

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 2024 e 31 de dezembro de 2023 elaboradas a partir das diretrizes contábeis, e dos preceitos da legislação comercial, Lei nº 6.404/76 com as alterações da Lei 11.638/2007 e 11.941/2009 e demais legislações aplicáveis e aos pronunciamentos contábeis.

BALANÇOS PATRIMONIAIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 - EM R\$

ATIVO	31/12/2024	31/12/2023	PASSIVO	31/12/2024	31/12/2023
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
DISPONIBILIDADES			Impostos/encargos recolher	15.909,98	12.112,89
Caixa e equivalentes de caixa	5.704.060,08	12.215.872,40	Obrigações trabalhistas	2.824,00	3.168,00
Direitos Realizáveis Curto Prazo			Dividendos a pagar	6.988.633,30	8.988.633,34
Impostos a recuperar	226.145,06	276.462,83		7.007.367,28	9.003.914,23
Dividendos a receber	-	246.893,31	NÃO CIRCULANTE		
Outras contas a receber	9.100.000,00	150.937,48	DÉBITOS C/CONTROLADAS/TERCEIROS		
	15.030.205,14	12.890.166,02	Debêntures a pagar	59.043.866,64	-
NÃO CIRCULANTE			Instituições financeiras	-	40.762.400,00
REALIZÁVEL LONGO PRAZO			Saldos transitórios referente a cisão	-	(40.762.400,00)
Partes relacionadas	7.643.445,93	-		59.043.866,64	-
INVESTIMENTOS			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Participações societárias	115.243.536,45	114.928.191,81	Capital social	47.898.289,45	47.898.289,45
	122.886.982,38	114.928.191,81	Reservas		
TOTAL DO ATIVO	137.917.187,52	127.818.357,83	Reserva legal	4.300.133,54	4.300.133,54
			Reserva contingências	107.233,40	107.233,40
			Reserva de lucros a destinar	19.560.297,21	25.746.387,21
			Saldos transitórios referente a cisão	-	40.762.400,00
				71.865.953,60	118.814.443,60
			TOTAL DO PASSIVO	137.917.187,52	127.818.357,83

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 - Em R\$

	31/12/2024	31/12/2023
Resultado positivo da equivalência patrimonial	11.668.451,33	788.493,56
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	11.668.451,33	788.493,56
(-) Despesas administrativas	(106.360,51)	(46.669,84)
(-) Despesas financeiras	(17.278.881,26)	(12.542,96)
(+) Receitas financeiras	3.036.273,46	997.635,79
(-) Despesas tributárias	(61.810,88)	(46.390,08)
(-) Outras despesas operacionais	(103.753,12)	-
	(14.514.532,31)	892.032,91
RESULTADO ANTES CONTRIB. SOCIAL/IMP. RENDA	(2.846.080,98)	1.680.526,47
Provisão contribuição social	(101.416,11)	(80.282,96)
Provisão imposto de renda	(257.711,43)	(199.008,23)
	(359.127,54)	(279.291,19)
RESULTADO DO EXERCÍCIO	(3.205.208,52)	1.401.235,28

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

	31/12/2024	31/12/2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	31/12/2024	31/12/2023
Prejuízo/lucro líquido do exercício	(3.205.208,52)	1.401.235,28
Equivalência patrimonial	(11.668.451,33)	(788.493,56)
Ajuste de exercícios anteriores	(2.980.881,48)	-
(=) Sub Total	(17.854.541,33)	612.741,72
Varição das contas circulante Ativo e Passivo:		
Impostos a recuperar	50.317,77	(276.462,83)
Impostos a recolher	3.797,09	12.112,89
Encargos sociais recolher	(528,00)	528,00
Outros credores e devedores	51.121,48	(149.237,98)
(=) Fluxo de caixa proveniente de atividades operacionais	(17.749.832,99)	199.681,80
Atividades de Investimento		
Crédito com partes relacionadas	(7.643.445,93)	-
Aquisição investimento cisão	11.353.106,69	(114.139.698,25)
Dividendo a receber	246.893,31	(246.893,31)
(=) Caixa Líquido utilizado nas atividades de Investimentos	3.956.554,07	(114.386.591,56)
Atividades de financiamentos		
Integralização de capital	-	-
Cisão parcial Esperança Participações S.A.	(40.762.400,00)	117.406.061,26
Dividendos a pagar	(2.000.000,04)	8.988.633,34
AFAC - Adto. futuro aumento capital	(9.000.000,00)	-
Debêntures a pagar	59.043.866,64	-
(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos	7.281.466,60	126.394.694,60
VARIAÇÃO LÍQUIDA	(6.511.812,32)	12.207.784,84
VARIAÇÃO LÍQUIDA NAS DISPONIBILIDADES		
Disponibilidades no início do exercício	12.215.872,40	8.087,56
Disponibilidades no final do exercício	5.704.060,08	12.215.872,40
	(6.511.812,32)	12.207.784,84

