

Demonstrações Contábeis

**Soluto II Participações S.A. – Em
liquidação ordinária**

CNPJ: 33.876.475/0001-03

31 de dezembro de 2024 e 2023

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação ordinária
Demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023

Índice

Demonstrações contábeis

Balanços patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	4
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	5
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	6
Notas explicativas às demonstrações contábeis	7-13

Soluto II Participações S/A - Em Liquidação Ordinária

CNPJ Nº 33.876.475/0001-03

Balço Patrimonial em 31/12/2024

(Valores em Reais)

	31/12/2024	31/12/2023
Ativo		
Circulante:		
Disponibilidades	140	22
Titulos e Valores mobiliários	129.054	129.054
Títulos Acções Bloqueadas	466.785	466.785
Impostos a recuperar	4.620.524	4.909.617
Devedores Diversos	189.979	690.718
	5.406.482	6.196.196
Não Circulante		
Devedores Diversos	24.148.647	18.699.695
	24.148.647	18.699.695
	29.555.129	24.895.892
Passivo		
Circulante:		
Contribuições e Impostos a Recolher	(18.910)	239.547
Credores Quirografários	141.309.308	145.004.563
Credores Diversos	909.498	1.000.543
	142.199.896	146.244.653
Não Circulante:		
Passivos Trabalhistas	1.788.288	2.970.796
Contribuições e Impostos a Recolher	23.206.301	23.206.301
Credores Diversos	17.913.993	14.865.238
	42.908.582	41.042.334
Patrimônio líquido:		
Capital social	234.873.927	234.873.927
Prejuízos Acumulados	(390.312.193)	(393.597.189)
Resultado do Período	(115.083)	(3.667.833)
	(155.553.349)	(162.391.095)
	29.555.129	24.895.892

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Soluto II Participações S/A - Em Liquidação Ordinária
CNPJ: 33.876.475/0001-03

Demonstração De Resultado do Exercício em 31/12/2024

	31/12/2024	31/12/2023
RECEITA BRUTA DE SERVIÇOS		
Receitas Operacionais	-	-
Bens e Serviços	-	-
(-) Deduções com Imp., Devoluções e Desc. Incond.	(3.617)	(11.833)
RECEITA LÍQUIDA	(3.617)	(11.833)
 (-) CUSTO DAS VENDAS E SERVIÇOS		
Custo das Vendas e Serviços	-	-
	-	-
 LUCRO / PREJUÍZO BRUTO	(3.617)	(11.833)
 (-) DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas com Pessoal	(25.416)	-
Despesas Administrativas	(1.465.971)	(2.586.044)
Outras Despesas Gerais	(36)	(146)
	(1.491.422)	(2.586.189)
 = RESULTADO OPERACIONAL ANTES DO RESULT. FIN.	(1.495.040)	(2.598.023)
 (+/-) RESULTADO FINANCEIRO		
(+) Receitas Financeiras	77.785	255.509
(-) Despesas Financeiras	(108.980)	(19.149)
	(31.195)	236.360
 (+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Receita Com Participação Acionária	132.406	181.272
Prejuízos e Perdas no Exercício	(1.103.231)	(1.487.442)
Reversão de Provisão	2.381.967	-
Outras Receitas (Outras Despesas)	10	(1)
	1.411.152	(1.306.171)
 = RESULTADO ANTES DAS DESP. C/ TRIB. S/ O LUCRO	(115.083)	(3.667.833)
(-) Despesa com Imp. de Renda da Pessoa Jurídica	-	-
(-) Despesa com Contribuição Social	-	-
	-	-
 RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(115.083)	(3.667.833)

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Soluto II Participações S/A - Em Liquidação Ordinária
CNPJ: 33.876.475/0001-03

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios 2024 e 2023

	Capital Social	Outras Reservas	Lucros ou Prejuízos do Exercício	Lucros ou Prejuízos Acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	234.873.927	-	-	(393.597.189)	(158.723.262)
Transferência de Resultado do Exercício Anterior	-	-	-	-	-
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	(3.667.833)	(3.667.833)
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	234.873.927	-	-	(397.265.022)	(162.391.095)
Transferência de Resultado do Exercício Anterior	-	-	-	-	-
Resultado do Exercício	-	-	-	(115.083)	(115.083)
Distribuição de Lucros	-	-	-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	6.952.829	6.952.829
Saldos em 31 de dezembro de 2024	234.873.927	-	-	(390.427.275)	(155.553.349)

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Soluto II Participações S/A - Em Liquidação Ordinária
CNPJ: 33.876.475/0001-03
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
(Em reais)

