

Sphere Holding Ltda.

Demonstrações financeiras em
31 de dezembro de 2024 e 2023

Sphere Holding Ltda. (nova denominação social da Sphere Holding S.A.)**Balanco patrimonial para os exercicios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023***(Em milhares de reais - R\$)*

ATIVO	Nota explicativa	2024	2023	Nota explicativa	2024	2023
CIRCULANTE		2,082	1,969		24	21
Caixa e equivalentes de caixa	4	103	-	Obrigações Fiscais e Previdenciárias	23	21
Instrumentos financeiros ao valor justo por meio do resultado	5	1,107	398	Credores diversos	2	-
Outros Ativos	6	872	1,571	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2,057	1,948
Impostos e contribuições a compensar		398	938	Capital social	3,050	3,050
Valores e Bens por Depósitos em Garantia		-	-	Reservas de Lucros	-	-
Devedores diversos		474	633	Prejuízos Acumulados	(993)	(1,102)
NAO CIRCULANTE						
Instrumentos financeiros ao valor justo por meio do resultado	5	-	-			
TOTAL DO ATIVO		2,082	1,969	TOTAL DO PASSIVO	2,082	1,969

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Sphere Holding Ltda. (nova denominação social da Sphere Holding S.A.)**Demonstração do resultado**

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais - R\$)

	<u>Nota explicativa</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Rendas c/tit.e valores mob.e instrum.financ.deriv.		97	17
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		97	17
Despesas administrativas	8	(1)	(11)
Despesas tributárias	9	(7)	(5)
Outras Receitas e Despesas		42	89
OUTRAS DEPESAS/ RECEITAS OPERACIONAIS		34	73
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS E IMPOSTOS	7	131	90
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		131	90
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	14	(22)	(21)
Imposto de renda correntes e diferidos		(14)	(13)
Contribuição social correntes e diferidos		(8)	(8)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		109	102
Número de ações		3,050,000	3,050,000
Prejuízo por milhares de ações - média ponderada - R\$	13	0.0356	0.0334

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Sphere Holding Ltda. (nova denominação social da Sphere Holding S.A.)
Balço patrimonial para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2023 e 2024
Demonstração do resultado abrangente

Para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais - R\$)

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>109</u>	<u>102</u>
RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO	<u>109</u>	<u>102</u>

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Sphere Holding Ltda. (nova denominação social da Sphere Holding S.A.)**Balço patrimonial para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023**

Para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais - R\$)

	Capital social	Reservas de lucros		Lucros/(Prejuízos) Acumulados	Total
		Legal	Outras		
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2024	3,050	-	-	(1,102)	1,948
Lucro líquido do Exercício	-	-	-	109	109
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	3,050	-	-	(993)	2,057
SALDOS EM 01 DE JANEIRO DE 2023	3,050	-	-	(1,204)	1,846
Lucro líquido do Exercício	-	-	-	102	102
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	3,050	-	-	1,102	1,948

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras

Sphere Holding Ltda. (nova denominação social da Sphere Holding S.A.)**Demonstração do fluxo de caixa**

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota <u>explicativa</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Prejuízo do exercício		109	123
Prejuízo do exercício		22	(21)
Provisão para Perda Esperada		-	-
Créditos Baixados para Prejuízo		-	-
Provisão para imposto sobre o lucro	15	22	(21)
Variações em ativos e passivos		(29)	(168)
Instrumentos financeiros		(709)	(147)
Contas a receber de clientes e outros recebíveis		-	-
Outros Ativos		699	103
Obrigações Fiscais e Previdenciárias		(20)	(124)
Credores diversos		2	-
Caixa líquido originado / (utilizado) em atividades operacionais		<u>103</u>	<u>(66)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
(Redução) / Aumento de capital	13	-	-
Caixa líquido aplicado em atividades de financiamento		<u>-</u>	<u>-</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>103</u>	<u>(66)</u>
Início do exercício	4	-	66
Fim do exercício	4	103	-
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		<u>103</u>	<u>(66)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Notas explicativas às demonstrações financeiras

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Sphere Holding Ltda sediada na Avenida Paulista, nº 1728, 7º andar - São Paulo SP e que tem como objeto social única e exclusivamente a participação em outras sociedades, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia ou acionista. Sua Sócia majoritária é a Private Equity Fund III Participações Societárias S.A com 40% de participação no seu capital.

