

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas: Atendendo às demonstrações legais e estatutárias, vimos submeter a V.Sas. as Demonstrações Contábeis relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 elaboradas a partir das diretrizes contábeis, e dos preceitos da legislação comercial, Lei nº 6.404/76 com as alterações da Lei 11638/2007 e 11941/2009 e demais legislações aplicáveis e aos pronunciamentos contábeis.

BALANÇOS PATRIMONIAIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - EM R\$

	31/12/2023	31/12/2022
ATIVO		
CIRCULANTE		
DISPONIBILIDADES		
Caixa e equivalentes de caixa	32.918,87	13.546.557,59
Direitos Realizáveis Curto Prazo		
Impostos a recuperar	-	198.824,30
Adt. futuro aumento capital	-	2.000.000,00
Dividendos a receber	-	996.893,31
Outras contas a receber	412.988,75	-
	445.907,62	16.742.275,20
NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL LONGO PRAZO		
Partes relacionadas	7.598.353,44	6.486.000,00
Títulos e valores mobiliários	46.247.398,83	46.247.398,83
INVESTIMENTOS		
Participações societárias	-	119.260.455,14
Propriedades para investimento	4.083.481,14	894.719,14
	57.929.233,41	172.888.573,11
TOTAL DO ATIVO	58.375.141,03	189.630.848,31

	31/12/2023	31/12/2022
PASSIVO		
CIRCULANTE		
Impostos/encargos recolher	30.532,56	18.449,32
Obrigações trabalhistas	6.336,00	2.908,80
Dividendos a pagar	-	16.512.919,03
Outras contas a pagar	150.937,48	240,00
	187.806,04	16.534.517,15
NÃO CIRCULANTE		
DÉBITOS C/CONTROLADAS/TERCEIROS		
Instituições financeiras	43.743.281,50	41.736.800,00
Receitas diferidas	1,00	-
	43.743.282,50	41.736.800,00
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital social	36.195.190,69	80.894.719,14
Reservas		
Reserva legal	3.211.439,02	7.427.518,29
Reserva contingências	81.049,74	188.283,14
Reserva de lucros a destinar	18.699.654,54	42.849.010,59
Outros resultados abrangentes	(43.743.281,50)	-
	14.444.052,49	131.359.531,16
TOTAL DO PASSIVO	58.375.141,03	189.630.848,31

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$

	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida	499.125,00	-
Resultado negativo/positivo da equivalência patrimonial	(1.326.707,29)	5.364.038,40
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	(827.582,29)	5.364.038,40
(-) Despesas administrativas	(231.965,28)	(136.179,12)
(-) Despesas financeiras	(1.633.149,75)	(7.812.504,64)
(+) Receitas financeiras	3.219.777,12	14.238.728,84
(-) Outras despesas operacionais	(496,73)	(9.639,25)
	1.354.165,36	6.280.405,83
RESULTADO ANTES CONTRIB. SOCIAL/IMPOSTO RENDA	526.583,07	11.644.444,23
Provisão contribuição social	(70.379,99)	(92.556,52)
Provisão imposto de renda	(173.499,99)	(233.116,98)
	(243.879,98)	(325.673,50)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	282.703,09	11.318.770,73

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTADO DO EXERCÍCIO	282.703,09	11.318.770,73
Reconhecimento inicial da dívida não cindida	(40.762.400,00)	-
Atualização da dívida	(2.980.881,50)	-
	(43.743.281,50)	-
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	(43.460.578,41)	11.318.770,73

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - Em R\$

	31/12/2023	31/12/2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	282.703,09	11.318.770,73
Equivalência patrimonial	1.326.707,29	(5.364.038,40)
(=) Sub Total	1.609.410,38	5.954.732,33
Variação das contas circulante Ativo e Passivo:		
Impostos a recuperar	198.824,30	6.062,89
Impostos a recolher	12.083,24	17.148,41
Encargos sociais recolher	(259.434,27)	484,80
Outros credores e devedores	571,20	464,00
(=) Fluxo de caixa proveniente de atividades operacionais	1.561.454,85	5.978.892,43
Atividades de Investimento		
Créditos com partes relacionadas	(1.112.353,44)	(2.600.000,00)
Títulos e valores mobiliários	-	(46.247.398,83)
Baixa investimento cisão	114.744.985,85	-
Aquisição de investimentos	(1,00)	51.006.798,08
Dividendo a receber	996.893,31	24.053.106,69
(=) Caixa Líquido utilizado nas atividades de Investimentos	114.629.524,72	26.212.505,94
Atividades de financiamentos		
Outros credores	2.006.482,50	(19.642.100,00)
Amortização empréstimos e financiamentos	-	-
Encargos da dívida	(2.980.881,50)	-
AFAC - Adiantamento futuro aumento de Capital	2.000.000,00	6.700.000,00
Cisão parcial Soma/SC	3.188.761,00	-
Cisão parcial Soma Holding	(117.406.061,26)	-
Dividendos a pagar	(16.512.919,03)	(8.000.000,00)
(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos	(129.704.618,29)	(20.942.100,00)
VARIAÇÃO LÍQUIDA	(13.513.638,72)	11.249.298,37
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES		
Disponibilidades no início do exercício	13.546.557,59	2.297.259,22
Disponibilidades no final do exercício	32.918,87	13.546.557,59
	(13.513.638,72)	11.249.298,37

