

ALEPH S/A
CNPJ/MF. 14.495.135/0001-80
COMPANHIA DE CAPITAL FECHADO

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as Demonstrações Financeiras referentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, colocando-nos à disposição para os esclarecimentos que se fizerem necessários.

São Paulo, 31 de dezembro de 2024.

a) Diretor

Jorj Petru Kalman

ALEPH S/A
CNPJ/MF. 14.495.135/00001-80
BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM REAIS)

<u>ATIVO</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>PASSIVO</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>CIRCULANTE</u>	<u>8.336.128,85</u>	<u>155.900,07</u>	<u>CIRCULANTE</u>	<u>133.016,48</u>	<u>153.187,15</u>
<u>Disponibilidades</u>	<u>125.360,26</u>	<u>146.866,43</u>	<u>Exigibilidades Operacionais</u>	<u>126.952,56</u>	<u>147.123,23</u>
Caixa e Bancos	12,17	605,08	Provisões Tributárias	96,85	170,14
Aplicações Financeiras	125.348,09	146.261,35	Gestão de Recursos de Terceiros	126.855,71	146.953,09
<u>Valores a Receber</u>	<u>8.210.768,59</u>	<u>9.033,64</u>	<u>Credores Diversos</u>	<u>6.063,92</u>	<u>6.063,92</u>
Impostos a Recuperar	9.446,18	9.033,64	Outras Contas a Pagar	6.063,92	6.063,92
Contas a Receber	8.201.322,41	0,00			
<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>527.783,72</u>	<u>8.729.198,38</u>	<u>NÃO CIRCULANTE</u>	<u>8.725.817,04</u>	<u>8.718.517,04</u>
<u>Investimentos</u>	<u>0,00</u>	<u>8.201.414,66</u>	<u>Exigível a Longo Prazo</u>	<u>8.725.817,04</u>	<u>8.718.517,04</u>
Participações em Outras Sociedades	0,00	8.201.414,66	Empréstimos p/ Capital de Giro	8.718.517,04	8.718.517,04
			Créditos de Acionistas	7.300,00	0,00
<u>Imobilizado (-) Depreciações</u>	<u>527.783,72</u>	<u>527.783,72</u>	<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>5.079,05</u>	<u>13.394,26</u>
Veículos	527.783,72	527.783,72	<u>Capital Social</u>	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
			<u>Reserva Legal</u>	<u>200,00</u>	<u>200,00</u>
			<u>Lucros Retidos</u>	<u>3.879,05</u>	<u>12.194,26</u>
TOTAL DO ATIVO	8.863.912,57	8.885.098,45	TOTAL DO PASSIVO	8.863.912,57	8.885.098,45

Jorj Petru Kalman
Diretor

Ricardo Louzas Fernandes
Contador-CRC.1SP.044-049/O-8

ALEPH S/A
CNPJ/MF. 14.495.135/0001-80
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM REAIS)

CONTAS	<u>2024</u>	<u>2023</u>
<u>RECEITAS (-) DESPESAS OPERACIONAIS LÍQUIDAS</u>	<u>1.607,88</u>	<u>9.815,90</u>
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	-92,25	0,00
DESPESAS (-) RECEITAS FINANCEIRAS	2.040,61	10.022,58
DESPESAS TRIBUTÁRIAS	-340,48	-206,68
<u>LUCRO (PREJUÍZO) OPERACIONAL</u>	<u>1.607,88</u>	<u>9.815,90</u>
<u>OUTRAS DESPESAS E RECEITAS</u>	<u>3.703,96</u>	<u>0,00</u>
RECEITAS EXTRAORDINÁRIAS	3.703,96	0,00
<u>LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA CSSL</u>	<u>5.311,84</u>	<u>9.815,90</u>
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL S/ LUCRO PRESUMIDO	-610,14	-2.035,52
<u>LUCRO (PREJUÍZO) ANTES DA PROVISÃO DO I.R.P.J.</u>	<u>4.701,70</u>	<u>7.780,38</u>
IMPOSTO DE RENDA S/ LUCRO PRESUMIDO	-1.016,91	-3.392,53
<u>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</u>	<u>3.684,79</u>	<u>4.387,85</u>
<u>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO POR AÇÃO</u>	<u>3,68479</u>	<u>4,38785</u>

Jorj Petru Kalman
Diretor

Ricardo Louzas Fernandes
Contador-CRC.1SP.044.049/O-8

ALEPH S/A
CNPJ/MF. 14.495.135/0001-80
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM REAIS)

	<u>CAPITAL SOCIAL</u>	<u>RESERVA LEGAL</u>	<u>PREJUÍZOS ACUMULADOS</u>	<u>LUCROS RETIDOS</u> <small>(§3º ART.2º LEI 6404/76)</small>	<u>TOTAIS</u>
SALDOS EM 31.12.2022	1.000,00	200,00	0,00	7.806,41	9.006,41
1. Lucro do Exercício				4.387,85	4.387,85
SALDOS EM 31.12.2023	1.000,00	200,00	0,00	12.194,26	13.394,26
2. Lucro do Exercício				3.684,79	3.684,79
3. Lucros Distribuídos				-12.000,00	-12.000,00
SALDOS EM 31.12.2024	1.000,00	200,00	0,00	3.879,05	5.079,05

Jorj Petru Kalman
Diretor

Ricardo Louzas Fernandes
Contador-CRC.1SP.044-049/O-8

ALEPH S/A
CNPJ/MF. 14.495.135/0001-80
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (EM REAIS)

