
***CIABRASF - Cia.
Brasileira de Serviços
Financeiros S.A.***
*(anteriormente denominada
Reag Trust S.A.)
Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024
e relatório do auditor independente*

Relatório da Administração CIABRASF de 2024

São Paulo, 27 de março de 2025.

Hoje divulgamos os resultados da **CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A.** (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) ("CIABRASF" ou "Companhia") referente ao ano de 2024 ("Relatório da Administração - 2024").

As informações contábeis anuais foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB).

Histórico

A Companhia foi constituída como sociedade limitada em 24 de agosto de 2023. Em 23 de fevereiro de 2024, houve a transformação do tipo jurídico da Companhia de sociedade limitada para sociedade por ações, alterando a sua razão social para Reag Trust S.A.

Em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada em 26 de junho de 2024, ("AGE 26/06/2024") foi aprovada, dentre outras matérias, a cisão parcial da Reag Investimentos S.A. ("Reag Investimentos", anteriormente denominada GetNinjas S.A.), então única acionista da Companhia, com incorporação do acervo cindido pela Companhia ("Cisão Parcial"), a qual foi implementada em 27 de fevereiro de 2025, conforme fato relevante divulgado pela Companhia e pela Reag Investimentos em 13 de fevereiro de 2025.

Em 09 de dezembro de 2024, em Assembleias Gerais Extraordinárias da Companhia e da Reag Investimentos, foi aprovada (i) a alteração do objeto social da Companhia para permitir a participação da Companhia, direta ou indiretamente, inclusive por meio de fundos de investimento, em pessoas jurídicas no país ou no exterior, que atuem em administração de carteiras de títulos e valores mobiliários, incluindo a prestação de serviços de administração fiduciária e/ou gestão de recursos, bem como proteção e defesa dos direitos e interesses dos investidores em operações financeiras, na qualidade de interveniente fiduciário, gestor, administrador de receitas, agente fiscalizador e demais funções que tenham por objeto o mesmo fim; e, em razão disto, (ii) a ratificação da Cisão Parcial.

Em 17 de dezembro de 2024, a REAG Capital Holding S.A., inscrita no CNPJ sob nº 10.452.416/0001-02 (“REAG Capital Holding”), realizou um adiantamento para futuro aumento de capital social na Companhia no montante total de R\$29.100.000,00 (vinte e nove milhões e cem mil reais) (“AFAC”), para pagamento de futuras despesas operacionais da Companhia, conforme termos e condições constantes do Instrumento Particular de Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (“Contrato de AFAC”) celebrado na mesma data e ratificado em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia realizada no dia 18 de dezembro de 2024.

Em reunião do Conselho de Administração da Companhia realizada no dia 28 de fevereiro de 2025, foi aprovado o aumento do capital social da Companhia de até R\$°692.750.798,40 (seiscentos e noventa e dois milhões, setecentos e cinquenta mil, setecentos e noventa e oito reais e quarenta centavos), com a possibilidade de homologação parcial caso ocorra a subscrição de, no mínimo, R\$°450.415.988,50 (quatrocentos e cinquenta milhões, quatrocentos e quinze mil, novecentos e oitenta e oito reais e cinquenta centavos), mediante a emissão, para subscrição privada, de, no mínimo, 5.325.325 (cinco milhões, trezentas e vinte e cinco mil, trezentas e vinte e cinco) novas ações ordinárias (“Subscrição Mínima”) e, no máximo, 8.190.480 (oito milhões, cento e noventa mil, quatrocentas e oitenta) novas ações ordinárias (“Subscrição Máxima”), todas nominativas, escriturais e sem valor nominal (“Novas Ações”), a um preço por ação de R\$ 84,58 (oitenta e quatro reais e cinquenta e oito centavos), fixado com base no artigo 170, §1º, inciso II, da Lei das Sociedades por Ações (“Aumento de Capital”), respaldado por laudo de avaliação.

Contexto operacional

A **CIABRASF** nasceu com o propósito de preencher uma lacuna no mercado financeiro, oferecendo soluções especializadas para um setor cada vez mais complexo e dinâmico. Percebemos que, no atual cenário econômico global, tanto investidores quanto empresas necessitam de uma gestão eficiente, segura e transparente de seus ativos e operações financeiras. A crescente demanda por serviços de alta qualidade no mercado de capitais, com foco na integridade e na confiança, nos motivou a criar uma empresa que atendesse essas necessidades de forma estratégica e personalizada.

Nosso compromisso com a excelência, inovação e compliance foi o alicerce que impulsionou a criação da empresa. Ao observarmos a transformação do mercado financeiro e os desafios que ele impõe, especialmente em setores como serviços fiduciários, securitização e distribuição de títulos e valores mobiliários, entendemos que as empresas precisam de um parceiro que possa oferecer soluções integradas e eficazes, capazes de garantir segurança jurídica e operacional.

Com um time de especialistas qualificados e tecnologias de ponta, a **CIABRASF** foi idealizada para se tornar uma referência no fornecimento de soluções completas e personalizadas para atender as necessidades de nossos clientes e investidores. Nosso foco é proporcionar

confiança, segurança e agilidade, sempre com um olhar atento às demandas do mercado financeiro, buscando sempre criar valor de forma sustentável e estratégica.

