

**ASTREIN ENGENHARIA E MANUTENÇÃO S/A**  
**Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em**  
**31 de dezembro de 2023 e 2022**

## **1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A ASTREIN Engenharia de Manutenção S/A é uma sociedade anônima que tem como objeto social: Engenharia de Manutenção; Desenvolvimento, criação, comercialização e manutenção de software; Processamento de dados; Assessoria, consultoria e treinamento de pessoal da área de manutenção; e Participar de outras sociedades como sócio quotista ou acionista.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 22 de março de 2024.

## **2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis estão elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, utilizando o real (R\$) como moeda funcional, observando as diretrizes contábeis emanadas da legislação societária (Lei nº. 6.404/76) que incluem os novos dispositivos introduzidos, alterados e revogados pela Lei nº. 11.638/07, pela Lei nº. 11.941/09 e demais Normas, Pronunciamentos Técnicos, Orientações e Interpretações emitidas posteriormente pelo Comitê de Pronunciamento Contábil – CPC.

## **3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As principais práticas contábeis adotadas pela Sociedade para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes:

**a) Ativos e Passivos Circulantes**

Nas contas do ativo e passivo em curto prazo não são necessários ajustes ao valor presente.

**b) Direitos e obrigações**

Os direitos são demonstrados pelos valores de realização, incluindo os rendimentos e variações monetárias incorridos, quando aplicável, até a data do balanço. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo os encargos e as variações monetárias ou cambiais incorridas, quando aplicável, até a data do balanço. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas na realização das contas a receber de clientes e de outros créditos. As contas a receber de clientes e a pagar de fornecedores, são fundamentalmente de prazos inferiores a 90 (noventa) dias, não havendo necessidade de ajuste ao valor presente.

**c) Imobilizado**

É demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear,

observando a vida útil remanescente estimada dos bens com as taxas divulgadas na nota

**d) Provisões de Férias e Encargos**

Constituída com base na remuneração de cada empregado e no período aquisitivo incorrido até a data do balanço, incluindo encargos sociais correspondentes.

**e) Apuração do Resultado**

O resultado das operações (receitas, custos e despesas) é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercícios. A receita é reconhecida por valores mensuráveis e somente quando a transferência dos riscos e benefícios ao comprador.

**4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 este grupo de contas estava assim constituído:

<b>CONTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Bancos Conta Movimento	126.487,63	121.095,98
Aplicações Financeiras	818.985,91	192.542,84
<b>Total</b>	<b>945.473,54</b>	<b>313.638,82</b>

**5. CONTAS A RECEBER**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 este grupo de contas estava assim constituído:

<b>CONTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Contas a Receber – Mercado Interno	1.620.700,78	1.245.074,46
Contas a Receber – Mercado Externo	12.591,78	17.309,92
<b>Total</b>	<b>1.633.292,56</b>	<b>1.262.384,38</b>

Demonstramos as contas a receber no mercado interno e externo por data de vencimento:

<b>Contas a Receber Vencidas</b>				<b>A vencer</b>
<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
9.709,13	3.904,77	4.427,07	395.540,88	1.219.710,71

A Sociedade optou por não reconhecer provisão para devedores duvidosos nas contas a receber vencidas de 2021 destes clientes, porque o plano de recuperação judicial não foi homologado.

**6. CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO**

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 esta conta estava assim constituída:

<b>CONTAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Alusa Engenharia S.A.	24.525,62	26.151,62
<b>Total</b>	<b>24.525,62</b>	<b>26.151,62</b>

## 7. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO – IMPOSTOS A COMPENSAR

O realizável a longo prazo é representado substancialmente por pagamento indevido a maior de COFINS e efetuado o pedido de restituição que estão em análise na Receita Federal.

