

# **Demonstrações Contábeis**

**Soimpex S.A.**

31 de dezembro de 2024  
com Relatório do Auditor Independente

**Soimpex S.A.**

**Demonstrações contábeis**

31 de dezembro de 2024 e 2023

**Índice**

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....1

Demonstrações contábeis auditadas

Balanço patrimonial .....4

Demonstração do resultado .....6

Demonstração do resultado abrangente .....7

Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....8

Demonstração dos fluxos de caixa.....9

Notas explicativas às demonstrações contábeis .....10



**Shape the future  
with confidence**

Centro Empresarial PB 370  
Praia de Botafogo, 370  
8º ao 10º andar - Botafogo  
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil  
Tel: +55 21 3263-7000  
ey.com.br

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

Aos Acionistas e Administradores da

**Soimpex S.A.**

Vitoria - ES

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da Soimpex S.A. (“Companhia”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da Diretoria pelas demonstrações contábeis**

A Diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a Diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.



**Shape the future  
with confidence**

## **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Diretoria.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.



**Shape the future  
with confidence**

Comunicamo-nos com os responsáveis pela Diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Rio de Janeiro, 07 de abril de 2025.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S Ltda.  
CRC SP-015199/F

A handwritten signature in blue ink, reading 'Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci'.

Beatriz Gonçalves de Moraes Nicolaci  
Contador CRC RJ-091370/O

## Soimpex S.A.

Balanço patrimonial  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais)

|                                                  | Nota | 2024           | 2023   |
|--------------------------------------------------|------|----------------|--------|
| Ativo                                            |      |                |        |
| Circulante                                       |      |                |        |
| Caixa e equivalentes de caixa                    | 4    | 1.956          | 10.032 |
| Títulos e valores mobiliários                    | 5    | 58.859         | 32.520 |
| Contas a receber                                 |      |                |        |
| Clientes                                         | 6    | 253            | 8.691  |
| Partes Relacionadas                              | 6    | 7.274          | -      |
| Adiantamentos a fornecedores                     | 7    | 10.322         | 1.239  |
| Estoques                                         | 8    | -              | 4.807  |
| Tributos a recuperar                             | 9    | 714            | 1.406  |
| Depósitos e cauções                              | 10   | 7.213          | 3.962  |
| Outras contas a receber                          |      | 14.869         | 17.883 |
|                                                  |      | <b>101.460</b> | 80.540 |
| Não circulante                                   |      |                |        |
| Tributos a recuperar                             | 9    | 2.624          | 2.747  |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 16   | 1.523          | 586    |
| Imobilizado                                      | 11   | 547            | 9.129  |
| Intangível                                       |      | 3              | 3      |
|                                                  |      | <b>4.697</b>   | 12.465 |
| Total do ativo                                   |      | <b>106.157</b> | 93.005 |

## Soimpex S.A.

Balanço patrimonial  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais)

|                                            | Nota | 2024           | 2023   |
|--------------------------------------------|------|----------------|--------|
| Passivo                                    |      |                |        |
| Circulante                                 |      |                |        |
| Fornecedores                               |      |                |        |
| Terceiros                                  | 12   | 6.238          | 1.573  |
| Partes relacionadas                        | 12   | 6.686          | 125    |
| Financiamentos                             | 13   | 13.878         | 842    |
| Adiantamentos de clientes                  | 14   | 3.092          | 1.050  |
| Provisões, encargos sociais e trabalhistas |      | 184            | 200    |
| Tributos a recolher                        | 15   | 6.707          | 15.553 |
| Participações de empregados no resultado   |      | 447            | 617    |
| Dividendos a pagar                         | 18   | 316            | 234    |
| Outras contas a pagar                      |      | 563            | 1.037  |
|                                            |      | <b>38.111</b>  | 21.231 |
| Não circulante                             |      |                |        |
| Provisão para Contingências                | 10   | 2.597          | -      |
| Patrimônio líquido                         |      |                |        |
| Capital social                             | 17   | 30.450         | 30.450 |
| Reserva de lucros                          | 18   | 34.999         | 41.324 |
| Total do patrimônio líquido                |      | <b>65.449</b>  | 71.774 |
| Total do passivo e patrimônio líquido      |      | <b>106.157</b> | 93.005 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Soimpex S.A.

### Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

|                                                          | Nota  | 2024            | 2023     |
|----------------------------------------------------------|-------|-----------------|----------|
| Receita operacional, líquida                             | 19    | <b>14.014</b>   | 75.489   |
| Custos das vendas e dos serviços prestados               | 20    | <b>(11.635)</b> | (70.932) |
| Lucro bruto                                              |       | <b>2.379</b>    | 4.557    |
| Receitas (despesas) operacionais                         |       |                 |          |
| Despesas com vendas                                      | 21    | <b>(135)</b>    | (178)    |
| Despesas gerais e administrativas                        | 22    | <b>(7.506)</b>  | (7.847)  |
| Outras receitas operacionais, líquidas                   |       | <b>2.577</b>    | 41       |
| Prejuízo operacional                                     |       | <b>(2.685)</b>  | (3.427)  |
| Resultado financeiro                                     |       |                 |          |
| Receitas financeiras                                     | 23    | <b>55.516</b>   | 43.175   |
| Despesas financeiras                                     | 23    | <b>(3.777)</b>  | (3.115)  |
|                                                          |       | <b>51.739</b>   | 40.060   |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social |       | <b>49.054</b>   | 36.633   |
| Imposto de renda e contribuição social                   | 16/24 | <b>(15.833)</b> | (11.997) |
| Lucro do exercício                                       |       | <b>33.221</b>   | 24.636   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Soimpex S.A.

Demonstração do resultado abrangente  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais)

|                                            | <b>2024</b>   | <b>2023</b> |
|--------------------------------------------|---------------|-------------|
| Lucro líquido do exercício                 | <b>33.221</b> | 24.636      |
| Outros resultados abrangentes              | -             | -           |
| Total do resultado abrangente do exercício | <b>33.221</b> | 24.636      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Soimpex S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais)