Missão

Oferecer serviços financeiros de alta qualidade, especializados e customizados, que atendam às necessidades de nossos clientes no mercado financeiro. Atuamos com compromisso, inovação e integridade para garantir a segurança e a transparência nos processos financeiros, sempre buscando agregar valor a nossos clientes, investidores e parceiros.

Visão

Ser reconhecida como a principal parceira estratégica no fornecimento de soluções financeiras inovadoras e integradas, que transformem o mercado de capitais e impulsionem o crescimento sustentável dos nossos clientes e investidores, com excelência, transparência e confiabilidade.

Valores

1. Foco na Solução do Cliente
2. Integridade e Transparência
3. Excelência Operacional
4. Inovação e Agilidade
5. Responsabilidade Social e Sustentabilidade
6. Comprometimento com Resultados
7. Confiança e Ética Profissional

Objetivos como Empresa Prestadora de Serviços para o Setor Financeiro

Fornecer Soluções Customizadas e Integradas

Nosso principal objetivo é entregar soluções financeiras completas, que atendam às necessidades específicas de nossos clientes. Atuamos em diferentes frentes do mercado de capitais, como administração de ativos fiduciários, distribuição de títulos e serviços de dados financeiros, garantindo uma integração eficaz e eficiente entre esses serviços.

Garantir Segurança, Compliance e Transparência

Em um ambiente financeiro marcado pela complexidade regulatória e riscos de mercado, buscamos oferecer serviços que priorizem a conformidade regulatória, a segurança jurídica e a transparência em todas as operações. Nossos processos são desenhados para atender aos mais altos padrões de governança e transparência, fortalecendo a confiança de nossos clientes e parceiros.

Conectar Investidores e Empresas de Forma Eficiente

Um dos nossos objetivos centrais é ser um elo entre investidores e empresas que buscam soluções financeiras, oferecendo uma plataforma robusta para a distribuição de títulos e valores mobiliários, bem como um ambiente de segurança e estabilidade para investidores. Facilitamos a conexão entre as necessidades de captação das empresas e as expectativas dos investidores.

Inovar e Criar Valor Sustentável

Trabalhamos constantemente no desenvolvimento de novas soluções tecnológicas e financeiras para que nossos clientes possam se adaptar rapidamente às mudanças do mercado. Buscamos, sempre, criar valor de maneira sustentável, focando em estratégias de longo prazo e nas melhores práticas do mercado financeiro.

Esses objetivos refletem não apenas os aspectos operacionais e de negócios da empresa, mas também o compromisso com a inovação, a transparência e a confiança no setor financeiro. A CIABRASF está comprometida em ser um player relevante e responsável dentro do ecossistema financeiro, oferecendo soluções que atendem à complexidade do mercado de hoje, mas com uma visão voltada para o futuro.

Áreas de Atuação

Serviços Fiduciários

A área de **Serviços Fiduciários** se concentra na gestão e administração de ativos financeiros ou propriedades em nome de terceiros, com uma forte base em confiança legal e financeira.

Serviços Oferecidos:

- **Administração:** Gestão completa de ativos, incluindo portfólios financeiros e imóveis, focando na otimização de valor.
- **Custódia:** Garantia de segurança na guarda de ativos, com total conformidade regulatória e transparência.
- **Escrituração:** Controle e registro detalhado das movimentações de ativos, com auditoria e conformidade contínuas.
- **Distribuição:** Facilitação da distribuição de ativos financeiros para os investidores, garantindo fluidez e conformidade.
- **Investidores Não Residentes:** Suporte completo para investidores estrangeiros, incluindo questões fiscais, regulatórias e operacionais, proporcionando acesso ao mercado financeiro local.

Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários (DTVM)

Nossa **DTVM** se dedica a oferecer uma série de serviços financeiros completos, com foco na administração de fundos de investimentos, distribuição e custódia de ativos financeiros.

Serviços Oferecidos:

- **Administração de Fundos de Investimentos:** Estruturação, gestão e monitoramento de fundos de investimentos em diferentes classes de ativos.
- **Distribuição:** Facilitação de ofertas públicas e privadas, conectando emissores de títulos e investidores, garantindo a liquidez no mercado.
- **Custódia:** Administração e guarda de valores mobiliários, proporcionando segurança e controle total sobre os ativos financeiros.
- **Escrituração:** Registros detalhados das transações realizadas, oferecendo relatórios transparentes e auditáveis para os investidores.
- **Controladoria:** Monitoramento das operações financeiras, incluindo o cumprimento de normas e regulamentos aplicáveis, além da transparência na performance dos fundos.

Indicadores Operacionais

Conforme mencionado acima, a Companhia foi constituída como sociedade limitada em 24 de agosto de 2023. Em 23 de fevereiro de 2024, houve a transformação do tipo jurídico da Companhia de sociedade limitada para sociedade por ações.

Ao longo do ano de 2024, não foram registradas receitas e abaixo segue detalhamento das despesas e resultado do ano.

Despesas Gerais e Administrativas somaram R\$178 mil, relacionados a lançamentos para manutenção da Companhia. Registramos despesas financeiras no montante de R\$ 2 mil resultando em um prejuízo no exercício de R\$ 180 mil.

