

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
1	1	ATIVO	5.276.087,53D	5.024.951,42D
2	1.1	ATIVO CIRCULANTE	3.143.980,08D	3.519.965,17D
3	1.1.1	DISPONIVEL	430.999,74D	606.921,80D
4	1.1.1.01	CAIXA	4.088,00D	4.088,00D
7	1.1.1.02	BANCOS CONTA MOVIMENTO	176.050,25D	2.080,73D
10	1.1.1.03	APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA	250.861,49D	600.753,07D
18	1.1.3	OUTROS CRÉDITOS	0,00	200.000,00D
19	1.1.3.01	EMPRÉSTIMOS A RECEBER DE TERCEIROS	0,00	200.000,00D
53	1.1.5	ESTOQUES	2.712.074,33D	2.712.074,33D
54	1.1.5.01	ESTOQUES DE IMÓVEIS	2.712.074,33D	2.712.074,33D
55	1.1.5.01.001	ESTOQUE DE CASAS E APARTAMENTOS	2.593.530,33D	2.593.530,33D
60	1.1.5.01.002	ESTOQUE DE TERRENOS/LOTES	118.544,00D	118.544,00D
65	1.1.6	DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE	906,01D	969,04D
66	1.1.6.01	DESPESAS DE MESES SEGUINTE	906,01D	969,04D
761	1.2	ATIVO NÃO CIRCULANTE	2.132.107,45D	1.504.986,25D
69	1.2.1	ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	11.000,00D	11.000,00D
76	1.2.1.02	OUTROS CRÉDITOS	11.000,00D	11.000,00D
78	1.2.1.02.002	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	11.000,00D	11.000,00D
88	1.2.2	INVESTIMENTOS	2.121.107,45D	1.493.986,25D
89	1.2.2.01	PARTICIPAÇÕES EM SOCIEDADES	1.294.855,21D	1.284.748,95D
95	1.2.2.02	ADTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	816.000,00D	200.000,00D
2459	1.2.2.08	QUOTAS CAPITAL	10.252,24D	9.237,30D

BALANÇO PATRIMONIAL

Código	Classificação	Descrição	2023	2022
			31/12/2023	31/12/2022
149	2	PASSIVO	5.276.087,53C	5.024.951,42C
150	2.1	PASSIVO CIRCULANTE	11.198,36C	92.914,33C
164	2.1.3	FORNECEDORES	244,91C	261,90C
165	2.1.3.01	FORNECEDORES - NO PAÍS	244,91C	261,90C
169	2.1.4	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	9.778,65C	8.917,13C
170	2.1.4.01	IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER	9.778,65C	8.917,13C
185	2.1.5	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS	1.174,80C	1.454,40C
186	2.1.5.01	OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	1.174,80C	1.078,68C
190	2.1.5.02	OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	0,00	375,72C
191	2.1.5.02.001	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS A RECOLHER	0,00	375,72C
200	2.1.6	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	82.280,90C
206	2.1.6.06	CONTAS A PAGAR	0,00	82.280,90C
242	2.4	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	5.264.889,17C	4.932.037,09C
243	2.4.1	CAPITAL SOCIAL	1.600.968,00C	1.600.968,00C
244	2.4.1.01	CAPITAL SUBSCRITO	1.600.968,00C	1.600.968,00C
248	2.4.2	RESERVAS	3.663.921,17C	3.331.069,09C
257	2.4.2.03	RESERVAS DE LUCROS	3.663.921,17C	3.331.069,09C

RECONHECEMOS A EXATIDÃO DO PRESENTE BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31/12/2023 TOTALIZANDO NO ATIVO E PASSIVO: R\$ 5.276.087,53 (cinco milhões duzentos e setenta e seis mil e oitenta e sete reais e cinquenta e três centavos)

MARINA INES SCUR SCHOENHERR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 249.433.809-30

