

## 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\$

ATIVO	31/12/2023	31/12/2022	PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022
<b>CIRCULANTE</b>			<b>CIRCULANTE</b>		
<b>DISPONIBILIDADES</b>			Fornecedores .....	-	940,50
Caixa e equivalentes de caixa .....	12.215.872,40	8.087,56	Impostos/encargos recolher .....	12.112,89	-
<b>Direitos Realizáveis Curto Prazo</b>			Obrigações trabalhistas .....	3.168,00	-
Impostos a recuperar .....	276.462,83	-	Dividendos a pagar .....	8.988.633,34	-
Dividendos a receber .....	246.893,31	-		<b>9.003.914,23</b>	<b>940,50</b>
Outras contas a receber .....	150.937,48	-	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
	<b>12.890.166,02</b>	<b>8.087,56</b>	<b>DÉBITOS C/CONTROLADAS/TERCEIROS</b>		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			Instituições financeiras .....	40.762.400,00	-
<b>INVESTIMENTOS</b>			Saldo transitório referente a cisão .....	(40.762.400,00)	-
Participações societárias .....	114.928.191,81	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		
	<b>114.928.191,81</b>	-	Capital social .....	47.898.289,45	10.000,00
<b>TOTAL DO ATIVO</b> .....	<b>127.818.357,83</b>	<b>8.087,56</b>	Reservas		
			Reserva legal .....	4.300.133,54	-
			Reserva contingências .....	107.233,40	-
			Reserva de lucros a destinar .....	25.746.387,21	-
			Lucros/prejuízos acumulados .....	-	(2.852,94)
			Saldo transitório referente a cisão .....	40.762.400,00	-
				<b>118.814.443,60</b>	<b>7.147,06</b>
			<b>TOTAL DO PASSIVO</b> .....	<b>127.818.357,83</b>	<b>8.087,56</b>

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
Resultado positivo da equivalência patrimonial .....	788.493,56	-
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b> .....	<b>788.493,56</b>	-
(-) Despesas administrativas .....	(46.669,84)	(627,00)
(-) Despesas financeiras .....	(12.542,96)	-
(+) Receitas financeiras .....	997.635,79	-
(-) Despesas tributárias .....	(46.390,08)	-
	<b>892.032,91</b>	<b>(627,00)</b>
<b>RESULTADO ANTES CONTRIBUIÇÃO SOCIAL/</b>		
<b>IMPOSTO DE RENDA</b> .....	<b>1.680.526,47</b>	<b>(627,00)</b>
Provisão contribuição social .....	(80.282,96)	-
Provisão imposto de renda .....	(199.008,23)	-
	<b>(279.291,19)</b>	-
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b> .....	<b>1.401.235,28</b>	<b>(627,00)</b>

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

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro líquido do exercício</b> .....	<b>1.401.235,28</b>	<b>(627,00)</b>
Equivalência patrimonial .....	(788.493,56)	-
(=) <b>Sub Total</b> .....	<b>612.741,72</b>	<b>(627,00)</b>
<b>Variação das contas circulante Ativo e Passivo:</b>		
Impostos a recuperar .....	(276.462,83)	-
Impostos a recolher .....	12.112,89	-
Encargos sociais recolher .....	528,00	-
Outros credores e devedores .....	(149.237,98)	627,00
(=) <b>Fluxo de caixa proveniente de atividades operacionais</b> ..	<b>199.681,80</b>	-
<b>Atividades de Investimento</b>		
Aquisição investimento cisão .....	(114.139.698,25)	-
Dividendo a receber .....	(246.893,31)	-
(=) <b>Caixa Líquido utilizado nas atividades de Investimentos</b>	<b>(114.386.591,56)</b>	-
<b>Atividades de financiamentos</b>		
Integralização de capital .....	-	7.987,56
Cisão parcial Eperança Participações S.A. ....	117.406.061,26	-
Dividendos a pagar .....	8.988.633,34	-
(=) <b>Caixa líquido das atividades de financiamentos</b> .....	<b>126.394.694,60</b>	<b>7.987,56</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA</b> .....	<b>12.207.784,84</b>	<b>7.987,56</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES</b>		
Disponibilidades no início do exercício .....	8.087,56	100,00
Disponibilidades no final do exercício .....	12.215.872,40	8.087,56
	<b>12.207.784,84</b>	<b>7.987,56</b>

