

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ(ME) 31.232.215/0001-61

Valores em milhares de Reais

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM

ATIVO	31/12/22	31/12/21
ATIVO CIRCULANTE	3.435	3.155
DISPONIBILIDADES	-	1
Caixa e bancos	-	1
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	2.783	2.941
Cotas de fundos de investimentos	-	2.941
Outros títulos de renda fixa	2.783	-
OUTROS CRÉDITOS	652	166
Diversos	652	166
OUTROS VALORES E BENS	-	47
Outros valores e bens	-	47
ATIVO NÃO CIRCULANTE	24.646	26.444
INVESTIMENTOS	24.580	26.116
Particip. Coligadas/Controladas: No País	24.580	26.116
IMOBILIZADO DE USO	66	328
Outros bens do imob de uso	66	328
TOTAL DO ATIVO	28.081	29.599
PASSIVO	31/12/22	31/12/21
PASSIVO CIRCULANTE	66.780	67.792
RECURSOS DE DEBÊNTURES	66.500	66.500
Emissão Debentures	66.500	66.500
OUTRAS OBRIGAÇÕES	280	1.292
Impostos e contribuições sobre lucros	90	-
Impostos e contribuições sobre salários	26	325
Demais impostos e contribuições a recolher	3	12
Provisões para pagamentos a efetuar	161	955
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(38.699)	(38.193)
Capital:	10.000	10.000
De domiciliados no país	10.000	10.000
Lucros / (Prejuízos) acumulados	(48.699)	(48.193)
Patrimônio líquido atribuível aos controladores	(38.699)	(38.193)
TOTAL DO PASSIVO e PATRIMÔNIO LÍQUIDO	28.081	29.599

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ(ME) 31.232.215/0001-61

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	31/12/22	31/12/21
Receitas Operacionais	6	12
Receita de bruta de prestação de serviços	6	12
Receita Bruta Operacional	6	12
Deduções da Receita Bruta	(743)	(15)
Tributos sobre a receita	(743)	(15)
Despesas com Pis e Cofins	(743)	(15)
Resultado Bruto	(737)	(3)
Despesas/Receitas Operacionais	(122)	(20.910)
Despesas Gerais e Administrativas	(7.019)	(20.912)
Despesas com pessoal	(3.611)	(13.517)
Outras despesas administrativas	(3.278)	(7.196)
Despesas tributárias	(14)	(17)
Despesas de depreciação e amortização	(116)	(182)
Outras Receitas Operacionais	7.830	4
Outras Despesas Operacionais	(932)	(1)
Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	(859)	(20.913)
Resultado Financeiro	418	303
Receitas Financeiras	418	303
Rendas de títulos e valores mobiliários	418	303
Resultado de Equivalência Patrimonial	26	(3.156)
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	(415)	(23.766)
Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	(91)	-
Imposto de renda	(60)	-
Corrente	(60)	-
Contribuição social	(31)	-
Corrente	(31)	-
Prejuízo do Período	(506)	(23.766)
Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	(506)	(23.766)
Atribuído a Sócios Não Controladores	-	-
Nº de Ações	10.000.000	10.000.000
Lucro (prejuízo) por Ação:	(0,05)	(2,38)

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ(ME) 31.232.215/0001-61

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE	31/12/22	31/12/21
RESULTADO DO PERÍODO	(506)	(23.766)
RESULTADO ABRANGENTE	-	-
RESULTADO ABRANGENTE	(506)	(23.766)

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ(ME) 31.232.215/0001-61

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

E V E N T O S	CAPITAL REALIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L 31/12/21
Saldos iniciais em 01/01/21	-	(24.427)	(24.427)
Mutações do Período	<u>10.000</u>	<u>(23.766)</u>	<u>(13.766)</u>
Aumento de capital	10.000	-	10.000
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	(23.766)	(23.766)
Saldos finais em 31/12/21	10.000	(48.193)	(38.193)

E V E N T O S	CAPITAL REALIZADO	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	T O T A L 31/12/22
Saldos iniciais em 01/01/22	10.000	(48.193)	(38.193)
Mutações do Período	<u>-</u>	<u>(506)</u>	<u>(506)</u>
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	-	(506)	(506)
Saldos finais em 31/12/22	10.000	(48.699)	(38.699)

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S/A.