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E SOBRE O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Os diretores da Companhia, declaram, em 27 de março de 2025, para fins do artigo 27 da Resolução CVM Nº 80 de 29 de março de 2022, que:

- (i) Revisaram, discutiram e concordam com o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024; e
- (ii) Revisaram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024.

Diretoria Estatutária

Diretor Presidente:

SILVANO GERSZTEL

Diretor financeiro e Relações com Investidor:

THIAGO SOUZA GRAMARI



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Administradores e Acionistas
CIABRASF - Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A.
(anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da CIABRASF - Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) ("Companhia"), 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 e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS").

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 intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, 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 conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para a Nota 2 às demonstrações financeiras, que descreve que a Companhia tem apurado prejuízo em suas operações no encerramento do exercício de 31 de dezembro de 2024. Essa situação, entre outras descritas na Nota 1, indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa sobre sua continuidade operacional. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

CIABRASF - Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A.
(anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Principais Assuntos de Auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Além do assunto descrito na seção "Ênfase - Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional", determinamos que os assuntos descritos abaixo são os Principais Assuntos de Auditoria a serem comunicados em nosso relatório.



Porque é um PAA

Existência e mensuração das aplicações em cotas de fundos de investimento em participações.

Conforme apresentado nas Notas 3(c) e 6, a Companhia possui aplicações em cotas de fundos de investimentos em participações ("FIPs"). Os investimentos desses FIPs a valor justo consideraram o valor da transação de aquisição recente.

A existência e mensuração das aplicações nos FIPs é obtida por meio dos extratos dos fundos aplicados emitidos pelo administrador dos fundos.

Considerando a relevância das aplicações em contas de fundos de investimento em participações, a existência e mensuração dessas aplicações foram consideradas área de foco em nossa auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos principais procedimentos de auditoria consideraram, entre outros:

Testamos a existência e mensuração dessas aplicações por meio da confirmação de saldos e do confronto com informações disponibilizadas pelos administradores dos fundos investidos.

Adicionalmente, inspecionamos o contrato de aquisição do investimento dos FIPs, os boletins de subscrição, bem como a liquidação financeira por meio dos extratos bancários dos fundos investidos.

Consideramos que os critérios e as premissas adotadas pela Administração quanto a existência e mensuração dessas aplicações são consistentes com as informações analisadas em nossa auditoria.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentada como informação suplementar para fins de normas contábeis IFRS, foi submetida a procedimentos de auditoria executados



CIABRASF - Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A.
(anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e é consistente em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como "normas contábeis IFRS"), 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 ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia 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



CIABRASF - Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A.
(anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as ações tomadas para eliminar ameaças à nossa independência ou salvaguardas aplicadas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos



CIABRASF - Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A.
(anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 27 de março de 2025

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Emerson Laerte da Silva'.

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Emerson Laerte da Silva
Contador CRC 1SP171089/O-3

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>NE</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	-	1
Total do ativo circulante		<u>-</u>	<u>1</u>
Não Circulante			
Títulos e Valores Mobiliários	6	29.082	-
Total do ativo não circulante		<u>29.082</u>	<u>1</u>
Total do ativo		<u>29.082</u>	<u>1</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Balço Patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>NE</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Passivo e patrimônio líquido			
Circulante			
Partes Relacionadas	7	86	-
Total do passivo circulante		86	-
Não Circulante			
Adiantamento para futuro aumento de capital	8	29.100	-
Total do passivo não circulante		29.100	-
Patrimônio líquido			
Capital Social	9	94	1
Ajuste de Avaliação Patrimonial	6	(18)	-
Prejuízos Acumulados		(180)	-
Total do patrimônio líquido		(104)	1
Total do passivo e patrimônio líquido		29.082	1

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Demonstração do resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto a 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

		31/12/2024	De 24/08/2023 a 31/12/2023
		<hr/>	<hr/>
Despesas gerais e administrativas	10	(178)	-
Prejuízo operacional		<hr/> (178) <hr/>	<hr/> - <hr/>
Despesas financeiras	11	(2)	-
Prejuízo do exercício/ período		<hr/> (180) <hr/>	<hr/> - <hr/>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Demonstração do resultado abrangente do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto a 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2024</u>	<u>De 24/08/2023 a 31/12/2023</u>
Prejuízo do exercício/ período	(180)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(18)	-
Outros componentes do resultado abrangente	-	-
Total do resultado abrangente do exercício/ período	<u>(198)</u>	<u>-</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)**Demonstração das mutações no patrimônio líquido do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto a 31 de dezembro de 2023***(Valores expressos em milhares de reais)*

	Capital Social	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Em 24 de agosto de 2023 (data de constituição da Companhia)	-	-	-	-
Integralização de capital	1	-	-	1
Em 31 de dezembro de 2023	1	-	-	1
Prejuízo do exercício	-	-	(180)	(180)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(18)	-	(18)
Integralização de Capital	93	-	-	93
Em 31 de dezembro de 2024	94	(18)	(180)	(104)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Demonstração do valor adicionado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais)

