

MILEGATE



Independent member

Morison Global

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
ACOMPANHADAS DO RELATÓRIO
DO AUDITOR INDEPENDENTE**

SIATT

São Paulo, 27 de fevereiro de 2024

A
SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
São José dos Campos - SP

Atenção do Sr. Azhaury Carneiro da Cunha Filho

Prezados Senhores

Encaminhamos a V.Sas. o relatório de Demonstrações Financeiras da **SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.** para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023, preparados pela administração, acompanhadas do Relatório do Auditor Independente.

Colocamo-nos à disposição para qualquer esclarecimento adicional necessário, subscrevendo-nos.

Atenciosamente,

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.
CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira
CT CRC Nº 1SP 222941/O-8

SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022
ACOMPANHADAS DO RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE**

	Páginas
RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO	2 - 10
RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE	10
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	
Balço Patrimonial	13-14
Demonstração dos Resultados.....	15
Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido.....	16
Demonstração dos Fluxos de Caixa.....	17
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	18



Relatório da Administração Exercício de 2023

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

**Azhaury Carneiro da Cunha Filho
(Presidente)**

Wagner Campos do Amaral Silva

Antonio Carlos Bonini Santos Pinto

Hamad Mohammed Hussain Bin Jubarah Al Marar

Pablo Vieira

DIRETORIA EXECUTIVA

Antonio Rogerio Prattes Salvador – CEO

Azhaury Carneiro da Cunha Filho

Wagner Campos do Amaral Silva

Carlos Alberto de Paiva Carvalho

Wanderley Montandon Dumont

Paulo Euvaldo Salvador

Robson de Jesus Gomes Duarte

Ricardo Ramalho de Campos Ramos

**Fabiana Cristina de Sousa
Contadora: CRC nº 1SP174163/O-6**

São José dos Campos, 01 de março de 2023 – A SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A., CNPJ: 23.483.206/0001-15, divulga seus resultados do ano de 2023. As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as Práticas Contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária e os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade aplicáveis à Companhia.

1. Mensagem da Administração

Em um contexto em que a economia global começa a se recuperar lentamente após a crise da pandemia e guerra na Ucrânia, o ano de 2023 para a SIATT foi de grandes conquistas estratégicas, apesar de ter sido financeiramente afetado por eventos no seu microambiente.

Visando expansão internacional e maior diversificação das fontes de receitas, a SIATT recebeu como sócio estratégico o **Grupo EDGE**, conglomerado de Defesa dos Emirados Árabes Unidos com portfolio de produtos complementares, grande penetração comercial e apetite para rápido crescimento.

No segundo semestre efetivou-se a venda de 49,9% do capital social da Companhia, sendo destes 40% do capital social votante. A SIATT permanece como EED (Empresa Estratégica de Defesa) e comprometida com o apoio à soberania nacional.

As negociações começaram em fevereiro de 2023 e envolveram acordos entre 3 partes: Marinha do Brasil, EDGE e SIATT. Como decorrência deste acordo, o contrato previsto para finalização do MANSUP foi postergado para 2024, o que afetou significativamente as projeções de receita do ano de 2023.

A parceria com a EDGE, além da operação societária, contempla a finalização do MANSUP e o desenvolvimento do MANSUP-ER. Em novembro, houve a divulgação da contratação do desenvolvimento do MANSUP-ER, uma versão do MANSUP com turbina para aumento de seu alcance, assim como cartas de intenção das Marinhas do Brasil e dos Emirados para compra de MANSUP e MANSUP-ER.

O Míssil Superfície-Superfície 1.2 Anticarro (MSS 1.2 AC) também ganhou maior visibilidade no ano de 2023. Unidades da munição receberam melhorias e estão operacionais no Exército Brasileiro. A SIATT busca, adicionalmente, a evolução do sistema para uma versão com maior alcance. Neste sentido, foi formalizado um contrato de subvenção com a FINEP, que permite executar uma fase dos esforços para aumentar o alcance do sistema.

A SIATT, além de ter expertise em sistemas de armas de alta complexidade tecnológica, tem como competência core a integração destes sistemas com plataformas navais, terrestres e aéreas. A empresa, em consórcio com a empresa BEN (Bureau de Engenharia), venceu disputada concorrência na Marinha do Brasil no âmbito do programa SisGAAz (Sistema de Gerenciamento da Amazônia Azul), que consiste no fornecimento de uma Unidade de Vigilância Costeira (UVC) na Ilha Grande/RJ, na área do Farol Castelhanos.

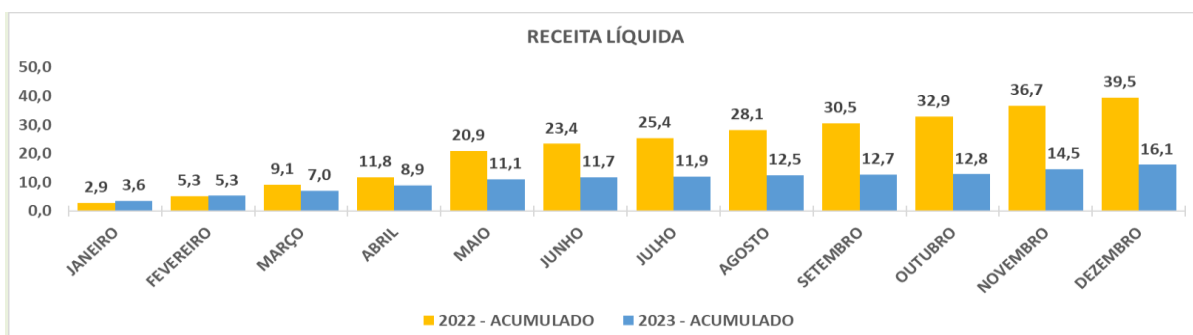
Nossa equipe altamente qualificada, unida e comprometida, conquistou excelentes resultados técnicos, os quais impactaram positivamente a imagem de nossa empresa. Apesar do resultado financeiro aquém do planejado, o ano de 2023 foi um ano de muitas conquistas importantes que traçam um futuro de enorme crescimento e sucesso para a empresa. Acreditamos que a consolidação da parceria estratégica com o **Grupo EDGE**, agora como sócios, foi um passo para uma nova era da SIATT.