CNPJ(ME) 31.232.215/0001-61

Valores em milhares de Reais

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA	31/12/22	31/12/21
ATIVIDADES OPERACIONAIS	(416)	(20.428)
Prejuízo do período	(506)	(23.766)
Resultado equivalência patrimonial	(26)	3.156
Depreciações e amortizações	116	182
VARIAÇÃO DE ATIVOS E OBRIGAÇÕES	(1.292)	39.881
(Aumento) diminuição de títulos e valores mobiliários	158	13.753
(Aumento) diminuição de outros créditos	(485)	(19)
(Aumento) diminuição de outros valores e bens	47	92
Aumento (diminuição) de recurso de debêntures	-	26.500
Aumento (diminuição) de outras obrigações	(1.012)	(445)
Caixa líquido (aplicado) consumido nas atividades operacionais	<u>(1.708)</u>	<u>19.453</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	1.707	(29.453)
Alienação de:	<u>1.707</u>	<u>-</u>
Investimentos	1.484	-
Imobilizado de Uso	223	-
(Inversões) em:	<u>-</u>	<u>(29.453)</u>
Investimentos	-	(29.350)
Imobilizado de Uso	-	(103)
Caixa líquido originado (aplicado) nas atividades de investimento	<u>1.707</u>	<u>(29.453)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-	10.000
Integralização de capital	-	10.000
Caixa líquido originado (aplicado) nas atividades de financiamento	<u>-</u>	<u>10.000</u>
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1)	-
MODIFICAÇÕES NA POSIÇÃO FINANCEIRA		
Caixa e equivalentes de caixa:		
No início do exercício	1	1
No fim do do exercício	-	1
AUMENTO (REDUÇÃO) DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	(1)	-

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Sim Paul Empreendimentos e Participações S.A. denominada “Empresa” foi constituída em 23 de julho de 2018, com prazo indeterminado de duração, e iniciou suas operações em 31 de outubro de 2018. A Empresa tem como objeto social a participação em outras sociedades, como sócia acionista, no país ou no exterior (“holding”).

Em 1º de fevereiro de 2021 os sócios da N.I.B.S.P.E. Empreendimentos e Participações S.A. deliberaram a alteração da denominação social da Sociedade para “**Sim;Paul Empreendimentos e Participações S.A.**”.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas com base nas práticas contábeis emanadas da Legislação Societária Brasileira, Lei no 6.404/76 alterada pela Lei no 11.638/07 e pela Lei no 11.941/09, e de acordo com os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

3 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional da Empresa são os Reais, e as demonstrações financeiras estão apresentadas em valores expressos em Reais.

4 Uso de estimativas contábeis

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações contábeis foram baseadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações financeiras. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor justos dos ativos e passivos financeiros, e a seleção de vidas úteis do ativo imobilizado e de sua recuperabilidade nas operações, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

5 Principais práticas contábeis

As práticas contábeis descritas abaixo foram aplicadas consistentemente para todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras.

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de Reais)

a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por dinheiro em mãos e saldos bancários em contas correntes de alta liquidez e que são prontamente conversíveis em numerário.

b. Ativos e passivos circulantes

Demonstrados pelos valores de custo incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e as variações monetárias incorridas, deduzidos das correspondentes rendas, despesas a apropriar e, quando aplicável, provisões para perdas.

c. Investimentos

Está representado por investimentos nas empresas Sim Paul Holding Financeira LTDA. e Solidus Administração de Patrimônio LTDA., avaliado pelo método de equivalência patrimonial.

d. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. As contingências são reconhecidas em conformidade com o CPC 25 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes.

e. Apuração de resultado

As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

As despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

f. Impostos de renda e contribuição social

O imposto de renda da pessoa jurídica e a contribuição social sobre o lucro líquido são calculados com base no lucro tributável, ajustado nos termos da legislação pertinente.