	NE	31/12/2024	De 24/08/2023 a 31/12/2023
Fluxo de caixa de atividades operacionais			
Prejuízo do exercício/ período		(180)	-
Ajuste de Avaliação Patrimonial	3	(18)	-
Prejuízo ajustado		(198)	-
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Títulos e Valores Mobiliários		(29.082)	-
Caixa gerado nas atividades de investimentos		(29.280)	1
Fluxo de caixa das atividades de financiamento			
Adiantamento para futuro aumento de capital	8	29.100	-
Partes Relacionadas	7	86	-
Integralização de Capital	9	93	1
Caixa gerado nas atividades de financiamento		29.279	1
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		(1)	1
Demonstração do saldo de caixa e equivalentes de caixa			
No início do exercício/ período		1	-
No final do exercício/ período	5	-	1
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa		(1)	1

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Demonstração do valor adicionado do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais)

	NE	<u>31/12/2024</u>	<u>De 24/08/2023 a 31/12/2023</u>
Insumos adquiridos de terceiros			
Serviço de terceiros	10	(169)	-
Outros		(11)	-
Valor adicionado total a distribuir		<u>(180)</u>	<u>-</u>
Distribuição do valor adicionado			
Impostos, taxas e contribuições			
Federais	10	(9)	-
Remuneração do capital de terceiros			
Juros	11	(2)	-
Outros		(169)	-
Valor adicionado total distribuído		<u>(180)</u>	<u>-</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.). (“Companhia”) era uma sociedade limitada unipessoal de capital fechado com sede em São Paulo, foi constituída em 24 de agosto de 2023.

A Companhia tem por objeto social a participação, direta ou indiretamente, (inclusive por meio de fundos de investimento), em pessoas jurídicas no país ou no exterior, que atuem em administração de carteiras de títulos e valores mobiliários, incluindo a prestação de serviços de administração fiduciária e/ou gestão de recursos, bem como proteção e defesa dos direitos e interesses dos investidores em operações financeiras, na qualidade de interveniente fiduciário, gestor, administrador de receitas, agente fiscalizador e demais funções que tenham por objeto o mesmo fim.

Em 23 de maio de 2024, a Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GETNINJAS S.A.) adquiriu participação societária da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) pelo montante de R\$ 1 referente a aquisição de 1.000 (mil) ações.

Em 26 de junho de 2024, através da Assembleia Geral Extraordinária (AGE), foi aprovada a cisão parcial da Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GETNINJAS S.A.) a ser efetivada posteriormente ao registro da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) como companhia aberta categoria A, no montante de R\$ 14.017.

Em 20 de setembro de 2024, a Companhia, através da Assembleia Geral Extraordinária (AGE), houve a deliberação sobre a conversão de categoria B para a categoria A do registro de companhia aberta perante a Comissão de Valores Mobiliários (CVM). Sobre a listagem e a admissão à negociação das ações ordinárias de sua emissão no mercado organizado da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão (“B3” e “Listagem e Admissão à Negociação”), bem como o seu ingresso no segmento especial de negociação da B3 denominado Novo Mercado (“Novo Mercado”).

Em 11 de outubro de 2024, conforme ata da assembleia geral extraordinária, na sede social da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) foi aprovado por unanimidade o aumento de capital da Companhia, mediante a emissão de 93.229 (noventa e três mil, duzentas e vinte e nove) novas ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal (“Novas Ações”), pelo preço de emissão total de R\$ 93.229,14 (noventa e três mil, duzentos e vinte e nove reais e quatorze centavos), fixado com base no inciso I, § 1º, do artigo 170 da Lei das S.A.. Desta forma, o capital social da Companhia passou dos atuais R\$ 1.000,00 (mil reais), dividido em 1.000 (mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, para R\$ 94.229,14 (noventa e quatro mil, duzentos e vinte e nove reais e quatorze centavos), representando 94.229 (noventa e quatro mil, duzentas e vinte e nove) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal. As Novas Ações foram totalmente subscritas e integralizadas, nesta data, pelo Iduna Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia (“Iduna FIP”), por meio de capitalização de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital, dos quais (a) R\$ 81.664,72 (oitenta e um mil, seiscentos e sessenta e quatro reais e setenta e dois centavos) já estavam devidamente contabilizados no balanço patrimonial da Companhia de 30 de setembro de 2024; e (b) R\$ 11.564,42 (onze mil, quinhentos e sessenta e quatro reais e quarenta e dois centavos) foram transferidos para a Companhia em Adiantamento para Futuro Aumento de Capital realizado no dia 08 de outubro de 2024.

Na mesma data, em ato imediatamente subsequente, conforme ata da referida assembleia, o Iduna FIP transferiu para a Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GETNINJAS S.A.) a totalidade das 93.229 (noventa e três mil, duzentas e vinte e nove) Novas Ações, em conformidade com o “Contrato de Compra e Venda de Ações da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) e Outras Avenças” celebrado na mesma data entre a Reag

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

Investimentos S.A. (anteriormente denominada GETNINJAS S.A.), na qualidade de compradora, o Iduna FIP, na qualidade de vendedor, e a Companhia, na qualidade de interveniente anuente (“SPA”).

Em razão disso, a Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GETNINJAS S.A.) voltou a ser a única acionista da Companhia.

Conforme fato relevante divulgado em 14 de novembro de 2024, como consequência da aprovação da proposta de alteração do objeto social da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.), foi ratificada a cisão parcial da Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GET NINJAS S.A.) e incorporação do acervo cindido pela CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) realizadas em 26 de junho de 2024.

