

**SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A**  
**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 e 2022**  
**E RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

## SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A

### DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

#### ÍNDICE

BALANÇOS PATRIMONIAIS .....	4
DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS .....	6
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	7
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA .....	8
1. CONTEXTO OPERACIONAL .....	10
2. BASE DE ELABORAÇÃO E POLÍTICAS CONTÁBEIS.....	11
3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	15
4. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES .....	15
5. ADIANTAMENTOS .....	17
6. ESTOQUES.....	17
7. IMPOSTOS A RECUPERAR .....	17
8. OUTROS CRÉDITOS .....	18
9. IMOBILIZADO .....	18
10. FORNECEDORES .....	19
11. EMPRÉSTIMOS.....	19
12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS .....	20
13. OBRIGAÇÕES FISCAIS .....	20
14. IMPOSTOS DIFERIDOS.....	20
15. ADIANTAMENTO DE CLIENTES .....	21
16. CAPITAL SOCIAL .....	21
17. REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO.....	21
18. PLANO DE OPÇÃO DE COMPRA DE AÇÕES.....	22
19. PARTES RELACIONADAS.....	23
20. COMPROMISSOS EM ARRENDAMENTOS OPERACIONAIS .....	23
21. RECEITAS.....	23
22. CUSTOS DAS VENDAS .....	24
23. DESPESAS COM VENDAS.....	24
24. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS .....	25
25. RESULTADO FINANCEIRO .....	25
26. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	26
27. LUCROS FUTUROS .....	26
28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS.....	26
29. SEGUROS.....	27
APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS.....	29

## Abreviaturas utilizadas neste relatório

<b>Sigla</b>	<b>Significado</b>
IRPJ	Imposto de Renda da Pessoa Jurídica
CSLL	Contribuição Social sobre o Lucro Líquido
ICMS	Imposto sobre Operações relativas à Circulação de Mercadorias e Prestação de Serviços de Transporte Interestadual e Intermunicipal e de Comunicação
IPI	Imposto sobre Produtos Industrializados
INSS	Contribuição para o Instituto Nacional do Seguro Social
FGTS	Contribuição para o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço
PIS	Contribuição para o Programa de Integração Social
COFINS	Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social
ISS	Impostos sobre Serviços
IRRF	Imposto de Renda Retido na Fonte
PCC	PIS, COFINS E CSLL em conjunto
IASB	Conselho de Normas Internacionais de Contabilidade
PRL	Preço de transferência apurado pelo Preço de venda menos lucro -
CAP	Preço de transferência apurado pelo Custo mais margem de lucro
CPC	Comite de Práticas Contábeis

## RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos Administradores e Quotistas

SSE SIRIO SOLUTIONS ENGINEERING S.A.

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da SSE SIRIO SOLUTIONS ENGINEERING 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 para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da companhia em 31 de dezembro de 2023, o desempenho de suas operações e os seus respectivos 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, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras”. Somos independentes em relação à empresa e sua controlada, 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.

### Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das 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 de a empresa 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 empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da empresa 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, 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, 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; e 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 empresa.
- 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 empresa. 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 empresa 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.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria e, conseqüentemente, pela opinião de auditoria.

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.

São Paulo, 06 de junho de 2024

Atenciosamente,



MSc. Carlos Cristiano Poltronieri

Contador - CRC/SP 1SP240875/O-9

Consulcamp Auditoria e Assessoria Ltda.

CRC 1SP217375/O-2

**SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.**
**BALANÇOS PATRIMONIAIS**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**
**(EM REAIS)**

	<b>Nota</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	<b>3</b>	3.758.696	1.002.483
Contas a receber	<b>4</b>	18.578.599	10.010.477
Partes relacionadas	<b>19</b>	3.523.019	4.724.310
Estoques	<b>6</b>	2.186.570	220.981
Tributos a recuperar	<b>7</b>	1.868.985	1.234.760
Adiantamentos	<b>5</b>	493.527	576.182
Outras contas a receber		51.254	56.389
<b>Total do circulante</b>		<b>30.460.650</b>	<b>17.825.582</b>
<b>Não circulante</b>			
<b>Realizável a longo prazo</b>			
Outros créditos	<b>8</b>	372.653	304.000
Imobilizado	<b>9</b>	2.864.476	654.983
Intangível		105.600	132.781
<b>Total do não circulante</b>		<b>3.342.729</b>	<b>1.091.764</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>33.803.379</b>	<b>18.917.346</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.**

**BALANÇOS PATRIMONIAIS**

**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

(EM REAIS)

	<u>Nota</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b><u>Passivo e Patrimônio líquido</u></b>			
<b>Circulante</b>			
Empréstimos	11	8.378.898	533.423
Fornecedores	10	2.110.896	874.766
Partes relacionadas	19	3.417.458	3.015.081
Tributos a pagar	13	451.435	223.483
Tributos diferidos	14(a)	566.278	286.983
Obrigações sociais e trabalhistas	12	2.175.938	1.549.870
Adiantamento de clientes	15	759.615	-
Operações com terceiros	6	1.727.425	5.233
Provisões partes relacionadas		-	162.199
<b>Total do circulante</b>		<b>19.587.943</b>	<b>6.651.038</b>
<b>Não circulante</b>			
Tributos diferidos	14(b)	1.565.567	1.030.372
Outros valores a pagar		12.641	27.991
<b>Total do não circulante</b>		<b>1.578.208</b>	<b>1.058.363</b>
<b>Patrimônio líquido</b>			
Capital social	16	3.617.022	3.541.666
Reserva de lucros		9.020.206	7.666.279
<b>Total do Patrimônio líquido</b>		<b>12.637.228</b>	<b>11.207.945</b>
<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>		<b>33.803.379</b>	<b>18.917.346</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.