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 - Em R\$

	Capital Social	Ações em Tesouraria	Reservas de lucro			Outros Resultados Abrangentes Cisão Societária	Lucros Acumulados	Total Patrimônio Líquido
			Reserva Legal	Reserva de Contingência	Reserva de retenção de lucros			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	80.000.000,00	(1.630.244,66)	5.162.723,08	188.283,14	-	-	35.425.279,73	119.146.041,29
Lucros do exercício	-	-	-	-	-	-	11.318.770,73	11.318.770,73
Aumento de capital	894.719,14	-	-	-	-	-	-	894.719,14
Cancelamento de ações em tesouraria	-	1.630.244,66	-	-	(1.630.244,66)	-	-	-
Destinação do Resultado								
Reserva legal exercício anterior	-	-	1.698.856,68	-	-	-	(1.698.856,68)	-
Reserva legal	-	-	565.938,53	-	-	-	(565.938,53)	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	44.479.255,25	-	(44.479.255,25)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	80.894.719,14	-	7.427.518,29	188.283,14	42.849.010,59	-	-	131.359.531,16
Lucros do período 01/01/2023 a 31/05/2023	-	-	-	-	-	-	24.601,51	24.601,51
Lucros do período 01/06/2023 a 30/06/2023	-	-	-	-	-	-	2.213.600,00	-
Cisão parcial Soma/SC	3.188.761,00	-	-	-	-	-	-	3.188.761,00
Cisão parcial Soma Holding	(47.888.289,45)	-	(4.230.214,42)	(107.233,40)	(24.417.923,99)	(40.762.400,00)	-	(117.406.061,26)
Destinação do Resultado								
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	2.238.201,51	-	(2.238.201,51)	-
Saldos em 30 de junho de 2023	36.195.190,69	-	3.197.303,87	81.049,74	20.669.288,11	(40.762.400,00)	-	19.380.432,41
Lucro líquido do período pós cisão	-	-	-	-	-	-	258.101,58	258.101,58
Atualização variação cambial	-	-	-	-	-	(2.980.881,50)	-	(2.980.881,50)
Reversão atualização variação cambial	-	-	-	-	(2.213.600,00)	-	-	(2.213.600,00)
Destinação do Resultado								
Reserva legal	-	-	14.135,15	-	(14.135,15)	-	-	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	-	258.101,58	-	(258.101,58)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	36.195.190,69	-	3.211.439,02	81.049,74	18.699.654,54	(43.743.281,50)	-	14.444.052,49

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - Em R\$

NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL: ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S/A, anteriormente denominada Grupo Soma S/A Participações e Negócios, cadastrada no CNPJ 00.788.410/0001-49, sito a Estrada da Arroeira, nº 50, Bairro Centro, CEP 92990.000, Eldorado do Sul - RS, é uma sociedade anônima fechada, regida pelo Estatuto Social e pelas disposições legais que lhe forem aplicadas. A companhia tem por objetivo a participação societária como holding de instituições não financeiras assim como aluguel de imóveis próprios. Em 30/06/23 foi aprovado em AGE à cisão parcial da Companhia, com versão da parcela cindida para a Empresa SOMA HOLDING S.A., sociedade anônima inscrita no CNPJ sob n. 41.955.530/0001-70, com sede na cidade de Eldorado do Sul - RS, na Estrada da Arroeira n. 50, bairro Centro, CEP 92.990-000, com atos constitutivos arquivados em 17/06/2021 na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Estado do Rio Grande do Sul, sob NIRE 43.300.066.827

NOTA 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As demonstrações da Empresa foram elaboradas em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração do Resultado Abrangente (DRA), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), elaborados a partir das diretrizes contábeis e dos preceitos da legislação comercial, Lei n. 6.404/76 com alterações efetuadas na lei 11638/2007 e 11941/2009 e demais legislações aplicáveis e aos pronunciamentos Contábeis. A Administração da empresa declara que as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos.

NOTA 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: As principais práticas contábeis adotadas pela empresa nessas demonstrações contábeis estão descritas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo quando indicado de outra forma. **3.1 - Caixa e equivalência de caixa:** Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras. As aplicações financeiras estão demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do encerramento do balanço patrimonial e são de liquidez imediata. **3.2 - Imposto de renda e contribuição social corrente:** O imposto de renda e a contribuição social corrente são calculados na base no lucro real anual, às alíquotas estabelecidas respectivamente, nos termos da legislação fiscal vigente. **3.3 - Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes:** Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão em favor da empresa e seu custo ou valor que puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos componentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, reificados por provisão para perdas quando necessário. **3.4 - Partes relacionadas:** Operações de mútuo financeiro com empresas ou pessoas ligadas são registradas pelos seus valores originais com liquidações mensais. **3.5 - Segregação entre circulante e não circulante:** As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 360 dias estarão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante. **3.6 - Demonstrações dos fluxos de caixa:** As demonstrações dos fluxos de Caixa foram preparadas pelo método indireto.

