

ASTREIN ENGENHARIA E MANUTENÇÃO S/A

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis em

31 de dezembro de 2021 e 2020

1. CONTEXTO OPERACIONAL

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

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada pela Administração em 31 de Março de 2022.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

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

3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

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

a) **Ativos e Passivos Circulantes**

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

b) **Direitos e obrigações**

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

c) **Imobilizado**

É demonstrado ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear, observando a vida útil remanescente estimada dos bens com as taxas divulgadas na nota

d) **Provisões de Férias e Encargos**

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

e) **Apuração do Resultado**

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

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 este grupo de contas estava assim constituído:

CONTAS	2021	2020
Caixa	-	-
Bancos Conta Movimento	139.191,74	66.608,06
Aplicações Financeiras	533.125,16	737.111,68
Total	672.316,90	803.719,04

5. CONTAS A RECEBER

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 este grupo de contas estava assim constituído:

CONTAS	2021	2020
Contas a Receber – Mercado Interno	905.182,30	854.378,14
Contas a Receber – Mercado Externo	1.933,32	2.097,98
Total	907.115,62	856.476,12

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

Contas a Receber Vencidas		A vencer
2020	2021	
R\$ 9.709,13	R\$ 250.697,98	R\$ 646.708,51

A Sociedade optou por não reconhecer provisão para devedores duvidosos nas contas a receber vencidas de 2020 destes clientes, porque o plano de recuperação judicial não foi homologado.

6. CONTAS A RECEBER - LONGO PRAZO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 esta conta estava assim constituída:

CONTAS	2021	2020
Alusa Engenharia S.A.	27.642,12	29.268,12
Total	27.642,12	29.268,12

7. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO – IMPOSTOS A COMPENSAR

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

Descrição	2021	2020
Cofins – Pagamento a Maior	178.951,77	178.951,77
TOTAL	178.951,77	178.951,77

8. IMOBILIZADO

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o imobilizado estava assim constituído:

a) Imobilizado Líquido

Conta	Taxa de Deprec.	Saldo em 31.12.2020	Adições	Baixas	Depreciação do exercício	Saldo em 31.12.2021
Benfeitorias em Imóveis de Terceiros	20%	279.690,12	18.435,84	-	(111.204,15)	186.921,81
Computadores e Periféricos	20%	66.207,51	18.854,43	(9.518,94)	(17.196,66)	58.346,34
Equipamentos de Comunicação	10%	5,32	-	-	(5,32)	-
Instalações	10%	4.826,25	25.601,93	(3.153,33)	(4.031,08)	23.243,77
Moveis e Utensílios	10%	33.660,09	-	-	(9.877,72)	23.782,37
		384.389,29	62.892,20	(12.672,27)	(142.314,93)	292.294,29

b) Imobilizado

IMOBILIZADO	31.12.2020	Adições	Baixas	31/12/2021
Imobilizado Técnico industrial				
Benfeitorias em imóveis de terceiros	387.818,88	18.435,84	-	406.254,72
Computadores e periféricos	1.022.147,96	18.854,43	(9.518,94)	1.031.483,45
Equipamentos de comunicação	37.094,46	-	-	37.094,46
Instalações	22.908,21	25.601,93	(3.153,33)	45.356,81
Móveis e utensílios	227.211,52	-	-	227.211,52
Total Imobilizado Técnico industrial	1.697.181,03	62.892,20	(12.672,27)	1.747.400,96
Depr. Benfeitorias em imóveis de terceiros	(108.128,76)	-	(111.204,15)	(219.332,91)
Depr. Computadores e periféricos	(955.940,45)	-	(17.196,66)	(973.137,11)
Depr. Equipamentos de comunicação	(37.089,14)	-	(5,32)	(37.094,46)
Depr. Instalações	(18.081,96)	-	(4.031,08)	(22.113,04)
Depr. Móveis e utensílios	(193.551,43)	-	(9.877,72)	(203.429,15)
Total (-) Depreciação e Amortização Acumulada do Imobiliz	(1.312.791,74)	-	(142.314,93)	(1.455.106,67)
IMOBILIZADO LÍQUIDO	384.389,29	62.892,20	(154.987,20)	292.294,29

9. INTANGÍVEL

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o intangível estava assim constituído:

a) Intangível Líquido:

Conta	Taxa de Deprec.	Saldo em 31.12.2020	Adições	Baixas	Amortização do Exercício	Saldo em 31.12.2021
Software	20%	35.558,83		(8.479,06)	(9.775,77)	17.304,00
Marcas e Patentes		10.416,01	2.935,00	(6.956,01)		6.395,00
Catálogos		114.100,69	-	-	(29.662,93)	84.437,76
		160.075,53	2.935,00	(15.435,07)	(39.438,70)	108.136,76

b) Intangível

INTANGÍVEL	31.12.2020	Adições	Baixas	31.12.2021
Custo - Intangível				
Marcas e patentes	10.416,01	2.935,00	(6.956,01)	6.395,00
Softwares	236.355,22	-	(8.479,06)	227.876,16
Catálogo Astrein	146.282,93	-	-	146.282,93
TOTAL DO INTANGÍVEL	393.054,16	2.935,00	(15.435,07)	380.554,09
(-) Amortização Acumulada - intangív				
Amort. Softwares	(200.796,39)	-	(9.775,77)	(210.572,16)
Amort. Catálogo Astrein	(32.182,24)	-	(29.662,93)	(61.845,17)
TOTAL AMORTIZAÇÃO	(232.978,63)	-	(39.438,70)	(272.417,33)
INTANGÍVEL LÍQUIDO	160.075,53	2.935,00	(54.873,77)	108.136,76

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

10.1. Capital Social:

O Capital Social em 31 de dezembro de 2021 no valor de R\$ 300.000,00, está representado por 300.00 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, totalmente integralizadas, assim distribuídas entre os sócios:

Sócio	Participação	Ações	Valor
Marcelo Ávila Fernandes	77,87%	233.610	R\$ 233.610,00
Alexandre Martins Brito Siqueira	22,13%	66.390	R\$ 66.390,00
Total	100,00%	300.000	R\$ 300.000,00

10.2. Dividendos: Os dividendos para o exercício de 2021 e 2020 estavam assim compostos:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Dividendos pagos antecipados durante o exercício	565.500,00	409.844,51
Dividendos propostos a pagar	153.531,66	542.168,60
Total	719.031,66	952.013,11

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

10.3. Reservas de Lucros: As reservas de lucros para o exercício de 2021 e 2020 estavam assim compostos:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Saldo de Reservas constituídas	707.760,35	792.836,80
Transferências de reservas de lucros do exercício	745.910,66	993.150,15
Dividendos propostos	(153.531,66)	(542.168,60)
Distribuição de Lucros	(565.500,00)	(536.058,00)
Aumento de capital social	(147.690,00)	-
Total	586.949,35	707.760,35

10.4. Lucros Acumulados: Os lucros acumulados para o exercício de 2021 e 2020 estavam assim compostos:

DESCRIÇÃO	2021	2020
Lucro Líquido do exercício	745.910,66	993.150,15
Transferências de reservas de lucros	173.462,76	504.308,27
Transferências para Lucros Acumulados	(173.462,76)	(504.308,27)
Distribuição de lucros	(565.500,00)	(536.058,00)
Dividendos propostos	(153.531,66)	-
Total	26.879,00	457.092,15

11. COBERTURA DE SEGUROS

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

12. RECEITAS LÍQUIDAS DE VENDAS E SERVIÇOS

Receita Líquida	2021	2020
Prestação de Serviço de Mercado Interno	7.283.426,41	6.362.294,82
Prestação de Serviço de Mercado Externo	23.225,16	12.748,09
TOTAL DE RECEITAS	7.306.651,57	6.375.042,91
Deduções das Receitas		
(-) COFINS	218.752,25	190.868,86
(-) Contribuição Previdenciária	327.588,52	286.303,26
(-) ISS	211.886,67	184.910,35
(-) PIS	47.396,33	41.354,92
(-) Vendas Canceladas de Serviços	-	-
TOTAL DE DEDUÇÕES DAS RECEITAS	805.623,77	703.437,39
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	6.501.027,80	5.671.605,52

13. DETALHAMENTO DOS CUSTOS E DAS DESPESAS

CUSTOS	2021	2020
Despesa com pessoal	(2.824.165,94)	(2.128.004,04)
Custos com utilidades públicas	(87.543,19)	(83.539,70)
Custos com serviços prestados	(452.534,83)	(311.407,71)
Custos gerais de serviços	(110.116,46)	(102.798,15)
Total dos Custos dos Serviços Prestados	(3.474.360,42)	(2.625.749,60)