CLONICE SANTIN HAAS
CONTADOR
CRC - SC Nº SC022885/O-5
CPF: 016.776.149-86

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2023

Descrição	2023	Soma	Total	2022	Total
Receita Operacional					
RECEITAS DA ATIVIDADE COMERCIAL					
VENDA DE IMÓVEIS A VISTA	0,00			30.000,00	
RECEITAS DE ALUGUEIS	408.000,00	<u>408.000,00</u>	<u>408.000,00</u>	383.000,00	<u>413.000,00</u>
Deducoes					
(-) COFINS	(12.240,00)			(11.490,00)	
(-) PIS	(2.652,00)	<u>(14.892,00)</u>	<u>(14.892,00)</u>	(2.489,50)	<u>(13.979,50)</u>
Receita Líquida			<u>393.108,00</u>		<u>399.020,50</u>
Custos dos Serviços Prestados					
CUSTOS DA ATIVIDADE COMERCIAL	0,00	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	(4.000,00)	<u>(4.000,00)</u>
Lucro Bruto			<u>393.108,00</u>		<u>395.020,50</u>
Despesas Administrativas					
DESPEAS COM PESSOAL					
PRÓ-LABORE	(15.768,00)			(14.584,40)	
INSS SOBRE VERBAS TRIBUTADAS	(3.153,60)	<u>(18.921,60)</u>		(2.916,88)	
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES					
IPTU	(11.239,34)			(10.443,59)	
TAXAS E LICENÇAS	(2.776,52)			(3.886,08)	
MULTAS	0,00	<u>(14.015,86)</u>		(1.000,00)	
DESPEAS GERAIS					
SEGUROS	(1.532,22)			(1.351,53)	
ASSISTÊNCIA CONTÁBIL	(16.872,00)			(16.142,00)	
SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS	(1.326,59)			(3.830,00)	
DESPEAS LEGAIS E JUDICIAIS	0,00			(2.762,36)	
DESPEAS COM CONDOMÍNIOS	(39.194,36)	<u>(58.925,17)</u>		(35.232,95)	
VARIAÇÕES MONETÁRIAS DE OBRIGAÇÕES					
VARIAÇÕES MONETÁRIAS PASSIVAS	(14.838,86)	<u>(14.838,86)</u>	<u>(106.701,49)</u>	(30.471,16)	<u>(122.620,95)</u>
Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras			<u>286.406,51</u>		<u>272.399,55</u>
Despesas Financeiras					
DESPEAS FINANCEIRAS					
JUROS PASSIVOS	0,00			(8,28)	
DESPEAS BANCÁRIAS	(1.060,93)	<u>(1.060,93)</u>	<u>(1.060,93)</u>	(936,60)	<u>(944,88)</u>
Receitas Financeiras					
RECEITAS FINANCEIRAS					
JUROS DE APLICAÇÕES	88.551,17			3.560,20	
RECEITAS DIVERSAS	894,94	<u>89.446,11</u>	<u>89.446,11</u>	1.012,02	<u>4.572,22</u>
Outras Receitas Operacionais					
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS					
LUCROS E SOBRAS RECEBIDAS	2.327,43	<u>2.327,43</u>		1.115,27	
RESULTADO DA PARTIC. SOC. EQUIVALENCIA PATRIMONIAL					
RESULTADO DA EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	10.106,26	<u>10.106,26</u>	<u>12.433,69</u>	347.341,95	<u>348.457,22</u>
Resultado operacional líquido			<u>387.225,38</u>		<u>624.484,11</u>
Resultado Antes do IR			<u>387.225,38</u>		<u>624.484,11</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social					
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL					
IMPOSTO DE RENDA	(34.572,76)			(19.069,83)	

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31/12/2023

Descrição	2023	Soma	Total	2022	Total
Imposto de Renda e Contribuição Social					
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(19.800,54)	(54.373,30)	(54.373,30)	(11.441,90)	(30.511,73)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO			332.852,08		593.972,38

MARINA INES SCUR SCHOENHERR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 249.433.809-30

CLONICE SANTIN HAAS
CONTADOR
CRC - SC Nº SC022885/O-5
CPF: 016.776.149-86

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO Capital Social	RESERVAS DE LUCROS			LUCROS ACUMULADOS	Total
		Reserva Legal	Reservas de Lucros a Realizar	Reserva de Lucros p/ Invest.		
Saldo em 31/12/2022	1.600.968,00	187.642,60	569.748,95	2.573.677,54		4.932.037,09
Resultado Líquido					332.852,08	332.852,08
Reserva de lucros para investimentos				306.608,53	-306.608,53	0,00
Reserva Legal		16.137,29			-16.137,29	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	10.106,26	0,00	-10.106,26	0,00
Saldo em 31/12/2023	1.600.968,00	203.779,89	579.855,21	2.880.286,07	0,00	5.264.889,17
Saldo em 31/12/2021	1.600.968,00	175.311,08	224.385,03	2.337.400,60		4.338.064,71
Resultado Líquido					593.972,38	593.972,38
Reserva de lucros para investim				236.276,94	-236.276,94	0,00
Reserva Legal		12.331,52			-12.331,52	0,00
Reserva de Lucros a Realizar	0,00	0,00	345.363,92	0,00	-345.363,92	0,00
Saldo em 31/12/2022	1.600.968,00	187.642,60	569.748,95	2.573.677,54	0,00	4.932.037,09