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

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. Quando tais evidências são identificadas e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de Reais)

6 Gerenciamento de riscos

O nível de risco aceitável na condução dos negócios é definido pela Alta Administração da Empresa.

- (a) Risco Operacional é o risco de perda resultante de deficiências ou falhas nos processos internos, sistemas, pessoas, exposição de eventos externos e interrupções de atividades. A gestão e controle do risco operacional buscam a eficácia do sistema de controles internos, a prevenção, mitigação e redução dos eventos e perdas por risco operacional.
- (b) Risco de Mercado é a exposição em fatores de riscos tais como taxas de juros, taxas de câmbio, cotação de mercadorias, preços no mercado de ações e outros valores, em função do tipo de produto, do montante das operações e do prazo. Na administração dos riscos de mercado são utilizadas práticas que incluem a medição e o acompanhamento da utilização de limites previamente definidos em comitês internos, do valor das carteiras, das sensibilidades a oscilações na taxa de juros, da exposição cambial, entre outras práticas que permitem o acompanhamento dos riscos que podem afetar as posições das carteiras.
- (c) Risco de crédito é o risco da Empresa incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros da Empresa. O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.
- (d) Risco de liquidez é o risco de que a Empresa terá de encontrar dificuldades em cumprir as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos em caixa ou outro ativo financeiro. A abordagem da Empresa na Administração da liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a reputação da Empresa.

7 Investimentos

Os investimentos estão representados por 27.786.757 quotas em 2022 e 2021 da Sim Paul Holding Financeira Ltda que representam 100,00% das quotas e por 18.122 quotas em 2021 da Solidus Adm de Patromônio Ltda que representam 51% das quotas e que foram ajustados ao valor patrimonial, conforme tabelas abaixo:

Sim Paul Holding Financeira Ltda	31/12/2022	31/12/2021
Custo do Investimento	27.787	27.787
Equivalência patrimonial	(3.207)	(3.207)
Investimento	24.580	24.580
Amortização	-	(20)

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de Reais)

Solidus Adm. de Patrim. Ltda	31/12/2022	31/12/2021
Custo do Investimento	-	397
Ágio mais valia - aquisição	-	1.167
Equivalência patrimonial	-	50
Investimento	-	1.614
Amortização	-	(58)
Total do investimento	24.580	26.116

8 Patrimônio líquido

8.1 Capital Social

O capital social é de R\$ 10.000, representado por 10.000 ações, totalmente subscritas e integralizadas em moeda corrente nacional.

8.2 Prejuízos acumulados

O prejuízo acumulado no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 48.699 (R\$ 48.193 em 31 de dezembro de 2021).

8.3 Dividendos

Os sócios poderão distribuir lucros mensalmente, em proporções diferentes às respectivas participações no capital social, sem prejuízo das mesmas, obedecidas as disposições legais pertinentes, sendo que, o lucro residual ou o prejuízo apurado em balanço, no encerramento de cada exercício social, será distribuído ou suportado na proporção estabelecida pelos sócios.

No exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 e 2021 não foram distribuídos lucros devido o resultado ter se apresentado como prejuízo.

9 Demonstração do resultado

9.1 Resultado de equivalência patrimonial

	31/12/2022	31/12/2021
Resultado de equivalência patrimonial	(26)	(3.156)
Total	(26)	(3.156)

SIM PAUL EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

Demonstrações financeiras em

31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores em milhares de Reais)

10 Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes relevantes após a data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

* * *

A Diretoria

Reinaldo Dantas
Contador CRC-1SP 110330/O-6