

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

Relatório do auditor independente

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2023

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

Demonstrações financeiras
Em 31 de dezembro de 2023

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Balanço patrimonial

Demonstração do resultado

Demonstração do resultado abrangente

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Demonstração dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos
Diretores e Acionistas da
SF 585 Participações Societárias S.A.
São Paulo - SP

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da SF 585 Participações Societárias S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de 20 de janeiro de 2023 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2023, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras, acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da SF 585 Participações Societárias S.A., em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período de 20 de janeiro de 2023 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2023, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicável para pequenas e médias empresas.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Transações com partes relacionadas

Conforme mencionado na nota explicativa nº 8, a Companhia realizou transações de cessão de direitos creditórios com partes relacionadas gerando uma receita operacional líquida com essa transação no montante de R\$ 961.833 no período de 20 de janeiro de 2023 (data do início das operações) a 31 de dezembro de 2023. Caso essas operações fossem realizadas com terceiros, as condições e os resultados poderiam ser diferentes daqueles advindos das operações com partes relacionadas. Nossa opinião não contém modificação em função desse assunto.

Responsabilidades da Diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras

A Diretoria da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras, livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade da Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais;
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras, representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

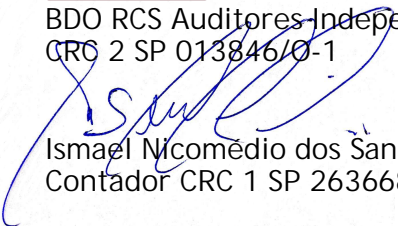


Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 25 de novembro de 2024.



BDO RCS Auditores-Independentes SS Ltda.
CRC 2 SP 013846/O-1


Ismael Nicomedio dos Santos
Contador CRC 1 SP 263668/O-4

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 48.822.283/0001-83

Balço patrimonial

Em 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

Ativo			Passivo e patrimônio líquido		
	Nota explicativa	31/12/2023		Nota explicativa	31/12/2023
Circulante		35.340.063	Circulante		400.053
Caixa e equivalentes de caixa	4	329.135	Obrigações tributárias	6	398.253
Títulos Valores e mobiliários	5	34.999.405	Fornecedores a pagar		1.800
Impostos a compensar		11.523			
Contas a receber	13	523.024			
(-) Perda estimada de crédito do contas a receber	13	(523.024)			
Não circulante		-	Não-Circulante		1.684.624
Mútuo Sotran	13	19.600.000	Obrigações tributárias diferidas	7	1.684.624
(-) Perda estimada de crédito do mútuo	13	(19.600.000)			
			Patrimônio Líquido		33.255.386
			Capital social	9.a	50.100.400
			Prejuízos acumulados	9.b	(16.845.014)
Total do ativo		35.340.063	Total do passivo		35.340.063

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 48.822.283/0001-83

Demonstração do resultado

Período de 20 de janeiro de 2023 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	Nota explicativa	20/01/2023 a 31/12/2023
Receita operacional líquida		961.833
Receita de prestação de serviços	11	961.833
		-
Outras receitas/(despesas) operacionais		(21.003.071)
Despesas gerais, administrativas e de ocupação	12	(507.021)
Despesas tributárias		(373.026)
Perda estimada de crédito de liquidação duvidosa	13	(20.123.024)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		(20.041.238)
Resultado financeiro	14	4.979.156
Resultado antes dos impostos		(15.062.082)
Imposto de renda	15	(1.305.990)
Contribuição Social	15	(476.942)
Prejuízo líquido do período		(16.845.014)
Prejuízo líquido por ação do capital representado por 49.621.035 ações		(0,3395)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 48.822.283/0001-83

Demonstração do resultado abrangente

Período de 20 de janeiro de 2023 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	20/01/2023 a 31/12/2023
Prejuízo líquido do período	(16.845.014)
Resultado abrangente do período	-
Prejuízo líquido abrangente do período	(16.845.014)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 48.822.283/0001-83

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de 20 de janeiro de 2023 (data de início das operações) a 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social Integralizado	Reserva de Lucros		Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva legal	Reserva de retenção de lucros		
Saldos em 20 de janeiro de 2023	-	-	-	- #	-
Integralização de capital	50.100.400	-	-	-	50.100.400,00
Prejuízo líquido do período	-	-	-	(16.845.014)	16.845.014,24
Saldos em 31 de dezembro de 2023	50.100.400	-	-	(16.845.014)	33.255.386
Mutação do período	50.100.400	-	-	(16.845.014) #	33.255.386

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

SF 585 PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS S.A.