2. Nossos Números



3. Destaque Operacional e Financeiro

A SIATT apresentou uma receita líquida de R\$ 16,1 milhões no ano de 2023 (R\$ 39,5 milhões em 2022), diminuição de 60% em relação ao ano anterior. Essa redução se deu pela postergação de contrato com a Marinha do Brasil para finalização do programa MANSUP. Este era o nosso principal contrato em termos de geração de receita para o ano de 2023.



O ano de 2023 foi marcado por uma redução nas receitas, principalmente no segundo semestre. A redução foi causada pela postergação da assinatura do contrato de finalização do MANSUP, o que fez com que parte da equipe permanecesse sem demanda, principalmente na área industrial, que utilizou este período para aperfeiçoar seus processos internos de forma a se preparar para contratos futuros.

Mesmo sem assinatura dos novos contratos do MANSUP no final do primeiro semestre, continuamos investindo na busca de novas oportunidades, na negociação da parceria com o Grupo EDGE e no engajamento da equipe na execução antecipada de atividades do contrato do MANSUP e MANSUP-ER.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO	2023	2022	VARIAÇÃO
	(b)	(a)	(b) - (a) / (a)
(+) Receita Bruta	17.159.654	41.907.656	-59%
(-) Deduções da Receita	(1.061.472)	(2.359.422)	-55%
(=) Receita Líquida	16.098.181	39.548.234	-59%
(-) Custos	(10.192.899)	(24.739.617)	-59%
(=) Resultado Bruto	5.905.283	14.808.617	-60%
Margem Bruta (%)	37%	37%	-2%
(-) Despesas Operacionais	(11.474.976)	(8.108.156)	42%
(=) Resultado Operacional	(5.569.693)	6.700.461	-183%
Margem Operacional (%)	-35%	17%	-304%
(-) Resultado Financeiro	376.984	797.600	-53%
EBITDA	(4.347.755)	7.901.061	-155%
Margem EBITDA (%)	-27%	20%	-235%
(-) IR/CSLL	-	-	
(=) Lucro Líquido	(5.192.709)	7.498.061	-169%
Margem Líquida (%)	-32%	19%	-270%

4. Endividamento

Ao longo do ano houve a necessidade de captação de recursos junto às instituições financeiras. Foram realizadas operações de crédito com o Banco do Brasil essenciais para manter o caixa da empresa operacional. Com a negociação societária formalizada no final do exercício, houve um aporte de capital diretamente na Companhia.

Ao final de 2023 a SIATT apresentou uma geração positiva de caixa mesmo com um aumento de 417% do valor absoluto dos empréstimos. O endividamento total aumentou, porém, representa apenas 16% do equivalente de caixa.

Instituição Financeira	Taxa de Juros	Vencimento	2023	2022	R\$ Variação	% Variação
Banco do Brasil	1,11% a.m.	2024	0,61	1,34	- 0,73	-54%
Banco do Brasil	1,41% a.m.	2026	2,91	-	2,91	0%
Banco do Brasil	1,39% a.m.	2027	5,72	-	5,72	0%
Banco Safra	0,90% a.m.	2023	-	0,45	- 0,45	-100%
Outros			0,03	-	0,03	0%
(-) Empréstimos			9,27	1,79	7,48	418%
Circulante			2,88	1,18	1,70	0%
Não Circulante			6,39	0,61	5,77	0%
(+) Caixa e Equivalente de Caixa			57,38	11,99	45,39	379%
Caixa Líquido			48,11	10,20	37,91	372%

5. Balanço Patrimonial

A SIATT apresentou um Patrimônio Líquido no final do ano de 2023 de R\$ 75M, aumento de 257% em relação a 2022, em função do aporte de Capital Social e Reserva de Capital do novo sócio EDGE.

Houve um aumento de 35% no Passivo Circulante, devido ao Overbilling de 2023 do projeto MANSUP, onde o faturamento realizado foi maior do que a receita reconhecida. Além disso, tivemos um aumento no endividamento devido a captação de empréstimos.

Já o Passivo Não Circulante, apresentou um aumento de 16%, afetado principalmente pelo endividamento a longo prazo.

No Total do Ativo houve um aumento de 124% tendo em sua maior representatividade os Estoques e o Intangível, ocasionado principalmente pela antecipação das atividades dos contratos do MANSUP e MANSUPER.