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 - Em R\$

	Capital Social	Reservas de lucro			Outros resultados Abrangentes		Lucros/Prejuízos Acumulados	Total Patrimônio Líquido
		Reserva Legal	Reserva de Contingência	Reserva de retenção de lucros	Cisão Societária			
Saldos em 31 de dezembro de 2022	10.000,00	-	-	-	-	(2.852,94)	7.147,06	
Lucros/prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	1.401.235,28	1.401.235,28	
Cisão parcial Esperança 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	
Destinação do Resultado								
Reserva legal	-	69.919,12	-	(69.919,12)	-	-	-	
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	1.398.382,34	-	(1.398.382,34)	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2023	47.898.289,45	4.300.133,54	107.233,40	25.746.387,21	40.762.400,00	-	118.814.443,60	
Lucros/prejuízo do exercício	-	-	-	-	-	(3.205.208,52)	(3.205.208,52)	
Cisão parcial Esperança Participações S.A.	-	-	-	-	(40.762.400,00)	-	(40.762.400,00)	
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	(2.980.881,48)	-	-	(2.980.881,48)	
Destinação do Resultado								
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	(3.205.208,52)	-	3.205.208,52	-	
Saldos em 31 de dezembro de 2024	47.898.289,45	4.300.133,54	107.233,40	19.560.297,21	-	-	71.865.953,60	

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 - Em R\$

Nota 1. CONTEXTO OPERACIONAL: 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, segue empresas: SOMA/PR Comércio de Produtos Hospitalares Ltda. - CNPJ 00.656.468/0001-39, SOMA/SC Produtos Hospitalares Ltda. - CNPJ 05.531.725/0001-20, SOMA/SP Produtos Hospitalares Ltda. - CNPJ 05.847.630/0001-10, SOMA/RS Produtos Hospitalares Ltda. - CNPJ 06.294.126/0001-00, SOMA/MG Produtos Hospitalares Ltda. CNPJ 12.927.876/0001-67. Em 04/07/24 foi aprovado em A.G.E. a emissão de debêntures com garantia fluante sob os ativos da Debenturista, não conversíveis em ações da companhia, para distribuição privada, a ser realizada em uma única série, cujas características constam na Escritura de Emissão de Debêntures emitida.

Nota 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As demonstrações da Empresa foram elaboradas em 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, aqui compreendidas: Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado (DR), Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) e Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC), foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a Lei 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, 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 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, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.4. 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.

3.5. Demonstrações dos fluxos de caixa: As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto.

Nota 4. BANCOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS: As aplicações financeiras de curto prazo correspondem as operações realizadas nas instituições financeiras, remuneradas em condições e taxas normais de mercado e estão destinadas à utilização imediata nas operações da Companhia. A receita gerada por estes investimentos é registrada como receita financeira.

Nota 5. DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO: Constituído basicamente de impostos a recuperar, adiantamentos diversos assim como para aumento de capital e dividendos a receber.

Nota 6. PARTES RELACIONADAS: A Companhia realizou empréstimo através de contrato de mútuo com a sua controlada Soma/MG Produtos Hospitalares Ltda. no valor de R\$ 10.691.286,71 parcelado em 65X, com vencimento final em 30/11/2029. Este valor foi utilizado pela controlada para pagamento de obrigações tributárias ora parceladas. O saldo atual corrigido é de R\$ 7.643.445,93.