Descrição	2023	2022
Cofins – Pagamento a Maior	178.951,77	178.951,77
<b>TOTAL</b>	<b>178.951,77</b>	<b>178.951,77</b>

## 8. IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o imobilizado estava assim constituído:

### a) Imobilizado Líquido

Conta	Taxa de Deprec.	Saldo em 31.12.2022	Adições	Baixas	Depreciação do exercício	Saldo em 31.12.2023
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	20%	67.582,12	1.638,00	-	(67.795,68)	1.424,44
Computadores e Periféricos	20%	164.469,69	83.627,60	(5.717,98)	(49.810,32)	192.568,99
Equipamentos de Comunicação	10%	1.411,35	-	-	(259,41)	1.151,94
Instalações	10%	20.648,02	12.094,76	-	(3.027,45)	29.715,33
Móveis e Utensílios	10%	32.060,99	-	-	(7.154,52)	24.906,47
		<b>286.172,17</b>	<b>97.360,36</b>	<b>(5.717,98)</b>	<b>(128.047,38)</b>	<b>249.767,17</b>

A empresa decidiu que, devido a não haverem variações substanciais nos valores de ativo imobilizado, será feita a análise de impairment a cada dois anos.

### b) Imobilizado

IMOBILIZADO	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
<b>Imobilizado Técnico industrial</b>				
Benfeitorias em imóveis de terceiros	293.535,17	1.638,00	-	295.173,17
Computadores e periféricos	663.723,85	83.627,60	(5.717,98)	741.633,47
Equipamentos de comunicação	4.748,46	-	-	4.748,46
Instalações	25.601,93	12.094,76	-	37.696,69
Móveis e utensílios	103.676,86	-	-	103.676,86

<b>Total Imobilizado Técnico industrial</b>	<b>1.091.286,27</b>	<b>97.360,36</b>	<b>(5.717,98)</b>	<b>1.182.928,65</b>
Depr. Benfeitorias em imóveis de terceiros	(225.953,05)	259,41	(68.055,09)	(293.748,73)
Depr. Computadores e periféricos	(499.254,16)	-	(49.810,32)	(549.064,48)
Depr. Equipamentos de comunicação	(3.337,11)	-	(259,41)	(3.596,52)
Depr. Instalações	(4.953,91)	-	(3.027,45)	(7.981,36)
Depr. Móveis e utensílios	(71.615,87)	-	(7.154,52)	(78.770,39)
<b>Total (-) Depreciação e Amortização Acumulada do Imobilizado</b>	<b>(805.114,10)</b>	<b>259,41</b>	<b>(128.306,79)</b>	<b>(933.161,48)</b>
<b>IMOBILIZADO LÍQUIDO</b>	<b>286.172,17</b>	<b>97.619,77</b>	<b>(134.024,77)</b>	<b>249.767,17</b>

## 9. INTANGÍVEL

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o intangível estava assim constituído:

a) Intangível Líquido:

Conta	Taxa de Deprec.	Saldo em 31.12.2022	Adições	Baixas	Amortização do Exercício	Saldo em 31.12.2023
Software	20%	11.177,83	-	-	(6.126,17)	5.051,66
Marcas e Patentes		7.275,00	-	-	-	7.275,00
Catálogos		54.774,83	-	-	(29.662,93)	25.111,90
		<b>73.227,66</b>	-	-	<b>(35.789,10)</b>	<b>37.438,56</b>

b) Intangível

INTANGÍVEL	31/12/2022	Adições	Baixas	31/12/2023
<b>Custo - Intangível</b>				
Catálogo Astrein	146.282,93	-	-	146.282,93
Marcas e patentes	7.275,00	-	-	7.275,00
Softwares	30.211,26	-	-	30.211,26
<b>Total Intangível</b>	<b>183.769,19</b>	-	-	<b>183.769,19</b>
Amort, Catálogo Astrein	(91.508,10)	(29.662,93)	-	(121.171,03)
Amort. Softwares	(19.033,43)	(6.126,17)	-	(25.159,60)
<b>Total (-) Amortização Acumulada do Intangível</b>	<b>(110.541,53)</b>	<b>(35.789,10)</b>	-	<b>(146.330,63)</b>
<b>INTANGÍVEL LÍQUIDO</b>	<b>73.227,66</b>	<b>(35.789,10)</b>	-	<b>37.438,56</b>

## 10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

### 10.1. Capital Social:

O Capital Social em 31 de dezembro de 2023 no valor de R\$ 300.000,00, está representado por 300.00 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, totalmente integralizadas, assim distribuídas entre os sócios:

Sócio	Participação	Ações	Valor
Marcelo Ávila Fernandes	60%	180.000	R\$ 180.000,00
Alexandre Martins Brito Siqueira	40%	120.000	R\$ 120.000,00
<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>300.000</b>	<b>R\$ 300.000,00</b>

Em junho de 2023 o sócio Marcelo Ávila Fernandes efetuou a venda de 17,87% de suas quotas para o também sócio Alexandre Martins Brito Siqueira.