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

(EM REAIS)

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
<b>Receita</b>	<b>21</b>	<b>50.832.303</b>	<b>30.515.420</b>
Custos dos serviços prestados	<b>22</b>	(40.270.419)	(20.210.942)
<b>Lucro bruto</b>		<b>10.561.884</b>	<b>10.304.478</b>
<b>Despesas operacionais</b>			
Vendas	<b>23</b>	(1.317.209)	(854.927)
Administrativas e operacionais	<b>24</b>	(6.004.726)	(4.960.449)
Tributárias		(647.198)	(438.014)
Outras receitas e despesas		17.574	127.950
		<b>2.610.325</b>	<b>4.179.038</b>
Receitas financeiras	<b>25</b>	1.858.150	3.193.138
Despesas financeiras	<b>25</b>	(2.543.032)	(2.941.554)
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>		<b>(684.882)</b>	<b>251.584</b>
<b>Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>1.925.443</b>	<b>4.430.622</b>
<b>Impostos Correntes e Diferidos</b>			
IRPJ e CSLL Correntes	<b>26</b>	(111.088)	(1.112.308)
IRPJ e CSLL Diferidos	<b>27</b>	(535.195)	(490.860)
<b>Lucro do Exercício</b>		<b>1.279.160</b>	<b>2.827.454</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.**

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)**

	Capital social	(-) Capital a integralizar	AFAC	Lucros / (Prejuízos) acumulados	Reserva legal	Reserva de lucros	Reserva opção compra de ações	Total
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>3.469.388</b>	<b>(69.388)</b>	-	-	<b>680.000</b>	<b>3.363.139</b>	<b>546.776</b>	<b>7.989.914</b>
Lucro do exercício	-	-	-	2.827.454	-	-	-	2.827.454
Lucros distribuídos	-	-	-	(388.809)	-	-	-	(388.809)
Reversão reserva compra ações	-	-	-	546.776	-	-	(546.776)	-
Destinação dos lucros	-	-	-	(2.985.420)	28.333	2.957.087	637.720	637.720
Baixa AFAC	-	-	-	-	-	-	-	-
Capital a integralizar	-	69.388	-	-	-	-	-	69.388
Aumento de capital	72.278	-	-	-	-	-	-	72.278
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>3.541.666</b>	-	-	-	<b>708.333</b>	<b>6.320.226</b>	<b>637.720</b>	<b>11.207.945</b>
Lucro do exercício	-	-	-	1.279.160	-	-	-	1.279.160
Lucros distribuídos	-	-	-	(128.099)	-	-	-	(128.099)
Reversão reserva opção ações anterior	-	-	-	637.720	-	-	(637.720)	-
Destinação dos lucros	-	-	-	(1.788.781)	15.071	1.773.711	202.865	202.866
Capital integralizado	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital	75.356	-	-	-	-	-	-	75.356
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>3.617.022</b>	-	-	-	<b>723.404</b>	<b>8.093.937</b>	<b>202.865</b>	<b>12.637.228</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
**EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (EM REAIS)**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Lucro líquido</b>	<b>1.279.160</b>	<b>2.827.454</b>
<b>Ajustes do lucro (prejuízo) líquido</b>		
Provisões despesas adm	(162.199)	(533.299)
Provisão receita CPC 47	(2.720.721)	781.930
Provisão impostos CPC 47	279.295	(43.134)
Provisão custos CPC 47	968.972	-
Provisão de bônus	42.738	-
(+) Depreciações e amortizações	270.552	148.805
Juros incorridos	441.675	64.853
Tributos diferidos	814.490	447.726
Plano de opção de ações	202.865	637.720
(Lucro) prejuízo alienação imobilizado	-	-
<b>Lucro ajustado</b>	<b>1.416.827</b>	<b>4.332.055</b>
<b>Variação do ativo e passivo circulante</b>		
Contas a receber de clientes	(5.621.531)	(2.922.458)
Contas a receber partes relacionadas	975.421	(660.916)
Títulos e valores mobiliários	-	-
Estoques	(1.965.589)	1.449.345
Tributos a recuperar	(745.313)	(1.951.444)
Adiantamento a fornecedores	82.655	(454.209)
Outras contas a receber	(63.519)	(155.575)
Fornecedores	267.158	(660.825)
Contas a pagar partes relacionadas	402.377	(622.055)
Tributos a pagar	(51.343)	21.410
Obrigações sociais e trabalhistas	583.332	446.776
Adiantamento de clientes	759.615	(226.479)
Outras contas a pagar	(15.349)	4.214
Operações com terceiros	1.722.192	(7.547)
<b>Geração de Caixa operacional</b>	<b>(2.253.067)</b>	<b>(1.407.708)</b>
IRPJ e CSLL pagos	111.088	1.112.308
Juros pagos	(306.357)	(64.853)
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>(2.448.336)</b>	<b>(360.253)</b>

