

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais)

A T I V O	dez-23	dez-22
ATIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	7.103.624,51	5.181.270,34
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES	7.103.624,51	5.181.270,34
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	11.058.235,07	14.247.871,59
CLIENTES	10.399.458,82	14.058.876,78
ADIANTAMENTOS	392.917,38	55.344,89
IMPOSTOS A RECUPERAR	261.129,94	117.034,12
ESTOQUES	4.728,93	16.615,80
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	18.161.859,58	19.429.141,93
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	4.566.516,23	3.290.957,78
IMOBILIZADO	4.432.328,93	3.169.639,72
INTANGÍVEL	134.187,30	121.318,06
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	4.566.516,23	3.290.957,78
TOTAL DO ATIVO	22.728.375,81	22.720.099,71

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Administrador
Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais)

PASSIVO	dez-23	dez-22
PASSIVO CIRCULANTE		
CAPITAL DE TERCEIROS	5.544.202,16	4.858.828,85
FORNECEDORES	699.057,26	1.063.315,19
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.600.219,20	1.422.110,75
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	501.561,21	414.490,38
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	2.273.986,98	1.925.689,63
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	469.377,51	33.222,90
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	5.544.202,16	4.858.828,85
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.184.173,65	17.861.270,86
CAPITAL SOCIAL	100.000,00	30.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	16.111.179,78	17.635.830,00
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	972.993,87	195.440,86
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	17.184.173,65	17.861.270,86
TOTAL DO PASSIVO	22.728.375,81	22.720.099,71

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Administrador
Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais)

	dez-23	dez-22
RECEITA LÍQUIDA	71.617.566,03	60.262.310,92
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	77.228.600,28	64.474.897,40
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(5.611.034,25)	(4.212.586,48)
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS VENDIDOS	(29.424.132,65)	(22.918.459,99)
LUCRO BRUTO	42.193.433,38	37.343.850,93
DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.341.656,19)	(1.915.833,67)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(249.711,64)	(124.046,96)
	(3.591.367,83)	(2.039.880,63)
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
RECEITAS DIVERSAS	349,19	86.616,70
	349,19	86.616,70
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO/EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	38.602.414,74	35.390.587,00
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(24.376,62)	(105.540,47)
RECEITAS FINANCEIRAS	804.454,94	357.965,81
	780.078,32	252.425,34
RESULTADO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL		
RESULTADO NEGATIVO NA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	-	(33.238,60)
	-	(33.238,60)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	39.382.493,06	35.609.773,74
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(6.491.306,40)	(4.837.308,36)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(2.355.479,87)	(1.751.223,03)
LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	30.535.706,79	29.021.242,35

Administrador
Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023.
(Valores expressos em reais)

	CAPITAL SOCIAL	AFAC	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>30.000,00</u>	<u>195.440,86</u>	<u>17.635.830,00</u>	<u>17.861.270,86</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO			30.535.706,79	30.535.706,79
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES			(12.304,91)	(12.304,91)
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	70.000,00			70.000,00
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		777.553,01		777.553,01
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			(32.048.052,10)	(32.048.052,10)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>100.000,00</u>	<u>972.993,87</u>	<u>16.111.179,78</u>	<u>17.184.173,65</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Administrador
Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais)

	dez-23	dez-22
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	30.535.706,79	29.021.242,35
AJUSTES AO RESULTADO DAS OPERAÇÕES		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	(12.304,91)	6.547,85
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
CLIENTES	3.659.417,96	(4.470.942,80)
ADIANTAMENTOS	(337.572,49)	(15.618,34)
IMPOSTOS A RECUPERAR	(144.095,82)	(79.562,58)
ESTOQUES	11.886,87	131.958,25
FORNECEDORES	(364.257,93)	603.033,66
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	178.108,45	505.812,10
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	87.070,83	115.626,60
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	348.297,35	407.490,90
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	436.154,61	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	34.398.411,71	26.225.587,99
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
PARTICIPAÇÕES SOCIETÁRIAS	-	223.768,60
AQUISIÇÕES DE BENS DO IMOBILIZADO	(1.275.558,45)	(1.203.964,67)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(1.275.558,45)	(980.196,07)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	70.000,00	-
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	777.553,01	195.440,86
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(32.048.052,10)	(23.810.085,90)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(31.200.499,09)	(23.614.645,04)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	1.922.354,17	1.630.746,88
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	5.181.270,34	3.550.523,46
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	7.103.624,51	5.181.270,34
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	1.922.354,17	1.630.746,88

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Administrador
 Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
 César Augusto Brum
 CRCMG 50.729/O



SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em reais)

	dez-23	dez-22
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	30.535.706,79	29.021.242,35
OUTROS RESULTADOS	(12.304,91)	6.547,85
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>30.548.011,70</u>	<u>29.014.694,50</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Administrador
Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

Notas Explicativas das Demonstrações Contábeis

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA.

CNPJ: 07.257.635/0001-18

Endereço: Avenida Prudente de Moraes, Bairro Santo Antônio, nº 135, CEP 30.350-03, Belo Horizonte, MG

Sócio Administrador: Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Atividade Principal: Serviços de Engenharia

1. Contexto e Natureza das Operações

A SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS LTDA. é uma empresa especializada na prestação de serviços de engenharia localizada em Belo Horizonte, MG. As demonstrações contábeis a seguir referem-se ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2023, com comparativo para o ano de 2022. Estas demonstrações foram preparadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBCs) e refletem a posição financeira e os resultados operacionais da empresa.