CNPJ: 48.822.283/0001-83

Demonstração dos fluxos de caixa - Método Indireto
Período de 20 de janeiro de 2023 (data de início das operações) a 31
de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais)

	20/01/2023 a 31/12/2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
Prejuízo líquido do período	(16.845.014)
<u>Ajustes do efeito não caixa :</u>	
Perda estimada em crédito de liquidação duvidosa	20.123.024
Receitas e despesas financeiras	(4.968.046)
Imposto de Renda e Contribuição Social	1.782.932
Resultado do período Ajustado	92.896
Aumento/redução das contas do ativo e passivo	
Nas contas de impostos a compensar	(6.111)
Nas contas de valores mobiliários	(34.999.405)
Nas contas de obrigações tributárias a recolher	397.963
Nas contas de fornecedores a pagar	1.800
Nas contas de obrigações tributárias diferidas	1.684.624
Imposto de renda e contribuição social pagos no período	(98.019)
Caixa Líquido (consumido) nas atividades operacionais	(32.926.251)
Fluxo de caixa das atividades de Financiamento	
Integralização de capital social	50.100.400
Caixa Líquido Proveniente das atividades de financiamento	50.100.400
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	329.135
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	329.135
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	329.135

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A SF 585 Participações Societárias S.A. ("Companhia") tem sede e foro na Avenida Horácio Lafer, nº 160, 1º andar, conjunto 12, CEP 04538-080, Itaim Bibi, na cidade de São Paulo, Estado de São Paulo. Tem como objeto social: (i) participação em outras sociedades na qualidade de acionista ou quotista; e (ii) a antecipação de recebíveis comerciais, inclusive através da aquisição de cotas de fundos de investimento que tenham por objeto tal operação; e (iii) a compra de duplicatas ou outros títulos a receber com desconto.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

A Companhia elaborou e está apresentando as suas demonstrações financeiras de acordo com a NBC TG 1000, aprovada pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, através das Resoluções nº 1.255/09. Estes pronunciamentos foram emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) através do CPC PME - Contabilidade para pequenas e médias empresas.

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão. A Administração entende que não há incertezas que comprometam a continuidade das operações e dos negócios da Companhia.

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo.

Essas demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras divulgadas nas demonstrações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas nas demonstrações financeiras foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, assim como análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências.

As demonstrações financeiras foram autorizadas pelos Diretores para emissão em 14 de novembro de 2024.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Resumo das políticas contábeis materiais

As políticas contábeis materiais descritas a seguir foram aplicadas consistentemente para a Companhia no período de 20 de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

3.1. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa compreendem saldos de caixa, depósitos bancários e investimentos financeiros com liquidez imediata, os quais estão sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor justo e são utilizados pela Companhia na gestão das obrigações de curto prazo.

3.2. Contas a receber - Direitos creditórios

O saldo de contas a receber é demonstrado pelos valores históricos e não foram ajustados a valor presente, em virtude de serem constituídos de créditos de curto prazo, sem juros embutidos. Atualmente a gestão da Companhia entende que não seja necessária a constituição de perda estimada para risco de crédito, pois o saldo a receber será recebido neste exercício de 2024.

3.3. Redução ao valor recuperável (Impairment)

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias até a data do balanço patrimonial, cuja contrapartida é lançada ao resultado do exercício. Quando aplicável, os passivos circulantes e não circulantes são registrados ao valor presente com base em taxas de juros que refletem o prazo, a moeda e o risco de cada transação.

3.4. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes

As provisões, quando existentes, são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa antes de impostos, a qual reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa financeira.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Ativos contingentes e passivos contingentes são direitos e obrigações potenciais decorrentes de eventos passados e cuja ocorrência depende de eventos futuros. Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, exceto quando a Administração entende que a realização é praticamente certa, e geralmente corresponde a ações com decisões favoráveis em julgamento final e inapelável. Os passivos contingentes decorrem principalmente de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos negócios, movidos por terceiros, ex-funcionários e órgãos públicos em ações cíveis, trabalhistas e de natureza fiscal.

Essas contingências são avaliadas com base nas melhores estimativas da Administração, levando em consideração o parecer de assessores legais quando houver a probabilidade de que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com razoável segurança.

Quando aplicável as contingências, serão divulgadas na nota explicativa nº 16 e classificadas como:

- Prováveis: para as quais são constituídos passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras;
- Possíveis: as quais são divulgadas nas demonstrações financeiras quando relevantes, não sendo nenhuma provisão registrada;
- Remotas: as quais não requerem provisão e nem divulgação

3.5. Reconhecimento das receitas e despesas

As receitas de antecipação de recebíveis são reconhecidas nos períodos em que os correspondentes aos descontos são realizados, em conformidade com os critérios de reconhecimento definidos contratualmente.

Assim, a Administração adota o regime de competência para o registro das receitas e despesas.