<b>Fluxo de Caixa das atividades de investimentos</b>		
Compra de ativo imobilizado	(2.452.864)	(381.128)
Compra de ativo intangível	-	(31.837)
<b>Caixa aplicado nas atividades de investimentos</b>	<b>(2.452.864)</b>	<b>(412.965)</b>
Obtenção de empréstimos	12.990.496	2.051.354
Empréstimos liquidados	(5.280.340)	(1.517.931)
Capital social	75.356	141.666
Lucros distribuídos	(128.099)	(388.809)
<b>Caixa aplicado nas atividades de financiamentos</b>	<b>7.657.413</b>	<b>286.280</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalentes a caixa, líquidos</b>	<b>2.756.213</b>	<b>(486.938)</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no início do exercício</b>	<b>1.002.483</b>	<b>1.489.421</b>
<b>Caixa e equivalente de caixa no fim do exercício</b>	<b>3.758.696</b>	<b>1.002.483</b>
<b>Varição no caixa e equivalente a caixa</b>	<b>2.756.213</b>	<b>(486.938)</b>

As notas explicativas da administração são partes integrantes das demonstrações contábeis

**SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.****NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS  
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022****(EM REAIS)****1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A **SSE SIRIO SOLUTIONS ENGINEERING S.A.** (“**SSE BRASIL**” ou “**Companhia**”) possui sede na Rua Almeida de Moraes, 86 - Bairro: Vila Mathias na cidade de Santos – SP e tem por objeto social:

- A assistência técnica, a manutenção, a reparação, e a calibração de instrumentos de medida, de teste e de controle de painéis elétricos e eletrônicos, inclusive turbinas, bombas, compressores, e aparelhos geradores;
- Instalação de equipamentos;
- A instalação e manutenção elétrica;
- Comercio, importação e exportação, e fabricação de equipamento relacionados a painéis de controle elétricos e eletrônicos;
- O comércio atacadista de outras máquinas, equipamentos, partes e peças;
- O comércio varejista de material elétrico;
- A execução de serviços de engenharia, tais como o pré comissionamento, o comissionamento, a partida de máquinas e de equipamentos e sua respectiva operação assistida;
- Planejamento, a consultoria, o projeto, o controle, o gerenciamento, a supervisão técnica e pré-operacional, a inspeção, o diligenciamento e a fiscalização de instalações, de obras e de materiais relacionados aos serviços de engenharia elétrica, eletrônica industrial e mecânica;
- O treinamento técnico profissional e gerencial relacionados à operação de máquinas rotativas, de sistemas de controle e painéis elétricos e eletrônicos;
- Consultoria em engenharia elétrica, eletrônica e civil;
- Planejamento de obras e fiscalização de obras;
- Projetos de maquinaria e instalações industriais;
- Construção de estações de força de luz, estações e redes de distribuição de energia elétrica;
- Instalação de linhas de transmissão de energia elétrica;

- Construção de usinas com fontes renováveis de energia, tais como: eólicas, fotovoltaicas e a biomassa;
- Comércio varejista de cabos, fios, materiais, condutores, chaves, disjuntores e lâmpadas para construção e instalação de indústrias sem estoque no local;
- Comércio atacadista de equipamentos e utensílios de painéis, inversores para placas de energia solar sem estoque no local;
- Serviços de construção civil; e
- Participação em outras sociedades como quotista, acionista ou membro em sociedades com atividades não financeiras.

## **2. BASE DE ELABORAÇÃO E POLÍTICAS CONTÁBEIS**

As principais políticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações contábeis são apresentadas a seguir. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

### **2.1 Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas Normas e Procedimentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000) estão em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro - International Financial Reporting Standards (“IFRS”), emitida pelo International Accounting Standards Board (“IASB”). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, vigentes para 31 de dezembro de 2023. Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

### **2.2 Base para preparação**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com a Norma Internacional de Relatório Financeiro para Pequenas e Médias Empresas emitida pelo International Accounting Standard Board (IASB) adaptadas para a legislação brasileira, quando aplicável. As demonstrações contábeis apresentadas em reais, exceto quando indicadas de outra forma .

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Assim, as demonstrações contábeis da Companhia

incluem várias estimativas referentes à vida útil do ativo imobilizado, provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de saldos de imposto de renda e outros similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. O exercício social da entidade vai de 01 de janeiro a 31 de dezembro de cada exercício.

### **2.3 Transações em moeda estrangeira**

A moeda funcional e de apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações contábeis são medidos usando a moeda do ambiente econômico principal no qual a entidade opera ("moeda funcional"). As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda de apresentação da Companhia.

Ganhos e perdas cambiais resultantes dessas transações e da conversão a taxas de câmbio de final de ano dos ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras são reconhecidos na demonstração de resultados.