ATIVO	31/12/2023	31/12/2022	VAR	PASSIVO	31/12/2023	31/12/2022	VAR
CIRCULANTE	93.394.546	36.622.489	155%	CIRCULANTE	24.039.037	17.810.759	35%
DISPONIBILIDADE	57.378.154	11.990.800	379%	FORNECEDORES	736.104	925.753	-20%
CLIENTES	1.418.080	3.469.907	-59%	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	2.883.409	1.183.315	144%
UNDERBILLING	14.692.959	9.236.871	59%	OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS	4.421.651	4.027.282	10%
ESTOQUES	18.670.293	10.006.840	87%	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2.295.157	1.772.406	29%
TRIBUTOS A RECUPERAR E COMPENSAR	839.804	1.540.745	-45%	OUTRAS OBRIGAÇÕES	11.498.243	9.902.004	16%
ADIANTAMENTOS	260.397	35.283	638%	OVERBILLING	2.204.473	-	-
OUTROS CRÉDITOS	120.715	169.268	-29%	NÃO CIRCULANTE	12.853.096	11.069.013	16%
DESPESAS ANTECIPADAS	14.145	172.775	-92%	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	6.467.983	10.457.902	-38%
				EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.385.113	611.111	945%
NÃO CIRCULANTE	18.607.354	13.280.236	40%	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	75.109.766	21.022.954	257%
REALIZAVEL A LONGO PRAZO	3.619.934	2.272.813	59%	CAPITAL SOCIAL	21.769.000	4.500.000	384%
INVESTIMENTOS	3.229	302.036	-99%	RESERVA DE CAPITAL	58.519.759	-	-
IMOBILIZADO	4.514.773	4.189.031	8%	RESERVA DE LUCROS	13.717	16.522.954	-100%
INTANGÍVEL	10.469.418	6.516.357	61%	LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	(5.192.709)	-	-
TOTAL DO ATIVO	112.001.900	49.902.726	124%	TOTAL PASSIVO+PL	112.001.900	49.902.726	-55%

6. Política de Dividendos

A Sociedade possui a política vigente de distribuir anualmente, após as deduções e alocações previstas nas leis aplicáveis e nos princípios contábeis geralmente aceitos, um montante de dividendos a ser deliberado anualmente pela maioria dos acionistas com no mínimo 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido. Os resultados de 2023 não permitem distribuição de dividendos relativos a este ano fiscal.

7. Governança Corporativa

O início de ano de 2023 foi marcado pela implantação de uma nova estrutura de Governança Corporativa na SIATT, em parceria com a Fundação Dom Cabral. Foram instituídos o Conselho de Sócios, o Conselho Consultivo e a Diretoria Executiva, organismos que exercitaram suas atividades no decorrer do ano.

Em novembro de 2023, concluída a negociação com o Grupo EDGE, uma nova Governança foi estabelecida. A empresa se tornou uma Sociedade Anônima de capital fechado, com um Conselho de Administração composto por 5 membros, dois dos quais sendo indicados pelo Grupo EDGE, em observância à proporção de capital votante.

Em continuidade à essas ações, foram designados os novos diretores executivos que darão continuidade às atividades empresariais.

8. Pessoas

Sabendo que os vetores de crescimento organizacional são as pessoas, ano após ano a SIATT aumenta o investimento que faz no desenvolvimento de seu quadro funcional.

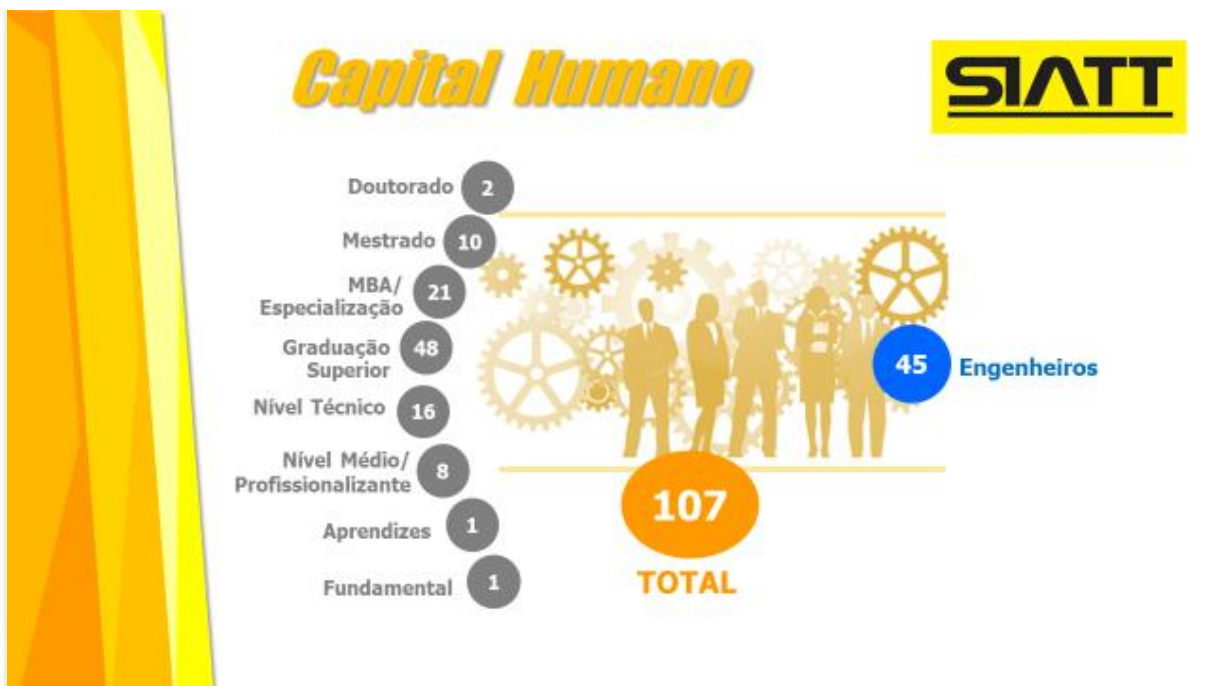
Um robusto Programa de Desenvolvimento da Liderança foi o destaque do ano, que contou com a participação de todos os líderes organizacionais em três módulos de treinamentos internos.