DESPESAS	2021	2020
Despesas com Pessoal		
Salários e Indenizações	(99.109,11)	(86.447,87)
Encargos Sociais	(15.365,72)	(13.851,44)
13 Salário	(8.055,16)	(7.638,90)
Férias	(10.919,28)	(6.959,93)
Pró-Labore	(76.800,00)	(76.518,79)
Benefícios	(440.374,77)	(341.151,49)
Provisão de 13º salário e férias	(900,70)	(3.779,82)
PLR - Participação nos lucros	(73.224,76)	(39.855,98)
Total de Despesas com Pessoal	(724.749,50)	(576.204,22)
Despesas Administrativas		
Despesas com Ocupação	(177.143,88)	(155.364,02)
Despesas com utilidades públicas	(8.542,51)	(11.470,44)
Despesas com serviços prestados	(107.581,25)	(108.488,28)
Despesas Gerais	(257.281,49)	(158.692,09)
Total de Despesas Administrativas	(550.549,13)	(434.014,83)
Despesas com Vendas		
Despesa com pessoal	(457.692,85)	(363.243,66)
Propaganda e Publicidade	(55.162,60)	(63.035,00)
Despesas com serviços prestados - vendas	(30.210,61)	(14.321,00)
Despesas Gerais - vendas	(42.424,54)	(10.754,19)
Total de Despesas com Vendas	(585.490,60)	(451.353,85)
Despesas Tributárias		
Cofins sobre outras receitas	(591,07)	(751,46)
Multas punitivas sobre tributos	-	(202,56)
Outros impostos e taxas	(1.128,10)	(2.172,76)
Pis sobre outras receitas	(96,05)	(121,63)
TFE Taxa fiscalização de estabelecimento	(272,60)	-
Total de Despesas Tributárias	(2.087,82)	(3.248,41)
Despesas com Provisões e Perdas Estimadas		
Perdas estimadas com devedores duvidosos	(62.096,28)	-
Provisão para contingências trabalhistas	-	-
Total de Despesas com Provisões e Perdas Estimadas	(62.096,28)	-
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		
Ganho ou Perda na Alienação do Permanente		
Ganho ou perda na alienação do imobilizado	(10.109,34)	-
	(10.109,34)	-
TOTAL DAS DESPESAS	(1.935.082,67)	(1.464.821,31)

14. RESULTADO FINANCEIRO

Resultado Financeiro	2021	2020
Despesas Financeiras		
Descontos concedidos	(12.151,80)	(14.367,87)
Despesas bancárias	(5.446,80)	(5.274,83)
IOF sobre operações financeiras	(1.037,12)	(814,02)
Juros/multa de mora	(1.419,83)	(4.831,23)
Total de Despesas Financeiras	(20.055,55)	(25.287,95)
Receitas Financeiras		
Descontos obtidos	-	225,42
Juros recebidos	491,76	3.781,01
Rendimento de aplicação financeira	13.431,99	14.147,22
Variação monetária	633,69	933,60
Total de Receitas Financeiras	14.557,44	19.087,25
Variação cambial		
Variação cambial ativa	559,07	93,23
Variação cambial passiva	-	-
Total da Variação cambial	559,07	93,23
TOTAL DO RESULTADO FINANCEIRO	(4.939,04)	(6.107,47)

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

	2021	2020
Imposto de Renda – IRPJ	242.936,89	415.546,86
Contribuição Social - CSLL	97.798,12	166.230,13
TOTAL PROVISÃO DOS IMPOSTOS	340.735,01	581.776,99

16. EFEITOS DO CORONAVÍRUS – COVID 19 NAS DEMONSTRAÇÕES

Foi um ano bastante difícil, com a economia em recessão não só no Brasil, mas em todo mundo, mas conseguimos manter as receitas da empresa por atuarmos em segmentos que não sofreram tanto.

Ainda assim a Companhia tomou algumas medidas para alongar o fluxo de caixa, postergando as despesas, como parcelamento do FGTS (Medida Provisória 927/20) e financiamento da folha de pagamento através do Banco Itaú.

Assim, mesmo com o cenário brasileiro caótico, a Astrein Engenharia de Manutenção S.A conseguiu manter-se forte e atuante, atendendo as demandas da sociedade.

São Paulo, 31 de dezembro de 2021.

Marcelo Ávila Fernandes
Diretor Administrativo
CPF: **687.218.627-53**

David Coppola
Contador
CRC 1SP 167.760/O-7