

SANTA HELENA S/A - INCORPORAÇÕES E CONSTRUÇÕES

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
Receita líquida		2.992.758	119.657	62.387.579	143.758.567
Custo		(1.727.498)	(15.736)	(59.617.138)	(106.276.629)
Lucro bruto		1.265.260	103.921	2.770.442	37.481.938
Receitas/(despesas) operacionais					
Comerciais		(17.808)	(174.727)	(3.219.403)	(4.996.719)
Gerais e administrativas		(6.532.597)	(8.602.595)	(12.332.816)	(9.514.589)
Outras receitas e despesas operacionais, líquidas		25.023	31.077	1.222.635	(1.516.645)
		(6.525.382)	(8.746.244)	(14.329.584)	(16.027.952)
Resultado de equivalência patrimonial		(5.862.982)	22.391.350		-
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro		(11.123.104)	13.749.027	(11.559.142)	21.453.986
Resultado financeiro					
Receitas financeiras		233.252	897.526	1.257.012	2.646.756
Despesas financeiras		(409.142)		(101.759)	
		(175.889)	897.526	1.155.253	2.646.756
Lucro (prejuízo) antes do Imposto de renda e Contribuição social		(11.298.994)	14.646.554	(10.403.889)	24.100.742
Imposto de Renda e Contribuição Social					
Corrente					(454.486)
Lucro (prejuízo) líquido exercício		(11.298.994)	14.646.554	(10.403.889)	23.646.256
Lucro (prejuízo) líquido exercício atribuível aos:					
Controladores				(11.298.994)	14.646.554
Não controladores				895.105	8.999.703
			-	(10.403.889)	23.646.257

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

SANTA HELENA S/A - INCORPORAÇÕES E CONSTRUÇÕES

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
EXERCÍCIO FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais				
LUCRO DO PERÍODO	(11.298.994)	14.646.553	(10.403.889)	23.646.256
AJUSTES POR:				
AJUSTE EXERCÍCIO ANTERIORES				
DEPRECIACIONES E AMORTIZACIONES DE IMOBILIZADO				
PROVISÃO DE DIREITOS E OBRIGACIONES COM SCP				
BAIXA DE INVESTIMENTOS				
EQUIVALENCIA PATRIMONIAL				
PROVISÃO PARA RISCOS PROCESSUAIS				
JUROS E VARIAÇÕES MONETÁRIAS LÍQUIDAS				
PROVISÕES PARA GARANTIAS				
	<u>(11.298.994)</u>	<u>14.646.553</u>	<u>(10.403.889)</u>	<u>23.646.256</u>
DIMINUIÇÃO (AUMENTO) NOS ATIVOS OPERACIONAIS:				
CLIENTES	(443.020)	-	26.130.253	(90.192.312)
ESTOQUES		-	(17.851.214)	(19.669.617)
TRIBUTOS A COMPENSAR	(63.570)	(128.615)	2.434.688	
DESPESAS ANTECIPADAS			(426.742)	
OUTROS ADIANTAMENTOS	(1.935.521)	(21.027)	3.601.261	
DEPOSITOS DEMANDAS JUDICIAIS	(228.305)	(16.247)		
	<u>(2.670.416)</u>	<u>(165.888)</u>	<u>13.888.246</u>	<u>(109.861.929)</u>
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NOS PASSIVOS OPERACIONAIS:				
FORNECEDORES	81.180	15.953	7.493.310	1.648.506
OBRIGACIONES TRIBUTARIAS E PREVIDENCIARIAS	(237.802)	(41.448)	(2.144.700)	-
RECEITAS DIFERIDAS				
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	518.397		31.663.558	
ADIANTAMENTO DE FORNECEDORES		(40.772)		-
PERMUTAS				
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(399.645)	1.567	(29.803.373)	4.541.113
	<u>(37.870)</u>	<u>(64.699)</u>	<u>7.208.795</u>	<u>6.189.619</u>
Caixa Líquido aplicados nas Atividades Operacionais	<u>(14.007.280)</u>	<u>14.415.966</u>	<u>10.693.152</u>	<u>(80.026.053)</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos				
DIMINUIÇÃO (AUMENTO) EM CREDITOS COM LIGADAS		164.845		-
AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS	13.974.359	(20.787.790)		-
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO/INTAGIVEL	(14.811)	(22.701)	28.041	11.762
DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS	(2.276.050)			-
PARTES RELACIONADAS			5.538.792	11.011.553
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL				
OBRIGACÃO COM SOCIOS PARTICIPANTES				
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL			(5.000)	4.642.500
Caixa Líquido Gerado pelas Atividades de investimentos	<u>11.683.499</u>	<u>(20.645.646)</u>	<u>5.561.833</u>	<u>15.665.815</u>
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos				
CAPTAÇÃO EM EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS			(26.099.677)	29.592.367
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) EM EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	539.438	110.220		
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) EM CREDITOS DE LIGADAS		(162.665)		-
AUMENTOS (REDUÇÃO) ADTO DE CLIENTE		409.983		-
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) DE OUTROS DEBITOS DO PASSIVO NÃO CIRC.		12.000		-
REVERSÃO DE DIVIDENDOS				11.512.821
ADIANT. P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	-	6.215.460	1.251.000
Caixa Líquido aplicados nas Atividades de Financiamentos	<u>539.438</u>	<u>369.537</u>	<u>(19.884.217)</u>	<u>42.356.187</u>
Aumento (Redução) Líquido de caixa e equivalentes de caixa	<u>(1.784.343)</u>	<u>(5.860.143)</u>	<u>(3.629.231)</u>	<u>(22.004.051)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5.387.052	11.247.196	21.305.268	43.309.319
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	3.602.709	5.387.052	17.676.037	21.305.268
	(1.784.343)	(5.860.144)	(3.629.231)	(22.004.051)