- 1) Workshop Modelo de Gestão e Liderança da SIATT – atualização de todos os líderes com base na revisão do documento, abordando principalmente comportamentos adequados e competências de liderança.
- 2) Trilha de Carreira e Remuneração – conscientização e treinamento da Trilha de Carreira e processos internos para movimentações de cargo e remuneração.
- 3) Liderança de Impacto – que traz a visão do líder por três aspectos: liderança de si mesmo, liderança de equipe e liderança para a estratégia da empresa.

Além dessa frente de trabalho, mantivemos no escopo um ciclo de treinamentos para a Liderança em seis esferas institucionais: Estratégia, Pessoas, Processos, Transformação Digital, Finanças, Marketing e Vendas.

Nossos Planos de Desenvolvimento Individuais (PDIs) continuaram sendo desenvolvidos e revisados para todos os membros da SIATT. Foi adotado um novo processo na qual a avaliação formal ocorre no final do primeiro trimestre do ano seguinte com base nos resultados anuais da pessoa, área e empresa.

Dado o desafio de um crescimento acelerado previsto para o novo momento da empresa, a SIATT, preocupada com a perpetuidade da cultura organizacional estabeleceu um novo processo de Onboarding, que visa uma integração mais ativa dos novos membros da equipe à empresa, assim como seus processos internos e de gestão e liderança. Nesse novo processo, há momentos de troca de experiência e conversas com os principais líderes da organização, incluindo todos os diretores e o presidente.



Todas as conquistas de novos contratos em 2023 resultaram no aumento de 9% em nosso quadro de pessoal, início de um crescimento acelerado previsto para a empresa.

9. Serviços Prestados pelos Auditores Independentes

A Companhia declara que não contratou outros serviços da Macso Legate Auditores Independentes além daqueles relacionados à auditoria externa durante o exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023.

A Companhia adota como política atender as regulamentações que definem as restrições de serviços dos auditores independentes. As informações contábeis da Companhia aqui apresentadas estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e são parte das demonstrações financeiras.

As informações não financeiras, assim como outras informações operacionais, não foram objeto de trabalho por parte dos auditores independentes.

10. Declaração da Diretoria

Declaramos que a diretoria revisou, discutiu e concordou com as demonstrações financeiras da SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A. e com o relatório dos auditores independentes para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Acionistas e Administradores da
SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.
São José dos Campos - SP

OPINIÃO

Examinamos as demonstrações financeiras da **SIATT ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.**, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa correspondentes ao exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, às demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **SIATT ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.** em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a pequenas e médias empresas (NBC TG-1000-R1).

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 financeiras”. Somos independentes em relação à Entidade, 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.

OUTRAS INFORMAÇÕES QUE ACOMPANHAM AS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS E O RELATÓRIO DO AUDITOR

A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria, ou de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade da Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

RESPONSABILIDADE DO AUDITOR PELA AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, 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 detectam 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 financeiras.

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 financeiras, 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 administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, 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 financeiras 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 financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada;

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

São Paulo, 31 de janeiro de 2024.

MACSO LEGATE AUDITORES INDEPENDENTES.
CRC 2SP033482/O-3

Vagner Alves de Lira
CT CRC Nº 1SP 222941/O-8

SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)

ATIVO	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	57.378.154	11.990.800
Clientes	5	16.111.039	12.706.778
Estoques	6	18.670.293	10.006.840
Tributos a Recuperar e Compensar	7	839.804	1.540.745
Adiantamentos Diversos		260.397	35.283
Despesas Antecipadas		14.145	172.775
Outros Créditos		120.715	169.268
Total do Circulante		93.394.547	36.622.489
Não Circulante			
Títulos e Valores Mobiliários		380.000	180.000
Investimentos	8	3.243.163	2.394.849
Imobilizado	9	4.514.773	4.189.031
Intangível	10	10.469.418	6.516.357
Total do Não Circulante		18.607.354	13.280.237
Total do Ativo		112.001.901	49.902.726

As notas explicativas anexas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)

		2023	2022
PASSIVO	Nota		
Circulante			
Fornecedores		736.104	925.753
Empréstimos e Financiamentos	11	2.883.409	1.183.315
Obrigações Sociais e Trabalhistas	12	2.251.212	1.903.932
Obrigações Tributárias	13	2.295.157	1.772.406
Férias e Encargos a Pagar		2.099.614	1.964.024
Receitas Diferidas	14.a	2.204.473	-
Adiantamento de Clientes	14.b	11.117.835	8.050.730
Parcelamentos Previdenciários		70.825	159.326
Lucros a Distribuir	3.n	248.000	1.851.273
Outras Obrigações	15	132.408	-
Total do Circulante		24.039.037	17.810.759
Não Circulante			
Empréstimos e Financiamentos	11	6.385.113	611.111
Obrigações Tributárias	13	5.805.691	6.979.460
Parcelamentos Previdenciários		-	70.825
Outras Obrigações	15	662.293	3.407.617
Total do Não Circulante		12.853.097	11.069.013
Patrimônio Líquido			
	16		
Capital Social		21.769.000	4.500.000
Reserva de Capital		58.519.759	-
Lucros (Prejuízos) Acumulados		(5.178.992)	16.522.954
Total do Patrimônio Líquido		75.109.767	21.022.954
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		112.001.901	49.902.726

As notas explicativas anexas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SIATT - ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em Reais)

