

SOTTOPELLE BRASIL S.A.
CNPJ Nº 31.994.724/0001-21
NIRE 52.300.045.851

EDITAL DE CONVOCAÇÃO – ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA

Ficam os acionistas da SottoPelle Brasil S.A. (“Companhia”), convocados a se reunir em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária, no dia 29 de maio de 2024, às 10:00 horas, de forma exclusivamente digital, para deliberarem sobre as seguintes Ordens do Dia:

- (a) tomar as contas dos administradores, examinar, discutir e votar as demonstrações financeiras referentes aos exercícios sociais findos em 2018, 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023; e
- (b) deliberar sobre a destinação do lucro líquido do exercício e a distribuição de dividendos.

Os documentos a que se refere o art. 133 da Lei 6.404/76 seguem anexos a esta convocação, e se encontram à disposição na sede da Companhia em São Paulo, SP, na Rua Coronel José Eusébio, nº 95, casa 13, Higienópolis, CEP 01239-030. Solicita-se aos acionistas que, caso desejem a consulta física, agendem dia e horário para a conferência pessoal dos documentos.

O link e instruções de acesso à assembleia serão disponibilizados aos acionistas no prazo definido no Art. 11, §2º, do Estatuto Social vigente.

Em vista da convocação efetuada, nesta mesma data, para Assembleia Geral Extraordinária que deliberará pela transformação da Companhia em sociedade limitada, em caso de a transformação ser aprovada na referida assembleia, serve a presente, *mutatis mutandi*, como convocação para Reunião de Sócios para a mesma data e horário, e idêntica ordem do dia,

São Paulo, 29 de abril de 2024.

Kenneth Albert Joseph Kotowich
Diretor Presidente

São Paulo, 29 de abril de 2024

Aos Srs. Acionistas da SottoPelle Brasil S.A.

CANADAHRT BRASIL ROYALTIES LTDA.

A/C Sra. Lilian Lontra Bittencourt Cotrim
Rua Coronel José Eusébio, nº 95, casa 13, Higienópolis
São Paulo (SP)
CEP 01239-030

ADVANCE SERVIÇOS E ALUGUEL LTDA.

A/C Sr. Wilson Della Paschoa Junior,
Av. nº 797, Edifício New York, 17º andar, sala 1705-B, Setor Sul
Goiânia, (GO)
CEP 74093-250

Prezados senhores,

Encaminho, para conhecimento de V. Sas., os demonstrativos financeiros a serem analisados e abordados na Assembleia Geral Ordinária de 29 de maio de 2024.

Atenciosamente,

SOTTOPELLE BRASIL S.A.

A/C Kenneth Albert Joseph Kotowich

SOTTOPELLE BRASIL S.A.
CNPJ 31.994.724/0001-21

BALANÇO PATRIMONIAL REAPRESENTADO
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023, 2022 E 2021
(Valores em reais - R\$)

ATIVO	Nota	2023	2022	2021	PASSIVO	Nota	2023	2022	2021
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
Caixa e equivalentes de caixa		4.194.151,65	979.326,23	2.323.959,88	Fornecedores		28.248,71	9.242,04	9.078,00
Contas a receber		-	12.750,00	-	Obrigações tributárias		221.458,14	270.852,67	192.213,87
Adiantamentos		19.550,29	13.443,00	693,00	Obrigações trabalhistas		530,37	19.690,97	17.180,55
Despesas do exercício seguinte		-	12.711,40	10.962,82	Provisões para contingências (a)		2.078.461,29	1.546.205,51	414.433,44
Dividendos em excesso (b)		-	1.116.047,04	-			2.328.698,51	1.845.991,19	632.905,86
		<u>4.213.701,94</u>	<u>2.134.277,67</u>	<u>2.335.615,70</u>					
NÃO CIRCULANTE					NÃO CIRCULANTE				
Investimentos		22.017,93	22.017,93	22.017,93	Partes relacionadas		5.239,74	5.239,74	5.239,74
Partes relacionadas		895,77	13.400,84	13.920,00			5.239,74	5.239,74	5.239,74
Imobilizado Líquido		38.712,24	41.534,49	27.193,25	PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
		<u>61.625,94</u>	<u>76.953,26</u>	<u>63.131,18</u>	Capital social		300.000,00	300.000,00	300.000,00
					Capital social a integralizar		-	-	(220.888,00)
					Reserva legal (c)		60.000,00	60.000,00	-
					Reserva para investimentos (e)		1.580.000,00	-	-
					Lucros acumulados (d)		1.389,63	-	1.681.489,28
							<u>1.941.389,63</u>	<u>360.000,00</u>	<u>1.760.601,28</u>
TOTAL		<u>4.275.327,88</u>	<u>2.211.230,93</u>	<u>2.398.746,88</u>	TOTAL		<u>4.275.327,88</u>	<u>2.211.230,93</u>	<u>2.398.746,88</u>