**10.2. Dividendos:** Os dividendos para o exercício de 2023 e 2022 estavam assim compostos:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Dividendos pagos antecipados durante o exercício	1.102.969,12	622.700,00
Dividendos propostos a pagar	970.698,73	120.175,62
<b>Total</b>	<b>2.073.667,85</b>	<b>742.875,62</b>

Os dividendos mencionados foram registrados contabilmente e deverão ser objeto de ratificação, bem como a proposta da Diretoria sobre a destinação a ser dada ao lucro líquido deste exercício. Estas operações serão submetidas à Assembleia Geral Ordinária, a ser realizada em conformidade com o art. 192 da Lei nº 6.404/76 e suas posteriores alterações.

**10.3. Reservas de Lucros:** As reservas de lucros para o exercício de 2023 e 2022 estavam assim compostos:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Saldo de Reservas constituídas	603.747,86	586.949,35
Transferências de reservas de lucros do exercício	1.885.953,75	789.212,13
Constituição de Reserva Legal	-	(29.538,00)
Dividendos propostos	(970.698,73)	(120.175,62)
Distribuição de Lucros	(719.328,00)	(622.700,00)
Aumento de capital social	-	-
<b>Total</b>	<b>799.674,88</b>	<b>603.747,86</b>

**10.4. Lucros Acumulados:** Os lucros acumulados para o exercício de 2023 e 2022 estavam assim compostos:

DESCRIÇÃO	2023	2022
Lucro Líquido do exercício	1.885.953,75	789.212,13
Transferências de reservas de lucros	-	166.506,30
Transferências para Lucros Acumulados	-	(166.506,30)
Distribuição de lucros	(970.698,73)	(622.700,00)
Dividendos propostos	(719.328,00)	(120.175,62)
<b>Total</b>	<b>195.927,02</b>	<b>46.336,51</b>

## 11. COBERTURA DE SEGUROS

A empresa possui cobertura de seguros para bens do ativo imobilizado, com valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas

## 12. RECEITAS LÍQUIDAS DE VENDAS E SERVIÇOS

### Receita Líquida

Receitas	2023	2022
Prestação de Serviço de Mercado Interno	10.965.520,34	8.871.343,99
Prestação de Serviço de Mercado Externo	31.861,91	28.181,37
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>10.997.382,25</b>	<b>8.899.525,36</b>
<b>Deduções das Receitas</b>		
(-) COFINS	(342.095,29)	(266.151,82)
(-) Contribuição Previdenciária	(477.788,62)	(398.367,48)
(-) ISS	(324.171,48)	(258.079,22)
(-) PIS	(74.110,20)	(57.666,25)
(-) Vendas Canceladas de Serviços	-	-
<b>TOTAL DE DEDUÇÕES DAS RECEITAS</b>	<b>(1.218.165,59)</b>	<b>(980.264,77)</b>
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>9.779.216,66</b>	<b>7.919.260,59</b>

### 13. DETALHAMENTO DOS CUSTOS E DAS DESPESAS

<b>Custos</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despesa com pessoal	(3.659.885,35)	(3.250.062,17)
Custos com utilidades públicas	(99.330,32)	(96.357,10)
Custos com serviços prestados	(957.262,47)	(934.810,23)
Custos gerais de serviços	(97.512,45)	(137.334,20)
<b>TOTAL DOS CUSTOS</b>	<b>(4.813.990,59)</b>	<b>(4.418.563,70)</b>

<b>DESPESAS</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Despesas com Pessoal</b>		
Salários e Indenizações	(129.592,40)	(111.242,92)
Encargos Sociais	(20.503,20)	(18.388,59)
13º Salário	(10.408,18)	(9.515,79)
Férias	(11.858,89)	(12.827,84)
Pró-Labore	(28.500,00)	(88.000,00)
Benefícios	(630.372,66)	(533.990,08)
Provisão de 13º Salário e Férias	(4.001,22)	(2.634,90)
PLR - Participação nos lucros	(112.159,64)	(76.400,02)
<b>Total de Despesas com Pessoal</b>	<b>(947.396,37)</b>	<b>(853.000,14)</b>