Conforme Ata de Assembleia Geral de Transformação realizada em 02 de janeiro de 2023, ocorreu a transformação da Sociedade, de sociedade anônima para sociedade limitada, passando a denominar de Sphere Holding S.A. para Sphere Holding Ltda.

As principais obrigações financeiras da Sociedade venceram no início de 2022, sendo que a Sociedade possui ativos com liquidez para fazer frente a tais obrigações, sem qualquer necessidade de aportes de capital adicionais. Enquanto não definida a situação da Sociedade e eventuais alterações de objeto social para realizar novas atividades, a administração continuará aplicando o caixa da Sociedade com a melhor eficiência possível.

2 Apresentação e elaboração das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Lei das Sociedades por Ações, incluindo as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638, de 28/12/2007 e 11.941 de 27/05/2009. Foram adotados para fins de divulgação os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo CPC relacionados ao processo de convergência contábil internacional. aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), por meio das resoluções NBC TG.

Em decorrência da não continuidade de operações de securitização, a empresa continuará ativa para realizar alguns de seus ativos e para quitar as suas principais obrigações, ainda decorrentes da época que atuava como securitizadora e da reestruturação mencionada no item 1 acima, bem como seus acionistas avaliarão a atuação futura da Sociedade em novos mercados/atividades. Sendo assim as demonstrações financeiras seguem o pressuposto de continuidade e de geração de resultados oriundos de outras atividades, além da aplicação do caixa, conforme novos negócios que vier a realizar, objetivando, inclusive, aproveitar os impostos e contribuições que estão a compensar.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Diretoria em 17 de abril de 2025.

3 Resumo das principais práticas contábeis

Os principais critérios adotados para a elaboração das demonstrações financeiras, aplicados de forma consistente, são os seguintes:

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

a. Apuração dos resultados

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência, sendo que as receitas de intermediações financeiras abrangem as receitas de créditos securitizados, reconhecidas no resultado, através do método de juros efetivos.

b. Caixa e equivalentes de caixa

São representados por numerários em caixa, saldos em conta movimento, aplicações financeiras de liquidez imediata e resgatável a qualquer momento, com vencimento original de três meses ou menos a partir da contratação, com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado e sem penalidade.

c. Moeda Funcional

A moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras é o Real (R\$).

d. Ativo e passivo circulante e não circulante

São demonstrados pelos valores de realização e liquidação, respectivamente, após 12 meses continua no balanço sem a intenção de negociação.

e. Instrumentos financeiros

Conforme o CPC 48, a classificação dos ativos financeiros é realizada a partir de uma análise das características contratuais dos fluxos de caixa e do modelo de negócios da Sociedade para a gestão dos ativos. Os ativos financeiros são classificados nas categorias abaixo relacionadas:

- **Custo amortizado:** são ativos financeiros geridos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja receber os respectivos fluxos de caixa contratuais. Nessa categoria, os fluxos de caixa futuros previstos contratualmente devem constituir-se exclusivamente em pagamentos de principal e juros em datas especificadas.

Mensurado nessa categoria a Sphere detém o ativo financeiro “Créditos Securitizados e Títulos e Créditos a receber”;

- **Valor justo por meio de outros resultados abrangentes:** são ativos financeiros geridos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja gerar retorno tanto pelo recebimento dos fluxos de caixa contratuais quanto pela negociação com transferência substancial de riscos e benefícios.

A Sphere não possui ativos financeiros mensurados nessa categoria.

- **Valor justo por meio do resultado:** são ativos financeiros que não se enquadram nas categorias custo amortizado ou valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou que são, no reconhecimento inicial, designados de forma irrevogável como valor justo por meio do resultado com o objetivo de eliminar um descasamento contábil caso fossem mensurados de outra forma.