### **2.4 Caixa e equivalentes de caixa**

Na demonstração dos fluxos de caixa, caixa e equivalentes de caixa inclui caixa, depósitos em bancos, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos.

### **2.5 Contas a receber de clientes e outras**

A maior parte das vendas e serviços é efetuada com base em prazos normais de crédito, e as contas a receber não estão sujeitas a juros. Ao final de cada período de relatório, os valores contábeis de contas a receber de clientes e outras são revistos para determinar se há qualquer evidência objetiva de que os valores não são recuperáveis.

Se houver evidência, uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente em lucros e perdas. Contas a receber em moeda estrangeira são convertidas para Reais utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data do relatório. Ganhos e perdas de câmbio são incluídos em outras receitas ou outras despesas.

### **2.6 Estoques**

A Companhia a partir de agosto de 2020 visando expectativa de mercado, iniciou a revenda de produtos específicos do negócio. Avaliados ao custo médio de aquisição, incluindo todos os

impostos não recuperáveis e demais encargos de aquisição, ajustado ao valor líquido de realização, quando este é inferior ao custo.

## 2.7 Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo, menos a depreciação acumulada e quaisquer perdas acumuladas por redução ao valor recuperável.

A depreciação é reconhecida de modo a alocar o custo dos ativos, menos os seus valores residuais ao longo de suas vidas úteis estimadas, utilizando-se o método linear. As seguintes vidas úteis em anos são usadas para a depreciação do imobilizado:

	<b>Anos</b>
Instalações	10
Móveis e utensílios	10
Equipamentos e periféricos de informática	5
Equipamentos de comunicação	10
Máquinas e equipamentos	10
Ferramentas	10

Se houver uma indicação de que houve uma mudança significativa na taxa de depreciação, na vida útil ou no valor residual de um ativo, a depreciação desse ativo é revista prospectivamente.

## 2.8 Intangível

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Os ativos intangíveis compreendem principalmente software adquiridos de terceiros e ponto comercial.

## 2.9 Empréstimos

Empréstimos são os passivos financeiros, com pagamentos fixos ou determináveis. A amortização do método de juros efetivos é incluída na linha de despesa financeira na demonstração de resultado.

## 2.10 Contas a pagar a fornecedores

Contas a pagar a fornecedores são obrigações com base em prazos normais de crédito e não estão sujeitas a juros. Contas a pagar a fornecedores denominados em moeda estrangeira são

convertidas para Reais utilizando-se a taxa de câmbio vigente na data do relatório. Ganhos e perdas de câmbio são incluídos em outras receitas ou outras despesas.

### **2.11 Reconhecimento de receitas**

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos. A receita de contrato com cliente é reconhecida quando o controle dos bens ou serviços é transferido para o cliente por um valor que reflita a contraprestação à qual a Companhia espera ter direito em troca destes bens ou serviços. A Companhia conclui, de modo geral, que é o principal em seus contratos de receita, porque normalmente controla os bens ou serviços antes de transferi-los para o cliente.

A Companhia reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança, é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade e quando critérios específicos tiverem sido atendidos para cada atividade da Companhia. A partir de 2017 com a adoção do CPC 47 a Sociedade passou a reconhecer a receita pelo regime de competência, com base nos serviços executados até o encerramento de cada exercício.

### **2.12 Custo de mercadorias e serviços prestados**

O custo do serviço prestado é calculado considerando o valor da mão de obra acrescido dos respectivos encargos incidentes sobre eles.

Para o cálculo das mercadorias vendidas é utilizado o custo médio ponderado.

### **2.13 Preço de transferência**

A Companhia calcula seus preços de transferência sobre suas importações com partes relacionadas com base na legislação local e em o cálculo efetuado não apresentou ajuste a ser efetuado.

### **2.14 Despesas**

Reconhecidas por regime de competência.

## 2.15 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Empresa se torna parte das disposições contratuais de um instrumento financeiro. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do período. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros em: (i) ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado; (ii) mantido até o vencimento; (iii) empréstimos e recebíveis; e (iv) disponíveis para venda.

Os principais ativos financeiros reconhecidos pela Empresa são caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes e partes relacionadas.

Os principais passivos financeiros reconhecidos pela Empresa são fornecedores e partes relacionadas.

## 3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com risco insignificante de mudança de valor.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa	13.829	17.220
Bancos	1.500.696	727.505
Aplicações de Liquidez Imediata (a)	2.244.171	257.758
	<u><b>3.758.696</b></u>	<u><b>1.002.483</b></u>

(a) Se refere a aplicação de CDB e operações compromissadas em DI de curto prazo que podem ser resgatadas de acordo com as necessidades da Companhia.