SANTA HELENA S/A - INCORPORAÇÕES E CONSTRUÇÕES

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em Reais)

							Consolidado
	Capital social	Reserva de lucros	Dividendo distribuidos	Lucro/(prejuízo) do exercício	Total	Participação de não controladores	Patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2022	11.904.858	11.956.189	-	14.646.554	38.507.601	98.079	38.605.680
Lucro (prejuízo) do exercício	-	-	-	(11.298.994)	(11.298.994)	-	(11.298.994)
Transferência para reserva de lucros	-	-	-	-	-	-	-
Reversão de dividendos propostos	-	-	-	-	-	-	-
Dividendo distribuidos	-	-	(2.280.706)	-	(2.280.706)	-	(2.280.706)
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	11.904.858	11.956.189	(2.280.706)	3.347.560	24.927.902	98.079	25.025.981

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

NOTAS EXPLICATIVAS AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Sociedade tem por objetivo a exploração de negócios de incorporação imobiliária, administração de bens e execução de obras de

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras

As Demonstrações Contábeis da Companhia foram elaboradas com base nas práticas contábeis adotadas no Brasil, em observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, e incorporam as mudanças introduzidas por intermédio das Leis 11.638/07 e 11.941/09 (MP 449/08), complementadas por pronunciamentos, interpretações e orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

2.2 - Responsabilidade da Administração sobre as Demonstrações Contábeis

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 consolidadas livres de distorção relevantes.

2.3 - Principais Práticas Contábeis

a. Caixa e equivalentes de caixa: representadas por depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, avaliadas pelo custo de aquisição, e acrescidas dos rendimentos proporcionais até o encerramento do período;

b. Ativos e Passivos Circulantes: Os ativos e passivos em prazo inferior a 360 dias, são demonstrados como circulantes. **c. Imóveis a comercializar:** São demonstrados ao custo médio de construção, acrescidos de variação monetária que não exceder o valor de realização; **d. Investimentos:** Os investimentos em coligadas e controladas são ajustados com base no método de equivalência patrimonial.

Os demais são demonstrados ao custo corrigido monetariamente; **e. Imobilizado:** É demonstrado ao custo de aquisição, menos depreciação corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995. A depreciação é calculada pelo método linear, sendo computada integralmente no resultado do exercício com base nas seguintes taxas: móveis e utensílios e instalações 10% aa, equip. de informática 20% aa; **f. Ativos e passivos sujeitos à atualização monetária:** Atualizações efetuadas com utilização de índices definidos em contrato.

g. Transações em moeda estrangeira: Contabilizadas pela taxa de câmbio do dia da transação. Passivos denominados em moeda estrangeira são convertidos utilizando-se a taxa de câmbio na data do Balanço Patrimonial. As variações cambiais são reconhecidas na Demonstração do Resultado. **i. Demais passivos circulantes e não circulantes:** Demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais. **j. Apuração do Resultado:** As receitas e despesas são registradas conforme o regime de competência. **l. Imposto de renda e Contribuição Social:** O imposto de Renda e a Contribuição Social são calculados dentro dos critérios e taxas previstos pela legislação vigente.

3 - INVESTIMENTOS EM COMPANHIAS CONTROLADAS E COLIGADAS

Em conformidade com a legislação brasileira vigente, essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentam a avaliação dos investimentos em controladas e coligadas pelo Método da Equivalência Patrimonial. Nos exercícios de 2022 e 2023 não houve alteração nas participações antigas e houve novos investimentos em empreendimentos imobiliários.

COMPOSIÇÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

Luiz Fernando Pedreira Laranjeira
Presidente

Luís Eduardo Maron de Magalhães Filho
Vice-Presidente
Arnaldo de Melo Gusmão
Conselheiro

DIRETORIA

Marcelo Marques de Athayde
Diretor - Presidente
José Roberto Dowsley Correia de Amorim Filho
Diretor

Manoel de Simas Alonso
Contador CRC(Ba) 027650/O-2
CPF. 932.893.245-91