

CIRCLES GROUP BRASIL CORRETORA DE RESSEGUROS S.A

CNPJ 08.516.585/0001-38

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Prezados Cotistas: Em cumprimento as disposições estatutárias, submetemos a apreciação de V.Sas. As Demonstrações Financeiras dos Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2023/2022

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023/2022

ATIVO	2023	2022
CIRCULANTE	1.119.496,15	1.969.441,77
DISPONIBILIDADES	639.899,70	1.466.643,13
Caixa e Bancos	365.959,41	1.465.082,74
Aplicações Financeiras	273.940,29	1.560,39
CRÉDITOS	479.596,45	502.798,64
Clientes	34.887,55	419.058,81
Títulos e Créditos a Receber	444.708,90	83.739,83
Adiantamentos	,00	0,00
NÃO CIRCULANTE	44.189,11	44.174,64
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	34.889,06	34.889,06
Títulos a Receber	34.889,06	34.889,06
Permanente	9.300,05	9.285,58
IMOBILIZADO	9.300,05	9.285,58
Bens em Operação	168.725,76	166.328,76
(-) Depreciações	159.425,71	157.043,18
TOTAL DO ATIVO	1.163.685,26	2.013.616,41

6

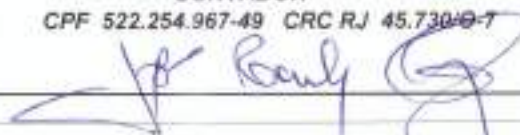
PASSIVO	2023	2022
<u>CIRCULANTE</u>	<u>3.864.089,73</u>	<u>4.707.926,13</u>
Fornecedores	,00	0,00
Credores Diversos	,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos	,00	0,00
Obrigações Sociais	29.868,84	28.288,61
Obrigações Tributárias	92.750,63	79.854,11
Remunerações à Pagar	,00	0,00
Provisão CSLL e IRPJ	5.621,16	,00
Provisão de Férias+13º Sal.	80.342,14	74.591,45
Obrigações fiscais	0,00	
Resseguros	3.655.506,96	4.527.191,96
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Empréstimos e Financiamentos	,00	0,00
<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>-2.700.404,47</u>	<u>-2.694.309,72</u>
Capital Social	238.698,75	238.698,75
<u>RESERVAS</u>	<u>2.939.103,22</u>	<u>2.933.008,47</u>
Reservas de Capital	,00	0,00
Reservas de lucros	,00	0,00
(+) Lucro do Exercício		197.895,53
(-)Prejuízo do Exercício	6.094,75	
(-)Prejuízo Acumulado	2.933.008,47	3.130.904,00
TOTAL DO PASSIVO	1.163.685,26	2.013.616,41

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS EM 2022/2023

	2023	2022
RECEITAS OPERACIONAIS	2.383.742,71	2.662.352,02
Receitas de Serviços	2.383.742,71	2.662.352,02
(-) Deduções de Receitas	339.683,15	364.122,56
Impostos dedutíveis de serviços	339.683,15	364.122,56
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	2.044.059,56	2.298.229,46
(-) CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS E MATERIAIS	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	2.044.059,56	2.298.229,46
DESPEÇAS OPERACIONAIS	2.046.316,88	2.050.147,84
(-) Despesas Administrativas	2.046.316,88	2.050.147,84
(-) Despesas Tributárias	,00	0,00
(+) RESULTADO FINANCEIRO	13.433,52	-5.597,15
Receitas Financeiras	19.086,16 ✓	173,39
(-) Despesas Financeiras	5.652,64 ✓	5.770,54 ✓
LUCRO OPERACIONAL	11.176,20 ✓	242.484,47 ✓
RESULTADO NÃO OPERACIONAL	-568,75 ✓	0,00
Receitas Não Operacionais	,00	0,00
(-) Despesas Não Operacionais	568,75	0,00
LUCRO DO EXERCÍCIO	10.607,45 ✓	242.484,47 ✓
Impostos e Contribuições	16.702,20 ✓	44.588,94 ✓
PREJUÍZO / LUCRO LÍQUIDO EXERCÍCIO	-6.094,75 ✓	197.895,53 ✓

MARCO ANDRÉ GUIMARÃES CARVALHO
SÓCIO – ADMINISTRADOR

JOSÉ CARLOS GONÇALVES DA SILVA
CONTADOR
CPF 522.254.967-49 CRC RJ 45.730/O-7



José Carlos Gonçalves da Silva
Contador CRC-RJ 45-730/O-7
CPF: 522.254.967-49
2455-3880 / 99304-2970

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
Exercício findo em 31 de Dezembro de 2023/2022

