

Leverage EF 001 S.A.

CNPJ: 52.067.553/0001-65

Demonstrações Financeiras - Exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Valores expressos em Reais, exceto quando mencionado de outra forma)

Balço patrimonial				Demonstrações das mutações do patrimônio líquido				Capital Social	(-) Capital Social a Integralizar	Prejuízo Acumulado	Patrimônio Líquido
Ativo Circulante	Nota	31/12/2024	31/12/2023	Passivo e patrimônio líquido Circulante	Nota	31/12/2024	31/12/2023	400	(360)	-	40
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.794	985	Fornecedores	8	45.910	20.094			(438.187)	(438.187)
Impostos a recuperar		1	-	Total do circulante		45.910	20.094	400	(360)	(438.187)	(438.147)
Sociedades Ligadas	5	14.046	-	Partes relacionadas	7	-	6.235	400	(360)	(438.187)	(438.147)
Total do circulante		18.841	985	Debenture	9	101.610.210	60.412.803			(1.199.132)	(1.199.132)
Ativo não circulante				Total do não circulante		101.610.210	60.419.038	400	(360)	(1.637.319)	(1.637.279)
Ativo mantido para venda	6	100.000.000	60.000.000	Capital social	10	400	400				
Total do não circulante		100.000.000	60.000.000	Capital social a integralizar	10	(360)	(360)				
Total do ativo		100.018.841	60.000.985	Prejuízos acumulados		(438.187)	(438.187)				
				Total a patrimônio líquido		(1.637.279)	(438.147)				
				Total do passivo e Patrimônio líquido		100.018.841	60.000.985				

Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras

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 Avenida Paulista, 1912, 2º andar, sala 23, Bela Vista, CEP 01310-924, 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. A Companhia foi constituída com o objetivo de ser um veículo de investimento em ações preferenciais da Athon Energia S/A com recursos oriundos da emissão e colocação privada de debêntures. O prejuízo acumulado é uma premissa do investimento nos referidos ativos e decorre da natureza de tais ativos e do passivo utilizado no financiamento a tal investimento. **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). **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. **Uso 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 em quaisquer períodos futuros afetados. A autorização para emissão das informações financeiras foi concedida pela Diretoria da Companhia em 02 de abril de 2025. **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 nessas informações financeiras. **3.1. Apuração do resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da 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. 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 aloçados 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 curso normal dos negócios e no caso de inadimplência, insolvência ou falência da Companhia ou da contraparte. **4. Caixa e equivalentes de caixa:**

	31/12/2024	31/12/2023
Bancos conta movimento	289	985
Aplicações financeiras de liquidez imediata	4.505	-
	4.794	985

5. Partes relacionadas:

Ativo	31/12/2024	31/12/2023
Leverage Companhia Securitizadora	14.046	-
	14.046	-

6. Ativo mantido para venda:

Ações preferenciais - Athon Energia S/A	31/12/2024	31/12/2023
	100.000.000	60.000.000
	100.000.000	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 S.A. (CNPJ 27.512.695/0001-47). As ações da própria Leverage 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 como um ativo não circulante mantido para venda, nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 31.

Diretoria	Leandro Issaka	Lucas Ribeiro de Almeida	Henrique Luís Alexandre Neto Cargo
			Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras

PA: A Companhia possui ativos mantidos para venda que se referem a participações em outras empresas, registradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, que não supera o valor de mercado. **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria:** Nossos procedimentos de auditoria incluíam, entre outros, o entendimento dos principais controles internos estabelecidos pela administração para reconhecimento dos rendimentos e juros. Com base nas evidências de auditoria obtidas por meio dos procedimentos aplicados, consideramos que o rendimento reconhecido e as respectivas divulgações nas notas explicativas são consistentes, no contexto das demonstrações financeiras. **Obrigações de Emissão De Debêntures (Nota 9):** Porque é um PA: A Companhia possui obrigações de emissão de debêntures conversíveis em ações, com garantia real, para distribuição privada. **Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria:** Nossos procedimentos de auditoria incluíam, entre outros, o entendimento dos principais controles internos estabelecidos pela administração para reconhecimento dos juros e deságio. Visto que a Operação foi realizada para o FIDC, este comprometeu-se a arcar com todos os custos e despesas vinculados à realização e à manutenção da Operação. Com base nas evidências de auditoria obtidas por meio dos procedimentos aplicados, consideramos que os juros, deságio reconhecidos e as respectivas divulgações nas notas explicativas são consistentes, no contexto das demonstrações financeiras. **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 auditoria sempre detectam 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 da 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

Receitas (despesas) operacionais	Nota	31/12/2024	31/12/2023
Receita financeira		3	-
Despesas financeiras		(1.199.135)	(413.039)
Outras despesas operacionais	11	-	(25.148)
		(1.199.132)	(438.187)
		(1.199.132)	(438.187)

Resultado antes dos impostos	31/12/2024	31/12/2023
Imposto de renda	-	-
Contribuição social	-	-
	(1.199.132)	(438.187)
	(1.199.132)	(438.187)

Exercício resultado líquido do exercício	31/12/2024	31/12/2023
Prejuízo por ação	(2.998)	(1.095)

Resultado do exercício	31/12/2024	31/12/2023
Resultados abrangentes	(1.199.132)	(438.187)
	(1.199.132)	(438.187)

7. Partes relacionadas:	31/12/2024	31/12/2023
Passivo		
Leverage Companhia Securitizadora	-	6.235
	-	6.235

8. Contas a pagar:	31/12/2024	31/12/2023
Contabilidade	500	-
Fundo de Reembolso	45.408	-
Cartórios	-	20.094
	45.908	20.094

9. Debêntures:	31/12/2024	31/12/2023
Primeira e segunda Séries	101.610.210	60.412.803
	101.610.210	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 ED005542-6/000; 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 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 à mitigação desse tipo de risco, os CRIs emitidos pela Companhia, são remunerados a taxas prefixadas acrescidas do mesmo

Contador	Sérgio Ferraz dos Santos - CRC Nº 15P179881/0-5
----------	-------------------------------------------------

Demonstrações dos fluxos de caixa	31/12/2024	31/12/2023
Atividades operacionais		
Prejuízo do exercício	(1.199.132)	(438.187)
Ajustes que não afetam o caixa	1.196.285	412.803
Despesas financeiras	(2.847)	(25.384)
	2.687	945

Atividades de investimentos	31/12/2024	31/12/2023
Ativo mantido para venda	(40.000.000)	(60.000.000)
	(40.000.000)	(60.000.000)

Atividades de financiamento	31/12/2024	31/12/2023
Integralização de Capital	-	40
Debêntures	40.001.122	60.000.000
	40.001.122	60.000.040

Aumento de caixa e equivalentes de caixa no início do período	31/12/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	985	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	4.794	985

índice de atualização monetária a que estão sujeitos os 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 - 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 indexador 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 forma 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:**

	31/12/2024	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 aprovam 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 2024, além da auditoria externa.

Porto Alegre, 02 de abril de 2025
Crowe Consult Auditores e Consultores Associados
CRC RS-009034/0
João Henrique Spertling Lubisco - Contador - CRC-RS067.188/0
Rafael Ferrari - Contador - CRC-RS065.901/0-0