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA

	31/12/2024	31/12/2023
Atividade operacional	(115.083)	(3.667.833)
Resultado líquido do exercício		
Eliminações do lucro		
Depreciação/amortização	-	-
Provisão P/ Op. de Crédito	(8.199.255)	1.487.442
Ajuste de Exercícios Anteriores	6.952.828	-
Total oriundo das operações	<u>(1.361.509)</u>	<u>(2.180.391)</u>
Aumento (redução) das contas de ativos		
Impostos a recuperar/compensar	185.198	16.881.060
Adiantamento	2.368	45.699
Outras contas a receber	-	7.200
Conta corrente com pessoas ligadas	1.322.383	793.052
Redução em Outros Créditos	58.106	2.260.881
Redução (aumento) das contas de passivo		
Salários e encargos	(32.628)	-
Impostos, taxas e contribuições	(258.457)	(17.344.477)
Aumento/Redução em Outras Obrigações	(32.309)	(151.193)
Outras contas a pagar	116.967	(311.857)
Fluxo de caixa gerado pelas ativ. operacionais	<u>1.361.627</u>	<u>2.180.364</u>
Atividades de financiamento		
Integralização de capital	-	-
Debenture	-	-
Empréstimos	-	-
Partes relacionadas	-	-
Aumento de Capital	-	-
Fluxo de caixa gerado pela ativ. de financiamentos	<u>-</u>	<u>-</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>118</u>	<u>(27)</u>
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	22	49
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	140	22
	<u>118</u>	<u>(27)</u>

As notas explicativas anexas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

1. Contexto operacional

A Soluto II S.A. – Em Liquidação ordinária (“Companhia”) na forma da Lei nº 6.404/76 tem como atividade preponderante a administração dos créditos e recebíveis próprios, suas atividades sociais compreende a realização dos ativos próprios em recursos disponíveis para o pagamento e liquidação do passivo remanescente.

2. Resumo das principais práticas contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações contábeis da companhia foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo IASB.

As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas com apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na sua preparação foram apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações contábeis devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A Companhia revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente.

A Diretoria da Companhia concluiu a preparação das demonstrações financeiras em 31 de março de 2025.

2.2. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação.

2.3. Ativos circulantes e não circulantes

Demonstrados pelo valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, as variações monetárias auferidas, não excedendo seus correspondentes valores de realização.

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa e saldos positivos em contas bancárias.

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

2.4. Contas a receber de terceiros

As contas a receber de terceiros são apresentadas aos valores presente e de realização.

Quando aplicável é constituída provisão em montante considerado suficiente pela Administração para os créditos cuja recuperação é considerada duvidosa.

2.5. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Uma perda por redução ao valor recuperável existe quando o valor contábil de um ativo ou unidade geradora de caixa excede o seu valor recuperável, o qual é o maior entre o valor justo menos custos de venda ou o seu valor em uso. O cálculo do valor justo menos custos de vendas é baseado em informações disponíveis de transações de venda de ativos similares ou preços de mercado menos custos adicionais para descartar o ativo.

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável.

2.6. Outros ativos e passivos

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

2.7. Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios. Dessa forma, as despesas incluem os rendimentos, os encargos e as variações monetárias, que foram calculados com base em índices ou taxas oficiais e que incidem sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando for provável que sua realização ou liquidação ocorra nos próximos doze meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

2.8. Demonstrações dos fluxos de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 03 - Demonstração dos Fluxos de Caixa.

2.9. Apuração dos impostos

A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda - IRPJ e a contribuição social - CSLL. O IRPJ é reconhecido com base no regime de competência de exercícios e calculado sobre o lucro tributável à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 no período de 12 meses, enquanto que a contribuição social é calculada à alíquota de 9%. Os ajustes ao resultado contábil decorrentes de despesas temporariamente não dedutíveis ou de receitas temporariamente não tributáveis geram ativos ou passivos fiscais diferidos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

2.10. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

O ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários de curto prazo é calculado, e somente registrado, se considerado relevante em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. Para fins de registro e determinação de relevância, o ajuste a valor presente é calculado levando em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos.

Com base nas análises efetuadas e na melhor estimativa da administração, a Companhia concluiu que o ajuste a valor presente de ativos e passivos monetários circulantes é irrelevante em relação às demonstrações financeiras e, dessa forma, não registrou nenhum ajuste.