Os ativos financeiros da Sphere enquadrados nessa categoria são aplicações financeiras em “Instrumentos financeiro ao valor justo por meio do resultado”.

f. Contas a receber de clientes (Créditos securitizados)

São ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Estão demonstradas pelo valor principal, atualizado com base no indexador contratado,

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

quando for o caso, acrescido dos rendimentos e encargos decorridos, ajustado no cálculo da taxa efetiva de juros, quando aplicável.

g. Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

O modelo de imparidade aplica-se, principalmente, a carteira de títulos e créditos a receber da Sociedade. A Perda Esperada é modelada como o produto dos parâmetros de risco PD (probabilidade de default), LGD (perda dado o default) e EAD (exposição no default). Consideramos como default (Estágio 1) atrasos superiores a 60 dias, como perda (Estágio 2) atrasos superiores a 180 dias dado o default e como a Exposição (Estágio 3) o saldo do cliente no momento do default. Em 31/12/2022 e 31/12/2021 não reconhecemos nenhuma perda no valor recuperável sobre os ativos financeiros.

h. Imposto de renda e contribuição social

A Sociedade é optante pela tributação pelo lucro real e foram constituídas as provisões para imposto de renda e contribuição social calculado com base nas alíquotas de 15% de imposto de renda, acrescidas do adicional de 10%, quando aplicável, e contribuição social à alíquota de 9%. Créditos tributários são reconhecidos somente em relação a diferenças temporárias e prejuízos fiscais a compensar na medida em que se considera provável que a Sociedade irá gerar lucro tributável futuro para a sua utilização. A realização esperada do crédito tributário da Sociedade é baseada na projeção de receitas futuras e outros estudos técnicos.

i. Uso de Estimativas

A preparação das demonstrações financeiras requer a adoção de estimativas por parte da Administração da Sociedade que impactam certos ativos e passivos, divulgações sobre contingências passivas e receitas e despesas no exercício demonstrado. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a redução do valor recuperável dos ativos (sobre os créditos securitizados) e a mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros. Uma vez que o julgamento da Administração envolve estimativas referentes à probabilidade de ocorrência de eventos futuros, os montantes reais podem divergir dessas estimativas. A Sociedade revisa as estimativas e premissas anualmente.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos Bancários ¹	-	-
Total	<u>-</u>	<u>-</u>

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

1. Em 31 de dezembro de 2024, as aplicações em depósito bancário são mantidos com a finalidade a curto prazo, com bancos e instituições financeiras que possuem alta representatividade no mercado brasileiro e de baixo risco.

5 Instrumentos Financeiros ao Valor Justo por Meio de Resultado

Valor Justo por Meio do Resultado:	2024			Valor justo	Custo amortizado
	Sem Vencimento	Até 12 meses	Acima de 12 meses	Total	Total
	CDB Banco Ourinvest CDI ⁽¹⁾	-	1.107	-	1.107
Total	-	1.107	-	1.107	1.107

Valor Justo por Meio do Resultado:	2023			Valor justo	Custo amortizado
	Sem Vencimento	Até 12 meses	Acima de 12 meses	Total	Total
	CDB Banco Ourinvest CDI ⁽¹⁾	-	398	-	398
Total	-	398	-	398	398

1. São representadas por aplicações em CDB CDI, sendo remunerada a taxa de 100 % do CDI, emissão pelo Banco Ourinvest.

Os Certificados de Depósito Bancário (CDBs) são investimentos para receber seus fluxos de caixa contratuais e são atualizados pelas taxas efetivas (DI) e estão custodiados na B3 – Brasil, Bolsa e Balcão. O valor de mercado dos CDBs se equipara ao valor de curva em 31 de dezembro de 2024 e 2023.

6 Outros Ativos

	2024	2023
Impostos e contribuições a compensar	398	938
Devedores diversos ⁽¹⁾	474	633
Total	872	1.571
Circulante	872	1.571

1. Acordo Comercial entre o Banco Ourinvest e a Sociedade na qual todas as despesas e receitas incorridas pelo Ourinvest em razão das Operações Remanescentes deverão ser escrituradas na conta gráfica com a finalidade de apropriação e divisão dos resultados.