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

	Capital Social	Capital a Integralizar	Reservas de lucro			Cisão Societária	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total Patrimônio Líquido
			Reserva Legal	Reserva de Contingência	Reserva de retenção de lucros			
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b> .....	<b>10.000,00</b>	<b>(7.987,56)</b>	-	-	-	-	<b>(2.225,94)</b>	<b>(213,50)</b>
Lucros/prejuízo do exercício .....	-	-	-	-	-	-	(627,00)	627,00
Aumento de capital .....	7.987,56	-	-	-	-	-	-	7.987,56
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b> .....	<b>10.000,00</b>	-	-	-	-	-	<b>(2.852,94)</b>	<b>7.147,06</b>
Lucros/prejuízo do exercício .....	-	-	-	-	-	-	1.401.235,28	1.401.235,28
Cisão parcial Eperança Participações S.A. ....	47.888.289,45	-	4.230.214,42	107.233,40	24.417.923,99	40.762.400,00	-	117.406.061,26
<b>Destinação do Resultado</b>								
Reserva legal .....	-	-	69.919,12	-	(69.919,12)	-	-	-
Reserva de retenção de lucros .....	-	-	-	-	1.398.382,34	-	(1.398.382,34)	-
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b> .....	<b>47.898.289,45</b>	-	<b>4.300.133,54</b>	<b>107.233,40</b>	<b>25.746.387,21</b>	<b>40.762.400,00</b>	-	<b>118.814.443,60</b>

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

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

<b>Nota 1. CONTEXTO OPERACIONAL:</b> SOMA HOLDING S/A, cadastrada no CNPJ 41.955.530/0001-70, sito a Estrada da Arroeira, nº 50, Bairro Centro, CEP 92990-000, Eldorado 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. Em 30/06/23 foi aprovado em AGE a incorporação de parcela cindida da Empresa ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S.A., anteriormente denominada Grupo Soma S/A Participações e Negócios, sociedade anônima inscrita no CNPJ sob n. 00.788.410/0001-49, 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 31/08/1995 na Junta Comercial, Industrial e Serviços do Estado do Rio Grande do Sul, sob NIRE 43.300.034291.	<b>Nota 4. BANCOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS:</b> Houve aumento do valor devido a cisão parcial da Empresa ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S.A. conforme AGE de 30/06/2023.	<b>SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda.</b> 31.12.2023 31.12.2022 Participação acionária .....	99,80% 0,00%
<b>Nota 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:</b> 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 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.	<b>Nota 5. DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO:</b> Constituído basicamente de impostos a recuperar, adiantamentos e dividendos. Durante o ano, houve aumento do valor devido a cisão parcial da Empresa ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S.A. conforme AGE de 30/06/2023.	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	19.208.259,65
A Administração da empresa declara que as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos.	<b>Nota 6. INVESTIMENTOS EM COLIGADAS:</b> Os saldos mantidos em Investimentos em Coligadas apresentam a seguinte composição: <b>Composição:</b>	Vi. da participação ajustada .....	19.169.843,13
<b>Nota 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:</b> 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.	<b>Composição:</b>	Vi. do investimento contabilizado .....	24.234.316,73
<b>3.1 - Caixa e equivalência de caixa:</b> 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.	SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Resultado da equivalência patrimonial	(5.064.473,59)
<b>3.2 - Imposto de renda e contribuição social corrente:</b> 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.	SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Houve aumento do valor devido a cisão parcial da Empresa ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S.A. conforme AGE de 30/06/2023.	-
<b>3.3 - Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes:</b> 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, retificados por provisão para perdas quando necessário.	SOMA/RS Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	<b>Nota 7. RESULTADO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL:</b> <b>Composição:</b>	-
<b>3.4 - Segregação entre circulante e não circulante:</b> As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 360 dias estarão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante.	SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Participação acionária .....	99,99% 0,00%
<b>3.5 - Demonstrações dos fluxos de caixa:</b> As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.	Participação acionária .....	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	19.635.601,27
	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	Vi. da participação ajustada .....	19.598.293,63
	Vi. do investimento contabilizado .....	Resultado da equivalência patrimonial	17.821.608,16
	SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Resultado da equivalência patrimonial	1.776.685,47
	SOMA/RS Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Participação acionária .....	99,98% 0,00%
	Participação acionária .....	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	21.530.905,68
	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	Vi. da participação ajustada .....	21.527.030,12
	Vi. do investimento contabilizado .....	Resultado da equivalência patrimonial	19.933.952,63
	SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Resultado da equivalência patrimonial	1.593.077,49
	Participação acionária .....	Participação acionária .....	99,99% 0,00%
	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	22.265.345,36
	Vi. da participação ajustada .....	Vi. do investimento contabilizado .....	21.227.730,66
	Resultado da equivalência patrimonial	Resultado da equivalência patrimonial	1.037.614,70
	SOMA/RS Produtos Hospitalares Ltda. 31.12.2023 31.12.2022	Participação acionária .....	99,99% 0,00%
	Participação acionária .....	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	32.370.916,63
	Vi. do patrimônio líquido da coligada .....	Vi. da participação ajustada .....	32.367.679,54
	Vi. do investimento contabilizado .....	Resultado da equivalência patrimonial	30.922.090,05
	Resultado da equivalência patrimonial		1.445.589,49

Eldorado do Sul, 31 de dezembro de 2023.

PEDRO ANTONIO LAPINSCKI

Diretor Presidente - CPF 168.237.020-87

CARLOS ADOLFO DE ABREU GOMES

Contador CRC RS 72.077 - CPF 901.296.010-04