|                                                                    | Reservas de lucros |               |                    |                             | Lucros acumulados | Total         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|--------------------|-----------------------------|-------------------|---------------|
|                                                                    | Capital social     | Reserva legal | Retenção de lucros | Reserva de incentivo fiscal |                   |               |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022                                   | 4.309              | 862           | 18.882             | 26.141                      | -                 | 50.194        |
| Lucro do exercício                                                 | -                  | -             | -                  | -                           | 24.636            | 24.636        |
| Aumento de capital social                                          | 26.141             | -             | -                  | (26.141)                    | -                 | -             |
| Distribuição dividendos adicionais 2022                            | -                  | -             | (2.822)            | -                           | -                 | (2.822)       |
| Destinações                                                        |                    |               |                    |                             |                   |               |
| Constituição de reserva legal                                      | -                  | 1.232         | -                  | -                           | (1.232)           | -             |
| Dividendos mínimos obrigatórios                                    | -                  | -             | -                  | -                           | (234)             | (234)         |
| Dividendos adicionais propostos                                    | -                  | -             | 23.170             | -                           | (23.170)          | -             |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023                                   | <b>30.450</b>      | <b>2.094</b>  | <b>39.230</b>      | <b>-</b>                    | <b>-</b>          | <b>71.774</b> |
| Lucro do exercício                                                 | -                  | -             | -                  | -                           | 33.221            | 33.221        |
| Distribuição dividendos adicionais 2023                            | -                  | -             | (23.170)           | -                           | -                 | (23.170)      |
| Distribuição de dividendos complementares de exercícios anteriores | -                  | -             | (16.060)           | -                           | -                 | (16.060)      |
| Destinações                                                        |                    |               |                    |                             |                   |               |
| Constituição de reserva legal                                      | -                  | 1.661         | -                  | -                           | (1.661)           | -             |
| Dividendos mínimos obrigatórios                                    | -                  | -             | -                  | -                           | (316)             | (316)         |
| Dividendos adicionais propostos                                    | -                  | -             | 23.254             | -                           | (23.254)          | -             |
| Constituição de reserva de lucro                                   | -                  | -             | 7.990              | -                           | (7.990)           | -             |
| Saldos em 31 de dezembro de 2024                                   | <b>30.450</b>      | <b>3.755</b>  | <b>31.244</b>      | <b>-</b>                    | <b>-</b>          | <b>65.449</b> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## Soimpex S.A.

### Demonstração dos fluxos de caixa Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de reais)

|                                                                       | 2024     | 2023     |
|-----------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais                            |          |          |
| Lucro do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social | 49.054   | 36.633   |
| Depreciação - Imobilizado                                             | 409      | 435      |
| Depreciação - Ativo de direito de uso                                 | -        | 44       |
| Ajuste a valor justo do financiamento - BANDES                        | (52.399) | (38.288) |
| Resultado líquido na venda de ativo fixo                              | (1.445)  | 6        |
| Variação cambial sobre fornecedores                                   | (526)    | 490      |
| Atualização dos depósitos judiciais                                   | (282)    | (62)     |
| Reversão para crédito de liquidação duvidosa                          | 14       | (63)     |
| Provisões para contingências                                          | 2.597    | -        |
| Juros sobre arrendamentos de direito de uso                           | -        | 1        |
|                                                                       | (2.578)  | (804)    |
| Variação nos ativos e passivos                                        |          |          |
| Contas a receber                                                      | 1.150    | (8.575)  |
| Estoques                                                              | 4.807    | (4.738)  |
| Tributos a recuperar                                                  | 815      | (374)    |
| Adiantamentos a fornecedores                                          | (9.083)  | 24.862   |
| Imposto de Renda e contribuição social diferidos                      | (1.999)  | -        |
| Depósitos judiciais                                                   | (2.969)  | (1.593)  |
| Outros ativos                                                         | 3.014    | 252      |
| Fornecedores                                                          | 11.750   | (998)    |
| Programa participação                                                 | (170)    | 113      |
| Adiantamentos de clientes                                             | 2.042    | (9.868)  |
| Encargos sociais e trabalhistas                                       | (16)     | 21       |
| Tributos a recolher                                                   | (12.175) | 2.920    |
| Outros passivos                                                       | (474)    | 745      |
| Imposto de Renda e contribuição social pagos                          | (12.504) | (10.563) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais                    | (18.390) | (8.600)  |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos                        |          |          |
| Venda de ativo fixo                                                   | 10.026   | 235      |
| ATítulos e valores mobiliários                                        | (26.336) | (28.665) |
| Aquisição de imobilizado                                              | (407)    | (733)    |
| Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades de investimentos | (16.717) | (29.163) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos                       |          |          |
| Aquisição de financiamentos - BANDES                                  | 71.261   | 35.710   |
| Pagamentos de financiamentos e encargos                               | (5.826)  | (4.257)  |
| Pagamentos de arrendamentos de direito de uso                         | -        | (45)     |
| Venda de créditos fiscais com a Controladora                          | 1.062    | -        |
| Pagamentos de dividendos                                              | (39.466) | (2.940)  |
| Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos               | 27.031   | 28.468   |
| Redução (aumento) de caixa e equivalentes de caixa, líquido           | (8.076)  | (9.295)  |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício                  | 10.032   | 19.327   |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício                     | 1.956    | 10.032   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

## **Soimpex S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Informações gerais**

A Soimpex S.A. (“Companhia” ou “Soimpex”), situada na Rodovia Governador Mário Covas, 10.225, KM 279, na cidade de Serra/ES, constituída como “Sociedade Anônima”, tem como atividades preponderantes a importação e exportação de bens e mercadorias em geral, por conta própria, por encomenda ou por conta e ordem de terceiros, a intermediação e representação comercial de produtos importados, no país ou no exterior, o assessoramento mercantil em importação e exportação, o agenciamento de comércio internacional de mercadorias, operação logística, depósito de mercadorias e a compra e venda de equipamentos, incluindo suas partes e acessórios. A Companhia possui filial em Vespasiano, no Estado de Minas Gerais.

A Companhia é controlada pela SotreqPar S.A., que pertence ao Grupo Sotreq, e detém 100% das ações ordinárias nominativas.

A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo aqui evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Essas demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 foram revisadas, aprovadas e autorizadas pela Diretoria em 07 de abril de 2025.

### **2. Resumo práticas contábeis materiais**

#### **2.1. Base de preparação**

As demonstrações contábeis 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 principais práticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão definidas abaixo. Essas práticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

#### **2.2. Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. As demonstrações contábeis apresentam informações comparativas em relação ao período anterior.

## **Soimpex S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação**

### **2.3. Reconhecimento da receita**

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia 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. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

Os critérios específicos, a seguir, devem também ser satisfeitos antes de haver reconhecimento de receita:

#### **a) Venda de produtos**

A receita de venda de máquinas é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos forem transferidos ao comprador, o que geralmente ocorre na sua entrega. A entrega não ocorre até que: (i) os produtos tenham sido enviados para o local especificado pelo cliente; (ii) os riscos de perda tenham sido transferidos para o cliente; (iii) o cliente tenha aceitado os produtos de acordo com o contrato de venda; e (iv) as disposições de aceitação tenham sido acordadas, ou a Companhia tenha evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos.

#### **b) Prestação de serviços**

A receita proveniente dos contratos de prestação de serviços é proveniente dos contratos de armazenagem, manutenção e operações logísticas. São reconhecidas através da medição do tempo de armazenagem e de horas incorridas até a data do balanço.