## 4. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Contas a receber no Brasil	7.790.280	3.843.051
Contas a receber no exterior	4.723.448	3.049.147
Contas a receber a faturar no Brasil	4.622.674	2.342.715
Contas a receber a faturar no exterior	1.442.197	775.564
	<u><b>18.578.599</b></u>	<u><b>10.010.477</b></u>

A análise do vencimento de saldos de contas a receber de clientes em 31 de dezembro é a seguinte:

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
A vencer	16.256.414	7.581.943
Vencidos:		
< 30 dias	111.237	35.937
30 - 60 dias	1.762.556	1.301.232
60 - 90 dias	-	221.596
90 - 120 dias	127.657	869.769
> 120 dias	320.735	-
	<b>18.578.599</b>	<b>10.010.477</b>

Em 31 de dezembro de 2023, o saldo de contas a receber a faturar no Brasil é representado principalmente pelos Clientes: Baker Hughes Energy Technology do Brasil Ltda, Modec Serviços de Petróleo do Brasil Ltda, MTU Maintenance, Nova Transportadora do Sudeste Sants, Transportadora Brasileira Gasoduto Bol Brasil, CBO Serviços Marítimos, Operações Marítimas em Mar Profundo Brasileiro e Dresser-Rand do Brasil Ltda e Petróleo Brasileiro S/A.

<b>Contas a receber a faturar no Brasil</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Baker Hughes Energy Tech. do Brasil Ltda - Recife	502.089	1.111.691
MTU Maintenance	243.405	-
Modec Serviços de Petróleo do Brasil Ltda.- RJ	858.094	1.010.731
Nova Transportadora do Sudeste Sants	115.436	-
Transportadora Brasileira Gasoduto Bol Brasil	2.681.649	-
CBO Serviços Marítimos	20.629	-
Operações Marítimas em Mar Profundo Brasileiro	92.079	-
SIEMENS Dresser Rand do Brasil Ltda.	109.293	220.293
	<b>4.622.674</b>	<b>2.342.715</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Contas a receber a faturar no exterior</b>		
Baker Hughes Digital Solutions GMBH	19.440	-
Nesfircroft Guyana INC.	1.422.757	664.225
Nuovo Pignone	-	111.339
	<b>1.442.197</b>	<b>775.564</b>

As contas a receber a faturar no Brasil e exterior decorrem do reconhecimento da receita de acordo com o CPC 47.

## 5. ADIANTAMENTOS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Adiantamento a empregados	76.560	74.011
Adiantamento de despesas de viagem	11.751	4.515
Adiantamento a fornecedores diversos	378.243	497.608
Despesa antecipada	26.973	48
	<u><b>493.527</b></u>	<u><b>576.182</b></u>

## 6. ESTOQUES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Estoque material para revenda	407.399	59.299
Estoque de Matéria Prima	52.430	81.694
Estoque de Produção Própria	-	74.755
Estoque de Terceiros	1.726.741	5.233
	<u><b>2.186.570</b></u>	<u><b>220.981</b></u>

Saldo de estoque adquirido em dezembro de 2023, para fins de venda direta para diversos clientes sob demanda.

Com relação ao estoque de terceiros se refere ao projeto BTG, sendo um saldo sazonal que reduzirá assim que for finalizado o projeto.

## 7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
CSLL saldo negativo	261.862	73.939
ICMS a recuperar	708.025	978.233
IRPJ saldo negativo a compensar	378.862	180.788
Pis a compensar/ recuperar	5.345	-
Cofins a compensar/ recuperar	24.667	-
Outros impostos a compensar – retido exterior	480.324	-
IRRF s/ aplicação financeira	9.900	1.800
	<u><b>1.868.985</b></u>	<u><b>1.234.760</b></u>

Os créditos federais (imposto de renda, contribuição social) são recuperáveis com outros tributos federais, e o Estadual também com o próprio imposto. Já os impostos a compensar retidos no exterior serão compensados de acordo com a legislação vigente.

## 8. OUTROS CRÉDITOS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Empréstimo a funcionário	303.653	235.000
Cauções e garantias	<u>69.000</u>	<u>69.000</u>
	<b><u>372.653</u></b>	<b><u>304.000</u></b>

A Companhia realizou no exercício de 2021 a contratação de Título de Capitalização da Porto Seguro Capitalização .S.A – PORTOCAP, no valor de R\$ 69.000,00, utilizado como caução em garantia de locação de imóvel. O valor mencionado será resgatado no final do contrato de locação.

## 9. IMOBILIZADO

	<u>31/12/2023</u>			<u>31/12/2022</u>
	<b>Custo</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Valor contábil líquido</b>	<b>Valor contábil líquido</b>
Máquinas, equipamentos	490.414	(327.258)	163.156	156.309
Móveis e utensílios	153.572	(89.331)	64.241	14.258
Equipamentos e periféricos de informática	462.250	(309.513)	152.737	127.617
Instalações	70.535	(70.535)	-	5.478
Equipamentos de comunicação	53.397	(28.589)	24.808	16.736
Ferramentas	373.893	(57.746)	316.147	88.064
Benfeitorias em imóveis de terceiros	2.030.270	(853.276)	1.176.994	246.521
Imobilizado em andamento	966.393	-	966.393	-
	<b><u>4.600.724</u></b>	<b><u>(1.736.248)</u></b>	<b><u>2.864.476</u></b>	<b><u>654.983</u></b>