7 Receitas Financeiras

	2024	2023
Certificado de depósitos bancários	97	33

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

8 Despesas administrativas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Despesas de publicações	-	-
Despesas Legais	-	(10)
Despesas de serviços do sistema financeiro	-	-
Despesas de serviços técnicos especializados	-	-
Despesas Prov. Remun. Consultoria	-	-
Outras	(1)	(1)
Total	<u>(1)</u>	<u>(11)</u>

9 Despesas tributárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
PIS/COFINS	(1)	5

10 Descontos Concedidos

Refere-se a descontos concedidos para liquidação de operações pagas antecipadamente ao fluxo original da dívida, em 2024 e 2023 não houve descontos concedidos.

11 Obrigações Fiscais e Previdenciárias

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRPJ/CSLL	22	21
Total	<u>22</u>	<u>21</u>

12 Credores Diversos

A empresa não possui credores a pagar em 2023 e 2022.

Em razão da alienação da empresa Supplier Participação para a Totvs Tecnologia em Software de Gestão Ltda formalizou-se um Acordo de Serviços e outras avenças datado em 13 de abril de 2020 devido a reestruturação ocorrida entre as empresas, na qual a Sociedade ficou incumbida de liquidar esse acordo, em 2022 foi liquidado o acordo.

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

13 Patrimônio Líquido

a. Capital social

Em 2024 o capital social, totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 3.050 (três milhões e cinquenta mil), divididos em 3.050 (três milhões e cinquenta mil) quotas, com valor nominal de R\$ 1,00 (um real). (vide nota 1)

Em 2023 o capital social, totalmente subscrito e integralizado, era de R\$ 3.050 (três milhões e cinquenta mil reais), divididos em 687.369.418 (seiscentos e oitenta e sete milhões, trezentos e sessenta e nove mil e quatrocentos e dezoito) ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal.

b. Dividendos e Juros Sobre o Capital Próprio

Estatutariamente, estão assegurados aos acionistas dividendos mínimos de 25% do lucro líquido de cada exercício, ajustados nos termos da legislação societária. Em 2024 o lucro de R\$ 109 foi amortizado no prejuízo acumulado. Nos exercícios de 2024 e 2023 não houve distribuição de dividendos e de juros de capital próprio.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lucro/(Prejuízo) líquido do exercício	109	102
Juros sobre capital próprio	-	-

c. Resultado Líquido por Ação/Cotas

Os cálculos dos resultados líquidos por ação em 31 de dezembro de 2024 e 2023 foram efetuados tendo como base os resultados registrados nos respectivos exercícios e na quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação/cotas, conforme demonstrado abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Média ponderada do número de ações ordinárias:		
Ações ordinárias em 1º de janeiro	687.369.418	687.369.418
Ações ordinárias/Cotas em 31 de dezembro	<u>3.050.000</u>	<u>3.050.000</u>
Lucro/Prejuízo do exercício	109	102
Lucro/Prejuízo por lote de mil quotas/ ações	<u>0,0357</u>	<u>0,0334</u>

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

14 Imposto de Renda e Contribuição Social

15

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações	131	122
(-) Juros Sobre o Capital Próprio	-	-
Resultado antes da tributação sobre o lucro e participações		
Diferenças Temporárias		
(+) Adições	-	-
Outras Adições	-	-
(-) Exclusões	-	-
Recuperação de Encargos e Despesas	-	-
Reversão de Provisão	-	-
Base para apuração de impostos correntes e diferidos	131	122
Prejuízo Fiscal anterior (30%)	(37)	(37)
Base de Cálculo do Período	94	85
IR - Alíquota de 15% e adicional de 10% (Valores Correntes)	(14)	(13)
CSLL - Alíquota de 9% (Valores Correntes)	(8)	(8)
Despesa de IR e CSLL	(22)	(21)

Imposto de renda e contribuição social - diferidos

Os valores de imposto de renda e contribuição social diferidos são provenientes de diferenças temporárias ocasionadas, principalmente por provisões temporariamente indedutíveis.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre base fiscal de ativos e passivos e o respectivo valor contábil, e são revisados mensalmente. Para a data base de 31 de dezembro de 2024 e 2023 não foram reconhecidos ativos fiscais diferidos em decorrência da incerteza sobre a expectativa de realização de lucros tributáveis futuros que permitiriam a recuperação dos mesmos.

