

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76
NIRE 35300314361

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

CONTEÚDO

Quadro I - Balanço Patrimonial

Quadro II - Demonstração do Resultado

Quadro III - Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Quadro IV - Demonstração dos Fluxos de Caixa

Notas explicativas às Demonstrações Contábeis

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76
NIRE 35300314361

QUADRO I – BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO 2024 E 31 DE DEZEMBRO DE 2023

ATIVO	Notas explicativas	R\$ 2.024	R\$ 2.023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	3	19.395.521,87	18.366.063,26
Contas a Receber	4	1.492.940,61	963.174,08
Adiantamentos a Fornecedores e Funcionários	6	783.766,28	1.819.647,38
Impostos a Recuperar		153.344,12	-
Despesas Antecipadas		35.011,60	22.835,91
		<u>21.860.584,48</u>	<u>21.171.720,63</u>
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	5	354.770,98	281.681,48
		<u>354.770,98</u>	<u>281.681,48</u>
TOTAL DO ATIVO		<u>22.215.355,46</u>	<u>21.453.402,11</u>
PASSIVO			
CIRCULANTE			
Fornecedores	7	29.979,34	635,78
Obrigações Fiscais e Tributárias		67.358,60	194.344,82
Obrigações Trabalhistas		55.147,40	53.910,29
Férias a Pagar		240.294,39	215.597,85
Adiantamentos de Clientes		-	2.682,98
Outras Contas a Pagar		32.221,06	21.200,83
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	8	57.296,64	-
		<u>482.297,43</u>	<u>488.372,55</u>
NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	8	90.719,76	-
		<u>90.719,76</u>	<u>-</u>
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	9	8.800.000,00	8.800.000,00
Reservas de Capital		711.708,66	711.708,66
Reserva de Lucros		12.130.629,61	11.453.320,90
		<u>21.642.338,27</u>	<u>20.965.029,56</u>
TOTAL DO PASSIVO		<u>22.215.355,46</u>	<u>21.453.402,11</u>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques
TC CRC 1SP168631/O-4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

QUADRO II – DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

	Notas explicativas	R\$ 2.024	R\$ 2.023
Receita Bruta de Prestação de Serviços		4.338.365,88	2.969.170,59
Receita de Locação de Máquinas e Equipamentos		<u>265.200,00</u>	<u>265.200,00</u>
RECEITAS BRUTAS		4.603.565,88	3.234.370,59
Impostos incidentes sobre a Receita Bruta		<u>(555.980,85)</u>	<u>(294.071,13)</u>
RECEITAS LÍQUIDAS		4.047.585,03	2.940.299,46
Custo dos Serviços Prestados		<u>(3.450.771,17)</u>	<u>(3.114.108,19)</u>
LUCRO BRUTO		596.813,86	(173.808,73)
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS			
Gerais e Administrativas		(707.464,57)	(436.019,66)
Resultado Financeiro Líquido	10	<u>1.100.580,80</u>	<u>809.527,30</u>
		393.116,23	373.507,64
RESULTADO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		989.930,09	199.698,91
Imposto de Renda e Contribuição Social		(312.621,38)	(645.431,31)
LUCRO LÍQUIDO / (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO		<u>677.308,71</u>	<u>(445.732,40)</u>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques
TC CRC 1SP168631/O-4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

QUADRO III – DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (R\$)

	CAPITAL INTEGRALIZADO	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVA DE LUCROS	TOTAL
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	8.800.000,00	711.708,66	11.899.053,30	21.410.761,96
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-
Resultado do Exercício 2023	-	-	(445.732,40)	(445.732,40)
Saldos em 31 DE DEZEMBRO de 2023	8.800.000,00	711.708,66	11.453.320,90	20.965.029,56
Constituição de Reserva Legal	-	-	-	-
Resultado do Exercício 2024	-	-	677.308,71	677.308,71
Saldos em 31 DE DEZEMBRO DE 2024	8.800.000,00	711.708,66	12.130.629,61	21.642.338,27