2. Principais Diretrizes Contábeis

a. Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com as NBCs e normas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade. Os valores estão expressos em Reais (R\$). As estimativas para o registro de direitos e obrigações foram baseadas no princípio do conservadorismo.

b. Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado com base no regime de competência. As receitas e despesas são reconhecidas conforme ocorrem, e as receitas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros.

c. Caixa e Equivalentes de Caixa

Disponível: Inclui saldos em caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras com vencimento inferior a 90 dias ou sem prazo fixado para resgate. O disponível é composto por:

- **Caixa:** R\$ 8.741,24
- **Banco Conta Movimento:** R\$ 441.499,96
- **Aplicações Financeiras:** R\$ 6.653.393,31

3. Ativo

Ativo Circulante

Descrição	31/12/2023 (R\$)	31/12/2022 (R\$)	Variação (%)
Disponível	7.103.624,51	5.181.270,34	37,2%
Realizáveis a Curto Prazo	11.058.235,07	14.247.871,59	-22,7%
- Clientes	10.399.458,82	14.058.876,78	-26,0%
- Adiantamentos	392.917,38	55.344,89	609,6%
- Impostos a Recuperar	261.129,94	117.034,12	123,0%
- Estoques	4.728,93	16.615,80	-71,5%
Total do Ativo Circulante	18.161.859,58	19.429.141,93	-6,5%

Observação: A redução no ativo circulante é atribuída principalmente à diminuição nas contas a receber e estoques, enquanto o aumento no saldo de caixa e bancos melhora a liquidez da empresa.

Ativo Não Circulante

Descrição	31/12/2023 (R\$)	31/12/2022 (R\$)	Variação (%)
Realizável a Longo Prazo	4.566.516,23	3.290.957,78	38,7%
- Imobilizado	4.432.328,93	3.169.639,72	39,8%
- Intangível	134.187,30	121.318,06	10,6%
Total do Ativo Não Circulante	4.566.516,23	3.290.957,78	38,7%

Observação: O aumento no ativo não circulante é devido ao crescimento no imobilizado, refletindo novos investimentos em ativos fixos.

4. Passivo

Passivo Circulante

Descrição	31/12/2023 (R\$)	31/12/2022 (R\$)	Variação (%)
Exigível a Curto Prazo	5.544.202,16	4.858.828,85	14,1%
- Fornecedores	699.057,26	1.063.315,19	-34,3%
- Obrigações Trabalhistas	1.600.219,20	1.422.110,75	12,5%
- Obrigações Previdenciárias	501.561,21	414.490,38	21,0%
- Obrigações Tributárias	2.273.986,98	1.925.689,63	18,1%
- Adiantamento de Clientes	469.377,51	33.222,90	1.311,8%
Total do Passivo Circulante	5.544.202,16	4.858.828,85	14,1%

Observação: O aumento no passivo circulante reflete o crescimento nas obrigações tributárias e adiantamentos de clientes, indicando uma maior atividade operacional e necessidade de financiamento de curto prazo.

Patrimônio Líquido

Descrição	31/12/2023 (R\$)	31/12/2022 (R\$)	Variação (%)
Capital Social	100.000,00	30.000,00	233,3%
Lucros ou Prejuízos Acumulados	16.111.179,78	17.635.830,00	-8,6%
Adiantamento p/ Futuro Aumento de Capital	972.993,87	195.440,86	398,3%
Total do Patrimônio Líquido	17.184.173,65	17.861.270,86	-3,8%

Observação: O patrimônio líquido totalizou R\$ 17.184.173,65 em 2023, uma redução em relação ao ano anterior (R\$ 17.861.270,86). A redução é atribuída principalmente à distribuição de lucros no valor de R\$ 32.048.052,10. No entanto, houve um aumento significativo no capital social e no adiantamento para futuro aumento de capital.

5. Demonstração do Fluxo de Caixa

Descrição	31/12/2023 (R\$)	31/12/2022 (R\$)	Variação (%)
Atividades Operacionais	(34.398.411,71)	(26.225.587,99)	31,2%
Atividades de Investimento	(1.275.558,45)	(1.226.452,89)	4,0%
Atividades de Financiamento	(1.215.283,16)	(472.276,21)	157,5%

Observação: O aumento no caixa líquido consumido pelas atividades operacionais é reflexo do crescimento no lucro operacional e das variações nos ativos e passivos. A empresa investiu em bens do imobilizado e obteve um adiantamento para futuro aumento de capital.

6. Demonstração do Resultado Abrangente

O resultado abrangente total do exercício para 31 de dezembro de 2023 foi de R\$ 30.523.401,88. Isso representa uma leve variação em relação ao lucro líquido de R\$ 30.535.706,79, devido a uma variação negativa nos outros resultados, que totalizaram R\$ (12.304,91). Para o exercício de 2022, o resultado abrangente total foi de R\$ 29.027.790,20, refletindo o lucro líquido de R\$ 29.021.242,35 ajustado pelo valor positivo de R\$ 6.547,85 nos outros resultados.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais)

	Dez-23	Dez-22
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	30.535.706,79	29.021.242,35
OUTROS RESULTADOS	(12.304,91)	6.547,85
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	30.523.401,88	29.027.790,20

7. Eventos Subsequentes

Não foram identificados eventos subsequentes relevantes que pudessem impactar a interpretação das demonstrações contábeis de 2023.

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2023

Administrador
Antônio Carlos Tenaglia Mariani

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O