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

3. Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2024, a Companhia possuía a seguinte composição de contas a pagar com partes relacionadas:

	2024	2023
a) Contas a receber		
Bled SPE Ltda.	23.982.164	25.304.546
b) Contas a pagar		
Bled SPE Ltda.	(137.984.205)	(137.984.205)
Total	(114.002.041)	(112.679.659)

A Bled SPE Ltda é credora da Companhia pela aquisição de créditos privilegiados, principalmente do Fundo Garantidor de Créditos – FGC, no âmbito da liquidação extrajudicial do Banco Prosper S/A (antiga denominação da Companhia), através de contratos firmados em 2014 durante as negociações com o BACEN. A mencionada aquisição de créditos constituiu condição para a convolação da Liquidação Extrajudicial em Liquidação Ordinária, o que ocorreu por ato do Banco Central do Brasil em 03/12/2015.

Em fevereiro de 2016, a Companhia constituiu contratualmente garantia em favor da Bled SPE (antiga Soluto SPE Ltda), de forma a assegurar minimamente a liquidação parcial dos créditos adquiridos. Adicionalmente a Bled SPE, obrigou-se a suprir as necessidades de caixa da devedora, a fim de que essa possa honrar a liquidação de suas obrigações financeiras correntes. No exercício de 2024, esses suprimentos líquidos totalizaram R\$ 1.322.382, ou cerca de R\$ 110.198 média mensal.

Em 31/12/2024, a Companhia era devedora líquida de R\$ 114.002 041 perante a Bled SPE, como resultado das relações acima referidas

4. Aplicações

O valor contábil das aplicações está apresentado abaixo:

	2024	2023
a) Cota de fundos		
Renda fixa	139	139
Imobiliário	116.890	116.890
b) Renda variável		
Ações - Cias Abertas	12.026	12.026
Ações – Bloqueadas	466.784	466.784
Total	595.839	595.839

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

5. Impostos a Recuperar/Recolher

O valor contábil de Impostos a Recuperar está apresentado abaixo:

	2024	2023
IR Retido	65	1.886
IR a Compensar	2.949.386	3.303.803
COFINS a Compensar	1.493.174	1.415.404
ISS a Recuperar	-	9
PIS a Compensar	177.899	177.899
Outros	-	10.616
Total	4.620.524	4.909.617

O valor contábil de Impostos a Recolher está apresentado abaixo:

	2024	2023
IR retido s/ serviços	13.855	14.120
ISS retido	1.380	1.380
Parcelamentos	(52.725)	(52.725)
Contribuições diversas	18.580	569.313
Provisões fiscais - Processos em arbitragem	23.206.301	22.913.760
Total	23.187.391	23.445.848

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

6. Devedores diversos

	2024	2023
<u>Ativo circulante</u>	<u>189.979</u>	<u>690.718</u>
Adiantamentos	-	5.873
Outros	189.979	684.845
<u>Ativo não circulante</u>	<u>24.148.647</u>	<u>18.699.695</u>
Adiantamento a depositante	8.614.563	8.689.000
Empréstimos	42.593.414	42.641.359
Partes relacionadas	23.982.164	25.304.546
Títulos descontados	-	105.919
(-) PDD Operações de crédito	(51.207.978)	(58.356.798)
Devedores diversos	6.092.568	6.241.764
(-) PDD - Devedores diversos	(6.092.568)	(6.092.568)
Depósitos judiciais	166.483	166.473
Total	<u>24.338.626</u>	<u>19.386.088</u>

7. Credores diversos

	2024	2023
<u>Passivo Circulante</u>	<u>909.498</u>	<u>1.000.543</u>
Salários a pagar	3.925	-
Crédito de acionistas	11.589	48.143
Outros	893.984	952.400
<u>Passivo não Circulante</u>	<u>19.702.281</u>	<u>17.836.034</u>
Passivos trabalhistas	1.788.288	2.970.796
Dividas subordinadas	3.547.483	3.547.483
Outros passivos	14.66.510	11.317.755
Total	<u>20.611.779</u>	<u>18.836.577</u>

Soluto II Participações S.A. – Em liquidação

Notas explicativas da administração às demonstrações contábeis
31 de dezembro de 2024 e 2023
(Em reais)

8. Patrimônio líquido

a) Capital subscrito e integralizado

O capital social subscrito é de R\$ 234.873.926,81 (duzentos e trinta e quatro milhões, oitocentos e setenta e três mil, novecentos e seis reais e oitenta e um centavos) dividido em 564.318.626 (quinhentos e sessenta e quatro milhões, trezentos e dezoito mil e seiscentas e vinte e seis) ações, sendo 282.159.313 (duzentos e oitenta e dois milhões, cento e cinquenta e nove mil e trezentos e treze) ordinárias e 282.159.313 (duzentos e oitenta e dois milhões, cento e cinquenta e nove mil e trezentos e treze) preferenciais, todas nominativas e sem valor nominal.

Alcides Morales Filho
Liquidante
CPF: 345.214.537-91

Michele Camila P. de Oliveira
CRC 114177/O-8