	Nota	2023	2022
Receita Líquida	17	16.098.181	39.548.234
Custo dos Serviços e Produtos Vendidos		(10.192.899)	(24.739.617)
Lucro Bruto		5.905.282	14.808.617
Receitas e (Despesas) Operacionais			
Administrativas e Gerais	18	(9.247.818)	(5.790.158)
Com Vendas	19	(5.319.805)	(3.652.192)
Outras Receitas e Despesas	20	3.092.648	1.334.193
		(11.474.975)	(8.108.157)
Resultado Operacional Antes do Resultado Financeiro		(5.569.693)	6.700.460
Receitas (Despesas) Financeiras Líquidas	21	376.984	797.601
(Prejuízo) Lucro Líquido do Exercício		(5.192.709)	7.498.061
Prejuízo por Ação – R\$		(0,964)	-
Lucro por Cota – R\$		-	1,666

As notas explicativas anexas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)

	Capital Social	Reserva de Lucros	Reserva de Capital	Lucros Prejuízos Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	4.500.000	11.274.311	-	-	15.774.311
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	7.498.061	7.498.061
Distribuição de Lucros	-	-	-	(2.249.418)	(2.249.418)
Retenção de Lucros	-	5.248.643	-	(5.248.643)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2022	4.500.000	16.522.954	-	-	21.022.954
Prejuízo do Exercício	-	-	-	(5.192.709)	(5.192.709)
Incorporações	(411.237)	-	-	-	(411.237)
Aumento de Capital com Reservas	16.509.237	(16.509.237)	-	-	-
Aumento de Capital com Créditos	282.000	-	-	-	282.000
Aumento de Capital em Dinheiro	889.000	-	-	-	889.000
Ágio na Integralização	-	-	58.519.759	-	58.519.759
Saldos em 31 de dezembro de 2023	21.769.000	13.717	58.519.759	(5.192.709)	75.109.767

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Em Reais)

	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
(Prejuízo) Lucro Líquido do Exercício	(5.192.709)	7.498.061
Ajustes para conciliar o resultado		
Reversão de Provisões de Demandas Judiciais ou Administrativas	(3.357.979)	-
Juros e Atualizações de Passivos	979.122	320.237
Depreciação e Amortizações	1.221.938	1.180.659
Baixas de Intangível	326.529	389.822
Baixas de Investimentos	300.000	-
Baixas de Imobilizado	2.268	46.835
(Prejuízo) Lucro Ajustado	(5.720.831)	9.435.614
(Aumento) Redução do Ativo		
Clientes	(3.404.261)	(3.360.262)
Estoques	(8.663.453)	(2.617.224)
Tributos a Recuperar e Compensar	700.941	(129.102)
Adiantamentos Diversos	(225.114)	63.774
Despesas Antecipadas	158.630	(172.775)
Outros Créditos	48.553	(39.177)
Aumento (Redução) do Passivo		
Fornecedores	(189.648)	(1.443.546)
Obrigações Sociais e Trabalhistas	347.280	363.658
Obrigações Tributárias	(651.018)	1.116.218
Férias e Encargos a Pagar	135.590	335.738
Adiantamento de Clientes	3.067.105	(3.369.113)
Receitas Diferidas	2.204.473	-
Parcelamentos	(159.326)	(159.327)
Outras Obrigações	985.208	370.438
Caixa Líquido Gerado (Consumido) nas Atividades Operacionais	(11.365.871)	394.914
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		
Aplicação em Títulos e Valores Mobiliários	(200.000)	(70.000)
Aquisição de Investimentos	(1.148.314)	(1.410.464)
Aquisição de Intangíveis	(4.279.590)	(4.377.397)
Aquisição de Imobilizado	(1.549.948)	(1.666.757)
Caixa Líquido Consumido nas Atividades de Investimento	(7.177.852)	(7.524.618)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		
Empréstimos e Financiamentos Captados	11.820.000	-
Empréstimos e Financiamentos Pagos	(5.325.027)	(1.653.588)
Ágio na emissão de Ações	58.519.759	-
Aumento de Capital	1.171.000	-
Incorporação de Empresas	(411.237)	-
Lucros/Dividendos Pagos	(1.843.418)	(2.249.418)
Caixa líquido Gerado (Consumido) nas Atividades de Financiamentos	63.931.077	(3.903.006)
Aumento (Redução) Líquido ao Caixa e Equivalentes de Caixa	45.387.354	(11.032.710)
Demonstrado como segue:		
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	11.990.800	23.023.510
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	57.378.154	11.990.800
Variação do Caixa e Equivalentes de Caixa	45.387.354	(11.032.710)

As notas explicativas são partes integrantes das demonstrações financeiras.

SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **SIATT – ENGENHARIA, INDÚSTRIA E COMÉRCIO S.A.**, sediada no município de São José dos Campos – SP foi constituída originariamente em 22 de setembro de 2015 na forma de Sociedade limitada, iniciando suas atividades a partir de 2017. Posteriormente, em 19 de outubro de 2023, foi aprovada a transformação do tipo societário de sociedade limitada para sociedade por ações de capital fechado, nos termos da Lei nº 6.404/76, através da 8ª alteração do Contrato Social.

No dia 16 de novembro de 2023 foi formalizada uma nova alteração societária com o ingresso na Companhia do novo acionista, Grupo EDGE, o qual adquire 49,9% das ações totais da empresa, sendo 40% do capital votante. As atividades operacionais da empresa consistem em: Pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais; serviços de engenharia; fabricação de aparelhos de controle; fabricação de equipamentos e aparelhos elétricos; fabricação de equipamento bélico pesado, armas e munições; fabricação e reparação de aparelhos e instrumentos de medida, teste e controle; comércio atacadista de armas e munições, máquinas e equipamentos em geral, partes e peças; representação comercial e agente de comércio especializado; desenvolvimento de programas de computador sob encomenda; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis; desenvolvimento e licenciamento de programas de computador não customizáveis; serviço de treinamento; serviço de testes e análises técnicas (ensaios); serviços de tradução, Interpretação e similares e preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações – Lei Nº 6.404/76 e alterações posteriores, bem como os entendimentos da NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

A demonstração de resultado abrangente não está sendo apresentada por não haver resultados nessas características.