<u>CUSTO</u>	<u>Saldos</u>			<u>Saldos</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>31/12/2023</u>
Máquinas, equipamentos	453.889	36.525	-	490.414
Móveis e utensílios	92.205	61.367	-	153.572
Equipamentos e periféricos de informática	377.913	84.337	-	462.250
Instalações	70.535	-	-	70.535
Equipamentos de comunicação	38.076	15.321	-	53.397
Ferramentas	113.534	260.359	-	373.893
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.001.708	1.028.562	-	2.030.270
Imobilizado em andamento	-	966.393	-	966.393
	<b>2.147.860</b>	<b>2.452.864</b>	<b>-</b>	<b>4.600.724</b>

<u>DEPRECIÇÃO ACUMULADA</u>	<u>Saldos</u>			<u>Saldos</u>
	<u>31/12/2022</u>	<u>Adições</u>	<u>Baixas</u>	<u>31/12/2023</u>
Máquinas, equipamentos	(297.580)	(29.678)	-	(327.258)
Móveis e utensílios	(77.948)	(11.383)	-	(89.331)
Equipamentos e periféricos de informática	(250.295)	(59.218)	-	(309.513)
Instalações	(65.057)	(5.478)	-	(70.535)
Equipamentos de comunicação	(21.340)	(7.249)	-	(28.589)
Ferramentas	(25.469)	(32.277)	-	(57.746)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	(755.188)	(98.088)	-	(853.276)
	<b>(1.492.877)</b>	<b>(243.371)</b>	<b>-</b>	<b>(1.736.248)</b>
	<b>654.983</b>	<b>2.209.494</b>		<b>2.864.476</b>

## 10. FORNECEDORES

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Nacional	1.031.057	214.378
Internacional (a)	1.079.839	660.388
	<b>2.110.896</b>	<b>874.766</b>

(a) Saldo referente aos fornecedores internacionais referente a INNIO Waukesha.(importadora nos Estados Unidos).

## 11. EMPRÉSTIMOS

	<u>Taxa</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Finimp Santander	18,93% a.a.	978.372	-
Capital de giro Itaú	1,39% a 1,6% a.m.	4.400.526	533.423
Capital de giro Santander	1,41% a.m.	3.000.000	-
		<b>8.378.898</b>	<b>533.423</b>

Capital de giro adquirido em 2023 junto ao Banco Itaú com taxa de 1,39% a.m. e 1,6% a.m. para o quitado em 2023 que estava em aberto em 2022. Já do Santander com vencimento a curto prazo tem a taxa ao mês de 1,41%

## 12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Férias a pagar	1.056.649	800.373
Salários a pagar	500	-
FGTS férias	84.293	63.872
INSS férias	287.649	217.962
INSS a recolher	261.000	210.056
FGTS a recolher	112.823	70.644
IRRF sobre salários	306.581	173.036
Empréstimo consignado	3.396	4.213
Provisão de PLR a pagar	42.738	-
Rescisões a Pagar	20.309	9.714
	<u><b>2.175.938</b></u>	<u><b>1.549.870</b></u>

## 13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
PIS a recolher	51.761	21.009
COFINS a recolher	239.325	97.125
I.R.R.F. a recolher	2.615	6.022
ISS a recolher	927	5.708
ISS s/terceiros a recolher	57.626	30.448
PCC a recolher	30.586	12.682
IPI a recolher	68.595	36.852
INSS S/terceiros a recolher	-	13.637
	<u><b>451.435</b></u>	<u><b>223.483</b></u>

## 14. IMPOSTOS DIFERIDOS

### (a) Impostos diferidos referentes aos serviços prestados (CPC 47)

Impostos provisionados sobre serviços a serem faturados conforme pedidos recebidos.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
ISS Diferido	138.680	70.282
Pis Diferido	76.274	38.655
COFINS Diferido	351.324	178.046
	<u><b>566.278</b></u>	<u><b>286.983</b></u>

**(b) Impostos diferidos referente a adições e exclusões temporárias**

Impostos diferidos sobre provisões de despesas e receitas futuras.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
IRPJ Diferido	1.151.152	757.626
CSLL Diferido	414.415	272.746
	<u><b>1.565.567</b></u>	<u><b>1.030.372</b></u>

**15. ADIANTAMENTO DE CLIENTES**

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Baker Hughes Energy Technology do Brasil	110	-
Gás Futuro Sistemas	256.160	-
Nuovo Pignone Internacional SRL	503.345	-
	<u><b>759.615</b></u>	<u><b>-</b></u>

**16. CAPITAL SOCIAL**

O capital social, totalmente subscrito em moeda corrente nacional, em 31 de dezembro de 2023 é de 3.617.022 ações, de valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada uma, distribuídas entre os sócios da seguinte forma:

<u>Acionistas</u>	<u>Nº. de Ações</u>	<u>%</u>
Sírio Solutions Engineering S.P.A.	3.371.338	93,21
Acionistas minoritários	245.684	6,79
	<u><b>3.617.022</b></u>	<u><b>100</b></u>

**17. REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO**

A remuneração total dos administradores em 2023 foi de R\$ 31.536 (R\$ 29.088 em 2022).