Além disso, a Companhia possui serviços de agenciamentos de importações que são reconhecidos no desembaraço aduaneiro.

#### **c) Receita de juros**

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, classificados como disponíveis para venda, a receita é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva.

## **Soimpex S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2. Resumo contábeis materiais--Continuação**

### **2.4. Tributos**

#### **a) Imposto de renda e contribuição social correntes**

Ativos e passivos tributários correntes do último exercício e de anos anteriores são mensurados ao valor recuperável esperado ou a pagar para as autoridades fiscais. As alíquotas de imposto e as leis tributárias usadas para calcular o montante são aquelas que estão em vigor, ou substancialmente em vigor, na data do balanço.

O imposto de renda e contribuição social correntes são apresentados líquidos, por entidade contribuinte, no passivo quando houver montantes a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório.

#### **b) Imposto de renda e contribuição social diferidos**

Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, se reconhecidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos ou passivos e o seu respectivo valor contábil, bem como sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social.

Os decorrentes créditos tributários serão registrados somente quando a Companhia apresentar histórico e projeções de lucros tributários.

#### **c) Tributos sobre prestação de serviços e vendas**

A Companhia está sujeita, quando aplicável, às seguintes alíquotas básicas:

- Programa de Integração Social ("PIS") de 1,65%;
- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social ("COFINS") de 7,6%;
- Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços ("ICMS") de 12% a 18%;
- Imposto sobre serviços ("ISS") de 2% a 5%.

Esses tributos são apresentados como deduções dos serviços prestados e de vendas na demonstração do resultado.

## **Soimpex S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação**

### **2.5. Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem caixa, saldos positivos em contas bancárias e aplicações financeiras de conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa, estando sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo; por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

### **2.6. Títulos e valores mobiliários**

É composto por recursos aplicados em fundos de investimentos e são registrados pelo valor das cotas divulgado pelos administradores dos fundos e são classificados ao valor justo por meio do resultado.

### **2.7. Contas a receber**

As contas a receber correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e prestação de serviços no decurso normal das atividades do Grupo.

Quando necessário o saldo de contas a receber é corrigido pela provisão para crédito de liquidação duvidosa. A Administração da Companhia não provisiona para perda contas a receber com partes relacionadas.

### **2.8. Imobilizado**

O imobilizado é apresentado pelo seu custo histórico, líquido de depreciação e de qualquer perda não recuperável acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e os custos de financiamentos relacionados com a aquisição de ativos qualificados, quando aplicáveis.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. O valor contábil de itens ou peças substituídas é baixado.

A depreciação é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 11 e leva em consideração o tempo estimado de vida útil-econômica dos bens, revisada anualmente pela Administração, e ajustada de forma prospectiva, quando aplicável.

## **Soimpex S.A.**

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## **2. Resumo práticas contábeis materiais--Continuação**

### **2.8. Imobilizado--Continuação**

Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do resultado, no exercício em que o ativo for baixado.

Os gastos incorridos com manutenção e reparo são capitalizados quando resultam em aumento da capacidade ou da vida útil-econômica do ativo, enquanto os demais são registrados diretamente no resultado.

### **2.9. Incentivo fiscal - Fundap**

A Companhia está credenciada a se utilizar do benefício fiscal de ICMS do Fundo para Desenvolvimento das Atividades Portuárias ("Fundap"), específico do estado do Espírito Santo, que permite o diferimento do ICMS devido na importação no momento da saída de mercadorias.

Além disso, o Banco do Estado do Espírito Santo ("Bandes") fornece financiamento com base de 75% do ICMS (para as alíquotas até 4%) e 66,67% (para alíquotas acima de 4%) para as sociedades credenciadas no Fundap com prazo de carência e amortização de 5 e 20 anos, respectivamente. Caso a Companhia liquide o financiamento à vista, é concedido desconto de 90% do valor devido.

## **3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas**

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

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

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas--Continuação

#### 3.1. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia 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. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo, por força de um contrato de seguro, o reembolso é reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

#### 3.2. Estimativas e premissas contábeis críticas

Com base em premissas, são feitas estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais, exceto no caso do imobilizado.

#### 3.3. 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.

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização são revisados para a verificação de necessidade de constituição de provisão para recuperação do ativo - *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Nesse caso, uma perda por *impairment* será reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso.

Não foram identificados indicadores de *impairment* e, portanto, não registrou provisão para perda sobre tais ativos nos exercícios de 2024 e 2023.

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

|                                       | 2024         | 2023          |
|---------------------------------------|--------------|---------------|
| Banco conta movimento                 | 1.956        | 1.019         |
| Aplicações financeiras compromissadas | -            | 9.013         |
|                                       | <u>1.956</u> | <u>10.032</u> |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação

31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Caixa e equivalentes de caixa--Continuação

As operações compromissadas são operações com o compromisso do vendedor, normalmente um banco de primeira linha, em recompra a aplicação por um preço especificado em uma data futura determinada, e a maioria delas possui taxas flutuantes de liquidez diária (CDI). As operações compromissadas foram remuneradas a uma taxa média de 70% do CDI para 2024 e 2023.

### 5. Títulos e valores mobiliários

|                                            | 2024          | 2023          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Certificado de depósito bancário - CDB (i) | 58.859        | 32.520        |
|                                            | <b>58.859</b> | <b>32.520</b> |

- (i) Em 2024, a Companhia adotou a estratégia de alocar grande parte de seus saldos disponíveis em CDB, considerando que não há compromissos de pagamento relevantes nos próximos 30 dias. No entanto, essa estratégia é altamente volátil, pois está sujeita a mudanças dependendo dos compromissos de pagamentos futuros. Diferentemente de 2023, parte do saldo foi destinada a operações compromissadas e equivalentes de caixa, devido à existência de compromissos futuros que deveriam ser liquidados dentro desse prazo.

Os CDBs (Certificados de Depósitos Bancários) são operações normalmente de um banco de primeira linha, negociados por um preço especificado em uma data futura determinada, sendo elas atreladas a um percentual do CDI. Os CDBs foram remunerados a uma taxa média de 97% (99% em 2023) do CDI.

### 6. Contas a receber

|                                              | 2024         | 2023         |
|----------------------------------------------|--------------|--------------|
| Contas a receber de clientes (i)             | 267          | 8.691        |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | (14)         | -            |
|                                              | <b>253</b>   | <b>8.691</b> |
| Partes relacionadas (ii)                     | 7.274        | -            |
|                                              | <b>7.527</b> | <b>8.691</b> |

- (i) Em 2024, houve uma redução no saldo de contas a receber. Em 2023, a Companhia vendeu um pacote de máquinas de mineração no qual refere-se a solicitações de demandas por encomenda de clientes, o que elevou significativamente o saldo de contas a receber.
- (ii) Os valores a receber de partes relacionadas, no montante de R\$7.274, referem-se a serviços prestados pela Soimpex S.A. em operações de importação por conta e ordem para as empresas Sotreq S.A. e Somov S.A, onde foram integralmente liquidados em 3 de janeiro de 2025.