A autorização pela Diretoria para a conclusão destas demonstrações contábeis ocorreu em 31 de janeiro de 2024.

Base de Preparação

a. Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a pequenas e médias empresas.

b. Moeda Funcional e Moeda de Apresentação

Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

c. Uso de Estimativas e Julgamentos

A elaboração das demonstrações financeiras requer a utilização de estimativas para o reconhecimento de certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Companhia incluem, portanto, estimativas referentes à avaliação de ativos financeiros a valor justo, análise do risco de crédito na determinação das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, provisões necessárias para passivos contingentes e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às referidas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

d. Base de Mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Apuração dos Resultados dos Exercícios

As despesas da Companhia são apuradas em conformidade com o regime contábil da competência do exercício.

As receitas são reconhecidas mediante a evolução dos serviços e material consumido, com base na relação do custo incorrido pelo orçado e se ocorrer no período faturamento maior que esta relação, o valor excedente fica classificado no passivo circulante como Adiantamentos.

b. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes incluem saldos depositados em caixa, em bancos conta movimento e em aplicações financeiras resgatáveis no prazo de 90 dias a contar da data do balanço e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, classificadas na categoria de ativos financeiros avaliados ao valor justo. As aplicações financeiras são avaliadas ao custo, acrescidos de rendimentos auferidos até a data do balanço.

c. Clientes

Referem-se, basicamente, a faturas decorrentes da prestação de serviços executados, registradas pelo valor nominal, e os créditos reconhecidos de acordo com a evolução física da produção dos contratos com clientes.

d. Estoques

Os estoques de matérias primas estão avaliados ao custo médio de aquisição, deduzidos os impostos incidentes geradores de crédito fiscal e em elaboração e acabados são avaliados pelos custos de produção utilizando o método de absorção. Estão avaliados a valores inferiores ao valor de mercado.

e. Tributos a Recuperar e Compensar

Referente a saldos credores de Imposto sobre Circulação de Mercadoria e Serviços – ICMS, Imposto sobre produtos industrializados – IPI, Imposto de Renda e Contribuição Social retidos sobre as Notas Fiscais de Faturamento não compensados no exercício.

f. Imobilizado

Registrados pelo custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações calculadas linearmente pelas taxas aplicáveis de acordo com a vida útil estimada dos bens.

g. Intangível

Representa os gastos com desenvolvimento de projetos. São amortizados linearmente de acordo com a realização do projeto perante o prazo contratual estabelecido com os contratantes.

A Companhia analisa os valores dos projetos em desenvolvimento anualmente, e caso não possua evidências técnicas e/ou comerciais que assegurem sua viabilidade econômico-financeira que suportem sua classificação como ativo intangível, esses valores são baixados.

As licenças de Software adquiridas pela Companhia são capitalizadas e amortizadas ao longo de sua vida útil estimada.

h. Fornecedores

Registrados pelos valores originais, acrescidos dos encargos e variações monetárias incorridas, quando aplicável.

i. Empréstimos e financiamentos

Registrados pelo valor justo no momento do recebimento líquido dos recursos, acrescidos de encargos e juros, conforme previsto contratualmente, incorridos até as datas dos balanços.

j. Obrigações Sociais e Trabalhistas

Representadas por salários a pagar e encargos trabalhistas.

k. Férias e Encargos a Pagar

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

l. Obrigações Tributárias

Refere-se, principalmente, ao ICMS Diferido sobre as Vendas para Entrega Futura, sendo calculado pela alíquota de ICMS vigente e utilizando o percentual de evolução dos serviços e mercadorias.

A tributação sobre o lucro, quando existente, compreende o imposto de renda pessoa jurídica (IRPJ) e a contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL). O imposto de renda é computado sobre o lucro tributável na alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240.000 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social sobre o lucro líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente geram créditos ou débitos tributários diferidos. As antecipações ou valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

m. Demanda Judiciais

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a processos judiciais de natureza tributária, trabalhista e cível e quando existentes avalia a necessidade de constituição de provisão para demandas judiciais.

n. Lucros a pagar

Saldo remanescente oriundo de créditos detidos por sócios a título de lucros declarados e não pagos.

o. Benefícios Fiscais

A SIATT encontra-se classificada como Empresa Estratégica de Defesa através da Portaria Nº 90/GM/MD, de 11 de janeiro de 2018.

A SIATT está habilitada no RETID – Regime Especial para a Indústria de Defesa, de acordo com o Artigo 8º da Lei nº 12.598, de 21 de março de 2012, Instrução Normativa RFB nº 1.454/2014 e Ato Declaratório Executivo Nº 6, de 10 de maio de 2018, publicado no Diário Oficial em 11/05/2018.

Os projetos homologados pelo MINISTÉRIO DA DEFESA que se classificam como Produto Estratégico de Defesa (PED) se beneficiam da suspensão dos tributos PIS, COFINS E IPI incidentes nas aquisições pelas empresas habilitadas no RETID, tanto no mercado interno como na importação, e nas vendas e nos serviços com alíquota zero desses mesmos tributos.