Fluxos de caixa das atividades operacionais	2023	2022
<i>Lucro Líquido do Exercício</i>	-6.094,75	197.895,53
Ajustado por:		
Encargos de depreciação e amortização	2.382,53	3.484,80
	-3.712,22	201.380,33
Variações nos ativos – (Aumento)Redução		
Clientes	48.852,28	-47.730,56
Tributos a Recuperar	-25.650,09	3.590,03
Cauções e Retenções a Receber	0,00	,00
Adiantamentos Diversos	0,00	2.453,68
	23.202,19	-41.686,85
Variações nos passivos – Aumento(Redução)		
Obrigações tributárias	12.896,52	-15.266,90
Obrigações Trabalhistas	,00	,00
Obrigações Sociais	3.580,23	-3.370,61
Credores Diversos	-871.685,00	439.417,03
Outras provisões	11.371,85	34,38
	-843.836,40	420.813,90
Caixa líquido (aplicado)gerado nas atividades operacionais	-824.346,43	580.507,38
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Depósitos judiciais	,00	-2.412,25
Aquisição imobilizado e intangível	-2.397,00	,00
Caixa líquido gerado(aplicado)nas atividades de INVESTIMENTOS	-2.397,00	-2.412,25
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Dividendos Pagos	,00	,00
Empréstimos e financiamentos bancários contraiados	,00	,00
Caixa líquido gerado(aplicado) nas atividades financeiras	,00	,00
(Redução)aumento líquido do caixa e equivalente caixa	-826.743,43	578.095,13
Demonstração da variação do caixa e equivalente de caixa		
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.466.643,13	888.548,00
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	639.899,70	1.466.643,13
	-826.743,43	578.095,13

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES PATRIMONIAIS

Discriminação	Capital Social	Reserva Legal	Prejuízos Acumulados	TOTAL
Saldo 31/12/2022	238.698,75	0,00	2.933.008,47	2.694.309,72
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO			6.094,75	6.094,75
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			0,00	
Saldo 31/12/2023	238.698,75	0,00	2.939.103,22	2.700.404,47

NOTAS EXPLICATIVAS

Nota 1 – Objetivo da Empresa: A Circles Group Brasil é uma Corretora de Resseguros especializada nos seguros de Eventos, Filmagens e Obras de Arte. Operando desde 2008 no Brasil, com sede em São Paulo, tem sua matriz em Luxemburgo, na Europa. A Circles Group Brasil é responsável por auxiliar os Corretores de Seguros na análise das informações e preparação das propostas de seguro, para envio às Seguradoras parceiras para emissão das apólices, além de suporte técnico na regulação dos sinistros de responsabilidade da Circles Group Brasil a intermediação entre a Seguradora e a Resseguradora, na obtenção de capacidade de Resseguro para confecção dos contratos de Resseguros automáticos e/ou facultativos. É responsável por preparar os contratos, negociar os termos e condições, coletar e intermediar os pagamentos dos Prêmios de Resseguro entre os players presentes nos Contratos. A Circles Group Brasil recebe uma remuneração da Seguradora, por toda esta prestação de serviços, calculada com um percentual sobre os prêmios de seguro emitidos, com emissão de Nota Fiscal Eletrônica. A Circles Group Brasil também pode ou não receber um Brokerage da Resseguradora, através da aplicação de percentual sobre o Prêmio de Resseguro do contrato, a depender da negociação feita entre as partes, com emissão de Nota de Débito.

Nota 2 – Práticas Contábeis: Como intermediária entre a Seguradora e Resseguradora, a Circles Group Brasil é responsável por realizar a intermediação também dos pagamentos dos Prêmios de Resseguros pagos. Deste modo, a Seguradora realiza os pagamentos das Contas Técnicas contendo os Prêmios de Resseguro emitido no mês e/ou trimestre (a depender das condições contratuais) para a Circles, que realiza o devido repasse ao (s) Ressegurador (es), nos prazos devidamente estipulados em contrato. As contas 2123 e 2128 recebem a contabilização dessa movimentação, tanto contas técnicas de contratos automáticos, quanto de contratos facultativos. Para fins de organização, a conta 2123 contabiliza os prêmios de resseguro dos contratos até o ano de 2020 e a conta 2128 contabiliza os prêmios de resseguro dos contratos a partir do ano de 2021.

Nota 3 – Imobilizado: está demonstrado pelo custo de aquisição.

Nota 4 – Forma de Tributação da Empresa: calculadas pelo Lucro Real Estimativa

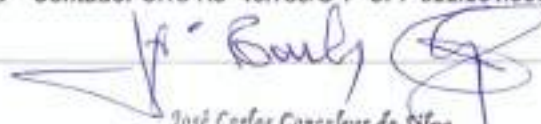
Nota 5 – Capital Social: O Capital Social é de R\$ 238.698,75 (duzentos e trinta e oito mil, seiscentos e noventa e oito reais e setenta e cinco centavos), dividido em 1.002 (mil e duas) ações ordinárias, todas sob a forma nominativa e sem valor nominal.

ACIONISTAS	AÇÕES	VALOR (R\$)	PERCENTUAL (%)
CIRCLES GROUP S/A	998	R\$ 998,00	99,6
OLIVIER JEAN GHISLAIN HÉGER	3	R\$ 3,00	0,3
MARCO ANDRE GUIMARAES CARVALHO	1	R\$ 1,00	0,1
TOTAL	1002	R\$ 1.002,00	100

Rio de Janeiro, 09 de Abril de 2024

Sócio – Administrador: Marco Andre Guimarães Carvalho

Contabilista: José Carlos Gonçalves da Silva – Contador CRC RJ 45.730/O-7 CPF 522.254.967-49


 José Carlos Gonçalves da Silva
 Contador CRC-RJ 45-730/O-7
 CPF: 522.254.967-49
 2455-3880 / 99304-2970