<b>Despesas Administrativas</b>		
Despesas com Ocupação	(239.127,89)	(248.182,37)
Despesas com Utilidades Públicas	(8.941,62)	(9.899,46)
Despesas com Serviços Prestados	(128.150,93)	(132.974,81)
Despesas Gerais	(228.729,80)	(197.688,32)
<b>Total de Despesas Administrativas</b>	<b>(604.950,24)</b>	<b>(588.744,96)</b>

#### **Despesas com Vendas**

Despesas com Pessoal - Vendas	(523.452,35)	(508.797,21)
Propaganda e Publicidade - Vendas	(89.637,22)	(66.365,86)
Despesas com Serviços Prestados - Vendas	(142.585,92)	(47.791,48)
Despesas Gerais - Vendas	(90.980,51)	(85.209,07)
<b>Total de Despesas com Vendas</b>	<b>(846.656,00)</b>	<b>(708.163,62)</b>

#### **Despesas Tributárias**

COFINS Sobre Outras Receitas	(5.538,97)	(1.125,84)
Outros Impostos e Taxas	(7.929,76)	(1.875,14)
PIS Sobre Outras Receitas	(1.085,76)	(163,19)
TFE Taxa de Fiscalização de Estabelecimento	-	(300,02)
<b>Total de Despesas Tributárias</b>	<b>(14.554,49)</b>	<b>(3.464,19)</b>

#### **Despesas com Provisões e Perdas Estimadas**

Perdas Estimadas com Devedores Duvidosos	(12.965,20)	(107.174,81)
Provisão para Contingências Trabalhistas	-	-
<b>Total de Despesas com Provisões e Perdas Estimadas</b>	<b>(12.965,20)</b>	<b>(107.174,81)</b>

#### **OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS**

##### **Ganho ou Perda na Alienação do Permanente**

Ganho ou Perda na Alienação do Imobilizado	-	(44.068,36)
<b>Total de Ganho ou perda na Alienação do Imobilizado</b>	<b>-</b>	<b>(44.068,36)</b>

<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>(2.426.522,30)</b>	<b>(2.304.616,08)</b>
---------------------------	-----------------------	-----------------------

#### **14. RESULTADO FINANCEIRO**

<b>Resultado Financeiro</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Despesas Financeiras</b>		
Descontos Concedidos	(20.138,55)	(24.512,84)
Despesas Bancárias	(6.152,07)	(6.716,81)

IOF sobre Operações Financeiras	(833,53)	(2.542,23)
Juros/Multa de Mora	(62.191,61)	(2.277,05)
<b>Total de Despesas Financeiras</b>	<b>(89.315,76)</b>	<b>(36.048,93)</b>

#### Receitas Financeiras

Descontos Obtidos	696,8	-
Juros Recebidos	1.230,57	1.587,32
Rendimento de Aplicação Financeira	53.235,40	26.606,51
Variação Monetária	9.556,30	4.574,02
<b>Total de Receitas Financeiras</b>	<b>64.719,07</b>	<b>32.767,85</b>

#### Variação cambial

Variação Cambial Ativa	79,49	172,52
Variação Cambial Passiva	-	-
<b>Total da Variação Cambial</b>	<b>79,49</b>	<b>172,52</b>

#### TOTAL DO RESULTADO

<b>FINANCEIRO</b>	<b>(24.676,18)</b>	<b>(3.108,56)</b>
-------------------	--------------------	-------------------

#### 15. PROVISÃO DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO LÍQUIDO

Provisão de Impostos	2023	2022
Imposto de Renda – IRPJ	(455.466,07)	(290.529,50)
Contribuição Social - CSLL	(172.607,78)	(113.230,62)
<b>TOTAL PROVISÃO DOS IMPOSTOS</b>	<b>(628.073,85)</b>	<b>(403.760,12)</b>

São Paulo, 31 de dezembro de 2023

Marcelo Ávila Fernandes  
Diretor Administrativo  
CPF: 687.218.627-53

David Coppola  
Contador  
CRC 1SP 167.760/O-7