A SIATT utilizou o Benefício Fiscal da Lei do Bem (Lei 11.196/05) como dedução para efeito de apuração do lucro líquido, de valor correspondente à soma dos dispêndios realizados no período de apuração com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica.

p. Receita Operacional

A Companhia possui suas operações amparadas em contratos de serviços de produção, sendo as receitas reconhecidas pelo percentual de evolução física de cada contrato. Para contratos de desenvolvimento de novas tecnologias e produtos, reconhece suas respectivas receitas no resultado pela evolução física.

q. Custo dos produtos e serviços vendidos

Para os contratos de serviços de produção, os custos são apurados aplicando o percentual de evolução física sobre o custo estimado. Os contratos de desenvolvimento de novas tecnologias e produtos tem seus custos apurados utilizando o método de custo incorrido.

r. Instrumentos Financeiros - Reconhecimento Inicial e Mensuração

Ativos Financeiros - Reconhecimento e Mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados a valor justo por meio do resultado. A Companhia determina a classificação dos ativos financeiros em seu reconhecimento inicial e ao valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição. Os ativos financeiros incluem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e outras contas a receber, incluindo, quando aplicável, depósitos judiciais.

Passivos Financeiros - Reconhecimento e Mensuração

A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado. Após isso estão sujeitos a juros mensurados utilizando o método da taxa de juros efetivos. Os passivos financeiros incluem empréstimos e financiamentos, contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	12.113	8.740
Bancos Conta Movimento	140.911	13.816
Aplicações em Certificados de Depósitos Bancários	57.225.130	11.968.244
Total	57.378.154	11.990.800

5. CLIENTES

	2023	2022
A vencer em até 30 dias	1.418.080	3.469.907
Direitos a faturar (POC)	14.692.959	9.236.871
Total	16.111.039	12.706.778

De acordo com a avaliação da Administração, não há expectativa de perdas na realização do contas a receber.

6. ESTOQUES

	2023	2022
Produtos Acabados	148.468	148.843
Matéria Prima	1.472.770	1.333.436
Produtos em Processo	7.737.602	5.456.878
Estoque em Poder de Terceiros	253.372	344.735
Serviços em Processo	9.058.081	2.722.948
Total	18.670.293	10.006.840

7. TRIBUTOS A RECUPERAR E COMPENSAR

	2023	2022
CSLL a Compensar	299.599	62.244
IR Retido Sobre Faturamento	163.740	292.401
CSLL Retida Sobre Faturamento	127.432	237.072
ICMS	-	513.281
IPI	-	20.879
IRPJ a Compensar	-	60.367
Outros	249.032	354.501
Total	839.803	1.540.745

8. INVESTIMENTOS

	2023	2022
Seguro de proteção patrimonial (a)	3.239.934	2.092.813
Adiantamento para aquisição de investimentos (b)	-	300.000
Participação em outras Sociedades	3.229	2.036
Total	3.243.163	2.394.849

(a) Refere-se ao Seguro de Vida contratado em dezembro/21 em nome dos sócios, que tem como única beneficiária a SIATT. Serão realizados aportes anuais pelo prazo de 10 anos e, após esse, não ocorrendo sinistros, os valores aportados serão atualizados a taxa de 2,5% ao ano e ressarcidos a empresa. Anualmente os aportes são atualizados pelo IPCA.

(b) Baixa de adiantamento devido a descontinuidade no processo de análise na participação na Novaer Craft Empreendimentos Aeronáuticos Ltda.

9. IMOBILIZADO

Descrição	2022	Adições	Baixas	2023
Instalações	179.287	-	-	179.287
Moveis Utensílios	318.373	7.424	-	325.797
Máquinas e Equipamentos	3.819.893	125.884	(10.498)	3.935.279
Equipamento de Informática	1.029.567	265.637	-	1.295.204
Ferramentas de Longa Duração	194.974	318	-	195.292
Equipamento de Comunicação	4.700	-	-	4.700
Benfeitorias em Imóveis de 3º	1.331.043	360.221	-	1.691.264
Imobilizado em Andamento	296.708	156.052	-	452.760
Total Custo	7.174.545	915.536	(10.498)	8.079.583
Depreciação Acumulada	(2.985.514)	(587.526)	8.230	(3.564.810)
Imobilizado Líquido	4.189.031	328.010	(2.268)	4.514.773

10. INTANGÍVEL

Descrição	2022	Adições	Baixas	2023
Cessão de Uso	350.138	72.519	-	422.657
Softwares	2.709.593	96.654	-	2.806.247
Marcas e Patentes	12.617	-	-	12.617
Pesquisa e Desenvolvimento	4.779.888	4.744.829	(261.684)	9.263.033
Outros Ativos Intangíveis	64.845	-	(64.845)	-
Total Custo	7.917.081	4.914.002	(326.529)	12.504.554
Amortização Acumulada	(1.400.724)	(634.412)	-	(2.035.136)
Intangível Líquido	6.516.357	4.279.590	(326.529)	10.469.418

11. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição Financeira	Modalidade	Taxa de juros	Vencimento	2023	2022
Banco do Brasil	Giro empresa	1,11% a.m.	2024	611.072	1.344.426
Banco do Brasil	Giro empresa	1,41% a.m.	2026	2.906.250	-
Banco do Brasil	Giro empresa	1,39% a.m.	2027	5.720.000	-
Banco Safra	Giro empresa	0,90% a.m.	2023	-	450.000
Outros				31.200	-
Total				9.268.522	1.794.426
Circulante				2.883.409	1.183.315
Não Circulante				6.385.113	611.111

A Companhia não possui cláusulas restritivas de “covenants” financeiros em seus contratos de financiamento.