## 18. PLANO DE OPÇÃO DE COMPRA DE AÇÕES

No dia 28 de outubro de 2021, foi realizada a Assembleia Geral da Companhia que aprovou a criação do Plano de Opções de Compra de Ações (“OCA”) de emissão da Companhia, que tem por objetivo permitir que os administradores ou empregados da Companhia, sujeitos às condições ora acordadas, tenham a prerrogativa de adquirir ações da Companhia, objetivando: (a) a participação dos administradores e empregados da Companhia no capital social da Companhia e nos acréscimos patrimoniais decorrentes dos resultados para os quais referidos administradores e empregados tenham contribuído; (b) o estímulo à consecução, expansão e êxito dos objetivos sociais da Companhia; e (c) a integração e alinhamento dos administradores e empregados da Companhia com o objetivo social desta. A meta, portanto, é criar incentivo de longo prazo, baseado no conceito de opções de compra de ações (“Stock Options”), que consiste na concessão de um direito - e não uma obrigação – de comprar ações da Companhia a preços e prazos pré-definidos.

Neste plano será concedido até 5% do capital social, os quais podem totalizar até 377.778 opções de ações, durante um período de 5 anos (vesting). No exercício de 2023, foram outorgadas o total ações 75.356 do plano de “stock option”, perfazendo um valor de R\$ 202.865 registrado no resultado da empresa através da conta Despesa com Pessoal, remanescendo para os próximos exercícios um Saldo de Outorgas de 160.758 opções de ações, conforme demonstrado abaixo:

<b>Detalhes</b>	<b>2021</b>
Data da outorga	07/12/2021
Quantidade de opções	377.778
Preço de exercício – R\$	1,00
Volatilidade anualizada esperada	27,47%
Prazo maturidade estimado	5 anos
Valor justo da opção	7,8799

<b>Movimentação</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Saldo inicial de opções	-	-	377.780
Outorgados no exercício	75.356	72.278	69.388
Saldo final de opções	160.758	236.114	308.392

## 19. PARTES RELACIONADAS

A Companhia manteve no exercício de 2023, operações com empresas do grupo totalizando o montante de R\$ 663.308 e contas pagar de R\$ 1.005.128, tendo no final do exercício um contas a receber de R\$ 3.523.019 e contas a pagar de R\$ 3.417.458.

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
<b>Contas a Pagar</b>		
Sírio Solution Engineering S.p.A	(3.417.458)	(3.177.280)
<b>Contas a Receber</b>		
Sírio Solution Engineering S.p.A	3.523.019	4.724.310
Saldo Final	<u><u>105.561</u></u>	<u><u>1.547.030</u></u>

## 20. COMPROMISSOS EM ARRENDAMENTOS OPERACIONAIS

A **SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.** é a locadora de um imóvel na Rua Almeida de Moraes n.º 86 e 88 para construção e locação do escritório e fábrica. O aluguel iniciou em 01.10.2015 e com término previsto em 31.07.2030, com valores mensais de R\$ 42.000 (quarenta e dois mil reais) corrigidos anualmente pelo IGPM (Índice Geral de Preços do Mercado).

## 21. RECEITAS

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Receita de Venda de Mercadorias e Produtos	-	612.139
Receita Prestação de Serviços	36.891.870	20.768.634
Receita na Revenda de Mercadorias	19.059.517	15.209.066
Ajuste Provisão Serviços Prestados CPC 47	2.720.721	(781.930)
Deduções de Vendas:		
(-) Vendas Canc. Dev. e Desc.Incondic.	(974.465)	(1.927.451)
(-) ICMS	(1.674.651)	(670.782)
(-) ICMS Difal	(266.686)	-
(-) Cofins	(3.000.883)	(1.592.411)
(-) PIS/Pasep	(651.368)	(345.721)
(-) ISS	(601.668)	(348.531)
(-) IPI	(670.084)	(407.593)
<b>Receita Líquida</b>	<u><u>50.832.303</u></u>	<u><u>30.515.420</u></u>

**22. CUSTOS DAS VENDAS**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Custos da Mercadoria Vendida	-	218.608
Custos da Revenda	9.794.613	8.281.830
Custos do Serviços Prestados	29.843.401	11.707.979
Ajustes Provisão Custo Serviços Prestados CPC 47	461.706	-
Outros	170.699	2.525
<b>Soma dos Custos</b>	<b>40.270.419</b>	<b>20.210.942</b>

**23. DESPESAS COM VENDAS**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Pessoal	157.777	313.593
Serviços contratados	955.969	317.208
Viagens e locomoções	7.792	30.307
Transportes e fretes	176.855	50.325
Depreciação	1.250	312
Material de uso e consumo	270	197.649
Provisões	-	(72.222)
Outras	17.296	17.755
<b>Soma das Despesas com Vendas</b>	<b>1.317.209</b>	<b>854.927</b>

## 24. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E OPERACIONAIS

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Pessoal	2.645.605	2.001.847
Honorários diretoria	31.536	29.088
Serviços contratados	605.571	963.300
Locações	507.539	599.275
Viagens e locomoções	175.814	80.332
Transportes e fretes	70.674	31.998
Utilidades e instalações	29.267	23.165
Publicidade	15.198	74.313
Depreciação	98.667	105.884
Seguros	22.889	314.973
Material de uso e consumo	156.310	52.319
Expatriados	779.467	770.562
Indedutíveis	217.594	217.957
Provisões	387.804	(461.077)
Outras	260.791	156.513
<b>Soma das Despesas Administrativas</b>	<b>6.004.726</b>	<b>4.960.449</b>

