

Leverage EF 001 S.A.

CNPJ: 52.067.553/0001-65

Demonstrações Financeiras Intermediárias - Período de 04 de setembro a 31 de dezembro de 2023 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Balanco patrimonial				Demonstração dos fluxos de caixa			
Ativo/Circulante	Nota	2023	Passivo/Circulante	Nota	2023	2023	
Caixa e equivalentes de caixa	4	985	Contas a pagar	7	20.094	Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Total do circulante		985	Total do circulante		20.094	Prejuízo do exercício	(438.187)
Não circulante			Não circulante			Ajuster por:	
Ativo mantido para venda	5	60.000.000	Partes relacionadas	6	6.235	Despesas financeiras	412.803
Total do não circulante		60.000.000	Debêntures	8	60.412.803	Aumento/(redução) nos passivos	
Total do ativo		60.000.985	Total do não circulante		60.419.038	Contas a pagar	20.094
				Partes relacionadas			
				6.235			
				Caixa líquido aplicado nas das atividades operacionais			
				945			
				Fluxos de caixa das atividades de investimento			
				Aquisição de ativos mantidos para venda			
				(60.000.000)			
				Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
				Integralização de capital			
				40			
				Debêntures			
				60.000.000			
				Caixa líquido proveniente das atividades de			
				financiamento			
				60.000.040			
				Redução do caixa e equivalentes de caixa			
				985			
				Demonstração da variação do caixa e equivalente de caixa			
				No início do exercício			
				-			
				No fim do exercício			
				985			
				Redução do caixa e equivalentes de caixa			
				985			

Demonstração do resultado

Despesas operacionais	Nota	2023
Despesas gerais	11	(25.148)
Resultado financeiro		(25.148)
Resultado financeiro		(413.039)
Resultado antes do IR e da CS		(438.187)
Imposto de renda e contribuição social		-
Prejuízo líquido do exercício		(438.187)
Prejuízo por ação do capital social RS		(1.095)

Demonstração dos resultados abrangentes

Prejuízo do exercício	Nota	2023
Outros resultados abrangentes		-
Resultado abrangente do exercício		(438.187)

Demonstração das mutações do patrimônio líquido			
Capital social	(-) Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 04/09/2023	400	(360)	40
Resultado do exercício	-	(438.187)	(438.187)
Em 31/12/2023	400	(360)	(438.187)

Demonstração das mutações do patrimônio líquido			
Capital social	(-) Capital social	Prejuízos acumulados	Total
Saldo em 04/09/2023	400	(360)	40
Resultado do exercício	-	(438.187)	(438.187)
Em 31/12/2023	400	(360)	(438.187)

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras intermediárias

1. Contexto operacional: A Leverage EF 001 S.A. (Companhia) é uma Sociedade Anônima de capital fechado, constituída em 04 de setembro de 2023, com sede na Rua do Rócio, 199, sala 112-A, Vila Olímpia, na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, CEP 04552-000, tem como objeto social a participação em outras sociedades, na qualidade de acionista ou quotista. **2. Base para elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias:** **2.1. Declaração de conformidade:** As informações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e as normas emitidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM). **2.2. Base de mensuração:** As informações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. **Moeda funcional e moeda de apresentação:** Estas informações financeiras são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. **Use de estimativas e julgamentos:** As informações financeiras foram preparadas de acordo com as normas do CPC, as quais exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados efetivos podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas, quando necessário, são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação às estimativas contábeis são reconhecidas no próprio período e em quaisquer períodos futuros afetados. A autorização para emissão das informações financeiras foi concedida pela Diretoria da Companhia em 5 de abril de 2024. **3. Resumo das principais políticas contábeis:** As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração destas informações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente a todos os exercícios apresentados nas informações financeiras. **3.1. Apuração do resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. A Companhia reconhece a receita, quando aplicável, e somente quando: (i) O valor da receita pode ser mensurado com segurança; e (ii) É provável que benefícios econômicos-futuros fluirão para a Companhia.

Diretoria - Leandro Issaka

Quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia. O valor da receita não é considerado como mensurável com segurança até que todas as contingências relacionadas com a venda tenham sido transferidas para o cliente. A Companhia baseia suas estimativas em resultados históricos, levando em consideração o tipo de cliente, o tipo de transação e as especificações de cada operação. **3.2. Caixa e equivalentes de caixa:** Incluem os saldos de caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras cujo vencimento seja de até 90 dias da data da aplicação, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado. As aplicações financeiras são reconhecidas e mensuradas pelo valor justo e os resultados financeiros auferidos nessas operações são alocados diretamente ao resultado. **3.3. Ativos mantidos para venda:** Refere-se a participações em outras empresas, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado. **3.4. Passivos:** Reconhecidos no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou como resultado de eventos passados, sendo provável que recursos econômicos sejam requeridos para liquidá-los. Alguns passivos envolvem incertezas quanto ao prazo e valor, sendo estimados na medida em que são incorridos e registrados por meio de provisão. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **3.5. Instrumentos financeiros:** Os instrumentos financeiros são inicialmente registrados ao seu valor justo, acrescido, no caso de ativo financeiro ou passivo financeiro que não seja pelo valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativo financeiro ou passivo financeiro. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com a classificação dos instrumentos financeiros nas seguintes categorias: (i) Custo amortizado; (ii) Valor justo por meio do resultado; e (iii) Valor justo por meio do resultado abrangente. Ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando há um direito legal de compensar os valores reconhecidos e há intenção de liquidá-los em uma base líquida, ou realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. O direito legal não deve ser contingente em eventos futuros e deve ser aplicável no

Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

e apropriada para fundamentar nossa opinião. **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 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. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia 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 não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia, cessar suas operações ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela administração 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

Aos Administradores e Acionistas da Leverage EF001 S/A - São Paulo - SP. **Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras da Leverage EF001 S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, de resultados abrangentes, 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 Leverage EF001 S.A. em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **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 Companhia e suas controladas, 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 comuns essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente

Fluxos de caixa das atividades operacionais

Prejuízo do exercício (438.187)

Ajuster por:

Despesas financeiras 412.803

Aumento/(redução) nos passivos

Contas a pagar 20.094

Partes relacionadas 6.235

Caixa líquido aplicado nas das atividades operacionais

945

Fluxos de caixa das atividades de investimento

Aquisição de ativos mantidos para venda (60.000.000)

curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte. **4. Caixa e equivalentes de caixa:** Refere-se a valores em caixa mantidos na Companhia.

5. Ativo mantido para venda: 31/12/2023

Ações preferenciais - Athon Energia S/A 60.000.000

60.000.000

A Leverage EF 001 S.A. foi adquirida para ser utilizada como veículo em uma operação que contou com o investimento direto do AZ-Athon Fundo de Investimento em Direitos Creditórios de Responsabilidade Ilimitada (CNPJ 52.148.267/0001-24) nas debêntures da 1ª emissão de debêntures da Leverage EF 001 S.A., para investimento desta em ações preferenciais de emissão da Athon Energia EF 001 S.A., os ativos por ela adquiridos e os respectivos direitos políticos, estão onerados em favor do referido fundo, de modo que a Companhia não se beneficiará de nenhum rendimento ou lucro e, tampouco, arcará com qualquer prejuízo decorrente desse investimento, motivo pelo qual o investimento nas ações preferenciais da Athon Energia S.A. foi escriturado com um ativo não circulante mantido para venda, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 31. **6. Partes relacionadas:**

Passivo 31/12/2023

Leverage Companhia Securitizadora 6.235

6.235

7. Contas a pagar: 31/12/2023

Cartórios 20.094

20.094

8. Debêntures: 31/12/2023

Primeira e segunda Séries 60.412.803

60.412.803

Realização da 1ª (primeira) emissão de debêntures conversíveis em ações, em 2 (duas) séries, da espécie com garantia real, para distribuição privada, no valor total de R\$ 100.750.000,00 (cem milhões, setecentos e cinquenta mil reais) na data de emissão, formalizada por meio do "Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures Conversíveis em Ações, em 2 (Duas) Séries, da Espécie com Garantia Real, para Distribuição Privada, da Leverage EF 001 S.A.", celebrado em 30 de outubro de 2023, conforme: (i) inscrito na Junta Comercial do Estado de São Paulo em 14 de novembro de 2023, sob o nº E0005542-6/000; e (ii) registrado no 8º Ofício de Registro de Títulos e Documentos e Civil de Pessoa Jurídica da Comarca de São Paulo em 9 de novembro de 2023, sob o nº 1.568.452. **9. Gerenciamento de riscos:** As operações da Companhia estão sujeitas aos fatores de riscos a seguir descritos: **a) Risco de crédito:** Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros. Para mitigar esses riscos, a Administração adota como prática a análise das situações financeira e

31/12/2023

6.235

6.235

31/12/2023

20.094

20.094

31/12/2023

60.412.803

60.412.803

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

31/12/2023

4.500

20.094

554

25.148

Fluxos de caixa das atividades de financiamento

Integralização de capital 40

Debêntures 60.000.000

Caixa líquido proveniente das atividades de

financiamento 60.000.040

Redução do caixa e equivalentes de caixa

985

Demonstração da variação do caixa e equivalente de caixa

No início do exercício -

No fim do exercício 985

Redução do caixa e equivalentes de caixa

985

patrimonial de suas contrapartes. **b) Risco de liquidez:** Trata-se do risco relacionado a dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração desse risco é a de garantir que tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações sem causar perdas ou prejudicar as operações da Companhia, utilizando, se necessário, linhas de crédito disponíveis. Na atual data-base, a Administração não identificou passivos financeiros com risco de liquidez. **c) Risco de mercado:** Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando a mitigação desse tipo de risco, os CRIs emitidos pela Companhia, são remunerados a taxas prefixadas acrescidas do mesmo índice de atualização monetária a que estão sujeitos as CCI que lastreiam a emissão. **d) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro):** Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia utiliza para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Administração monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado. **e) Análise de sensibilidade - de efeito na variação do valor justo:** Em atendimento ao disposto na Instrução CVM nº 475 de 17 de dezembro de 2008, a Companhia informa que não está exposta a riscos de mercado considerados relevantes por sua Administração, considerando as características dos instrumentos financeiros, bem como o fato de que as CCI constituem lastro dos CRI por pertencerem a um único projeto, sendo indexadas a um índice comum. **10. Patrimônio líquido:** O capital social da Companhia, totalmente subscrito neste ato e parcialmente integralizado, é de R\$ 400,00 (quatrocentos reais), representado por 400 (quatrocentos) ações ordinárias de valor nominativa e sem valor nominal. A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

11. Despesas gerais: 31/12/2023

Auditoria 4.500

Cartórios 20.094

Outras despesas administrativas 554

25.148

12. Declaração dos diretores: Em conformidade com o artigo 25, § 1º, incisos V e VI da Instrução CVM nº 80/22, os Diretores declaram que revisaram, discutiram e aprovaram as demonstrações financeiras da Companhia e o relatório dos auditores independentes relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023. **13. Relação com auditores:** A firma de auditoria independente por nós contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, além da auditoria externa.

CR: 15P124501/0-7

CR: 15P