NOTA 4. BANCOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS: Houve redução do valor devido a cisão parcial para a Empresa SOMA HOLDING S.A. conforme AGE de 30/06/2023.

NOTA 5. DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO: Constituído basicamente de impostos a recuperar, adiantamentos e dividendos. Durante o ano, houve redução do valor devido a cisão parcial para a Empresa SOMA HOLDING S.A. conforme AGE de 30/06/2023.

NOTA 6. CRÉDITO COM EMPRESAS TERCEIROS: Os saldos mantidos apresentam o valor de R\$ 7.598.353,44.

NOTA 7. INVESTIMENTOS EM COLIGADAS: Os saldos mantidos em Investimentos em Coligadas apresentam a seguinte composição:

Composição:	31.12.2023	31.12.2022
SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda	-	17.513.988,74
SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda	-	20.882.123,09
SOMA/SP Prod. Hosp. Ltda	-	23.840.143,34
SOMARS Prod. Hosp. Ltda	-	32.117.548,64
DIMACI/ES Mat. Cirurg. Ltda	-	228.178,44
SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda	-	24.678.472,89
Total	-	119.260.455,14

Houve redução do valor devido a cisão parcial para a Empresa SOMA HOLDING S.A. conforme AGE de 30/06/2023.

NOTA 8. TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS: Em 02/03/2020 a empresa DIMSM Participações S.A realizou AGE - Assembleia Geral Extraordinária que aprovou a emissão de debêntures subordinadas, sem garantia, conversíveis em ações ordinárias, para distribuição privada no montante de R\$ 46.247.400,00 em uma única série. Estas debêntures foram emitidas nesta mesma data através de Instrumento Particular de Escritura de Emissão Privada de Debêntures Conversíveis em Ações Ordinárias sob o registro na JUCERGS nº 7371340 de 14/10/2020.

NOTA 9. RESULTADO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL:

Composição:	31.12.2023	31.12.2022
SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda	0,00%	99,81%
Participação acionária	-	17.547.328,66
VI. do patrimônio líquido da coligada	-	17.513.988,74
VI. da participação ajustada	-	16.033.245,09
Resultado da equivalência patrimonial	-	1.480.743,64
SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda	0,00%	99,99%
Participação acionária	-	20.884.211,50
VI. do patrimônio líquido da coligada	-	20.882.123,09
VI. da participação ajustada	-	19.377.109,41
Resultado da equivalência patrimonial	-	1.505.013,67
SOMA/SP Prod. Hosp. Ltda	0,00%	99,99%
Participação acionária	-	23.842.527,59
VI. do patrimônio líquido da coligada	-	23.840.143,34
VI. da participação ajustada	-	26.594.578,63
Resultado da equivalência patrimonial	-	(2.754.435,29)
SOMA/RS Produtos Hospitalares Ltda	0,00%	99,99%
Participação acionária	-	32.120.760,70
VI. do patrimônio líquido da coligada	-	32.117.548,62
VI. da participação ajustada	-	27.382.391,79
Resultado da equivalência patrimonial	-	4.735.156,84

DIMACI ES Material Cirurg. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022

Participação acionária 0,00% 99,80%

VI. do patrimônio líquido da coligada - 228.635,71

VI. da participação ajustada - 228.178,44

VI. do investimento contabilizado - 228.178,44

SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022

Participação acionária 0,00% 99,80%

VI. do patrimônio líquido da coligada - 24.727.928,75

VI. da participação ajustada - 24.678.472,89

VI. do investimento contabilizado - 24.230.913,36

Resultado da equivalência patrimonial - 447.559,54

Houve redução do valor devido a cisão parcial para a Empresa SOMA HOLDING S.A. conforme AGE de 30/06/2023.

NOTA 10. PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS: Em 28/02/2023 a Companhia realizou AGE - Assembleia Geral Extraordinária sob o registro na JUCERGS nº 8901863 de 04/05/2023 efetivando uma cisão parcial da sua controlada à época SOMA/SC PRODUTOS HOSPITALARES LTDA, através do aumento de capital da Companhia em R\$ 3.188.761,00. Este aumento deu-se mediante a incorporação da parcela do patrimônio da sociedade cindida, dotado dos bens imóveis e benfeitorias.

NOTA 11. DIVIDENDOS A PAGAR: O saldo refere-se a lucros do ano de 2020 e anteriores aprovados conforme AGE de 10 de agosto de 2021. Houve redução do valor devido a cisão parcial para a Empresa SOMA HOLDING S.A. conforme AGE de 30/06/2023.

NOTA 12. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS: É representado por empréstimo contratado em dezembro de 2019 em moeda estrangeira conforme instrumentos contratuais de posse da Administração da Companhia. A dívida sobre atualização pela variação do dólar e juros anuais próximos a 6% a.a. O saldo em