As propostas acima relativas à Reorganização Societária foram aprovadas pelos acionistas da Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GET NINJAS S.A.) e da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) em Assembleias Gerais Extraordinárias, realizadas no dia 09 de dezembro de 2024.

A eficácia das matérias relacionadas à Reorganização Societária está sujeita ao cumprimento de condições suspensivas.

Conforme ata da assembleia geral extraordinária, realizada em 09 de dezembro de 2024, foi aprovada a alteração do objeto social da Companhia, passando neste ato a vigorar com a seguinte nova redação: Artigo 3º. A Companhia tem por objeto social a participação, direta ou indiretamente (inclusive por meio de fundos de investimento), em pessoas jurídicas no país ou no exterior, que atuem na administração de carteiras de títulos e valores mobiliários, incluindo a prestação de serviços de administração fiduciária e/ou gestão de recursos, bem como proteção e defesa dos direitos e interesses dos investidores em operações financeiras, na qualidade de interveniente fiduciário, gestor, administrador de receitas, agente fiscalizador e demais funções que tenham por objeto o mesmo fim.

A emissão dessas demonstrações financeiras foi aprovada pela Administração em 27 de março de 2025.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). Elas também estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB)) (atualmente denominadas pela Fundação IFRS como “normas contábeis IFRS”).

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – “Demonstração do Valor Adicionado”. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, ajustadas para refletir os ativos financeiros mensurados ao valor justo, entre outros.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

A elaboração das demonstrações financeiras ocorreu no curso normal dos negócios.

A Administração avalia a capacidade da Companhia de dar continuidade as suas atividades durante a elaboração das demonstrações financeiras. A Companhia não possui contratos de dívidas com terceiros e não existem outros compromissos financeiros conforme apresentado nas demonstrações financeiras. A administração está acompanhando o prejuízo, ocasionado pela Companhia: (i) estar em fase inicial-operacional e (ii) incorrer em despesas gerais e administrativas para custeio de suas atividades iniciais. Apesar do prejuízo indicar a existência de uma incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa sobre a continuidade operacional da Companhia, a administração avaliou e conclui, que a Companhia possui capacidade de continuar operando nos próximos 12 meses. .

A acionista majoritária Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GET NINJAS S.A.) ratifica e corrobora o Plano de Negócios da Companhia, aportando recursos nos montantes que sejam necessários para garantir a continuidade operacional da Companhia no futuro previsível, ou em período não inferior à 12 meses.

3. Resumo das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras estão descritas abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente no período apresentado, salvo disposição em contrário.

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são ativos mantidos para o pagamento de obrigações de curto prazo e não para fins de investimento ou outros propósitos.

Para que um investimento seja qualificado como equivalentes de caixa, ele deve ser prontamente conversível em um valor conhecido de caixa, ou seja, ser de alta liquidez, e sujeito a um baixo risco (que seja insignificante) de variação no valor justo de mercado.

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, caixa e equivalentes de caixa incluem contas bancárias apenas.

Considerando a natureza dos instrumentos mantidos pela Companhia não existem diferenças significativas entre o seu valor contábil e o valor de mercado, calculado com base na taxa de juros até a data do balanço.

(b) Instrumentos financeiros

Classificação e mensuração de Ativos e Passivos Financeiros

Conforme o IFRS 9 / NBC TG 48, no reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado em: a custo amortizado; valor justo por meio dos outros resultados abrangentes (“VJORA”); e valor justo por meio de resultado (“VJR”). A classificação dos ativos financeiros é substancialmente estabelecida conforme o modelo de negócios no qual um ativo financeiro é gerenciado e em suas características de fluxos de caixa contratuais.

Ativos financeiros a custo amortizado – Estes ativos são mensurados de forma subsequente ao custo amortizado utilizando o método dos juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por redução ao valor recuperável. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e perdas são reconhecidos no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado.

Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; e

- seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Um instrumento de dívida é mensurado a VJORA se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado a VJR:

- é mantido dentro de um modelo de negócio cujo objetivo é atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros; e

- seus termos contratuais geram em datas específicas, fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e juros sobre o valor principal em aberto.

Os ativos financeiros da Companhia são substancialmente representados por caixa e equivalentes (nota explicativa nº 5) e títulos e valores mobiliários (nota explicativa nº 6), classificados a valor justo por meio do resultado abrangente.

(c) Cotas de fundos de investimento

Os investimentos em cotas de fundos de investimento são registrados pelo custo de aquisição e atualizados, pelo valor da cota divulgada pelos Administradores dos fundos investidos.

O resultado dos investimentos em cotas de fundos de Investimento está apresentado na demonstração de resultados abrangentes, ajuste de avaliação patrimonial. –

(d) Outros passivos (circulantes e não circulantes)

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os passivos são classificados como circulante quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante.

(e) Apuração do resultado

As receitas (quando ocorrem) e despesas são reconhecidas com base no regime de competência.

(f) Capital Social

É constituído por ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

(g) Moeda funcional e moeda de apresentação

A Companhia não realiza operações em moeda estrangeira e atua em um único ambiente econômico, usando o Real como “moeda funcional”, a qual é também a moeda de apresentação das

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

demonstrações financeiras. Adicionalmente as demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de Reais, exceto quando indicado outra forma.

