12 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER

Os saldos de imposto de renda e contribuição social a recolher, originados da apuração do lucro líquido tributável da Empresa, estão demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
CSLL a recolher	-	-	120.462	77.565
IRPJ a recolher	-	-	322.345	205.156
	-	-	<b>442.807</b>	<b>282.721</b>
Circulante	-	-	442.807	282.721

	Controladora			Consolidado		
	IRPJ	CSLL	Total	IRPJ	CSLL	Total
<b>Saldo a pagar 31 dezembro de 2023 (Não auditado)</b>	-	-	-	<b>205.157</b>	<b>77.564</b>	<b>282.721</b>
Provisão impostos	-	-	-	1.016.562	374.602	1.391.165
Compensação impostos	-	-	-	(7.684)	-	(7.684)
Pagamentos dos impostos	-	-	-	(891.690)	(331.704)	(1.223.394)
<b>Saldo a pagar 31 de dezembro de 2024</b>	-	-	-	<b>322.345</b>	<b>120.462</b>	<b>442.807</b>

A conciliação do IR e CSLL corrente e diferido está demonstrada na nota explicativa nº 18.

## 13 IMPOSTOS DIFERIDOS

Refere-se a impostos decorrentes dos serviços prestados no mês de dezembro de 2024, reconhecidos pela Empresa conforme princípio da competência, que serão recolhidos fiscalmente no próximo exercício.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
IRPJ diferido	-	-	102.906	-
CSLL diferido	-	-	37.046	-
PIS diferido	-	-	8.361	-
COFINS diferido	-	-	38.590	-
ISS diferido	-	-	25.726	-
	-	-	<b>212.629</b>	-
Circulante	-	-	212.629	-

## 14 COMISSÕES A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Comissões a pagar (a)	-	-	-	653.718
	-	-	-	<b>653.718</b>

(a) Em 31 de dezembro de 2023, os valores correspondiam a parcela 5/5 de contrato de prestação de serviços de comissão para coordenação firmado junto à XP Investimentos Corretora de Câmbio, Títulos e Valores Mobiliários S.A.

## 15 OUTROS PASSIVOS

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Serviços a faturar (a)	-	-	27.000	27.000
Outras contas a pagar	-	-	584	-
	-	-	<b>27.584</b>	<b>27.000</b>

(a) Refere-se a serviços prestados pela Controlada e já reconhecidos pela Empresa, pendentes de emissão de nota fiscal complementar, dado que em agosto de 2024 foi emitida nota com valor inferior ao preço do serviço prestado pela Empresa. Em 2025 será emitida uma nota fiscal retroativa a data do recebimento.

## 16 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### Capital social

Em 02 de setembro de 2021, por meio de instrumento particular de constituição, foi formalizada a abertura da empresa, com o capital social estabelecido no valor de R\$ 1.800,00, dividido em 1.800 quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada. O capital será integralizado da seguinte forma: a sócia Natali Oliveira Duarte, detentora de 25% das quotas, e o sócio Marcelo Duarte, que possui os 75% restantes.

Em 14 de setembro de 2022, a Empresa teve seu capital aumentado em R\$ 2.000.000 com emissão de 1.000 (mil) ações ordinárias, ao preço de R\$ 2.000,00 (dois mil reais) por ação. As Novas Ações são totalmente subscritas pela XP Managers Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia.

Em 19 de julho de 2023, a Empresa teve seu capital aumentado em R\$ 3.272.160,00 com a emissão de 1.632 ações ordinárias ao preço de R\$ 2.005,00 (dois mil reais e cinco). As novas ações ora emitidas são, neste ato subscritas pelos atuais acionistas nas exatas proporções das participações que possuem no capital social da Empresa.

Em 31 de dezembro de 2024, o Capital Social da Empresa é de R\$ 5.275.160, dividido em 5.557 ações ordinárias todas nominativas, sem valor nominal e 75 ações preferenciais, todas nominativas, sem valor nominal.

