

SOMA HOLDING S.A.

CNPJ (MF) 41.955.530/0001-70 - NIRE 43300066827 - Eldorado do Sul - RS

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 2025 e 31 dezembro de 2024 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 2025 E 2024 - EM R\$

ATIVO	Nota	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE			
DISPONIBILIDADES			
Caixa e equivalentes de caixa	4	4.803.141,77	5.704.060,08
Direitos Realizáveis Curto Prazo			
Impostos a recuperar	5	314.341,44	226.145,06
Partes relacionadas	6	1.920.000,00	-
Outras contas a receber	5	3.139.426,97	9.100.000,00
		<u>10.176.910,18</u>	<u>15.030.205,14</u>
NÃO CIRCULANTE			
REALIZÁVEL LONGO PRAZO			
Partes relacionadas	6	3.839.999,99	7.643.445,93
INVESTIMENTOS			
Participações societárias	7	124.769.354,25	115.243.536,45
		<u>128.609.354,24</u>	<u>122.886.982,38</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>138.786.264,42</u>	<u>137.917.187,52</u>

PASSIVO	Nota	31/12/2025	31/12/2024
CIRCULANTE			
Impostos/encargos recolher		7.131,66	15.909,98
Obrigações trabalhistas		3.643,20	2.824,00
Dividendos a pagar	9	6.948.060,27	6.988.633,30
Outras contas a pagar		47,98	-
		<u>6.958.883,11</u>	<u>7.007.367,28</u>
NÃO CIRCULANTE			
DÉBITOS C/CONTROLADAS/TERCEIROS			
Debêntures a pagar	10	44.009.991,83	59.043.866,64
		<u>44.009.991,83</u>	<u>59.043.866,64</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital social		47.898.289,45	47.898.289,45
Reservas			
Reserva legal		5.097.705,33	4.300.133,54
Reserva contingências		107.233,40	107.233,40
Reserva de lucros a destinar		34.714.161,30	19.560.297,21
		<u>87.817.389,48</u>	<u>71.865.953,60</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>138.786.264,42</u>	<u>137.917.187,52</u>

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 - Em R\$

	Nota	31/12/2025	31/12/2024
Resultado positivo da equivalência patrimonial	8	11.174.447,75	11.668.451,33
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA		<u>11.174.447,75</u>	<u>11.668.451,33</u>
(-) Despesas administrativas		(99.165,19)	(106.360,51)
(-) Despesas financeiras	12	(5.408.012,03)	(17.278.881,26)
(+) Receitas financeiras	12	10.734.403,81	3.036.273,46
(-) Despesas tributárias		(65.220,46)	(61.810,88)
(-) Outras receitas (despesas) operacionais		4.021,60	(103.753,12)
		<u>5.166.027,73</u>	<u>(14.514.532,31)</u>
RESULTADO ANTES CONTRIB. SOCIAL/IMP. RENDA		<u>16.340.475,48</u>	<u>(2.846.080,98)</u>
Provisão contribuição social		(109.334,01)	(101.416,11)
Provisão imposto de renda		(279.705,59)	(257.711,43)
		<u>(389.039,60)</u>	<u>(359.127,54)</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO		<u>15.951.435,88</u>	<u>(3.205.208,52)</u>

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024 - Em R\$

	Capital Social	Reserva Legal	Reservas de lucro Reserva de Contingência	Reserva de retenção de lucros	Outros resultados Abrangentes Cisão Societária	Lucros/Prejuízos Acumulados	Total Patrimônio Líquido
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
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)
Absorção do prejuízo com reserva	-	-	-	(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
Lucros do exercício	-	-	-	-	-	15.951.435,88	15.951.435,88
Destinação do Resultado							
Reserva legal	-	797.571,79	-	(797.571,79)	-	-	-
Reserva de retenção de lucros	-	-	-	15.951.435,88	-	(15.951.435,88)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2025	47.898.289,45	5.097.705,33	107.233,40	34.714.161,30	-	-	87.817.389,48

As notas explicativas integram as demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024 - Em R\$

Nota 1. CONTEXTO OPERACIONAL: SOMA HOLDING S/A, cadastrada no CNPJ 41.955.530/0001-70, situada 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, sendo elas: 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.

Nota 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS: As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas em 31 de dezembro de 2025 e 31 de dezembro de 2024, 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 Companhia 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 Companhia 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 Companhia 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. Partes relacionadas:** A Companhia mantém transações com partes relacionadas durante o curso normal de suas operações e atividades e considera que todas as condições comerciais e financeiras foram estabelecidas de comum acordo entre as partes. **3.5. 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. **3.6. 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 futuro aumento de capital.