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques
TC CRC 1SP168631/O-4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76
NIRE 35300314361

QUADRO IV – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

	R\$ 2.024	R\$ 2.023
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	677.308,71	(445.732,40)
Ajustes ao resultado do exercício:		
- Depreciação / Amortização	108.400,50	90.251,52
- Lucro Líquido ajustado	<u>785.709,21</u>	<u>(355.480,88)</u>
(Aumento) / Redução de Ativos:		
- Contas a receber	(529.766,53)	(307.574,13)
- Adiantamentos a fornecedores	1.035.881,10	41.246,25
- Impostos a recuperar	(153.344,12)	11.648,89
- Despesas antecipadas	(12.175,69)	(314,36)
Aumento / (Redução) de Passivos:		
- Fornecedores	29.343,56	(11.411,66)
- Obrigações fiscais e tributárias	(126.986,22)	(17.331,09)
- Obrigações trabalhistas	1.237,11	3.083,86
- Férias a Pagar	24.696,54	24.064,60
- Adiantamento de Clientes	(2.682,98)	(454.970,64)
- Outras Contas a pagar	11.020,23	113,84
- Provisões	-	-
- Empréstimos Nacionais	148.016,40	-
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	<u>1.210.948,61</u>	<u>(1.066.925,32)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Adições ao Ativo Imobilizado e Intangível	(181.490,00)	-
Caixa consumido nas atividades de investimentos	<u>(181.490,00)</u>	<u>-</u>
ACRÉSCIMO/(DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E NOS EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1.029.458,61</u>	<u>(1.066.925,32)</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	18.366.063,26	19.432.988,58
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	19.395.521,87	18.366.063,26
ACRÉSCIMO/(DIMINUIÇÃO) LÍQUIDO NO CAIXA E NOS EQUIVALENTES DE CAIXA	<u>1.029.458,61</u>	<u>(1.066.925,32)</u>

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques
TC CRC 1SP168631/O-4

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

TÉCNICA S.A.

CNPJ 06.170.169/0001-76

NIRE 35300314361

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023

1. CONTEXTO OPERACIONAL

Técnica S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado dedicada à Prestação de Serviços de Reforma, Treinamento Operacional, Assistência Técnica, Eletro-Eletrônica e a Locação de Máquinas e Equipamentos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os princípios contábeis previstos na legislação societária brasileira. Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. Portanto as demonstrações contábeis incluem várias estimativas; entre elas, aquelas referentes à determinação das vidas úteis do ativo imobilizado, as provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Por serem estimativas é possível que os resultados reais possam apresentar variações.

Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos são apresentados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e variações monetárias auferidos; os passivos estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos.

a. Provisão de Devedores Duvidosos

A provisão para devedores duvidosos, quando reconhecida, cobre perdas potenciais originadas pelo não recebimento de quaisquer devedores duvidosos.

b. Imobilizado

Os bens do imobilizado, quando existentes, são demonstrados ao custo de aquisição deduzido da depreciação, que é calculada de acordo com as taxas mencionadas nas notas explicativas. Foi realizada análise para verificar o grau de recuperabilidade dos valores registrados no ativo imobilizado, com base no Pronunciamento Técnico CPC nº 01 – Redução ao Valor Recuperável de Ativos, aprovado pela NBC TG 01 (R4) publicada em 22/12/2017. Com base nos testes realizados, não há ativos registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado, e custos subsequentes são capitalizados apenas quando é provável que benefícios econômicos futuros associados com os gastos serão auferidos pelo Grupo.

c. Imposto de renda e contribuição social

São calculados com base nos lucros tributáveis, de acordo com a legislação tributária brasileira, e reconhecidos, quando devidos, à taxa de 25% de imposto de renda e 9% de contribuição social.

d. Impostos de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as diferenças temporárias entre as bases contábeis e tributáveis de ativos e passivos e prejuízos fiscais, quando existentes. Seu reconhecimento, quando ativo, está condicionado à expectativa da administração quanto à sua capacidade de realização no curto prazo.

e. Provisões para contingências

Provisões para contingências relacionadas a processos trabalhistas, cíveis e fiscais, nas instâncias administrativas e judiciais, são reconhecidas tendo como base as opiniões dos assessores legais e melhores estimativas da Administração sobre o provável resultado dos processos

Apuração do resultado

O lucro líquido é determinado em base de competência.