SOTTOPELLE BRASIL S.A.
CNPJ 31.994.724/0001-21

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO REAPRESENTADA
DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023, 2022 E 2021

		2023	2022	2021
RECEITA BRUTA DE VENDAS E SERVIÇOS	Nota	8.120.279,08	9.014.763,28	4.472.837,76
Deduções da receita bruta		(458.795,77)	(509.334,11)	(252.715,37)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS E SERVIÇOS		7.661.483,31	8.505.429,17	4.220.122,39
Custo dos serviços vendidos		(7.505,00)	-	-
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		7.653.978,31	8.505.429,17	4.220.122,39
DESPESAS/RECEITAS OPERACIONAIS		(3.602.241,54)	(5.965.005,52)	(2.273.828,49)
Despesas com pessoal		(238.244,11)	(281.134,58)	(63.905,73)
Despesas administrativas		(2.666.013,01)	(2.559.270,54)	(1.094.561,81)
Despesas tributárias		(1.319,59)	(16.787,98)	(43.326,65)
Resultado financeiro líquido		39.390,95	141.468,68	117.790,74
Despesas serviços (d)		(203.800,00)	(2.117.509,03)	(775.391,60)
Provisão para contingências (a)		(532.255,78)	(1.131.772,07)	(414.433,44)
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO IRPJ e CSLL		4.051.736,77	2.540.423,65	1.946.293,90
IRPJ e CSLL		(907.280,10)	(1.004.511,56)	(462.644,75)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		3.144.456,67	1.535.912,09	1.483.649,15

SOTTOPELLE BRASIL S.A. - CNPJ 31.994.724/0001-21
NOTAS EXPLICATIVAS DAS MODIFICAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023

A Companhia é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 01 de maio de 2018, e tem por objetivo a representação de produtos médicos, hospitalares e medicamentos.

Estas notas explicativas foram elaboradas de acordo com a Lei das S.A. e as práticas contábeis adotadas no Brasil que refletem, na sua essência, as normas internacionais de contabilidade (IFRS).

As demonstrações financeiras aqui apresentadas, tem como base aquelas elaboradas pela administração, apoiada pelo profissional de contabilidade com a qual estava contratada para realizar os trabalhos em 31 de dezembro de 2023, ajustadas por eventos e elementos que deixaram de ser considerados na sua preparação. Assim, as rubricas que foram incluídas, excluídas ou modificadas, estão marcadas e abaixo explicitadas.

Em cada item, será possível identificar as razões que levaram ao seu registro.

Foi verificado, durante nossos trabalhos, que os pagamentos de distribuição de lucros e dividendos foi realizado em proporção diferente daquela representada pela participação de cada acionista no capital social da Companhia.

1) Lucros e Dividendos pagos, registrados na contabilidade

O quadro societário está demonstrado abaixo, sendo a empresa Canada RHT detentora de 75% e a empresa Advance Serviços e Aluguel Ltda de 25% do capital social da Companhia.

Detalhamento dos dividendos pagos

Acionista	Part. %	2023	2022	2021
Canada RHT / Ken	75%	(305.700,00)	(3.205.086,31)	(354.200,80)
Advance / Wilson	25%	(305.700,00)	(3.133.075,93)	(454.035,55)
Advance / Wilson - serviços		-	(52.795,20)	(439.422,98)
Total distribuído conforme livros		(611.400,00)	(6.390.957,44)	(1.247.659,33)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS MODIFICAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 --- CONTINUAÇÃO

2) Apuração do valor dos dividendos segundo a participação dos acionistas

Considerando esta proporção e que o valor máximo a ser distribuído de lucros e dividendos, deve estar amparado no percentual do maior acionista, a demonstração dos lucros de cada sócio deve ser:

	Ano	2023	2022	2021
Base de distribuição de lucros		(407.600,00)	(4.273.448,41)	(472.267,73)
Canada RHT / Ken	75%	(305.700,00)	(3.205.086,31)	(354.200,80)
Advance / Wilson	25%	(101.900,00)	(1.068.362,10)	(118.066,93)

3) Excesso de dividendos

Baseados neste conceito, abaixo são identificados os valores pagos ao acionista Advance/Wilson que foram reclassificados para a rubrica de Despesas de Serviços (item c). A reclassificação destes montantes está baseada ainda, no fato de que os valores pagos foram fundamentados nos serviços de desenvolvimento do portal e app de dosagem (Dosing).

	Ano	2023	2022	2021
Valores pagos para Wilson		(305.700,00)	(3.133.075,93)	(454.035,55)
Limite	25%	(101.900,00)	(1.068.362,10)	(118.066,93)
Excedente reclassificado para despesas administrativas		(203.800,00)	(2.064.713,83)	(335.968,62)

4) Serviço Tomado:

Esta outra parcela de valores pagos ao acionista Advance/Wilson, anteriormente classificados como distribuição de lucros e dividendos, já foram reconhecidos, inclusive pelo próprio histórico contábil como serviços prestados para atendimento e orientação aos médicos que utilizam os serviços da SottoPelle:

	Ano	2023	2022	2021
Advance - pagos para Wilson		-	(52.795,20)	(439.422,98)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS MODIFICAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 --- CONTINUAÇÃO

5) Novos valores de lucros e dividendos

Detalhamento dos lucros e dividendos

Acionista	Part. %	2023	2022	2021
Canada RHT / Ken	75%	(305.700,00)	(3.205.086,31)	(354.200,80)
Advance / Wilson	25%	(101.900,00)	(1.068.362,10)	(118.066,93)
Lucros distribuídos (d)		(407.600,00)	(4.273.448,41)	(472.267,73)

Após estas reclassificações, foram procedidos aos registros abaixo para fins de refletir nas demonstrações estes impactos.

(a) Provisões para contingências

Com base nos valores classificados como despesas de serviços, item (d) a seguir, foram apuradas as seguintes possíveis contingências:

(a1) valor do IRFonte que deixou de ser recolhido sobre os pagamentos dos serviços tomados, baseado no item (d). Somente foram contingenciados os valores das multas de 75% do valor não recolhido.

Ano	2023	2022	2021
Base dos serviços prestados	(203.800,00)	(2.117.509,03)	(775.391,60)
Recalculo da base de cálculo	(281.103,45)	(2.920.702,11)	(1.069.505,66)
Valor do IRFonte a alíquota máxima 27,5%	(77.303,45)	(803.193,08)	(294.114,06)
Multa de 75%	(1) (57.977,59)	(602.394,81)	(220.585,54)

(a2) valores do INSS (previdência) e ISS que deixaram de ser recolhidos sobre os valores dos serviços tomados:

Ano	2023	2022	2021
Base dos serviços prestados	(203.800,00)	(2.117.509,03)	(775.391,60)
INSS 20%	(40.760,00)	(423.501,81)	(155.078,32)
ISS 5%	(10.190,00)	(105.875,45)	(38.769,58)
Total	(2) (50.950,00)	(529.377,26)	(193.847,90)

NOTAS EXPLICATIVAS DAS MODIFICAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 --- CONTINUAÇÃO

(a3) valor relativo ao IRF devido pelo pagamento de lucros e dividendos acima dos valores disponíveis no ano 2022 (item (b), conforme o quadro:

Detalhamento dos dividendos

Acionista	Part. %	2023	2022	2021
Canada RHT / Ken	75%	-	837.035,28	-
Advance / Wilson	25%	-	279.011,76	-
Lucros distribuídos reclassificados para ativo (b)		-	1.116.047,04	-

Base reajustada para imposto de renda 1.539.375,23
IRF alíquota máxima * **27,50% (3)** **423.328,19**

* valor registrado no resultado, em contingências em 2023

Neste quadro estão demonstradas a soma das contingências informadas nos itens a1 a a3, acima:

Contingências

	Ano	2023	2022	2021
Impostos e contingências	(1)+(2)	(108.927,59)	(1.131.772,07)	(414.433,44)
IR sobre excesso de distribuição	(3)	(423.328,19)	-	-
Total		(734.032,78)	(3.247.259,10)	(1.187.804,04)
Valor da contingência total (a) = (1)+(2)+(3)		(2.078.461,29)		

NOTAS EXPLICATIVAS DAS MODIFICAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 --- CONTINUAÇÃO

(b) Dividendos em excesso

Após realizar os registros de reconhecimento da constituição da reserva legal, preceituada na Lei das S.A., apurada no item (c) a seguir, e os impactos dos registros dos serviços e contingências em 2021 e 2022, um novo lucro disponível foi apurado e identificado que os valores pagos a título de distribuição de lucros e dividendos aos acionistas superou o saldo disponível em R\$ 1.116.047,04.

Para fins das demonstrações financeiras este montante foi destacado como conta de ativo circulante, sendo levado para efeito no patrimônio líquido em 2023.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023, 2022 E 2021 (Valores em reais - R\$)							
	Capital Social	Capital social a integralizar	Reserva legal	Reserva para contingências	Reserva de lucros	Lucro do exercício	Total
Saldo em 31 de Dezembro de 2020	300.000,00	(220.888,00)	-	-	670.107,86	-	749.219,86
Lucros e dividendos distribuídos no exercício	(d)					(472.267,73)	(472.267,73)
Lucro líquido do exercício						1.483.649,15	1.483.649,15
Destinação do resultado para reserva de lucros					1.011.381,42	(1.011.381,42)	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	300.000,00	(220.888,00)	-	-	1.681.489,28	-	1.760.601,28
Lucros e dividendos distribuídos no exercício	(d)	220.888,00				(4.273.448,41)	(4.052.560,41)
Lucro líquido do exercício						1.535.912,09	1.535.912,09
Constituição da reserva legal	(c)		60.000,00			(60.000,00)	-
Destinação da reserva de lucros para distribuição de lucros e dividendos					(1.681.489,28)	1.681.489,28	-
Excesso de lucros sujeito ao imposto de renda	(b)					1.116.047,04	1.116.047,04
Saldo em 31 de dezembro de 2022	300.000,00	-	60.000,00	-	-	-	360.000,00

(c) Reserva legal

Conforme preceitua a Lei das S.A., artigo 193, o reconhecimento da reserva legal é de 5% do lucro do exercício, limitado ao valor de 20% do capital social.

Lucro do exercício 2022	1.535.912,09
Reserva legal de 5%	5% 76.795,60
Limite de 20% do Capital Social	
Valor do Capital Social	300.000,00
Limite de 20%	20% 60.000,00
Reserva legal registrada em 2022	60.000,00

NOTAS EXPLICATIVAS DAS MODIFICAÇÕES DAS DEMONSTRAÇÕES
FINANCEIRAS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 --- CONTINUAÇÃO

(d) Despesas Serviços

Detalhamento dos Serviços e impactos tributários

	2023	2022	2021
Advance/Wilson - serviços médicos		(52.795,20)	(439.422,98)
Advance/Wilson - serviços app dosing	(203.800,00)	(2.064.713,83)	(335.968,62)
Total	(d)	(2.117.509,03)	(775.391,60)

6) Constituição de reservas de lucros, classificados como item (e) nas DFs.

6.1. Reserva para Investimentos na Expansão do Negócio:

As demonstrações apresentam o efeito da orientação para aprovação da Reserva para Investimentos na Expansão do Negócio, no valor proposto de R\$800.000,00, baseado nas expectativas de investimentos necessários para as novas instalações da empresa em São Paulo, conforme a estratégia estabelecida;

6.2. Reserva para Investimentos Tecnologia da Informação:

As demonstrações apresentam o efeito da orientação para aprovação da Reserva para Investimentos em Tecnologia da Informação, no valor proposto de R\$780.000,00, baseado nas expectativas dos investimentos destinados ao desenvolvimento de novo software, novo site e novas ferramentas de gerenciamento do relacionamento com clientes.

PAULO ROGERIO

MAGRI:16167220883

ASPR Consultoria Empresarial Ltda

Paulo Rogério Magri

CRC 1SP181.645/O-5

Assinado de forma digital por

PAULO ROGERIO

MAGRI:16167220883

Dados: 2024.04.29 16:04:15 -03'00'