(h) Estimativa de valor justo

A Companhia classifica os ativos e passivos contabilizados ao valor justo de acordo com o método de avaliação. Os diferentes níveis foram definidos conforme segue:

- Nível 1 – preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos.
- Nível 2 – informações, além dos preços cotados incluídas no Nível 1, que são observáveis pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (preços) ou indiretamente (derivados dos preços).
- Nível 3 – informações para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis pelo mercado (ou seja, premissas não observáveis).

As técnicas de avaliação específicas utilizadas para valorizar os ativos e passivos ao valor justo incluem:

- preços de mercado cotados ou cotações de instituições financeiras ou corretoras para instrumentos similares;
- outras técnicas, como a análise de fluxos de caixa descontados, são utilizadas para determinar o valor justo para os ativos ou passivos remanescentes.
- o valor justo de contratos futuros de taxas de inflação (como arrendamentos) com base nas taxas de inflações futuras na data do balanço, com o valor resultante descontado ao valor presente.

A tabela a seguir apresenta os ativos mensurados ao valor justo em 31 de dezembro de 2024:

	31 de dezembro de 2024	
	Nível 3	Total
Mensurações ao valor justo		
Ativos		
Ativos financeiros ao valor justo por meio de resultado abrangente		
Títulos e valores mobiliários	29.082	29.082
Total do ativo	29.082	29.082

Nível 3

A tabela a seguir apresenta as movimentações dos ativos de Nível 3 para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024:

	Títulos para negociação ao valor justo por meio do resultado abrangente
Saldo Inicial	-
Aquisição de títulos	29.100
Perdas no reconhecimento do resultado abrangente	(18)
Total do ativo	29.082

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

4. Gestão de risco operacional

As atividades de gestão de risco operacional são conduzidas pela administração da Companhia. Alguns riscos, inerentes às atividades da Companhia não são identificados nas suas operações, e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir:

a) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado, tais como taxas de câmbio, taxas de juros e preços de ações, que podem afetar os ganhos da Companhia ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo otimizar o retorno. As aplicações financeiras substancialmente estão concentradas em fundos de investimentos que possuem em sua carteira ativos de renda variável.

b) Risco de crédito

Considerado como a possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros com seus devedores, que os levem a não honrar os compromissos assumidos com a Companhia. Para minimizar esse risco, já na fase de aquisição dos recebíveis, todos os créditos ofertados são submetidos à rigorosa análise qualitativa. Adicionalmente, quando aplicável, os créditos adquiridos estão garantidos por retenções, coobrigação dos cedentes, ou garantia real, assegurando a integridade do fluxo de caixa, prevista mesmo na hipótese de inadimplência dos devedores.

c) Risco de liquidez

Considerado pela eventual incapacidade de a Companhia gerenciar os prazos de recebimento dos seus ativos em relação aos pagamentos derivados das obrigações assumidas. Esse risco é eliminado pela compatibilidade de prazos e fluxos de amortização entre os títulos a serem emitidos e os lastros adquiridos, além da manutenção obrigatória de uma reserva mínima de liquidez.

d) Risco operacional

Entendido como relacionado à possibilidade de perdas não previstas decorrentes da inadequação dos sistemas, das práticas e medidas de controle em resistir e preservar a situação esperada por ocasião da ocorrência de falhas na modelagem de operações e na infraestrutura de apoio, de erros humanos, de variações no ambiente empresarial e de mercado e/ou das outras situações adversas que atentem contra o fluxo normal das operações. Com o objetivo de minimizar esses efeitos, a Companhia estabelece rotinas de verificação, realizada por profissionais diferentes e/ou de área diversa daquela em que o procedimento se originou.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	31/12/2024	31/12/2023
Conta corrente	-	1
Total	<u>-</u>	<u>1</u>

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

6. Títulos e Valores Mobiliários

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia realizou aplicações em cotas de Fundo de Investimentos em Participação (FIP), conforme movimentação a seguir:

	31/12/2024		
	FIP(1)	FIP (2)	Total
Saldo Anterior	-	-	-
Qtde. de cotas	1	1	2
Valor unitário das cotas	14.541	14.541	14.541
Total	14.541	14.541	29.082

	31/12/2024
Circulante	-
Não Circulante	29.082
Total	29.082

(1) TRECOP FIP, O fundo se classifica como um fundo de investimento em participações. A alocação do fundo deverá obedecer às limitações previstas no Regulamento e na regulamentação em vigor, principalmente no que tange a categoria a que o fundo pertence. O fundo possui outros cotistas sendo que a Companhia possui participação minoritária na composição das cotas. O valor justo do investimento em participações foi considerado pelo valor de compra da transação, devido a recente aquisição. Para os fins do Regulamento do fundo, consideram-se ativos financeiros aqueles elencados na Instrução CVM nº 175/22. Não haverá resgate de Cotas, exceto quando do término do prazo de duração da classe única ou da liquidação antecipada da Classe única ou do fundo.

