

# **TÉCNICA S.A.**

**CNPJ 06.170.169/0001-76  
NIRE 35300314361**

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM  
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

**TÉCNICA S.A.**  
CNPJ 06.170.169/0001-76  
NIRE 35300314361

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

**CONTEÚDO**

Quadro I - Balanço Patrimonial

Quadro II - Demonstração do Resultado

Quadro III - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Quadro IV - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

**TÉCNICA S.A.**  
CNPJ 06.170.169/0001-76  
NIRE 35300314361

**QUADRO I – BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022**

<b>ATIVO</b>	<b>Notas explicativas</b>	<b>R\$ 2.023</b>	<b>R\$ 2.022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	3	18.366.063,26	19.432.988,58
Contas a Receber	4	963.174,08	655.599,95
Adiantamentos a Fornecedores e Funcionários		1.819.647,38	1.860.893,63
Impostos a Recuperar		-	11.648,89
Despesas Antecipadas		22.835,91	22.521,55
		<u>21.171.720,63</u>	<u>21.983.652,60</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Imobilizado	5	281.681,48	371.933,00
		<u>281.681,48</u>	<u>371.933,00</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b><u>21.453.402,11</u></b>	<b><u>22.355.585,60</u></b>

<b>PASSIVO</b>	<b>Notas explicativas</b>	<b>R\$ 2.023</b>	<b>R\$ 2.022</b>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	6	635,78	12.047,44
Obrigações Fiscais e Tributárias		194.344,82	211.675,91
Obrigações Trabalhistas		53.910,29	50.826,43
Férias a Pagar		215.597,85	191.533,25
Adiantamentos de Clientes		2.682,98	457.653,62
Outras Contas a Pagar		21.200,83	21.086,99
		<u>488.372,55</u>	<u>944.823,64</u>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital Social	7	8.800.000,00	8.800.000,00
Reserva Legal		711.708,66	711.708,66
Reserva de Lucros		11.453.320,90	11.899.053,30
		<u>20.965.029,56</u>	<u>21.410.761,96</u>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b><u>21.453.402,11</u></b>	<b><u>22.355.585,60</u></b>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar  
CPF 068.692.508-47  
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques  
TC CRC 1SP168631/O-4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**TÉCNICA S.A.**

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

**QUADRO II – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022**

<u>Notas explicativas</u>	<u>R\$ 2.023</u>	<u>R\$ 2.022</u>
Receita Bruta de Prestação de Serviços	2.969.170,59	3.535.806,76
Receita de Locação de Máquinas e Equipamentos	<u>265.200,00</u>	<u>265.200,00</u>
RECEITAS BRUTAS	3.234.370,59	3.801.006,76
Impostos incidentes sobre a Receita Bruta	<u>(294.071,13)</u>	<u>(594.128,86)</u>
RECEITAS LÍQUIDAS	2.940.299,46	3.206.877,90
Custo dos Serviços Prestados	<u>(3.114.108,19)</u>	<u>(3.022.894,21)</u>
LUCRO BRUTO	(173.808,73)	183.983,69
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
Gerais e Administrativas	(436.019,66)	(597.085,43)
Resultado Financeiro Líquido	809.527,30	56.824,74
Outras Receitas e (Despesas)	-	165.000,00
	<u>373.507,64</u>	<u>(375.260,69)</u>
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	199.698,91	(191.277,00)
Imposto de Renda e Contribuição Social	(645.431,31)	(760.941,20)
LUCRO LÍQUIDO / (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	<u><b>(445.732,40)</b></u>	<u><b>(952.218,20)</b></u>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar  
CPF 068.692.508-47  
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques  
TC CRC 1SP168631/O-4