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Contas a receber--Continuação

Em 31 de dezembro de 2024 e 2023 o saldo de contas a receber de clientes são mantidas em sua integralidade em reais.

A seguir apresentamos o saldo de contas a receber por vencimentos:

|                      | 2024       | 2023         |
|----------------------|------------|--------------|
| A vencer             | 185        | 8.602        |
| Até três meses       | 82         | -            |
| De três a seis meses | -          | 89           |
|                      | <u>267</u> | <u>8.691</u> |

As movimentações na provisão para perdas em contas a receber de clientes são as seguintes:

|                                                         | 2024        | 2023     |
|---------------------------------------------------------|-------------|----------|
| Saldos em 01 de janeiro                                 | -           | -        |
| Provisão / reversão para crédito de liquidação duvidosa | (14)        | 63       |
| Baixas de incobráveis                                   | -           | (63)     |
| Saldos em 31 de dezembro                                | <u>(14)</u> | <u>-</u> |

### 7. Adiantamentos a fornecedores

O saldo de adiantamentos a fornecedores está assim apresentado:

|               | 2024          | 2023         |
|---------------|---------------|--------------|
| Serviços (i)  | 8.037         | 985          |
| Máquinas (ii) | 2.285         | 254          |
|               | <u>10.322</u> | <u>1.239</u> |

- (i) No exercício de 2024 a Companhia registrou o valor de R\$8.037, sendo R\$3.900 no quarto trimestre, referente a serviços pagos antecipadamente ao despachante para novos processos de importações por conta e ordem de terceiros e desembaraços aduaneiros de máquina. Do total de adiantamentos, R\$9.515 já foram compensados até março de 2025.
- (ii) No quarto trimestre de 2024 foram feitas antecipações em moeda estrangeira no valor de R\$2.285, para fornecedores terceiros, correspondente a importações de 4 máquinas, onde R\$1.189, adquiridas em outubro de 2024, foram entregues em janeiro de 2025, e R\$1.096 possuem previsão de entrega para março de 2025.

A análise da realização dos adiantamentos de fornecedores está apresentada abaixo:

|                                 | 2024          | 2023         |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Realizados até três meses       | 4.179         | 1.030        |
| Realizados de três a seis meses | 4.880         | 209          |
| Realizados acima de seis meses  | 1.263         | -            |
|                                 | <u>10.322</u> | <u>1.239</u> |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 8. Estoques

|                                 | 2024 | 2023  |
|---------------------------------|------|-------|
| Ativo circulante                |      |       |
| Máquinas e motores              | -    | 5.429 |
| Importações em andamento        | -    | 152   |
| Provisão para perda em estoques | -    | (774) |
|                                 | -    | 4.807 |

As operações da Companhia são realizadas sob o regime de importação por conta e ordem de terceiros, logo não é esperado saldos em estoque. No entanto, ao final do exercício de 2023, devido a venda de máquinas de mineração no qual refere-se a solicitações de demandas por encomenda de clientes o saldo de estoque apresentou aumento significativo.

### 9. Tributos a recuperar

|                                                        | 2024  | 2023  |
|--------------------------------------------------------|-------|-------|
| Circulante                                             |       |       |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar (i) | 714   | 1.342 |
| PIS e COFINS a recuperar                               | -     | 64    |
|                                                        | 714   | 1.406 |
| Não circulante                                         |       |       |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar (i) | 2.624 | 2.453 |
| ICMS a recuperar                                       | -     | 294   |
|                                                        | 2.624 | 2.747 |
| Total dos Tributos a recuperar                         | 3.338 | 4.153 |

Em 2018, seguindo a determinação da Lei nº 12.973/2014, caput artigo 30, a Companhia se beneficiou da subvenção de investimento registrando o valor de R\$11.679 em Imposto de renda e Contribuição social a recuperar referente aos anos de 2013 a 2016. O crédito registrado é referente à exclusão da base de cálculo do IR/CS dos ganhos relacionados ao incentivo fiscal do Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias (FUNDAP), conforme lei citada anteriormente. A recuperação desses valores vem ocorrendo desde 2018, onde a Companhia vem sendo restituída e compensada através de Per/Dcomps.

Durante o exercício de 2024, a Companhia compensou, via Per/Dcomp, R\$714 para pagamento de PIS e COFINS. A Administração não identifica risco de recuperabilidade para a restituição do valor de R\$2.624 registrado, uma vez que a Receita Federal ainda está no prazo quinquenal para análise da compensação, considerando que a transmissão do Per/Dcomp ocorreu em agosto/outubro de 2021.

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Provisões para contingências e cauções

#### 10.1. Provisões para contingências

##### 10.1.1. Provisões prováveis

|                               | <b>Tributária</b> |
|-------------------------------|-------------------|
| Em 31 de dezembro de 2023     | -                 |
| Adições                       | <b>2.394</b>      |
| Atualização monetária         | <b>203</b>        |
| Reversões                     | -                 |
| Em 31 de dezembro de 2024 (i) | <b>2.597</b>      |

- (i) A Soimpex aderiu à Autorregularização Incentivada da Receita Federal, regulamentada pela Lei nº 14.740/2023, publicada em 30 de novembro de 2023, que permite a inclusão de débitos fiscais no Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal (PRLF). Esse programa possibilita o pagamento de 50% desses débitos utilizando créditos decorrentes de imposto de renda e contribuição social diferidos, oriundos de prejuízo fiscal e base negativa da CSLL. No entanto, a Soimpex optou por quitar integralmente 100% de seus débitos fiscais, visando à redução de multas e juros. O montante pago foi contabilizado na conta de Depósitos Judiciais Tributários e está sendo discutido judicialmente, onde os valores somente serão baixados após a conclusão do processo judicial em andamento.

A Companhia possui ações de naturezas tributárias, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, com base na avaliação de seus consultores jurídicos, conforme composição e estimativa a seguir:

|                       | <b>2024</b>  | <b>2023</b> |
|-----------------------|--------------|-------------|
| Fiscais               |              |             |
| ICMS                  | <b>3.130</b> | 3.848       |
| Imposto de Importação | <b>986</b>   | 627         |
|                       | <b>4.116</b> | 4.475       |

A Companhia possui o valor de R\$3.130 referente a auto de infração lavrado para a cobrança de ICMS e multa pela suposta não escrituração de notas fiscais. Foi apresentado defesa alegando a aplicação exorbitante da multa, bem como a ausência de lesão ao fisco. Além disso, em 26 de dezembro de 2023 a Companhia recebeu uma autuação no valor de R\$956 para a cobrança de supostos débitos de ICMS que se encerrou em abril 2024.