MARINA INES SCUR SCHOENHERR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 249.433.809-30

CLONICE SANTIN HAAS
CONTADOR
CRC - SC N° SC022885/0-5
CPF: 016.776.149-86

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	332.852,08	593.972,38
AJUSTES PARA CONCILIAR O RESULTADO ÀS DISPONIBILIDADES GERADAS PELAS ATIVIDADES OPERA	0,00	0,00
Depreciação e amortização	0,00	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Lucro na Alienação do Imobilizado	0,00	0,00
Perdas com Bens do Ativo Imobilizado	0,00	0,00
Provisão para Devedores Duvidosos	0,00	0,00
Ajustes de exercícios anteriores	0,00	0,00
Juros sobre o Capital Próprio	0,00	0,00
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	332.852,08	593.972,38
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS	0,00	0,00
(Aumento) Redução em contas a receber de clientes	0,00	0,00
(Aumento) Redução nos estoques	0,00	4.000,00
(Aumento) Redução de outros créditos	(416.951,91)	393.670,07
Aumento (Redução) em fornecedores	(16,99)	(111,69)
Aumento (Redução) de outras obrigações	(82.280,90)	(323.637,18)
Aumento (Redução) de salários e encargos sociais a pagar	(279,60)	134,40
Aumento (Redução) em impostos e contribuições	65,70	(8.997,25)
Aumento (Redução) no Imposto de Renda e Contribuição Social	795,82	(11.250,82)
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(165.815,80)	647.779,91
Juros pagos sobre empréstimos	0,00	0,00
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(165.815,80)	647.779,91
Recebimento de indenização de seguro	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(165.815,80)	647.779,91
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Compras de imobilizado	0,00	0,00
Recebimentos por vendas de ativo imobilizado	0,00	0,00
Participações em Sociedades	0,00	(597.000,00)
Resultado da Participação Societária	(10.106,26)	(345.363,92)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(10.106,26)	(942.363,92)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Pagamento de Lucros e dividendos	0,00	0,00
Empréstimos tomados	0,00	0,00
Pagamentos de empréstimos/Debêntures	0,00	0,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
Aumento/Redução nas Disponibilidades	(175.922,06)	(294.584,01)
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	606.921,80	901.505,81
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	430.999,74	606.921,80

MARINA INES SCUR SCHOENHERR
DIRETOR PRESIDENTE
CPF: 249.433.809-30

CLONICE SANTIN HAAS
CONTADOR
CRC - SC Nº SC022885/O-5
CPF: 016.776.149-86

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS **Findas em 31 de Dezembro de 2023 e 2022**

Nota 01 – Contexto Operacional

A empresa Soma S.A. Participações e Investimentos é uma sociedade anônima fechada, cadastrada no CNPJ sob o número 13.288.009/0001-91, tributada pelo Lucro Presumido, tem como principais operações outras sociedades de participação, exceto holdings, aluguel de imóveis próprios e compra e venda de imóveis próprios. Possui sede na cidade de Balneário Camboriu, Estado de Santa Catarina.

Nota 02 – Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 estão sendo apresentadas em Reais (R\$) e foram aprovadas pela administração.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se por base a Norma Brasileira de Contabilidade TG 1001 – Modelo Contábil para Pequenas Empresas, Princípios Contábeis e demais legislações aplicáveis.

Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da entidade, respondendo esta, pela veracidade, integralidade e procedência.

Nota 03 – Sumário das Principais Práticas Contábeis

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

A conta caixa e bancos compreende numerário disponível na empresa quando da data de levantamento do balanço e os depósitos bancários disponíveis. Segue abaixo a composição dos valores contidos na rubrica:

Composição	2023	2022
Caixa	4.088,00	4.088,00
Bancos Conta Movimento	176.050,25	2.080,73
Aplicações Financeiras	250.861,49	600.753,07
Total	430.999,74	606.921,80

b) Contas a receber

Correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de imóveis no decurso normal das atividades da empresa.

c) Estoques

Os estoques da sociedade são formados por imóveis para revenda, sendo mensurados pelo custo das aquisições mais tributos (com exceção daqueles posteriormente recuperáveis pela sociedade), e outros custos diretamente atribuíveis às aquisições dos bens. O custo dos empreendimentos próprios compreende os custos de materiais empregados, mão de obra direta, outros custos diretos, deduzidos dos descontos comerciais, abatimentos e outros itens semelhantes.