## Reserva de lucros

### Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente, por meio de destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem como objetivo assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

No exercício findo em 2024, foi constituído a reserva no montante de R\$348.128 (R\$45.116 em 2023).

### Reserva de lucros acumulados

Os lucros remanescentes após as destinações estatutárias (dividendos e reserva legal) são apresentados nesta reserva, tais valores terão sua destinação deliberada em Assembleia Geral, sendo recomendado pelo Conselho de Administração da Empresa a alocação no montante de R\$ 4.960.818 no exercício findo em 2024. (R\$659.532 em 2023).

### Dividendos Mínimos obrigatórios

Os dividendos mínimos obrigatórios são determinados pela Assembleia Geral com base na proposta da Administração, considerando dividendos prioritários as ações preferenciais e assegurando a distribuição mínima não inferior, a cada exercício, a 25% do lucro líquido ajustado, na forma prevista pela Lei das S.A. Caso o saldo das reservas de lucros ultrapasse o capital social, a Assembleia Geral deliberará sobre a aplicação do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou, ainda, na distribuição de dividendos adicionais aos acionistas.

Foi realizado a destinação de 25% do lucro líquido conforme prevista em lei, no montante de R\$1.653.606 no exercício findo em 2024. (R\$379.435 em 2023)

## 17 RECEITA LIQUIDA DOS SERVIÇOS PRESTADOS

A conciliação entre a receita bruta da Empresa e a receita líquida apresentada na demonstração de resultados, pode ser assim demonstrada:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Receita líquida dos serviços prestados	-	-	13.310.410	4.475.412
Baixa para perdas	-	-	(39.844)	-
<b>Receita bruta</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>13.270.566</b>	<b>4.475.412</b>
PIS	-	-	(86.518)	(29.090)
COFINS	-	-	(399.312)	(134.262)
ISSQN	-	-	(266.209)	(89.508)
<b>Impostos sobre serviços</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(752.039)</b>	<b>(252.860)</b>
<b>Receita líquida</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.518.527</b>	<b>4.222.552</b>

## 18 CUSTOS E DESPESAS POR NATUREZA

A segregação e composição dos custos e despesas por natureza são como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Comissões de coordenação e estruturação	-	-	(805.049)	(181.588)
Aluguéis	-	-	(77.854)	(65.152)
Materiais e serviços	-	-	(106.220)	(21.687)
Outras despesas administrativas	-	-	(78.798)	-
Despesas com viagens	-	-	(19.502)	(29.370)
Despesa Tributária	-	-	(99.477)	-
Serviços de terceiros (a) (b)	(583)	-	(1.266.894)	(653.006)
Custos com pessoal	-	-	(1.544.853)	(1.416.499)
	<b>(583)</b>	<b>-</b>	<b>(3.998.646)</b>	<b>(2.367.302)</b>
Custo de serviço prestado	-	-	(2.349.902)	(1.598.087)
Gerais e administrativas	(583)	-	(1.648.744)	(769.215)
Total	<b>(583)</b>	<b>-</b>	<b>(3.998.646)</b>	<b>(2.367.302)</b>

- (a) Serviços de assessoria contábil, consultoria, informática, publicidade e propaganda e outros na Controlada.  
(b) Serviços de assessoria empresarial e a emissão de certificado digital.

## 19 RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)	31/12/2024	31/12/2023 (Não auditado)
Rendimento sobre aplicações financeiras	-	-	59.536	20.678
<b>Total receitas financeiras</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59.536</b>	<b>20.678</b>
Outras despesas financeiras	-	-	(9.231)	(26.001)
Juros e multas (a)	-	-	(137.718)	(22.072)
Total despesas financeiras	-	-	<b>(146.949)</b>	<b>(48.073)</b>
Resultado financeiro líquido	-	-	(87.413)	(27.395)

- (a) Juros e multas legais sobre o pagamento fora do prazo de impostos federais, estaduais e municipais.