Fluxos de caixa das atividades operacionais	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Prejuízo Líquido do Exercício	3.684,79	4.387,85
Variações nas contas do ativo e passivo:		
Dimin./Aumento do saldo da conta Impostos a Recuperar	-412,54	-1.996,77
Diminuição do saldo da Contas a Receber	92,25	0,00
Aumento/Diminuição do saldo da conta Provisões Tributárias	-1.700,34	66,09
Dim./Aum. do saldo da conta Gestão de Recursos de Terceiros	-20.097,38	-1.329.833,83
Provisão do IRPJ e da CSLL	1.627,05	0,00
Fluxos de caixa das atividades operacionais	<u>-16.806,17</u>	<u>-1.327.376,66</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Caixa líquido utilizado nas atividades de Investimentos	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Créditos de Acionistas	7.300,00	0,00
Lucros Distribuídos	-12.000,00	0,00
Caixa líquido proveniente das ativid. de financiamento	<u>-4.700,00</u>	<u>0,00</u>
Varição líquida de caixa e equivalente de caixa	-21.506,17	-1.327.376,66
Caixa e equivalente de caixa no início do período	146.866,43	1.474.243,09
Varição Líquida de caixa e equivalente de caixa	-21.506,17	-1.327.376,66
Caixa e equivalente de caixa no final do período	125.360,26	146.866,43

Jorj Petru Kalman
Diretor

Ricardo Louzas Fernandes
Contador CRC.1SP 044.049/O-8

1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Aleph S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, fundada em 30/09/2011 e com prazo de duração indeterminado, com sede situada na Avenida Angélica, nº 2248 – 13º andar, no bairro da Consolação, cidade e estado de São Paulo. A empresa tem por finalidade a incorporação de empreendimentos imobiliários, a compra, venda e administração de ativos e imóveis próprios, a locação e cessão de uso, outras operações relativas a incorporação imobiliária, a contratação com terceiros de construção civil de qualquer tipo, a prestação de serviços combinados de escritório e apoio administrativo, a preparação de documentos e a prestação de serviços especializados de apoio administrativos e a prestação de serviços de consultoria em gestão empresarial.

2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As Demonstrações Contábeis referem-se a entidade individual e foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei nº 6.404/1976 e alterações, revogações e complementações posteriores, decorrentes das Leis 11.638/2007 e 11.941/2009. Norteia-se ainda, pelos pronunciamentos, interpretações e orientações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados em Resoluções pelo Conselho Federal de Contabilidade.

A base de mensuração adotada é o custo histórico, sendo aplicado os critérios de avaliação permitidos, quando necessários.

A moeda funcional e de apresentação é o Real.

3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

A – Ativo Circulante/Disponibilidades: representado por numerários em caixa, conta corrente e aplicação financeira de disponibilidade imediata, estão registrados pelo valor de realização acrescido de rendimentos, quando aplicável;

B – Ativo Circulante/Valores a Receber: representado por créditos tributários ainda não compensados. Estão avaliados pelo valor da efetiva retenção, sendo valorados pela taxa Selic por ocasião da efetiva compensação. Registra ainda o valor a receber pelo cancelamento do projeto de construção denominado Joaquim Eugenio de Lima junto a empresa Quota Empreendimentos Imobiliários Ltda.;

C – Ativo Não Circulante/Imobilizado: Registra a aquisição de veículos. Estão registradas pelo custo de aquisição ajustados pela depreciação às alíquotas necessárias para refletir o efetivo desgaste pelo seu uso normal. Para este exercício, a diretoria julgou não ser aplicável o ajuste por impairment, tendo em vista que seu valor contábil se encontra inferior ao valor de mercado. Diante desta situação, dispensou-se a aplicação da depreciação neste exercício;

D – Passivo Circulante/Exigibilidades Operacionais: Registra o saldo da provisão da Contribuição Social s/Lucro Presumido a recolher. Registra ainda, saldo de adiantamento recebido por conta de contrato de gestão de recursos de terceiros. Estão registrados pelos valores históricos da transação;

E – Passivo não Circulante/Financiamentos de Longo Prazo: Registra o financiamento obtido junto a empresa Gaeta Business Ltd. contratados em 05.01.2015 e 06.05.2015, com pagamento de juros de 1% a.a. de forma acumulada e em uma única vez, juntamente com o principal, por ocasião do vencimento da obrigação, que se daria em até 3 (três) anos da assinatura dos contratos. Em 2018, e depois em 2021, por ocasião do vencimento, foi celebrado acordo de prorrogação do vencimento por um período adicional de 3 (três) anos cada renovação, sob as mesmas condições acordadas nos contratos originais, tendo sido prorrogado automaticamente sempre sob as mesmas condições do contrato original;

F – Despesas e Receitas: Reconhecidas pelo regime de competência.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRACOES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 – EM REAIS

4 – ASPECTOS TRIBUTÁRIOS

A empresa optou para os exercícios de 2024 e 2023 pela apuração do Imposto Sobre a Renda da Pessoa Jurídica e da Contribuição Social Sobre o Lucro da Pessoa Jurídica com base no lucro presumido, conforme previsto na legislação vigente.

5 – CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito e totalmente integralizado é de R\$ 1.000,00 (mil reais) dividido em 1000 (um mil) ações ordinárias nominativas, com valor nominal de R\$ 1,00 cada ação, sendo representado em 100% por acionistas residentes no país.

6 - RESULTADO DO EXERCÍCIO

Foi apurado neste exercício um lucro no valor de R\$ 3.684,79 que, juntamente com o saldo de lucros de períodos anteriores, proporcionaram uma distribuição de lucros aos acionistas no valor de R\$ 12.000,00.

São Paulo, 31 de dezembro de 2024.

Jorj Petru Kalman
Diretor

Ricardo Louzas Fernandes
Contador CRC.1SP.044049/O-8