3.6. Imposto de Renda e Contribuição social sobre o lucro

Em 31 de dezembro de 2023, a Companhia utilizou-se do lucro presumido para apuração dos impostos sobre o lucro. Dessa forma, a base para tributação é de 32% sobre a receita operacional bruta dos serviços prestados. A provisão para o imposto de renda é constituída à alíquota de 15% sobre a base de cálculo citada e acrescida do adicional de 10% sobre a mesma base que superar R\$ 60.000 ao trimestre ou R\$ 20.000 por mês. A provisão para contribuição social sobre o lucro presumido é calculada considerando a alíquota de 9% sobre a base de cálculo citada.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

As alíquotas de PIS e COFINS sob o regime cumulativo são de 0,65% e 3,00%, respectivamente, aplicadas sobre as receitas de taxa de gestão, oriundas da gestão dos fundos.

Os valores devidos a título de PIS e COFINS são contabilizados como despesas de impostos sobre faturamento, conforme evidenciado em nota explicativa nº 11.

4. Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia tinha o saldo de caixa e equivalentes de caixa assim composto:

	<u>2023</u>
Caixa	40
Banco (i)	<u>329.095</u>
Total	<u><u>329.135</u></u>

(i) Conta corrente e aplicação remunerada.

5. Títulos e valores mobiliários

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de valores mobiliários está composto por 29.967,5757 cotas subordinadas:

	<u>2023</u>
Fundo Tmov FIDC	<u>34.999.405</u>
Total	<u><u>34.999.405</u></u>

No período de 20 de janeiro a 31 de dezembro de 2023, as operações com cotas de fundos de investimento em direitos creditórios geraram um resultado positivo de R\$ 4.968.046.

Abaixo apresentamos o contexto operacional do Fundo investido:

TMOV Fundo de Investimento em Direitos Creditórios

O TMOV Fundo de Investimento em Direitos Creditórios ("Fundo") iniciou suas atividades em 13 de abril de 2023 sob a forma de condomínio fechado.

O funcionamento do Fundo teve início na primeira data da primeira Integralização das cotas e terá prazo determinado, encerrando-se em 10 de novembro de 2024 e, após essa data, poderá ser prorrogado por mais 1(um) ano ou liquidado por deliberação da Assembleia Geral em conformidade com o disposto em seu regulamento.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

O objetivo do Fundo é proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio de aplicação do patrimônio líquido na aquisição de: (a) Direitos Creditórios que atendam aos Critérios de Elegibilidade e Condições de Cessão, estabelecidos no regulamento; e (b) Ativos Financeiros, observados os índices de composição da carteira do Fundo, conforme previsto em seu regulamento.

As cotas do Fundo serão destinadas exclusivamente à investidores qualificados, nos termos da regulamentação em vigor, que busquem rentabilidade no longo prazo, compatível com a política de investimento do Fundo, e aceitem os riscos associados aos investimentos do Fundo.

As aplicações realizadas no Fundo não contam com garantia da Administradora, da Gestora ou do Custodiante, de quaisquer terceiros, de qualquer mecanismo de seguro ou, ainda, do Fundo Garantidor de Crédito (FGC).

6. Obrigações tributárias

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de obrigações tributárias a pagar está composto por:

	2023
IOF a recolher	368.480
CSLL a recolher	289
Outras contribuições retidas na fonte	22.292
IRRF	7.191
	<u>398.253</u>

7. Obrigações tributárias

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de obrigações tributárias a pagar está composto por:

	2023
IRPJ diferido (i)	1.236.967
CSLL diferida (ii)	447.658
	<u>1.684.624</u>

- (i) O IRPJ diferido calculado sobre as variações positivas de valores mobiliários.
(ii) A CSLL diferida calculada sobre as variações positivas de valores mobiliários.

8. Transações com partes relacionadas

De acordo com o CPC PME, a Empresa divulga os saldos mantidos e as transações com partes relacionadas. Este Pronunciamento exige a divulgação de transações e saldos existentes com partes relacionadas nas demonstrações financeiras da controladora ou investidora.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Durante o período findo em 31 de dezembro de 2023 houve as transações com a parte relacionada Sotran S.A. Logística e Transporte, com as seguintes transações:

- (i) Cessão de Direitos Creditórios no montante de R\$ 30.506.629, gerando receitas para a Companhia no montante de R\$ 961.833;
- (ii) Mútuo a receber no valor de R\$ 19.600.000.

9. Patrimônio Líquido

a. Capital Social e reservas de capital

Em 31 de dezembro de 2023, o capital social subscrito e integralizado da Companhia em 20 de janeiro de 2023 era de R\$ 50.100.400,00 (cinquenta milhões, cem mil e quatrocentos reais), representado por 49.621.035 (quarenta e nove milhões, seiscentos e vinte e um mil, trinta e cinco) ações, sendo todas ordinárias, nominativas, e sem valor nominal.

b. Reserva de lucros

(i) Reserva legal

A Reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício, nos termos do art. 193 da Lei 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em decorrência dos prejuízos do período não foram constituídos saldos na Reserva legal.