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Provisões para contingências e cauções--Continuação

#### 10.2. Depósitos e cauções

Em 31 de dezembro de 2024 a movimentação dos depósitos e cauções é como apresentado a seguir:

|                                 | <b>Caução -<br/>Bandes</b> | <b>Tributária</b> | <b>Total</b>   |
|---------------------------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| Em 31 de dezembro de 2022       | 2.307                      | -                 | 2.307          |
| Adições                         | 3.214                      | -                 | 3.214          |
| Atualização monetária           | 62                         | -                 | 62             |
| Resgate                         | (1.621)                    | -                 | (1.621)        |
| Em 31 de dezembro de 2023       | 3.962                      | -                 | 3.962          |
| Adições                         | <b>6.414</b>               | <b>2.719</b>      | <b>9.133</b>   |
| Atualização monetária (Nota 23) | <b>78</b>                  | <b>204</b>        | <b>282</b>     |
| Resgate                         | <b>(6.164)</b>             | -                 | <b>(6.164)</b> |
| Em 31 de dezembro de 2024       | <b>4.290</b>               | <b>2.923</b>      | <b>7.213</b>   |

##### 10.2.1. Caução Bandes

Todo o processo referente à subvenção do FUNDAP do que trata da liberação dos recursos financeiros é realizado pelo banco BANDES, onde ficam retidos os valores de caução. Em 31 de dezembro de 2024 o montante de depósitos é de R\$4.290 (R\$3.962 em 2023). O BANDES deduz o montante equivalente a 9% do valor dos financiamentos, que fica depositado sob a modalidade de certificado de depósito bancário ou depósito vinculado, o qual é caucionado em garantia do respectivo contrato.

Os valores de cauções são resgatados após a Companhia comprovar junto ao BANDES que aplicou no mínimo os valores retidos para utilização dos serviços de transporte marítimo internacional de contêiner (Nota 13).

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 10. Provisões para contingências e cauções--Continuação

#### 10.2. Depósitos e cauções--Continuação

##### 10.2.1. Caução Bandes--Continuação

Segue abaixo a movimentação de cauções:

|                           | <b>Caução -<br/>Bandes</b> |
|---------------------------|----------------------------|
| Em 31 de dezembro de 2022 | 2.307                      |
| Adições (ii)              | 3.214                      |
| Atualização monetária     | 62                         |
| Resgate (i)               | (1.621)                    |
| Em 31 de dezembro de 2023 | <b>3.962</b>               |
| Adições (ii)              | <b>6.414</b>               |
| Atualização monetária     | <b>78</b>                  |
| Resgate (i)               | <b>(6.164)</b>             |
| Em 31 de dezembro de 2024 | <b>4.290</b>               |

- (i) Em 2024 a Companhia utilizou os resgates de cauções no valor de R\$6.164 (R\$1.621 em 2023) comprovando pagamentos junto ao BANDES com a prestações de serviços de transporte marítimo internacional em contêineres, em conformidade com o artigo 4º, inciso III, do Decreto Estadual nº 3473-R de 19/12/2013.
- (ii) Em 2024 houve uma movimentação de financiamentos no montante de R\$71.261 (R\$35.710 em 2023) que gerou o valor de caução no montante de R\$6.414 (R\$3.214 em 2023).

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Imobilizado

|                                  | Terrenos     | Edificações  | Ferramentas | Equipamentos de informática | Instalações, móveis e utensílios | Construções em andamento | Total Imobilizado |
|----------------------------------|--------------|--------------|-------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------------------|-------------------|
| Saldos em 01 de janeiro de 2023  | 2.550        | 6.184        | 1           | 39                          | 68                               | 230                      | 9.072             |
| Aquisições                       | -            | 242          | -           | -                           | 9                                | 482                      | 733               |
| Alienações e baixas              | -            | -            | -           | (33)                        | -                                | (235)                    | (268)             |
| Depreciação                      | -            | (401)        | (1)         | (19)                        | (14)                             | -                        | (435)             |
| Baixa de depreciação             | -            | -            | -           | 27                          | -                                | -                        | 27                |
| Transferências                   | -            | -            | -           | -                           | -                                | -                        | -                 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023 | 2.550        | 6.025        | -           | 14                          | 63                               | 477                      | 9.129             |
| Em 31 de dezembro de 2023        |              |              |             |                             |                                  |                          |                   |
| Custo                            | 2.550        | 10.228       | 38          | 176                         | 359                              | 477                      | 13.828            |
| Depreciação acumulada            | -            | (4.203)      | (38)        | (162)                       | (296)                            | -                        | (4.699)           |
| Saldo contábil, líquido          | <b>2.550</b> | <b>6.025</b> | <b>-</b>    | <b>14</b>                   | <b>63</b>                        | <b>477</b>               | <b>9.129</b>      |
| Taxas anuais de depreciação      | -            | 4%           | 10%         | 20%                         | 10%                              | -                        | -                 |
| Saldos em 01 de janeiro de 2024  | 2.550        | 6.025        | -           | 14                          | 63                               | 477                      | 9.129             |
| Aquisições                       | -            | 26           | -           | 40                          | 126                              | 215                      | 407               |
| Alienações e baixas (i)          | (2.550)      | (10.616)     | -           | -                           | -                                | -                        | (13.166)          |
| Depreciação                      | -            | (383)        | -           | (15)                        | (10)                             | -                        | (408)             |
| Baixa de depreciação             | -            | 4.586        | -           | -                           | -                                | -                        | 4.586             |
| Transferências                   | -            | 362          | -           | -                           | -                                | (362)                    | -                 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2024 | -            | -            | -           | 39                          | 179                              | 330                      | 548               |
| Em 31 de dezembro de 2024        |              |              |             |                             |                                  |                          |                   |
| Custo                            | -            | -            | 38          | 216                         | 485                              | 329                      | 1.068             |
| Depreciação acumulada            | -            | -            | (38)        | (177)                       | (306)                            | -                        | (521)             |
| Saldo contábil, líquido          | -            | -            | -           | 39                          | 179                              | 329                      | 547               |
| Taxas anuais de depreciação      | -            | 4%           | 10%         | 20%                         | 10%                              | -                        | -                 |

- (i) No exercício de 2024, a Companhia decidiu vender o terreno e as edificações localizados em Serra, Espírito Santo, os quais foram posteriormente alugados pela própria Soimpex. Essa estratégia reflete a prioridade em evitar investimentos em estruturas físicas, favorecendo a locação para garantir maior flexibilidade diante de possíveis mudanças de local.

