

# Demonstrações Financeiras

Stefanini Rafael Segurança e Defesa SA.

Ano/2023



STEFANINI RAFAEL SEGURANÇA E DEFESA S.A.  
CNPJ 24.691.488/0001-09  
DEMONSTRATIVO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL

DATA 31/12/2023 31/12/2022

Ativos	31/12/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	1.671.710,84	1.152.080,41
Contas a receber de clientes	7.973.219,10	5.276.268,93
Estoques	516.403,44	516.403,44
Tributos a Compensar	1.304.482,56	1.217.740,85
Outros créditos	652.511,79	821.940,55
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>12.118.327,73</b>	<b>8.984.434,18</b>
Contas a receber de clientes	56.368,96	56.368,96
Depósitos Judiciais	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	104.532,56	76.901,19
Outros Créditos	-	-
Crédito a Longo Prazo	-	-
Partes relacionadas	-	906,36
Investimentos	-	-
Imobilizado	266.731,99	548.962,17
Intangível	40.496,61	15.159,57
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>468.130,12</b>	<b>698.298,25</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>12.586.457,85</b>	<b>9.682.732,43</b>

Passivos	31/12/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	-	121.050,44
Fornecedores	374.372,18	92.860,33
Salários e Encargos Sociais	1.355.740,61	1.028.848,90
Outras Obrigações	592.571,39	557.240,80
Obrigações fiscais e tributárias	363.111,43	206.299,79
Outras Provisões	-	-
<b>Total do passivo circulante</b>	<b>2.685.795,61</b>	<b>2.006.300,26</b>
Empréstimos e financiamentos	-	165.456,73
Outras Obrigações	-	-
Partes Relacionadas	5.645.300,00	5.645.300,00
Impostos parcelados	-	-
Contingências	52.281,72	185.883,05
Subvenções governamentais	-	-
Outras Obrigações Não Circulantes	4.692,26	4.692,26
<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>5.702.273,98</b>	<b>6.001.332,04</b>
<b>Patrimônio Líquido</b>		
Capital social	4.772.782,00	4.772.782,00
Reserva Legal	176.297,51	55.497,58
Prejuízos acumulados	(750.691,25)	(3.153.179,45)
<b>Total do patrimônio líquido atribuível a controladores</b>	<b>4.198.388,26</b>	<b>1.675.100,13</b>
Participação de não controladores	-	-
<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>4.198.388,26</b>	<b>1.675.100,13</b>
<b>Total do passivo</b>	<b>8.388.069,59</b>	<b>8.007.632,30</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>12.586.457,85</b>	<b>9.682.732,43</b>

Ricardo Ribas Lima  
Contador  
CRC MG-071261/O-8

**STEFANINI RAFAEL SEGURANÇA E DEFESA S.A.**  
**CNPJ 24.691.488/0001-09**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS**

	DATA:	31/12/2023	31/12/2022
Receita operacional líquida		17.348.637,87	12.548.010,90
Custo dos serviços prestados		(9.738.257,27)	(8.736.006,36)
<b>Lucro bruto</b>		<b>7.610.380,60</b>	<b>3.812.004,54</b>
<b>Despesas operacionais:</b>			
Vendas e comerciais		(3.672.941,07)	(3.184.653,46)
Gerais e administrativas		(1.055.225,15)	(1.035.371,52)
Depreciação e amortização		(133.069,33)	(136.068,62)
Outras Receitas/Despesas		17.050,46	16.624,45
Resultado de equivalência patrimonial		-	-
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras e impostos</b>		<b>2.766.195,51</b>	<b>(527.464,61)</b>
Resultado financeiro líquido		241.328,96	96.579,78
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>3.007.524,47</b>	<b>(430.884,83)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferido:		(484.236,34)	50.683,87
<b>Resultado do exercício</b>		<b>2.523.288,13</b>	<b>(380.200,96)</b>
Atribuível a:			
Participação de acionistas controladores			
Participação de acionistas não controladores			