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**TÉCNICA S.A.**

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

**QUADRO III – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (R\$)**

	<b>CAPITAL INTEGRALIZADO</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>RESERVA DE LUCROS</b>	<b>TOTAL</b>
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	<b>8.800.000,00</b>	<b>669.291,78</b>	<b>12.893.688,38</b>	<b>22.362.980,16</b>
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-
Resultado do Exercício 2022	-	-	(952.218,20)	(952.218,20)
Saldos em 31 DE DEZEMBRO de 2022	<b>8.800.000,00</b>	<b>669.291,78</b>	<b>11.941.470,18</b>	<b>21.410.761,96</b>
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-
Resultado do Exercício 2023	-	-	(445.732,40)	(445.732,40)
Saldos em 31 DE DEZEMBRO de 2023	<b>8.800.000,00</b>	<b>669.291,78</b>	<b>11.495.737,78</b>	<b>20.965.029,56</b>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar  
CPF 068.692.508-47  
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques  
TC CRC 1SP168631/O-4

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**TÉCNICA S.A.**

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

**QUADRO IV – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022**

	<b>R\$</b> <b>2.023</b>	<b>R\$</b> <b>2.022</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro Líquido do Exercício	(445.732,40)	(952.218,20)
Ajustes ao resultado do exercício:		
- Resultado na Venda de Ativo Permanente	-	(165.000,00)
- Depreciação / Amortização	90.251,52	110.642,41
- Lucro Líquido ajustado	<u>(355.480,88)</u>	<u>(1.006.575,79)</u>
(Aumento) / Redução de Ativos:		
- Contas a receber	(307.574,13)	241.459,63
- Adiantamentos a fornecedores	41.246,25	(1.147.011,53)
- Impostos a recuperar	11.648,89	(11.648,89)
- Despesas antecipadas	(314,36)	(2.718,20)
Aumento / (Redução) de Passivos:		
- Fornecedores	(11.411,66)	(6.754,14)
- Obrigações fiscais e tributárias	(17.331,09)	(213.411,35)
- Obrigações trabalhistas	3.083,86	4.505,24
- Férias a Pagar	24.064,60	(24.609,80)
- Adiantamento de Clientes	(454.970,64)	447.136,83
- Outras Contas a pagar	113,84	3.686,47
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>(1.066.925,32)</u>	<u>(1.715.941,53)</u>
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>		
Adições ao Ativo Imobilizado e Intangível	-	(113.761,57)
Caixa consumido nas atividades de investimentos	-	(113.761,57)
<b>ACRÉSCIMO/(DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E NOS EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(1.066.925,32)</u></b>	<b><u>(1.829.703,10)</u></b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	19.432.988,58	21.262.691,68
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	18.366.063,26	19.432.988,58
<b>ACRÉSCIMO/(DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E NOS EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<b><u>(1.066.925,32)</u></b>	<b><u>(1.829.703,10)</u></b>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar  
CPF 068.692.508-47  
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques  
TC CRC 1SP168631/O-4

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.**

**TÉCNICA S.A.**

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022**

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

Técnica S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado dedicada à Prestação de Serviços de Reforma, Treinamento Operacional, Assistência Técnica, Eletro-Eletrônica e a Locação de Máquinas e Equipamentos.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os princípios contábeis previstos na legislação societária brasileira. Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto as demonstrações contábeis incluem várias estimativas; entre elas, aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado, as provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Por serem estimativas é possível que os resultados reais possam apresentar variações.

**Ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Os ativos são apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidos; os passivos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

a. Provisão de Devedores Duvidosos

A provisão para devedores duvidosos, quando reconhecida, cobre perdas potenciais originadas pelo não recebimento de quaisquer devedores duvidosos.

b. Imobilizado

Os bens do imobilizado, quando existentes, são demonstrados ao custo de aquisição deduzido da depreciação, que é calculada de acordo com as taxas mencionadas nas notas explicativas. Foi realizada análise para verificar o grau de recuperabilidade dos valores registrados no ativo imobilizado, com base no Pronunciamento Técnico CPC nº 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, aprovado pela NBC TG 01 (R4) publicada em 22/12/2017. Com base nos testes realizados, não há ativos registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado, e custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

c. Imposto de renda e contribuição social

São calculados com base nos lucros tributáveis, de acordo com a legislação tributária brasileira, e reconhecidos, quando devidos, à taxa de 25% de imposto de renda e 9% de contribuição social.

d. Impostos de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias entre as bases contábeis e tributáveis de ativos e passivos e prejuízos fiscais, quando existentes. Seu reconhecimento, quando ativo, está condicionado à expectativa da administração quanto à sua capacidade de realização no curto prazo.

e. Provisões para contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos trabalhistas, cíveis e fiscais, nas instâncias administrativas e judiciais, são reconhecidas tendo como base as opiniões dos assessores legais e melhores estimativas da Administração sobre o provável resultado dos processos pendentes na data do balanço.