(ii) Reserva de retenção de lucros

A Reserva de lucros é destinada ao reforço do capital de giro, realização de novos investimentos e distribuição de lucros aos sócios, sempre observado o que vier a ser deliberado pelos acionistas, reunidos em assembleia geral convocada para este fim. Em decorrência dos prejuízos acumulados não existem saldos a serem constituídos na Reserva de Lucros.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Gerenciamento do Capital

A atividade fim da Companhia, qual seja, a participação em outras sociedades na qualidade de acionista ou quotista, a antecipação de recebíveis comerciais, inclusive através da aquisição de cotas de fundos de investimento que tenham por objeto tal operação; e a compra de duplicatas ou outros títulos a receber com desconto, não requer alocação expressiva de capital e o nível atual e as reservas de capital já constituídas são suficientes para permitir a continuidade da expansão nos negócios da Companhia. A administração não vislumbra a necessidade de contratação de dívida e/ou qualquer outra forma de alavancagem que implique a utilização de recursos de terceiros na estrutura de capital da Companhia.

11. Receitas operacionais

O saldo de receita operacional líquida da Companhia referentes a cessões de direitos creditórios está representado em 31 de dezembro de 2023 foram:

	<u>2023</u>
Receita bruta	<u>998.270</u>
Receitas nacional	998.270
(-) Deduções da receita bruta	(36.437)
COFINS	(29.948)
PIS	(6.489)
Receita operacional líquida	<u><u>961.833</u></u>

12. Despesas gerais e administrativas

Os gastos com despesas gerais e administrativas, majoritariamente, estão relacionados ao pagamento de prestadores de serviço de assessoria jurídica.

	<u>2023</u>
Assessoria jurídica (*)	(479.405)
Outras despesas de serviços técnicos especializados	(27.076)
Outras	(540)
	<u><u>(507.021)</u></u>

(*) Os gastos majoritariamente estão relacionados ao pagamento de prestadores de serviço necessários para auxiliar na originação ou estruturação dos fundos de investimento adquirido pela Companhia e/ou dos ativos financeiros estruturados pela Companhia.

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa

A provisão com perdas estimadas de créditos está composta conforme a seguir:

	<u>2023</u>
Empréstimo com parte relacionada	(19.600.000)
Direitos creditórios com parte relacionada	<u>(523.024)</u>
	<u>(20.123.024)</u>

Como resultado das avaliações realizadas sobre as informações financeiras da Sotran, concluímos que a probabilidade da Companhia recuperar o valor dos empréstimos/mútuo e os direitos creditórios vencidos, é remota. Desta maneira, considerando os fatores de risco optamos pela realização da provisão de 100% dos saldos.

14. Resultado financeiro

As receitas financeiras decorrem de investimento em renda fixa utilizados para otimizar as disponibilidades de caixa para despesas de curto prazo.

As despesas financeiras englobam, além das tarifas bancárias de manutenção de conta corrente, despesas com juros e encargos no diferimento de impostos apurados trimestralmente.

	<u>2023</u>
Rendas fixa de aplicações financeiras	11.862
Renda variável com cotas de fundo de investimento em direitos creditórios	<u>4.968.046</u>
Total	<u>4.979.908</u>
Despesas financeiras	<u>(751)</u>
	<u><u>4.979.156</u></u>

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023
(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Impostos sobre a renda

Apurações do Imposto de Renda e da Contribuição Social correntes pelo Lucro Presumido:

	<u>2023</u>
Apuração do Lucro Presumido	
Receita operacional	998.270
Receita financeira	4.979.908
Base para o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social (Presunção de 32% da receita operacional mais receita financeira)	5.299.354
Imposto de Renda	794.903
Adicional de Imposto de Renda (10%)	511.087
Despesa com Imposto de Renda	<u>1.305.990</u>
Contribuição Social	476.942
Despesa com Contribuição Social	<u>476.942</u>

16. Contingências

A Companhia não faz parte de qualquer processo do qual é necessária a provisão ou menção nas demonstrações financeiras no período de 20 de janeiro a 31 de dezembro de 2023.

17. Instrumentos financeiros e derivativos

No período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2023, a Companhia não operou com instrumentos financeiros e derivativos.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Período de 20 de janeiro (data do início das atividades) a 31 de dezembro de 2023

(Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Eventos Subsequentes

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data base das demonstrações financeiras e a data de autorização para sua emissão. Não houve qualquer evento subsequente que requeresse ajustes ou divulgações para as demonstrações financeiras, além daqueles já incluídos nestas demonstrações financeiras.

Guilherme Keller Franco
Diretor

Adão Vieira Oliveira
Contador CRC1SP249.336/O-4