## 20 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A despesa de imposto de renda e contribuição social do período pode ser conciliada a receita conforme a seguir:

	<b>Consolidado</b>	
	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023 (Não auditado)</b>
Receita líquida dos serviços prestados	13.310.410	4.475.412
Presunção (%)	32%	32%
<b>Base IRPJ e CSLL Lucro Presumido</b>	<b>4.259.331</b>	<b>1.432.132</b>
<b>Receitas financeiras</b>	<b>59.536</b>	<b>20.678</b>
<b>Receita Total Tributável</b>	<b>4.318.867</b>	<b>1.452.810</b>
<b>IRPJ 15%</b>	<b>(647.830)</b>	<b>(217.921)</b>
<b>IRPJ 10%</b>	<b>(433.387)</b>	<b>(121.281)</b>
<b>CSLL 9%</b>	<b>(388.698)</b>	<b>(130.753)</b>
<b>IRPJ e CSLL à alíquota nominal</b>	<b>(1.469.915)</b>	<b>(469.955)</b>
Compensações	-	15.104
	-	<b>15.104</b>
<b>Total do IRPJ e CSLL efetivos apurados</b>	<b>(1.469.916)</b>	<b>(454.851)</b>
Imposto de renda e contribuição social:		
Corrente	(1.391.165)	(454.851)
Diferido (a)	(78.751)	-
	<b>(1.469.916)</b>	<b>(454.851)</b>
<b>Alíquota Efetiva</b>	<b>10,85%</b>	<b>10,16%</b>

(a) Refere-se aos valores de impostos sobre a receita de prestação de serviços de gestão dos meses de dezembro, as quais os faturamentos ocorrem apenas no exercício subsequente.

## 21 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A Empresa mantém operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. A Empresa não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco, como também não efetuam operações definidas como derivativos exóticos.

Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas pela administração da Empresa. Todas as operações com instrumentos financeiros estão reconhecidas nas demonstrações financeiras da Empresa.

## 22 GERENCIAMENTO DE RISCOS

### Exposição a riscos financeiros

Os mapeamentos de riscos foram segregados em quatro categorias: (a) Risco de capital é o risco da Empresa garantir a sua continuidade e dos seus negócios em longo prazo, dentro dessa ótica a Empresa deve ser capaz de gerar valor aos seus acionistas através de pagamento de dividendos e ganho de capital, e ao mesmo tempo manter um perfil de dívida adequado às suas atividades (b) Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado – tais como taxas de câmbio e taxas de juros irão afetar os ganhos da Empresa ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo de gerenciar esse risco controlar as exposições de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. (c) Risco de liquidez é o risco de que a Empresa irá encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou com outro ativo financeiro; (d) Risco de crédito é o risco de incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

### Risco de capital

A Administração revisa periodicamente a estrutura de capital da Empresa. Como parte dessa revisão, a Administração considera sua estrutura de capital, em especial a curva futura de realização de seus ativos financeiro e seus passivos financeiros de financiamento, para mapear a gestão do risco no longo prazo.

Dessa forma, a Empresa avalia, com base em sua posição atual, quais seriam os saldos totais de sua dívida ou caixa líquido sobre o patrimônio líquido, considerando que todo o ativo financeiro será realizado, bem como todo o passivo com financiamentos, pago.

#### (a) Risco de mercado

##### Exposição ao risco de taxas de juros

##### Ativos

A Empresa possui caixa e equivalentes de caixa, bem como aplicações financeiras, mantidos substancialmente em CDBs, indexados à taxa CDI – Certificado de Depósito Interfinanceiro, (ver notas explicativas nº 3).

##### Passivos

A Empresa não está exposta a riscos relativos à variação de taxa de juros em função de não ter captado financiamentos até 31 de dezembro de 2024.

##### Análise de sensibilidade

A Empresa fez uma análise de sensibilidade dos efeitos da variação destas taxas sobre seus ativos e passivos financeiros. Na referida análise os indexadores foram estressados negativa e positivamente em 25% e 50% em relação ao cenário base, servindo de parâmetro para os cenários I, II, III e IV, respectivamente, onde:

**Cenário atual:** refere-se ao cenário real em 31 de dezembro de 2024.

**Cenário base:** elaborado com base nas informações projetadas para o horizonte de um ano, de acordo com o Relatório de Inflação disponibilizado pelo Banco Central do Brasil.