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Fornecedores

|                          | 2024          | 2023         |
|--------------------------|---------------|--------------|
| Fornecedores no país (i) | 5.736         | 1.432        |
| Fornecedores no exterior | 502           | 141          |
| Partes relacionadas (ii) | 6.686         | 125          |
|                          | <b>12.924</b> | <b>1.698</b> |

- (i) No final do exercício de 2024 a Companhia registrou contas a pagar à fornecedores no país no valor de R\$5.736 onde R\$1.736 foram liquidados até março de 2025. Do saldo restante, R\$4.000 (R\$174 em 2023) corresponde a prestação de serviços de despachante para processos de importações que estão em andamento.
- (ii) Ao final do exercício o saldo de contas a pagar com partes relacionadas é de R\$ 6.686 (R\$ 125 em 2023) e advém de reembolso de ICMS relacionado a máquinas importadas para Sotreq, por meio dos serviços de importação da Soimpex, realizados no último trimestre de 2024.

### 13. Financiamentos

A Companhia atua na prestação de serviço de importação no Estado do Espírito Santo, como consequência está credenciada no Fundo de Desenvolvimento das Atividades Portuárias do Espírito Santo - Fundap ("Fundap"). Ela possui o direito de obter financiamento junto ao Banco de Desenvolvimento do Espírito Santo S.A. - Bandes, com juros de 1% ao ano, sem correção monetária, conforme definido pela Lei nº 4.972/1994 em seu artigo 1º, e prazos de carência e de amortização de 5 e 20 anos, respectivamente.

Mensalmente o BANDES, atuando como gestor do Fundap, e amparado por dispositivo legal, realiza leilões administrativos que concedem ao titular o direito de quitação da sua parcela de dívida. Periodicamente os contratos de financiamento com recursos Fundap podem ser objeto de oferta pública, visando à liquidação antecipada destes, observadas as seguintes condições:

- (a) Pagamento em moeda corrente equivalente a, no mínimo, 10% dos saldos devedores dos contratos de financiamentos apurados na data da liquidação;
- (b) Que o recurso advindo do financiamento seja alocado em investimentos exigidos na forma da Lei, ou que sejam depositados no BANDES;
- (c) Que a Companhia retenha sobre a forma de caução o percentual de 9% do valor original do contrato de financiamento, cujo montante será utilizado pelo BANDES para aquisição de títulos de renda fixa (Nota 10); e
- (d) Os contratos poderão ser cedidos mediante leilão, observado o preço mínimo estabelecido pela Lei nº 7.491/03, artigo 3º.

No exercício de 2024, a Companhia contraiu financiamentos totalizando R\$71.261, em comparação a R\$35.710 no exercício de 2023. Deste montante, R\$52 (R\$54 em 2023) foram alocados para despesas com cartório, enquanto R\$6.414 (R\$3.214 em 2023) foram retidos como caução.

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Financiamentos--Continuação

Durante o exercício, a Companhia quitou parcialmente os financiamentos adquiridos em 2024 pelo montante de R\$5.742 (R\$3.489 em 2023), sendo que conforme os termos do leilão, tal valor resulta em uma receita financeira de R\$52.399 (R\$38.288 em 2023), a qual está classificada como resultado financeiro (Nota 23).

Segue abaixo a movimentação dos financiamentos:

|                                               | 2024     | 2023     |
|-----------------------------------------------|----------|----------|
| Em 01 de janeiro                              | 842      | 7.677    |
| Pagamentos do financiamento adquirido em 2023 | (84)     | (768)    |
| Aquisição de financiamentos                   | 71.261   | 35.710   |
| Pagamentos de financiamentos                  | (5.742)  | (3.489)  |
| Receita financeira                            | (52.399) | (38.288) |
| Em 31 de dezembro                             | 13.878   | 842      |

### 14. Adiantamentos de clientes

Adiantamentos de clientes, referem-se a valores exigíveis em até 12 meses, decorrentes de pagamentos recebidos de forma antecipada, para a venda de máquinas a clientes que efetuaram a compra através de importações por conta e ordem ou por encomendas. O saldo apresentado está conforme abaixo:

|                              | 2024  | 2023  |
|------------------------------|-------|-------|
| Importação por conta e ordem | 3.092 | 809   |
| Importação por encomenda     | -     | 241   |
|                              | 3.092 | 1.050 |

### 15. Tributos a recolher

|                                                   | 2024  | 2023   |
|---------------------------------------------------|-------|--------|
| ICMS a recolher (i)                               | 3.965 | 14.220 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 2.627 | 1.277  |
| IPI a pagar (i)                                   | 7     | 31     |
| ISS a recolher                                    | 8     | 22     |
| PIS e COFINS a recolher                           | 100   | 3      |
|                                                   | 6.707 | 15.553 |

- (i) O ICMS e IPI da Soimpex estão vinculados às operações de importações pela operação Fundap (Nota 13). Em dezembro de 2024 houve uma movimentação de R\$50.830 (R\$121.787 em dezembro de 2023) o que gerou o valor de ICMS a recolher de R\$3.965 (R\$14.220 em 2023). O IPI a recolher foi de R\$7 (R\$31 em dezembro de 2023).

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Em 31 de dezembro o saldo de imposto de renda e contribuição social diferidos esta como a seguir:

|                                    | 2024  | 2023 |
|------------------------------------|-------|------|
| Ativo diferido                     | 1.523 | 586  |
| Ativo de imposto diferido, líquido | 1.523 | 586  |

A movimentação por natureza dos ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos durante o exercício é conforme abaixo:

|                                                     | Provisão<br>perdas de<br>estoque | Provisão<br>para<br>contingência<br>tributária | Provisão<br>honorários<br>sem êxitos<br>advocatórios | Prejuízo<br>Fiscal/Base<br>Negativa<br>CSLL | Provisão de<br>custo de<br>venda | Total |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|-------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2022                    | 256                              | -                                              | 10                                                   | -                                           | 23                               | 289   |
| Debitado (creditado) à demonstração<br>do resultado | -                                | -                                              | -                                                    | -                                           | 297                              | 297   |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023                    | 256                              | -                                              | 10                                                   | -                                           | 320                              | 586   |
| Debitado (creditado) à demonstração<br>do resultado | -                                | 81                                             | -                                                    | 1.176                                       | (320)                            | 937   |
| Saldos em 31 de dezembro de 2024 (i)                | 256                              | 81                                             | 10                                                   | 1.176                                       | -                                | 1.523 |

- (i) Em 30 de novembro de 2023 foi publicada a Lei 14.740/2023 que permite incluir débitos fiscais no Programa de Redução de Litigiosidade Fiscal (PRLF), pagando 50% desses débitos com créditos decorrentes de imposto de renda e contribuição social diferidos, advindos de prejuízo fiscal e base negativa da CSLL. Portanto, a Santana Ltda. constituiu Imposto de Renda diferido e Base Negativa no valor total de R\$21.420. Ainda de acordo com a Lei, tal crédito pode ser vendido ou cedido a empresas que estejam inseridas dentro do mesmo grupo econômico.

