

Addebitare Capital S.A.

Demonstrações Financeiras
Referentes ao Exercício Findo em
31 de Dezembro de 2023 e
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas e à Administração da
Addebitare Capital S.A.

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da Addebitare Capital S.A. (“Addebitare”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 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 o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Addebitare Capital S.A. em 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas - “PME”.

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”. Somos independentes em relação à Empresa, 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

Valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022

Os valores correspondentes relativos às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022, preparados originalmente antes dos ajustes decorrentes dos assuntos mencionados na nota explicativa nº 2.2, foram anteriormente auditados por outro auditor independente, que emitiu relatório datado de 25 de junho de 2024, sem modificação. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer procedimentos sobre os referidos ajustes e/ou sobre as demonstrações contábeis da Addebitare referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer tipo de asseguarção sobre os ajustes e/ou sobre as demonstrações contábeis de 2022 tomadas em conjunto. Adicionalmente, a Addebitare não contratou o auditor antecessor para auditar os referidos ajustes mencionados na nota explicativa nº 2.2. Consequentemente, os ajustes descritos na nota explicativa nº 2.2 não foram auditados por nós nem por outros auditores independentes.

Responsabilidades da Administração pelas demonstrações financeiras

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas - “PME” 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.

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 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 para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidades relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 460.000 profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em www.deloitte.com.

Na elaboração das demonstrações financeiras, 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, a não ser que a Administração pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento de suas operações.

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 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.


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 da Empresa.
- 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. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a 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 a Empresa 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 as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com a Administração 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, 8 de dezembro de 2025


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


Wellington França Da Silva
Contador
CRC nº 1 SP 260165/O-1

ADDEBITARE CAPITAL S.A.

CNPJ 42.476.5790/0001-00
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais mil)



<u>ATIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado - Não Auditado)	<u>PASSIVO</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado - Não Auditado)
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalentes de caixa	13.515	20.920	Fornecedores	21	-
Impostos a recuperar	219	-	Obrigações tributárias	109	192
Outras contas a receber	182	19.183	Obrigações trabalhistas	366	38
			Obrigações de arrendamento	453	-
			Provisões trabalhistas	203	8
			Outras obrigações	11	-
Total do ativo circulante	<u>13.916</u>	<u>40.103</u>	Total do passivo circulante	<u>1.163</u>	<u>238</u>
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Ativos financeiros	15.764	-	Debêntures	49.534	39.229
Direito de uso	1.206	-	Obrigações de arrendamento	<u>753</u>	<u>-</u>
Imobilizado	<u>502</u>	<u>-</u>	Total do passivo não circulante	<u>50.287</u>	<u>39.229</u>
Total do ativo não circulante	<u>17.472</u>	<u>-</u>			
			PATRIMÔNIO LIQUIDO		
			Capital social subscrito	5	5
			(Prejuízo)/ Lucros acumulados	(21.797)	(1.099)
			Opções de conversão	<u>1.730</u>	<u>1.730</u>
			Total do patrimônio líquido	<u>(20.062)</u>	<u>636</u>
TOTAL DO ATIVO	<u>31.388</u>	<u>40.103</u>	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LIQUIDO	<u>31.388</u>	<u>40.103</u>

ADDEBITARE CAPITAL S.A.

CNPJ 42.476.5790/0001-00

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em Reais mil)



	<u>2023</u>	<u>2022</u>
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>(20.698)</u>	<u>(1.123)</u>
Outros Resultados Abrangentes	-	-
(=) RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u><u>(20.698)</u></u>	<u><u>(1.123)</u></u>

ADDEBITARE CAPITAL S.A.

CNPJ 42.476.5790/0001-00

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em Reais mil)



	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado - Não Auditado)
Lucro bruto	4.513	2.258
(Despesas)/ Receitas operacionais	(17.205)	(2.558)
Outras receitas	-	11
Lucro operacional antes de resultado financeiro	<u>(12.692)</u>	<u>(289)</u>
Resultado Financeiro	(8.006)	(467)
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	<u>(20.698)</u>	<u>(755)</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	(368)
Lucro/ (prejuízo) do exercício	<u><u>(20.698)</u></u>	<u><u>(1.123)</u></u>

ADDEBITARE CAPITAL S.A.

CNPJ 42.476.5790/0001-00
DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
(Em Reais mil)



	<u>2023</u>	<u>2022</u> (Reapresentado - Não Auditado)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS (Prejuízo) do exercício	(20.698)	(1.123)
Ajustes para reconciliar o prejuízo do exercício com o caixa aplicado nas atividades operacionais:	6.955	416
Depreciação	21	-
Resultado financeiro	6.739	408
Provisões	195	8
Variação nos ativos e passivos operacionais:		
Outras contas a receber	2.770	(2.952)
Impostos a recuperar	(219)	-
Fornecedores a pagar	21	-
Obrigações fiscais	(83)	186
Outras créditos/ obrigações	350	27
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Caixa gerado/ (aplicado) nas atividades operacionais	<u>(10.904)</u>	<u>(3.446)</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Pagamento na Aquisição de bens para o Imobilizado	(522)	-
Aquisição de investimentos	(12.199)	-
Caixa aplicado nas atividades de investimento	<u>(12.721)</u>	<u>-</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Debêntures	16.220	24.331
Caixa aplicado nas atividades de financiamento	<u>16.220</u>	<u>24.331</u>
VARIAÇÃO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(7.405)	20.885
SALDO INICIAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	20.920	35
SALDO FINAL DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>13.515</u>	<u>20.920</u>