**Cenários I, II, III e IV:** conforme mencionado anteriormente, refere-se à sensibilidade nas variações em relação ao cenário base, retraídas em 50% (cenário I) e 25% (cenário II), e majoradas em 25% (cenário III) e 50% (cenário IV), considerando um horizonte de 12 meses.

A tabela abaixo demonstra os indexadores aos quais a Empresa está exposta, bem como o cálculo de suas possíveis oscilações, considerando os critérios descritos acima.

Indexadores	Risco	31/12/2024	Período até 31 de dezembro de 2025				
		Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
CDI	Variação CDI	0,12150	0,1500	0,07500	0,11250	0,18750	0,22500

A sensibilidade dos ativos e passivos financeiros, com base nos cenários expostos acima, pode ser assim demonstrada:

Ativos financeiros		31/12/2024	Período até 31 de dezembro de 2025				
Operação	Risco	Cenário Atual	Cenário Base	Cenário I (-50%)	Cenário II (-25%)	Cenário III (+25%)	Cenário IV (+50%)
Aplicações financeiras de liquidez imediata	Variação CDI	5.724.971	5.888.133	5.446.523	5.667.328	6.108.938	6.329.743
		5.724.971	5.888.133	5.446.523	5.667.328	6.108.938	6.329.743
Efeito de ganho (perda)			<b>(163.162)</b>	<b>(441.610)</b>	<b>(173.896)</b>	<b>220.805</b>	<b>441.610</b>

### (b) Risco de Liquidez

O gerenciamento do risco de liquidez é efetuado pela Gerência Financeira e monitorado pelo Diretoria Financeira. O gerenciamento do risco de liquidez é elaborado tendo em vista as necessidades de captação e a gestão de liquidez no curto, médio e longo prazos. A Empresa gerencia o risco de liquidez mantendo adequados recursos financeiros disponíveis em caixa e equivalentes de caixa, com base no monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais.

Em conformidade com a gestão do risco de liquidez, a Empresa tem realizado uma gestão efetiva do seu ciclo operacional, adequando o prazo médio de recebimento com o prazo médio de pagamento.

### (c) Risco de crédito

O risco de crédito é proveniente da possibilidade de a Empresa sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros.

Para mitigar esses riscos, a Empresa acompanha rigorosamente o cronograma físico e financeiro de suas operações, além de fazer o acompanhamento permanente das posições em aberto e garantir os fluxos normais de recebimento.

## 23 EVENTOS SUBSEQUENTES

Em 28 de janeiro de 2025, foi deliberada a redução de capital da Empresa no valor de R\$ 3.272.160, mediante o cancelamento de 1.632 cotas de valor nominal de R\$ 2.005 cada. Em virtude do cumprimento do prazo legal exigido pelo Código Civil, para registro bem como em virtude de cumprimento de exigências feitas junta comercial do estado de São Paulo.

Em 27 de agosto de 2024, foi deliberada a redução de capital da Newave Gestão de Recursos Ltda no valor de R\$ 3.268.800, mediante o cancelamento de 3.268.800 cotas de valor nominal de R\$ 1,00 cada. Em virtude do cumprimento do prazo legal exigido pelo Código Civil, para registro bem como em virtude de cumprimento de exigências feitas pela junta comercial do estado de São Paulo, o registro ocorreu de fato apenas no ano de 2025, com o efetivo pagamento dos valores à acionista.

## **24 APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria da Empresa em 20 de outubro de 2025.

### **DIRETOR PRESIDENTE**

Edgard Corrochano

### **DIRETOR FINANCEIRO**

Claudio de Araujo Ferreira

### **CONTADOR RESPONSÁVEL**

Ronney Donizete Fernandes  
Contador - CRC - 1SP-286064/O-3