**Apuração do resultado**

O lucro líquido é determinado em base de competência.

Ativos, passivos, receitas e despesas refletem o princípio de competência dos exercícios. As receitas de prestação de serviços são reconhecidas quando do faturamento.

**3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<b>R\$</b>	<b>R\$</b>
	<b>2.023</b>	<b>2.022</b>
Caixa	1.711,12	3.545,72
Bancos	10.862,27	24.226,34
Aplicações Financeiras	18.353.489,87	19.405.216,52
	<b>18.366.063,26</b>	<b>19.432.988,58</b>

As aplicações de renda fixa referem-se à aquisição de cotas de fundos de renda fixa junto a Bancos de primeira linha, com possibilidade de resgate imediato.

#### 4. CONTAS A RECEBER

	R\$ 2.023	R\$ 2.022
Cientes - Mercado Interno	963.174,08	655.599,95
	<b>963.174,08</b>	<b>655.599,95</b>

Os saldos das Contas a Receber que compõem o grupo são registrados e mantidos pelo valor nominal dos títulos representativos destes créditos, sendo composto por duplicatas a receber decorrentes das operações de prestação de serviços no mercado nacional.

#### 5. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação %	R\$ 2023	Depreciação acumulada	Líquido	R\$ 2022
		Custo de aquisição			Líquido
Máquinas, equipamentos e Instalações	10	9.487.840,51	(9.475.199,67)	12.640,84	14.329,24
Móveis e utensílios	10	7.733,64	(24.853,13)	(17.119,49)	(16.744,49)
Equipamentos de informática	20	20.306,99	-	20.306,99	20.306,99
Veículos	20	560.879,47	(295.026,33)	265.853,14	354.041,26
		<b>10.076.760,61</b>	<b>(9.795.079,13)</b>	<b>281.681,48</b>	<b>371.933,00</b>

##### Movimentação do Imobilizado

	2023				
	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Transferências	Saldo Final
Máquinas, equipamentos e Instalações	9.487.840,51	-	-	-	9.487.840,51
Móveis e utensílios	7.733,64	-	-	-	7.733,64
Equipamentos de informática	20.306,99	-	-	-	20.306,99
Veículos	560.879,47	-	-	-	560.879,47
	<b>10.076.760,61</b>	-	-	-	<b>10.076.760,61</b>

Conforme previsto na Resolução do Conselho Federal de Contabilidade 1.177/09, a Administração irá rever as taxas de depreciação para o exercício a findar em 31 de dezembro de 2023, de acordo com a vida útil remanescente dos itens do ativo imobilizado.

#### 6. FORNECEDORES

	R\$ 2.023	R\$ 2.022
Fornecedores Nacionais	635,78	12.047,44
	<b>635,78</b>	<b>12.047,44</b>

Os saldos dos Fornecedores estão demonstrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

#### 7. CAPITAL

O Capital Social é de R\$ 8.800.000,00 dividido em 100.000 ações ordinárias nominativas, endossáveis, sem valor nominal.

#### 8. RESULTADO FINANCEIRO

	R\$ 2.023	R\$ 2.022
Receitas financeiras	816.602,48	69.747,33
Despesas financeiras	(7.075,18)	(12.922,59)
	<b>809.527,30</b>	<b>56.824,74</b>

#### 9. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A empresa possui instrumentos financeiros não-derivativos como aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

A Técnica S.A. não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de

#### 10. CONTINGÊNCIAS FISCAIS

Impostos e contribuições dos últimos 5 (cinco) anos estão sujeitos à revisão das autoridades brasileiras para avaliação final. Não há processos significativos pendentes contra a empresa em 31 de dezembro de 2023.

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar  
CPF 068.692.508-47  
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques  
TC CRC 1SP168631/O-4  
CPF 048.783.438-00