## 25. RESULTADO FINANCEIRO

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Receitas Financeiras:</b>		
Juros com aplicações financeiras	62.200	109.079
Ganhos com variações monetárias e cambiais	1.762.834	2.924.491
Receita de juros sobre empréstimos a coligada	-	-
Descontos financeiros obtidos	6.131	169.225
Outras receitas financeiras	31.633	3.444
Impostos sobre receita financeira	(4.648)	(13.101)
<b>Despesas Financeiras</b>		
Juros sobre dívidas e empréstimos tomados	(445.322)	(67.450)
Perda com variações monetárias e cambiais	(1.876.495)	(2.786.077)
Encargos financeiros	(18.305)	(26.234)
Despesa com endividamentos	-	-
Perdas com instrumentos derivativos	-	-
Outras despesas financeiras	(202.910)	(61.793)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(684.882)</b>	<b>251.584</b>

## 26. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

<b>Imposto de renda e contribuição social correntes</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Lucro antes do IRPJ e CSLL	1.925.443	4.430.622
(+) Adições	4.670.773	4.482.712
(-) Exclusões	(6.018.423)	(4.053.164)
<b>(=) Base de cálculo</b>	<b>577.793</b>	<b>4.860.170</b>
(-) Compensação de prejuízos fiscais	(173.338)	(1.458.051)
<b>(=) Base de cálculo ajustada</b>	<b>404.455</b>	<b>3.402.119</b>
Provisão IRPJ	(60.668)	(510.318)
Provisão IRPJ adicional	(16.446)	(316.212)
Benefício PAT	2.427	20.413
<b>Total provisão IRPJ</b>	<b>(74.687)</b>	<b>(806.117)</b>
<b>Total provisão CSLL</b>	<b>(36.401)</b>	<b>(306.191)</b>
<b>Total provisão IRPJ e CSLL</b>	<b>(111.088)</b>	<b>(1.112.308)</b>

## 27. LUCROS FUTUROS

Impostos diferidos passivos são reconhecidos para as diferenças temporárias que se espera que aumentem o lucro tributável no futuro e diminuam os prejuízos fiscais não utilizados.

## 28. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

No curso normal de suas operações, a Empresa está exposta a riscos de mercado e de crédito.

### (a) Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros da Empresa são: caixa e equivalentes a caixa, contas a receber de clientes, saldos com partes relacionadas e fornecedores.

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada.

Adicionalmente, a Empresa não realiza operações de hedge, swap ou quaisquer outras operações que envolvam instrumentos financeiros derivativos.

### (b) Gestão de risco financeiro

Os principais passivos financeiros da Empresa referem-se a fornecedores e partes relacionadas. Esses passivos financeiros fazem parte do fluxo de caixa da Empresa. A Empresa possui saldos de contas a receber de clientes e partes relacionadas que resultam diretamente de suas operações.

A Empresa está exposta a risco de mercado, risco de crédito, risco de liquidez e risco de taxa de câmbio.

#### *Risco de mercado*

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam os seguintes riscos: risco de taxa de juros e risco cambial, entre outros. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem empréstimos a pagar, depósitos e instrumentos financeiros disponíveis para venda e mensurados ao valor justo através do resultado.

#### *Risco de crédito*

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber), incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras, e outros instrumentos financeiros.

#### *Risco de taxa de câmbio*

Os resultados da Empresa estão suscetíveis de sofrer variações significativas, em função dos efeitos da volatilidade da taxa de câmbio sobre os ativos e passivos atrelados a moedas estrangeiras.

A exposição da Empresa em moeda estrangeira está demonstrada a seguir:

#### Partes Relacionadas

		2023		2022	
		Euro	Dólar	Euro	Dólar
Fornecedores em moeda estrangeira	(a)	(638.586)	(705.897)	(570.488)	(608.942)
Contas a receber em moeda estrangeira	(b)	658.631	727.791	848.688	905.543
<b>Total</b>	<b>(a) – (b)</b>	<b>20.045</b>	<b>21.894</b>	<b>278.200</b>	<b>296.601</b>

## 29. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2023 a administração considera que todos os ativos e compromissos de valores relevante de alto nível de risco estão cobertos pelo seguro, por meio de políticas locais e corporativas. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de um parecer sobre

a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração da empresa, que considerou ser suficiente para cobrir eventuais perdas.

## APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Estas demonstrações contábeis da **SSE SÍRIO SOLUTIONS ENGINEERING S/A.** referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovados pela diretoria autorizadas para emissão em 30 de maio de 2024.

DOMENICO PASCOLO

CPF 239.996.288

SERGIO PAZZI

SÓCIO ADMINISTRADOR

CPF: 233.999.948-00

JOSÉ ROBERTO DE SOUZA

Contador

CRC CT 1SP182.434/O-5

CPF: 094.990.378-70

\* \* \*