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

Composição:	31.12.2024	31.12.2023
SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda.	25.095.825,69	19.598.293,63
SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda.	22.083.597,54	21.527.030,12
SOMA/SP Prod. Hosp. Ltda.	18.935.263,22	22.265.345,37
SOMA/RS Prod. Hosp. Ltda.	31.007.856,06	32.367.679,56
SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda.	18.120.993,93	19.169.843,13
	115.243.536,45	114.928.191,81

Nota 8 - RESULTADO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL:

Composição:	31.12.2024	31.12.2023
SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda.	31.12.2024	31.12.2023
Participação acionária	99,81%	99,81%
VI. do patrimônio líquido da coligada	25.143.598,52	19.635.601,27
VI. da participação ajustada	25.095.825,68	19.598.293,63
VI. do investimento contabilizado	19.598.293,63	21.821.608,16
Resultado da equivalência patrimonial	6.650.638,75	1.776.685,47
SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda.	31.12.2024	31.12.2023
Participação acionária	99,98%	99,98%
VI. do patrimônio líquido da coligada	22.087.573,30	21.530.905,68
VI. da participação ajustada	22.083.597,54	21.527.030,12
VI. do investimento contabilizado	21.527.030,12	19.933.952,63
Resultado da equivalência patrimonial	3.556.567,42	1.593.077,49
SOMA/SP Prod. Hosp. Ltda.	31.12.2024	31.12.2023
Participação acionária	99,99%	99,99%
VI. do patrimônio líquido da coligada	18.937.156,94	22.267.572,12
VI. da participação ajustada	18.935.263,22	22.265.345,36
VI. do investimento contabilizado	22.265.345,36	21.227.730,66
Resultado da equivalência patrimonial	2.869.917,86	1.037.614,70

SOMA/RS Produtos Hospitalares Ltda. 31.12.2024 31.12.2023

Participação acionária

VI. do patrimônio líquido da coligada

VI. da participação ajustada

VI. do investimento contabilizado

Resultado da equivalência patrimonial

SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda. 31.12.2024 31.12.2023

Participação acionária

VI. do patrimônio líquido da coligada

VI. da participação ajustada

VI. do investimento contabilizado

Resultado da equivalência patrimonial

Nota 9. DIVIDENDOS A PAGAR: Trata-se de saldo oriundo de cisão parcial da Empresa ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S.A. conforme AGE de 30/06/2023 e refere-se a lucros do ano de 2020 e anteriores aprovados conforme AGO de 10 de agosto de 2021 daquela Empresa.

Nota 10. DEBÊNTURES A PAGAR: Foi realizada em 10/06/2024 A.G.E. onde foi aprovada a emissão de debêntures com garantia fluante, não conversíveis em ações, para distribuição privada, em uma única série para a empresa Esperança Participações S/A no valor de R\$ 40.762.400,00 (quarenta milhões setecentos e sessenta e dois mil e quatrocentos reais). Estas debêntures substituiram a dívida com instituições financeiras resultante dos atos de cisão conforme Nota 11. A atualização desta obrigação é realizada pela variação do dólar e juros anuais próximos a 6% a.a. O saldo atualizado em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 59.043.866,64 correspondente a US\$ 9.535.046,21.

Nota 11. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS: Trata-se de saldo oriundo de cisão parcial da Empresa ESPERANÇA PARTICIPAÇÕES S.A. conforme AGE de 30/06/2023. Estes atos foram substituídos pela emissão de debêntures com garantia fluante sob os ativos da Debenturista, não conversíveis em ações da companhia através de A.G.E. realizada em 04/07/24.

Nota 12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: Capital social: O capital social é de R\$ 47.898.289,45 (quarenta e sete milhões, oitocentos e noventa e oito mil duzentos e oitenta e nove reais e quarenta e cinco centavos), dividido em 1.264.750 (um milhão e duzentos e sessenta e quatro mil e setecentos e cinquenta) ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal. **Reserva legal:** A reserva legal é constituída de 5% lucro do exercício, limitada a 20% do capital social. O saldo no ano de 2024 é de R\$ 4.300.133,54. **Reserva de contingências:** O saldo da reserva de contingências no ano 2024 é de R\$ 107.233,40. **Reserva de lucros a destinar:** O saldo da conta é de R\$ 19.560.297,21 representado pelos lucros acumulados juntamente com o lucro do exercício atual. Houveram ajustes de exercícios anteriores representado pela variação cambial e juros dos saldos transitórios da cisão de 2023 ora substituído em 2024 pela emissão de debêntures. **Resultado Líquido Exercício:** A Companhia apresentou prejuízo líquido no ano de 2024 no importe de R\$ 3.205.208,52.

Eldorado do Sul, 31 de dezembro de 2024.

PEDRO ANTONIO LAPINSKI

Diretor Presidente - CPF 168.237.020-87

VÂNIA DALBEN BERTOLDO

Contadora CRC RS 070.974 - CPF 480.825.700-91