Desta forma, a Santana vendeu para a empresa do Grupo, Soimpex S.A., R\$2.600 de Prejuízo Fiscal e R\$5.847 de Base Negativa de CSLL, o que gerou créditos fiscais no montante total de R\$1.176 a título de créditos fiscais de IRPJ e CSLL, pelo valor de R\$115, apurando ganho de R\$1.062, conforme demonstrativo abaixo:

| Empresa | PF IRPJ | BC CSLL | CRÉDITO IR | CRÉDITO CS | VALOR | GANHO |
|---------|---------|---------|------------|------------|-------|-------|
| Santana | 2.600   | 5.847   | 650        | 526        | 115   | 1.062 |

De acordo com o artigo 4º da Lei 14.740/2023, os ganhos ou receitas, se houver, registrados pela cedente e pela cessionária em decorrência da cessão, não serão computados na apuração da base de cálculo do IRPJ, da CSLL, da Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público (Contribuição para o PIS/Pasep) e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (Cofins). Assim como as perdas, se houver, registradas contabilmente pela cedente em decorrência da cessão, serão consideradas dedutíveis na apuração da base de cálculo do IRPJ e da CSLL.

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Capital social

Em 31 de dezembro de 2024 o capital social permaneceu em R\$30.450 (R\$30.450 em 2023), representados por 1.000 ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, totalmente integralizado.

|                | 31/12/2024          |                            |
|----------------|---------------------|----------------------------|
|                | Quantidade de ações | Percentual de participação |
| Sotreqpar S.A. | 30.450              | 100%                       |

### 18. Distribuição do resultado

#### a) Reservas de lucros

Reserva legal: constituída na proporção de 5% do lucro do período, limitada a 20% do capital social ou, quando acrescida da reserva de capital, limitada a 20% do capital social.

|                                | 2024    | 2023    |
|--------------------------------|---------|---------|
| Lucro líquido                  | 33.221  | 24.636  |
| Reserva legal (5%)             | (1.661) | (1.232) |
| Base de cálculo dos dividendos | 31.560  | 23.404  |

#### b) Dividendos

Dividendos mínimos obrigatórios: o estatuto social assegura aos acionistas um dividendo obrigatório não inferior a 1% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma da Lei nº 6.404/76, artigo 202.

|                                                          | 2024     | 2023   |
|----------------------------------------------------------|----------|--------|
| Lucro líquido do exercício após destinações obrigatórias | 31.560   | 23.404 |
| Dividendos mínimo obrigatório (1%)                       | (316)    | 234    |
| Dividendos complementares aos mínimos obrigatórios       | (23.254) | 23.170 |
| Base de cálculo dos dividendos                           | 7.990    | -      |

  

|                                                                                             | 2024     | 2023    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------|---------|
| Dividendos mínimos obrigatórios do exercício anterior                                       | 234      | 118     |
| Dividendos adicionais referentes ao exercício anterior                                      | 23.170   | 2.822   |
| Dividendos complementares distribuídos em 2024                                              | 16.060   | -       |
| (-) Pagamentos de dividendos adicionais e mínimo obrigatório referente ao exercício de 2023 | (23.404) | (2.940) |
| (-) Pagamento de dividendos referente a exercícios anteriores                               | (16.060) | -       |
| Dividendos mínimos obrigatórios do exercício                                                | 316      | 234     |
| Em 31 de dezembro                                                                           | 316      | 234     |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 19. Receita operacional, líquida

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

|                        | 2024          | 2023          |
|------------------------|---------------|---------------|
| Vendas de máquinas (i) | 16.124        | 92.119        |
| Prestação de serviços  | 762           | 590           |
| Tributos sobre vendas  | (2.872)       | (17.220)      |
|                        | <b>14.014</b> | <b>75.489</b> |

- (i) Em 2024, a Companhia registrou uma redução em sua receita operacional em comparação ao exercício anterior, em razão da queda no volume de vendas do setor. Durante o período, as receitas foram provenientes apenas de operações pontuais, diferentemente de 2023, quando foi realizada uma venda de grande relevância para um cliente do setor de mineração, impactando positivamente o desempenho daquele exercício.

### 20. Custos das vendas e dos serviços prestados

Em 31 de dezembro de 2024 os custos das vendas das máquinas eram de R\$11.635 (R\$70.932 em 2023).

|                                     | 2024            | 2023            |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Custos das vendas de máquinas       | (11.112)        | (62.780)        |
| Subcontratação de serviço (Nota 25) | -               | (7.279)         |
| Impostos                            | (523)           | 1               |
| Outros custos                       | -               | (873)           |
|                                     | <b>(11.635)</b> | <b>(70.931)</b> |

### 21. Despesas com vendas

|                                                         | 2024         | 2023         |
|---------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Despesas com vendas                                     |              |              |
| Fretes e seguros                                        | (105)        | (238)        |
| Provisão (reversão) para crédito de liquidação duvidosa | (29)         | 63           |
| Propaganda e promoções                                  | (1)          | (2)          |
| Outras                                                  | -            | (1)          |
|                                                         | <b>(135)</b> | <b>(178)</b> |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 22. Despesas gerais e administrativas

|                                              | 2024           | 2023           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| Benefícios a empregados                      | (2.231)        | (2.406)        |
| Serviços de terceiros                        | (2.044)        | (2.257)        |
| Material de consumo e ferramentas perecíveis | (314)          | (1.130)        |
| Depreciação – Imobilizado                    | (409)          | (435)          |
| Multas e perdas                              | (636)          | (327)          |
| Patrocínio cultural                          | (228)          | (221)          |
| Telefonia, energia e água                    | (209)          | (216)          |
| Impostos, taxas e contribuições              | (114)          | (160)          |
| Viagens, refeições e locomoção               | (113)          | (101)          |
| Despesas legais                              | (66)           | (83)           |
| Depreciação - Ativo de direito de uso        | -              | (44)           |
| Aluguéis e arrendamentos operacionais        | (312)          | (42)           |
| Provisão (reversão) para contingência        | (245)          | -              |
| Manutenções de bens                          | (54)           | (56)           |
| Despesas com veículos                        | -              | (1)            |
| Outras                                       | (531)          | (368)          |
|                                              | <b>(7.506)</b> | <b>(7.847)</b> |