(2) FMI FIP MULTISTRATEGIA CLB, O fundo se classifica como um fundo de investimento em participações. A alocação do fundo deverá obedecer às limitações previstas no Regulamento e na regulamentação em vigor, principalmente no que tange a categoria a que o fundo pertence. O fundo possui outros cotistas sendo que a Companhia possui participação minoritária na composição das cotas. O valor justo do investimento em participações foi considerado pelo valor de compra da transação, devido a recente aquisição. Para os fins do Regulamento do fundo, consideram-se ativos financeiros aqueles elencados na Instrução CVM nº 175/22. Não haverá resgate de Cotas, exceto quando do término do prazo de duração da classe única ou da liquidação antecipada da Classe única ou do fundo.

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

7. Partes Relacionadas

	31/12/2024	31/12/2023
Reag Investimentos S.A. (anteriormente denominada GET NINJAS S.A.) (*)	86	-
Total	86	-

(*) Os saldos com partes relacionadas se referem a contrato de conta corrente entre empresas do mesmo conglomerado, com formalização de contratos e juros remuneratórios, com base na SELIC do período. Os juros são contabilizados pelo regime de competência, classificados na rubrica de receitas financeiras, quando conta corrente ativo, e despesas financeiras quando conta corrente passivo.

8. Adiantamento para futuro aumento de capital

	31/12/2024	31/12/2023
AFAC (*)	29.100	-
Total	29.100	-

(*) Se refere a recebimento de adiantamento para futuro aumento de capital da acionista majoritária, para suprir com as obrigações da Companhia.

9. Patrimônio Líquido

a) Capital social

Em 31 de dezembro de 2024, o capital social da Companhia era de R\$ 94 (R\$ 1 em 31 de dezembro de 2023), representados por 94 (mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, com o valor de R\$ 1,00 (um) real cada.

b) Reserva legal

A Reserva Legal é constituída a partir do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023, a Companhia não possuía valores em reserva legal, uma vez que não obteve lucro no exercício/período.

c) Reservas de lucros

Conforme estatuto social, o saldo remanescente após a constituição da reserva legal e dividendos mínimos obrigatórios ficará à disposição da Assembleia que decidirá sua destinação, podendo, inclusive, mantê-lo em uma das contas de reserva prevista nos artigos 194 a 197 da Lei 6.404/76. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 não existia saldo da reserva de lucros, uma vez que não houve apuração de lucro no exercício/período.

d) Distribuição de dividendos

Conforme estatuto social, ao final de cada exercício serão levantados o balanço patrimonial e as demonstrações financeiras, prevista no artigo 176 da Lei 6.404/76, sendo que, dos resultados apurados, serão inicialmente deduzidos os prejuízos acumulados e a provisão para o imposto de renda e para a contribuição social sobre o lucro, e o saldo remanescente após a destinação das reservas, terá

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

a destinação de 5% do lucro líquido, ajustado nos termos do art. 202 da Lei nº 6.404/76, aos acionistas a títulos de dividendos obrigatórios. Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 não foram distribuídos dividendos aos acionistas, uma vez que não houve lucro apurado no exercício/período.

10. Despesas gerais e administrativas

	31/12/2024
Serviços profissionais (*)	(169)
Impostos e taxas	(9)
Total	(178)

(*) Se refere a serviços de auditoria, contabilidade e a contratação de consultoria jurídica para auxílio no processo de registro na CVM, conforme mencionado na nota explicativa 1.

11. Despesas financeiras

	31/12/2024
Juros e multas	(2)
Total	(2)

12. Outras informações

Não houve remuneração dos administradores da Companhia no exercício/período.

13. Contingências

A sociedade não é parte envolvida em nenhum processo judicial e/ou administrativo na esfera cível, trabalhistas ou tributária, conseqüentemente, não foi registrada provisão para cobrir eventuais riscos.

14. Eventos subsequentes

Listagem e admissão à negociação de ações no Novo Mercado.

Conforme pronunciamento da B3 S.A., através do documento 76/2025 – DIE, em 12 de fevereiro de 2025, a B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão deferiu, nos termos do art. 3º do seu Regulamento de Emissores, o pedido de listagem dessa Companhia e admissão à negociação de suas ações no Novo Mercado.

Tendo em vista a aprovação da listagem da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) no Novo Mercado, o Conselho de Administração da REAG Investimentos confirmou, em 13 de fevereiro de 2025, o implemento das condições suspensivas da Cisão Parcial REAG Investimentos x CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) aprovadas pelos acionistas nas AGEs 26/06/2024.

A Cisão Parcial REAG Investimentos x CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) foi implementada em 27 de fevereiro de 2025 e resultou na transferência à CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) de (i) cotas de fundos de investimento correspondentes a aplicações financeiras de

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

alta liquidez da REAG Investimentos, classificadas como “ativo circulante” em sua contabilidade, conforme indicado no laudo da Cisão Parcial, no valor de R\$ 14.015.688,47 (quatorze milhões, quinze mil, seiscentos e oitenta e oito reais, e quarenta e sete centavos); e (ii) de 100% das ações de emissão da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) detidas pela REAG Investimentos na Data de Fechamento.

Com a consumação da Cisão Parcial, os acionistas titulares de ações de emissão da REAG Investimentos na Data de Fechamento (“Data de Corte”) receberão 0,01 (um centésimo) de ação ordinária de emissão da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) para cada 1 (uma) ação ordinária de emissão da REAG Investimentos detida por eles.