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	2023	2022
Salários a Pagar	1.028.849	954.720
Pensão Judicial	12.705	3.489
IRRF a Recolher	644.279	434.099
INSS a Recolher	442.454	399.361
FGTS a Recolher	122.925	112.263
Total	2.251.212	1.903.932

13. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Descrição	2023	2022
ISS a Recolher	13.663	8.047
PIS/COFINS/CSL sobre Serviços de Terceiros	8.517	13.028
ISS Retido de Terceiros	638	208
IRRF a Recolher	2.055	3.945
INSS Sobre Serviços de Terceiros	1.230	977
ICMS Diferido	7.257.114	8.724.325
ICMS a recolher	792.164	-
Cofins a Recolher	25.467	1.336
Total	8.100.848	8.751.866
Circulante	2.295.157	1.772.406
Não Circulante	5.805.691	6.979.460

14. RECEITAS DIFERIDAS E ADIANTAMENTOS

- a. **RECEITAS DIFERIDAS:** receita a apropriar dos projetos em andamento em 2023, já faturados, sendo o valor apurado mediante o método de Percentual de Evolução dos Projetos contratados (POC - Percentage of Conclusion)".
- b. **ADIANTAMENTO DE CLIENTES:** Refere-se a adiantamentos de valores de projetos em andamento, ainda não faturados.

15. OUTRAS OBRIGAÇÕES

	2023	2022
Contas a Pagar	132.408	7.855
Provisão para Demandas Judiciais ou Administrativas (a)	662.293	3.092.737
Outras Obrigações	-	314.880
Total	794.701	3.415.472
Circulante	132.408	7.855
Não Circulante	662.293	3.407.617

- (a) Provisões constituídas de acordo com opinião legal de advogados contratados para a adoção de procedimentos de tomada de créditos sobre diversas bases de cálculo do INSS. Para certificação dos valores de risco, foi contratada opinião independente, sendo provisionados os valores atribuídos como de risco provável de perda. Para mera divulgação, os montantes classificados como risco possível de perda montam em R\$ 3.357.979.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social da Companhia, totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente nacional, é de R\$ 21.769.000,00, dividido em 4.500.000 ações ordinárias e 889.000 ações preferenciais da Classe A, todas nominativas e sem valor nominal.

Em 17 de outubro de 2023, conforme 7ª alteração do, então, contrato social, foram aprovadas as seguintes deliberações:

- Incorporações das empresas Siatt Participações e Investimentos Ltda., com acervo líquido de R\$ (338.727) e RWR Participações e Investimentos Ltda. com acervo líquido de R\$ (72.510), totalizando R\$ (411.237).
- Aumento e Integralização de capital no montante de R\$ 16.509.237 com absorção da reserva de lucros
- Aumento de capital referente a créditos detidos por sócios a título de lucros declarados e não pagos, no valor de R\$ 282.000.

Em 16 de novembro de 2023 foi aportado capital de R\$889.000 pela Edge Group PSJC, equivalentes a 889.000 ações, classe A, preferenciais nominativas e sem valor nominal. (Vide nota 16.b)

b) Reserva de Capital

Concomitante ao aumento de Capital Social de R\$ 889.000, foi aportado pela Edge Group PSJC o montante de R\$ 58.519.759, destinado para a constituição de reserva de capital, na forma do §1º, alínea "a", do artigo 182 da Lei das Sociedades por Ações.

17. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	2023	2022
Receita Operacional Bruta	17.159.654	41.907.656
Deduções da receita		
ICMS	(959.102)	(2.206.497)
ISS	(88.789)	(127.147)
PIS/COFINS	(13.366)	(25.778)
IPI	(216)	
Receita Operacional Líquida	16.098.181	39.548.234

18. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	2023	2022
Despesas com Pessoal	(6.423.625)	(3.760.212)
Serviços Profissionais	(2.225.523)	(1.718.062)
Despesas com Viagens	(56.563)	(15.310)
Depreciação e Amortização	(114.625)	(146.582)
Outras	(427.482)	(149.992)
Total	(9.247.818)	(5.790.158)

19. DESPESAS COM VENDAS

	2023	2022
Despesas com Pessoal	(3.433.474)	(2.352.815)
Serviços Profissionais	(683.456)	(550.873)
Despesas com Viagens	(551.216)	(317.856)
Feiras e Eventos	(283.268)	(117.807)
Outras	(368.391)	(312.841)
Total	(5.319.805)	(3.652.192)

20. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS

Em 2022, refere-se, basicamente, ao encerramento do Instrumento Particular de Cessão Onerosa e Outras Avenças e aditivos que consistia em obrigações financeiras (obrigação de “earn out”) envolvendo ativos e passivos de ambas as partes. Em 09/06/2022 foi formalizado o Termo de quitação e encerramento de cláusula contratual de “earn out” e baixado o saldo remanescente no passivo no montante de R\$ 1.243.239.

Em 2023, refere-se, basicamente, a baixa do adiantamento da participação na Novaer Craft Empreendimentos Aeronáuticos Ltda., devido a descontinuidade no processo e ao estorno da provisão de demandas judiciais ou administrativas citada na Nota 15.

21. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	2023	2022
Descontos Obtidos	6.041	4.109
Rendimento de Aplicação Financeira	1.671.475	1.865.934
Juros Recebidos ou Incorridos	120.895	62.693
Outros	555.284	71.820
Total de Receitas Financeiras	2.353.695	2.004.556
Juros Pagos ou Incorridos	(962.417)	(441.575)
Despesas Bancárias e IOF	(377.725)	(92.116)
Atualização Monetária e Encargos	(16.705)	(58.385)
Multas Dedutíveis	(39.502)	(493.397)
Outros	(23.184)	(121.482)
Total de Despesas Financeiras	(1.419.532)	(1.206.955)
Resultado Financeiro	934.162	797.601

22. SEGUROS (Não auditado)

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes que a Administração considera suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.