#### 22.1. Despesas com benefícios a empregados

|                                   | 2024           | 2023           |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Salários e comissões              | (1.114)        | (1.078)        |
| Participação nos lucros           | (463)          | (672)          |
| Encargos sociais                  | (323)          | (338)          |
| Despesas previdenciárias          | (287)          | (273)          |
| Indenizações                      | (6)            | -              |
| Outras                            | (38)           | (45)           |
| Benefícios a empregados (Nota 22) | <b>(2.231)</b> | <b>(2.406)</b> |
| Número de empregados              | <b>11</b>      | <b>11</b>      |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Resultado financeiro

|                                                              | 2024           | 2023           |
|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Receitas financeiras                                         |                |                |
| Ganho amortização financiamento - BANDES                     | 52.399         | 38.288         |
| Receitas financeiras s/ aplicações                           | 2.357          | 3.715          |
| Variação cambial ativa                                       | 10             | 601            |
| Juros ativos                                                 | 259            | 508            |
| Receitas financeiras s/ aplicações caução BANDES (Nota 10.2) | 78             | 63             |
| Ganho com Hedge                                              | 363            | -              |
| Outras                                                       | 50             | -              |
|                                                              | <b>55.516</b>  | <b>43.175</b>  |
| Despesas financeiras                                         |                |                |
| PIS e Cofins sobre receitas financeiras                      | (2.600)        | (1.980)        |
| Variação cambial passiva                                     | (531)          | (1.092)        |
| Juros passivos                                               | (472)          | (1)            |
| Despesas bancárias                                           | (13)           | (8)            |
| Juros sobre arrendamentos                                    | -              | (1)            |
| Outras                                                       | (161)          | (33)           |
|                                                              | <b>(3.777)</b> | <b>(3.115)</b> |
| Receitas financeiras, líquidas                               | <b>51.739</b>  | <b>40.060</b>  |

### 24. Despesa de imposto de renda e contribuição social

|                                                   | 2024            | 2023            |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Impostos correntes                                |                 |                 |
| Impostos correntes sobre o lucro do exercício     | (15.594)        | (12.294)        |
| Impostos diferidos                                |                 |                 |
| Geração e reversão de diferenças temporárias      | (239)           | 297             |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social | <b>(15.833)</b> | <b>(11.997)</b> |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 24. Despesa de imposto de renda e contribuição social--Continuação

A seguir a apresentação da apuração dos impostos detalhados sobre o lucro da Companhia:

|                                                                                                 | 2024     | 2023     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------|
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social                                           | 49.054   | 36.633   |
|                                                                                                 | 49.054   | 36.633   |
| Imposto calculado com base em alíquotas locais,<br>aplicáveis aos lucros nos respectivos países | (16.678) | (12.455) |
| Despesas não dedutíveis                                                                         | 88       | 107      |
| Ajuste exercício anterior                                                                       | -        | -        |
| Ajuste subvenção investimento Fundap                                                            | -        | -        |
| Adoção da IFRS 16                                                                               | -        | -        |
| Incentivo fiscal - Lei Rouanet / FMDCA / Esporte / Pronas / Pronon / Idoso                      | 550      | 442      |
| Ganho/Perdas Créditos fiscais                                                                   | 361      | -        |
| Demais adições/exclusões líquidas                                                               | (154)    | (91)     |
| Encargo fiscal                                                                                  | (15.833) | (11.997) |
| Imposto de renda e contribuição social correntes                                                | (15.594) | (12.294) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos                                                | (239)    | 297      |
|                                                                                                 | (15.833) | (11.997) |
| Alíquotas efetivas                                                                              | 32%      | 33%      |

### 25. Transações com partes relacionadas

As seguintes transações foram conduzidas com partes relacionadas:

#### a) Vendas de serviços

|                                          | 2024 | 2023 |
|------------------------------------------|------|------|
| Vendas de serviços - partes relacionadas |      |      |
| Sotreq S.A.                              | 447  | 290  |
|                                          | 447  | 290  |

#### b) Compras de produtos e serviços

|                                          | 2024  | 2023  |
|------------------------------------------|-------|-------|
| Compra de produtos - partes relacionadas |       |       |
| Sotreq Handels GmbH                      | 3.335 | 9.546 |
|                                          | 3.335 | 9.546 |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 25. Transações com partes relacionadas--Continuação

#### c) Compras de créditos fiscais

|                                                            | 2024         | 2023     |
|------------------------------------------------------------|--------------|----------|
| Compra de créditos fiscais - partes relacionadas           |              |          |
| Santana Exploração e Produção de Óleo e Gás Ltda (Nota 16) | 1.062        | -        |
|                                                            | <b>1.062</b> | <b>-</b> |

#### d) SalDOS no fim do exercício, decorrentes das vendas/compras de produtos e serviços

|                                                                        | 2024         | 2023         |
|------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Contas a receber de partes relacionadas                                |              |              |
| Sotreq S.A.                                                            | 7.274        | -            |
|                                                                        | <b>7.274</b> | <b>-</b>     |
| Contas a pagar a partes relacionadas                                   |              |              |
| Sotreq S.A.                                                            | 6.686        | 125          |
|                                                                        | <b>6.686</b> | <b>125</b>   |
| Adiantamento de clientes de partes relacionadas - Importação (Nota 12) |              |              |
| Sotreq S.A.                                                            | -            | 809          |
|                                                                        | <b>-</b>     | <b>809</b>   |
| Dividendos a pagar a partes relacionadas                               |              |              |
| SotreqPar S.A.                                                         | 316          | 234          |
|                                                                        | <b>316</b>   | <b>234</b>   |
| Custos das vendas de produtos de partes relacionadas                   |              |              |
| Sotreq S.A. (Nota 20)                                                  | -            | 7.279        |
|                                                                        | <b>-</b>     | <b>7.279</b> |

As contas a pagar a partes relacionadas são, principalmente, decorrentes de operações de compras e vencem um mês após a data da compra. As contas a pagar não estão sujeitas a juros.

#### e) Dividendos pagos

|                                 | 2024          | 2023         |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| Dividendos pagos a controladora | 39.464        | 2.940        |
|                                 | <b>39.464</b> | <b>2.940</b> |

## Soimpex S.A.

Notas explicativas às demonstrações contábeis--Continuação  
Em 31 de dezembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 26. Seguros

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitá-los, buscando no mercado coberturas compatíveis com o seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

Abaixo seguem os seguros contratados em 2024 pela Companhia:

| Apólices                     | Vigência                |
|------------------------------|-------------------------|
| Responsabilidade Civil Geral | 01/07/2024 a 01/07/2025 |
| Riscos operacionais          | 31/07/2024 a 31/07/2025 |
| Transportes                  | 30/06/2024 a 31/12/2025 |

### 27. Eventos Subsequentes

Os valores de empréstimos em aberto referentes ao FUNDAP, existentes em dezembro de 2024, foram liquidados após o leilão realizado em janeiro de 2025, com a aplicação de descontos. Dessa forma, foram obtidos descontos no valor de R\$12.487 (R\$757 em 2023), os quais foram registrados como receita financeira. Além disso, o empréstimo foi efetivamente liquidado no montante de R\$1.389 (R\$84 em 2023).