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\$ 5.759.999,99.

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

Composição:	31.12.2025	31.12.2024
SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda. .	26.741.601,29	25.095.825,69
SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda.	23.297.268,69	22.083.597,54
SOMA/SP Prod. Hosp. Ltda.	21.071.789,68	18.935.263,23
SOMA/RS Prod. Hosp. Ltda.	33.372.396,18	31.007.856,06
SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda.	20.286.298,41	18.120.993,93
Total	124.769.354,25	115.243.536,45

Nota 8. RESULTADO EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL:

Composição:	31.12.2025	31.12.2024
SOMA/PR Com. Prod. Hosp. Ltda.		
Participação acionária	99,81%	99,81%
VI. do patrimônio líquido da coligada	26.792.507,05	25.143.598,52
VI. da participação ajustada	26.741.601,29	25.095.825,68
VI. do investimento contabilizado	25.095.825,68	19.598.293,63
Resultado da equivalência patrimonial	1.992.135,06	6.650.638,75
SOMA/SC Prod. Hosp. Ltda.		
Participação acionária	99,98%	99,98%
VI. do patrimônio líquido da coligada	23.301.462,95	22.087.573,30
VI. da participação ajustada	23.297.268,69	22.083.597,54
VI. do investimento contabilizado	22.083.597,54	21.527.030,12
Resultado da equivalência patrimonial	1.213.671,15	3.556.567,42
SOMA/SP Prod. Hosp. Ltda.		
Participação acionária	99,99%	99,99%
VI. do patrimônio líquido da coligada	21.073.897,06	18.937.156,94
VI. da participação ajustada	21.071.789,67	18.935.263,22
VI. do investimento contabilizado	18.935.263,22	22.265.345,36
Resultado da equivalência patrimonial	2.587.540,89	2.869.917,86

SOMA/RS Prod. Hosp. Ltda.		
Participação acionária	99,99%	99,99%
VI. do patrimônio líquido da coligada	33.375.733,73	31.010.957,13
VI. da participação ajustada	33.372.396,16	31.007.856,03
VI. do investimento contabilizado	31.007.856,03	32.367.679,54
Resultado da equivalência patrimonial	2.964.288,76	(359.823,50)

SOMA/MG Prod. Hosp. Ltda.		
Participação acionária	99,80%	99,80%
VI. do patrimônio líquido da coligada	20.326.952,32	18.157.308,55
VI. da participação ajustada	20.286.298,42	18.120.993,93
VI. do investimento contabilizado	18.120.993,93	19.169.843,13
Resultado da equivalência patrimonial	2.416.811,89	(1.048.849,20)

Nota 9. DIVIDENDOS A PAGAR: O saldo refere-se a dividendos relativos à lucros acumulados de exercícios anteriores, já aprovados para distribuição antes da reorganização societária que resultou na transferência desse passivo para a Companhia.

Nota 10. DEBÊNTURES A PAGAR: Em 2024, a Companhia realizou emissão privada de debêntures em série única, destinadas à reestruturação de seu endividamento financeiro. As debêntures substituíram obrigações anteriormente mantidas junto a instituições financeiras. A atualização da obrigação observa as condições previstas nos respectivos instrumentos de emissão, incluindo variação cambial e encargos financeiros contratuais. Em 31 de dezembro de 2025, o saldo atualizado das debêntures a pagar totaliza R\$ 44.009.991,83.

Nota 11. 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 2025 é de R\$ 5.097.705,33. **Reserva de contingências:** O saldo da reserva de contingências é de R\$ 107.233,40. **Reserva de lucros a destinar:** O saldo da conta é de R\$ 34.714.161,30 representado pelos lucros acumulados juntamente com o lucro do exercício atual. **Resultado Líquido Exercício:** A Companhia apresentou lucro líquido no ano de 2025 no importe de R\$ 15.951.435,88.

Nota 12. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO: Receitas financeiras no ano foram de: R\$ 8.370.530,53 de variação cambial ativa, R\$ 983.092,79 de rendimento de aplicações financeiras e R\$ 1.380.780,49 de receitas diversas. As despesas financeiras no ano foram de: R\$ 5.390.373,59 referente a variação cambial passiva e R\$ 17.638,44 de outras despesas.

Eldorado do Sul, 31 de dezembro de 2025.

PEDRO ANTONIO LAPINSCKI

Diretor Presidente - CPF 168.237.020-87

VÂNIA DALBEN BERTOLDO

Contadora CRC RS 70.974 - CPF 480.825.700-91