\_\_\_\_\_  
Ricardo Ribas Lima  
Contador  
CRC MG-071261/O-8

**STEFANINI RAFAEL SEGURANÇA E DEFESA S.A.**  
**CNPJ 24.691.488/0001-09**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS ABRANGENTES**  
**DEMONSTRATIVO DA POSIÇÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL**

	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Resultado do exercício</b>	<b><u>2.523.288,13</u></b>	<b><u>(380.200,96)</u></b>
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	-	-
<b>Resultado abrangente total</b>	<b><u>2.523.288,13</u></b>	<b><u>(380.200,96)</u></b>

\_\_\_\_\_  
Ricardo Ribas Lima  
Contador  
CRC MG-071261/O-8

**STEFANINI RAFAEL SEGURANÇA E DEFESA S.A**  
24.691.488/0001-09  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	<u>Capital social</u>	<u>Reserva de Lucro</u>	<u>Prejuízos / Lucros Acumulados</u>	<u>Total</u>
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2019</b>	<b>4.772.782,00</b>		<b>(3.927.041,93)</b>	<b>845.740,07</b>
Resultado do exercício	-	-	99.609,44	99.609,44
Distribuição de lucros	-	-	-	-
Capital Social Integralizado	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2020</b>	<b>4.772.782,00</b>	<b>-</b>	<b>(3.827.432,49)</b>	<b>945.349,51</b>
Resultado do exercício	-	78.184,52	1.031.767,06	1.109.951,58
Distribuição de lucros	-	-	-	-
Capital Social Integralizado	-	-	-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2021</b>	<b>4.772.782,00</b>		<b>(2.795.665,43)</b>	<b>2.055.301,09</b>
Resultado do exercício	-		(380.200,96)	(380.200,96)
Distribuição de lucros	-		-	-
Capital Social Integralizado	-		-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2022</b>	<b>4.772.782,00</b>		<b>(3.175.866,39)</b>	<b>1.675.100,13</b>
Resultado do exercício	-		2.523.288,13	2.523.288,13
Distribuição de lucros	-		-	-
Capital Social Integralizado	-		-	-
<b>Saldos em 31 de Dezembro de 2023</b>	<b>4.772.782,00</b>		<b>(652.578,26)</b>	<b>4.198.388,26</b>

\_\_\_\_\_  
Ricardo Ribas Lima  
Contador  
CRC MG-071261/O-8

**STEFANINI RAFAEL SEGURANÇA E DEFESA S.A.**  
**CNPJ 24.691.488/0001-09**  
**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>2.523.288,13</b>	<b>(380.200,96)</b>
Ajustes no resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	(226.258,50)	173.767,03
Baixa de Imobilizado	640.483,60	100.498,80
Perda p/ crédito liquidação duvidosa	252.936,27	36.797,08
Projetos em Andamento - Desenvolvimento	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-
Faturamento Antecipado	0,01	(510.478,83)
Contingências	(133.601,33)	164.501,96
	<b>3.056.848,18</b>	<b>(415.114,92)</b>
<b>Redução (aumento) nos ativos circulantes e não circulantes:</b>		
Contas a receber de clientes	(2.949.886,44)	(3.609.367,63)
Tributos a recuperar	(86.741,71)	(928.495,12)
Depósitos judiciais	-	-
Estoque	-	(516.403,44)
Outros Créditos	169.428,76	64.139,59
Outras	(27.631,37)	(50.683,87)
	<b>(2.894.830,76)</b>	<b>(5.040.810,47)</b>
<b>Aumento (redução) nos passivos circulantes e não circulantes:</b>		
Contas a pagar a fornecedores	281.511,85	16.408,19
Salários e encargos sociais	326.891,71	(134.343,90)
Obrigações fiscais/tributárias	156.811,64	(889.932,50)
Tributos Parcelados	-	-
Outros Obrigações	35.330,58	498.855,52
	<b>800.545,78</b>	<b>(509.012,69)</b>
<b>Caixa líquido provenientes das atividades operacionais</b>	<b>962.563,20</b>	<b>(5.964.938,08)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aumento de ativo imobilizado	(157.331,96)	(207.858,13)
Aquisição (baixa) de investimento	-	-
Partes Relacionadas	906,36	5.915.700,00
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento</b>	<b>(156.425,60)</b>	<b>5.707.841,87</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
Juros Diferidos	-	-
Partes Relacionadas	-	-
Financiamento	(286.507,17)	102.355,89
Distribuição de lucros	-	-
<b>Caixa líquido utilizado nas atividades de financiamentos</b>	<b>(286.507,17)</b>	<b>102.355,89</b>
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>519.630,43</b>	<b>(154.740,32)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.152.080,41	1.306.820,73
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.671.710,84	1.152.080,41
<b>Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>519.630,43</b>	<b>(154.740,32)</b>