As ações da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) passarão a ser negociadas no Novo Mercado da B3 sob o código “ADMF3” e nome de pregão “CIABRASF” a partir do dia 28 de fevereiro de 2025 e serão creditadas em suas posições em 06 de março de 2025.

As eventuais frações de ações da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) detidas por acionistas em decorrência da Cisão Parcial REAG Investimentos x CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) serão acrescidas automaticamente da quantidade de frações de ações necessárias para completar 1 (uma) ação inteira, o que será feito por meio de doação a ser realizada pelo acionista controlador da REAG Investimentos, REAG Alpha Fundo de Investimento Financeiro em Ações.

A partir de 28 de fevereiro de 2025 as ações de emissão da REAG Investimentos negociadas sob o código “REAG3” passarão a ser negociadas sem direito ao recebimento de ações de emissão da CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.) (ex-direito).

Aumento do Capital Social.

Em 28 de fevereiro de 2025, em reunião do Conselho de Administração da Companhia (“RCA”), sujeito à verificação da Condição Suspensiva (conforme definição abaixo), foi aprovado, o aumento do capital social da Companhia de até R\$ 692.750.798,40 (seiscentos e noventa e dois milhões, setecentos e cinquenta mil, setecentos e noventa e oito reais e quarenta centavos), com a possibilidade de homologação parcial caso ocorra a subscrição de, no mínimo, R\$ 450.415.988,50 (quatrocentos e cinquenta milhões, quatrocentos e quinze mil, novecentos e oitenta e oito reais e cinquenta centavos), mediante a emissão, para subscrição privada, de, no mínimo, 5.325.325 (cinco milhões, trezentas e vinte e cinco mil, trezentas e vinte e cinco) novas ações ordinárias (“Subscrição Mínima”) e, no máximo, 8.190.480 (oito milhões, cento e noventa mil, quatrocentas e oitenta) novas ações ordinárias (“Subscrição Máxima”), todas nominativas, escriturais e sem valor nominal (“Novas Ações”), a um preço por ação de R\$ 84,58 (oitenta e quatro reais e cinquenta e oito centavos), fixado com base no artigo 170, §1º, inciso II, da Lei das Sociedades por Ações (“Aumento de Capital”), respaldado por laudo de avaliação.

No contexto do Aumento de Capital, a REAG Capital Holding S.A. (CNPJ nº 10.452.416/0001-02) (“Investidor”) assumiu o compromisso de subscrever Novas Ações correspondentes à Subscrição Mínima, a serem integralizadas mediante:

- (a) capitalização de adiantamento para futuro aumento de capital realizado pelo Investidor na Companhia em 17 de dezembro de 2024, no montante de R\$ 29.100.000,00 (vinte e nove milhões e cem mil reais) (“AFAC”), conforme já divulgado no Fato Relevante da Companhia datado de 18 de dezembro de 2024, nos termos do Instrumento Particular de Adiantamento

CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. (anteriormente denominada Reag Trust S.A.)

Notas explicativas às demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 e do período de 24 de agosto de 2023.

(Valores expressos em milhares de reais, exceto indicado de outra forma)

para Futuro Aumento de Capital celebrado entre a Companhia e o Investidor em 17 de dezembro de 2024 e do Acordo de Investimento e Outras Avenças celebrado entre a Companhia e o Investidor na presente data (“Acordo de Investimento”); e

- (b) conferência de participações societárias detidas pelo Investidor na REAG Trust Administradora de Recursos Ltda. (“REAG Adm.”), na REAG Trust Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A. (“REAG DTVM”) e na REAG Holding Financeira Ltda. (“REAG Holding Financeira” e, em conjunto com REAG Adm. e REAG DTVM, as “Participações Societárias” ou “Empresas”), avaliadas no valor total de R\$ 421.315.988,50 (quatrocentos e vinte e um milhões, trezentos e quinze mil, novecentos e oitenta e oito reais e cinquenta centavos), nos termos do Acordo de Investimento e do laudo de avaliação das Participações Acionárias elaborado de forma independente pela EY Assessoria Empresarial Ltda. (“EY” e “Laudo de Avaliação - Participações Societárias”).

Para viabilizar a subscrição das Novas Ações pelo Investidor nos termos acima, o REAG Alpha Fundo de Investimento Financeiro em Ações, na qualidade de acionista controlador da Companhia, se comprometeu a renunciar, em favor do Investidor, parte do seu direito de preferência para subscrição do Aumento de Capital em montante correspondente à Subscrição Mínima.

Outra parte do Aumento de Capital, se subscrita pelos demais acionistas em razão do exercício de direito de preferência, será integralizada em moeda corrente nacional, à vista.

O Aumento de Capital está inserido na estratégia de consolidação da Companhia como uma holding de investimentos no setor financeiro, em especial na área de administração de carteiras de títulos e valores mobiliários.

Alteração da denominação social

Em 24 de março de 2025 conforme ata de assembleia geral extraordinária a Companhia realiza a alteração da denominação social, com a consequente alteração do artigo 1º do Estatuto social, sendo então redigido no seguinte formato;

“Artigo 1º Sob a denominação de CIABRASF – Cia. Brasileira de Serviços Financeiros S.A. opera esta sociedade por ações, regendo-se pelo presente estatuto e pela legislação e regulamentação em vigor, na parte que lhe for aplicável.”