16 Transações com Partes Relacionadas

Partes relacionadas à Sociedade foram definidas pela Administração como sendo os seus controladores e acionistas com participação relevante, empresas a eles ligadas, seus administradores, conselheiros e demais membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares, conforme definições contidas no Pronunciamento Técnico CPC nº 05 (R1).

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Partes relacionadas	2024		2023	
	Ativos/ (passivos)	Receitas/ (Despesas)	Ativos/ (passivos)	Receitas/ (Despesas)
Banco Ourinvest S/A				
Conta transitoria	474	-	633	-
CDB	1.107	97	398	33
Total	1.581	97	1.031	33

17 Gerenciamento de Riscos

A Sociedade considera o gerenciamento de riscos fundamental para o processo de tomada de decisão, proporcionando maior confiabilidade e otimização da relação risco versus retorno. O gerenciamento de risco é acompanhado por meio de um processo de identificação, mensuração e monitoramento abrangendo riscos operacionais, risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

Risco operacional

A Sociedade define como risco operacional a probabilidade de ocorrência de perdas resultantes de falhas, deficiência ou inadequação de processos internos, pessoas e sistemas, ou de eventos externos. Para gestão de risco operacional, a Sociedade estabeleceu a estrutura de gerenciamento de risco operacional que deve identificar, avaliar, monitorar, controlar e mitigar os riscos associados ao negócio, bem como a identificar e monitorar o risco operacional decorrente de atividades externas.

Risco de mercado

A estrutura e as estratégias para gerenciamento de risco de mercado da Sociedade são definidas através de políticas específicas abrangendo os seguintes tópicos: i) limites; ii) mensuração de riscos; iii) modelos; iv) avaliação de riscos nas carteiras e v) novas transações, atividades e operações complexas.

A administração entende que é baixa a exposição ao risco de mercado tendo em vista que os ativos financeiros são de curtíssimo prazo, pós-fixados e indexados ao CDI. Nesse caso em um cenário de redução de taxas de juros a remuneração das aplicações e passivos sofrem redução em virtude das taxas de mercado.

Risco de Crédito

A Sociedade estabelece uma estrutura de alçadas para aprovação e renovação de limites de compras, revisa e avalia o risco de cartão de crédito, limita concentrações de exposição por contrapartes, áreas geográficas e setores industriais, e por emissores, faixa de classificação de crédito, executa procedimentos para recuperação de créditos. As perdas potenciais de crédito são mitigadas, quando necessário, através das seguintes garantias: seguros, garantias do emissor, desde que aprovada pelo comitê dos cartões de crédito. A avaliação da eficiência destes instrumentos é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas significativas. Cabe destacar que o giro da carteira é rápido com prazo médio de 35 dias, ou quando são vendidos no curto prazo.

Sphere Holding Ltda.
Demonstrações financeiras
em 31 de dezembro de 2023 e 2022

Risco de liquidez

O risco de liquidez é o risco em que irão encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem na administração de liquidez é a de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sobre condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação do grupo. São monitoradas através de fluxo de caixa elaborado pela tesouraria.

18 Outras Informações

a. Instrumentos financeiros derivativos

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 a Sociedade não operou com instrumentos financeiros derivativos.

b. Contingências

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 a Sociedade não possui nenhum tipo de contingência.

São Paulo, 17 de abril de 2025

Assinado por:

Edilson Ciro Guidini

8FE9985BCDE4416...

EDILSON CIRO ROMOR GUIDINI

Diretor

DocuSigned by:

Marcio Felician Bravi

BE277145569446D...

MARCIO FELICIAN BRAVI

CRC 1SP-291607/O-0