\_\_\_\_\_  
Ricardo Ribas Lima  
Contador  
CRC MG-071261/O-8

**MEMÓRIA DE CÁLCULOS - SITUAÇÃO FINANCEIRA**  
ÍNDICES DE LIQUIDEZ

**STEFANINI RAFAEL SEGURANÇA E DEFESA S.A. - 24.691.488/0001-09**  
COM BASE NO BALANÇO ENCERRADO EM  
**31/12/2023**

**Índice de Liquidez Corrente**

$$ILC = \frac{AC}{PC} = \frac{12.118.327,73}{2.685.795,61} = 4,51$$

**Índice de Liquidez Geral**

$$ILG = \frac{(AC + RLP)}{(PC + ELP)} = \frac{12.279.229,25}{8.388.069,59} = 1,46$$

**Índice de Solvência Geral**

$$ISG = \frac{AT}{(PC + ELP)} = \frac{12.586.457,85}{8.388.069,59} = 1,50$$

**Índice de Liquidez Seca**

$$ILS = \frac{(AC - E)}{PC} = \frac{11.601.924,29}{2.685.795,61} = 4,32$$

**Endividamento Total**

$$ET = \frac{PC + ELP}{AT} = \frac{8.388.069,59}{12.586.457,85} = 0,67$$

**Índice Médio**

$$IM = \frac{(ILG \times 2) + (ILC \times 1)}{3} = \frac{7,44}{3,00} = 2,48$$

**Grau de Endividamento**

$$GE = \frac{(PC + ELP + DUPL.DESC.)}{PL} = \frac{8.388.069,59}{4.198.388,26} = 2,00$$

**Margem Operacional**

$$MO = \frac{\text{Lucro/Prejuízo Operacional}}{\text{Receita Líq. Operacional}} = \frac{2.766.195,51}{17.348.637,87} = 0,16$$

**Rentabilidade sobre o Patrimônio Líquido**

$$ROI = \frac{\text{Lucro Líquido}}{\text{Patrimônio Líquido}} = \frac{2.523.288,13}{4.198.388,26} = 0,60$$

**Relação Lucro Líquido e Ativo \* Demonstração Financeira dos últimos 3 anos**

$$R = \frac{[(\text{Lucro Líquido}) / \text{Ativo Total}] \times 100}{33.084.757,34} = \frac{3.253.038,75}{33.084.757,34} = 9,83$$

**Taxa de retorno s/ativo - ROA**

$$RA = \frac{\text{Lucro Líquido}}{((\text{Total Ativos Ano Anterior} + \text{Total Ativos Ano Atual})/2)} = \frac{2.523.288,13}{11.134.595,14} = 0,23$$

**EBITDA**

$$EB = \frac{\text{Lucro Antes de Taxas e Impostos}}{\text{Receita Líquida}} = \frac{2.882.214,38}{17.348.637,87} = 16,61\%$$

\_\_\_\_\_  
Ricardo Ribas Lima  
Contador  
CRC MG-071261/O-8