A composição da conta estoque está demonstrada abaixo:

Casas/Apartamentos	2023	2022
Apto 2001 c/ 03 vagas de garagem	1.030.448,20	1.030.448,20
Apto 2002 c/ 03 vagas de garagem	903.082,13	903.082,13
Apto nº 402 – Edif. Resid. Moradas do Bosque	585.000,00	585.000,00
Vaga de garagem nº 71 - Edif. Resid. Moradas do Bosque	75.000,00	75.000,00
Total	2.593.530,33	2.593.530,33

Terrenos/Lotes	2023	2022
Chácara nº 26	-	-
Terreno c/ área de 1.414,605 m²	111.500,00	111.500,00
Terreno sito a Rua 1.500 c/ área de 293,40 m²	7.044,00	7.044,00
Total	118.544,00	118.544,00

d) Benefícios a Empregados

Os pagamentos de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

e) Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das demonstrações contábeis são considerados como não circulantes.

f) Investimentos – Participações Societárias

A empresa Soma S.A. Participações e Investimentos tem participação societária na empresa Pinto e Schoenherr Incorporadora Ltda. Em 2022 houve aumento de capital social nesta empresa, mediante aproveitamento de reservas de capital e reservas de lucros, sendo que sua participação societária passou a ser de 715.000,00 quotas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, perfazendo o total de R\$ 715.000,00 (setecentos e quinze mil reais), bem como possui como adiantamento para futuro aumento de capital o total de R\$ 816.000,00 (oitocentos e dezesseis mil reais). O Resultado da Equivalência Patrimonial contabilizado no ano de 2023 foi positivo no valor de R\$ 10.106,26 (dez mil e cento e seis reais e vinte e seis centavos).

A participação societária está assim representada:

Participações em Sociedades	2023	2022
Pinto e Schoenherr Incorporadora Imobiliária Ltda	715.000,00	715.000,00
Resultado da Equivalência Patrimonial	579.855,21	569.748,95
Adiantamento para futuro aumento de Capital	816.000,00	200.000,00
Total	2.110.855,21	1.484.748,95

Nota 04 - Receitas Operacionais

As receitas operacionais são reconhecidas pelo regime de competência, ou seja, as mesmas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, independente do

recebimento. Porém, a apuração das receitas para fins de tributação é feita pelo Regime de Caixa.

Nota 05 – Custos e Despesas

Os custos e despesas são apurados de acordo com o regime de competência, que estabelece que os mesmos devem ser incluídos na apuração dos resultados dos períodos em que ocorrerem, independente de pagamento.

Nota 06 – Provisão, Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

No decorrer do fechamento das demonstrações contábeis, observou-se não haver ativos e passivos contingentes, nem a existência de fatos relevantes que houvesse a necessidade de constituição de provisão.

Nota 07 - Patrimônio Líquido

O capital social da Sociedade é de R\$ 1.600.968,00 (um milhão seiscentos mil novecentos e sessenta oito reais), dividido em 1.600.968 (um milhão seiscentos mil novecentos e sessenta oito) ações de capital, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, pertencentes exclusivamente a sócios residentes no País. Conforme a Ata de Assembleia Geral Ordinária realizada em 22 de Março de 2023 houve alteração no quadro de acionistas da empresa. A composição do quadro societário em 31 de Dezembro de 2023 está demonstrada abaixo:

Acionista	Participação %	Participação R\$
Thiago Felipe Schoenherr	1,11	17.810,00
Talita Marina Schoenherr de Oliveira	2,88	46.114,00
Marina Ines Scur Schoenherr	96,01	1.537.044,00
Total	100,00	1.600.968,00

Nota 08 – Reservas de Lucros

A administração mantém a totalidade do lucro líquido apurado, já descontado dos valores eventualmente distribuídos antecipadamente e, dos valores destinados à constituição de eventuais reservas, a fim de que os Sócios deliberem sobre a destinação posteriormente.

	31/12/2023
Lucro líquido do exercício	332.852,08
Reserva de Lucros a Realizar	10.106,26
Reserva legal 5%	16.137,29
Reserva para Investimento	306.608,53

A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Em relação ao lucro apurado no exercício de 2023, por deliberação dos acionistas não serão

destinados valores referente a distribuição de dividendos.

A reserva de lucros para investimento refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios. A mesma é constituída conforme deliberação dos acionistas quando da aprovação das Demonstrações Financeiras.

Nota 09 – Declaração de Continuidade

A entidade declara que as atividades estão sendo desenvolvidas de acordo com o objeto social, estando assim em processo de continuidade.

Balneário Camboriu-SC, 31 de Dezembro de 2023.

Marina Ines Scur Schoenherr
Diretor Presidente
CPF: 249.433.809-30

Clonice Santin Haas
Contador
CRC-SC N° SC022885/O-5
CPF: 016.776.149-86