Ativos, passivos, receitas e despesas refletem o princípio de competência dos exercícios. As receitas de prestação de serviços são reconhecidas quando do faturamento.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	R\$	R\$
	2.024	2.023
Caixa	711,12	1.711,12
Bancos	19.548,24	10.862,27
Aplicações Financeiras	19.375.262,51	18.353.489,87
	19.395.521,87	18.366.063,26

As aplicações de renda fixa referem-se à aquisição de cotas de fundos de renda fixa junto a Bancos de primeira linha, com possibilidade de resgate imediato.

4. CONTAS A RECEBER

	R\$ 2.024	R\$ 2.023
Cientes - Mercado Interno	1.492.940,61	963.174,08
	1.492.940,61	963.174,08

Os saldos das Contas a Receber que compõem o grupo são registrados e mantidos pelo valor nominal dos títulos representativos destes créditos, sendo composto por duplicatas a receber decorrentes das operações de prestação de serviços no mercado nacional.

5. IMOBILIZADO

		R\$ 2.024		R\$ 2023
	Taxa anual de depreciação %	Custo de aquisição	Depreciação acumulada	Líquido
Terrenos		-	-	-
Edifícios	4	-	-	-
Máquinas, equipamentos e Instalações	10	9.487.840,51	(9.476.888,07)	10.952,44
Móveis e utensílios	10	7.733,64	(25.228,13)	(17.494,49)
Ferramentas	10	-	-	-
Equipamentos de informática	20	20.306,99	-	20.306,99
Veículos	20	742.369,47	(401.363,43)	341.006,04
Benfeitorias e Instalações em imóveis de terceiros	20	-	-	-
Obras em Andamento		-	-	-
		10.258.250,61	(9.903.479,63)	354.770,98
				281.681,48

Movimentação do Imobilizado

	2024				
	Saldo inicial	Aquisições	Baixas	Transferências	Saldo Final
Terrenos	-	-	-	-	-
Edifícios	-	-	-	-	-
Máquinas, equipamentos e Instalações	9.487.840,51	-	-	-	9.487.840,51
Móveis e utensílios	7.733,64	-	-	-	7.733,64
Ferramentas	-	-	-	-	-
Equipamentos de informática	20.306,99	-	-	-	20.306,99
Veículos	560.879,47	181.490,00	-	-	742.369,47
Benfeitorias e Instalações em imóveis de terceiros	-	-	-	-	-
Obras em Andamento	-	-	-	-	-
	10.076.760,61	181.490,00	-	-	10.258.250,61

6. ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES E FUNCIONÁRIOS

	R\$ 2.024	R\$ 2.023
Adiantamento a Fornecedores	778.896,95	1.797.858,08
Adiantamentos Salários a Funcionários	4.869,33	21.789,30
	783.766,28	1.819.647,38

7. FORNECEDORES

	R\$ 2.024	R\$ 2.023
Fornecedores Nacionais	29.979,34	635,78
	29.979,34	635,78

Os saldos dos Fornecedores estão demonstrados pelos seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTO

		R\$ 2024	R\$ 2023
	Taxa anual	Curto Prazo	Longo Prazo
Empréstimo Santander (1)	5% a.m / 16,08% a	57.296,64	90.719,76
TOTAL		57.296,64	90.719,76

(1) Empréstimo obtido através da proposta nº 00330960860000002830 de Cédula de Crédito Bancário - CDC - Crédito Direto ao Consumidos, junto ao Banco Santander S.A, no valor de R\$ 171.890,00 (cento e setenta e um mil oitocentos e noventa reais), em 01/07/2024, com taxa de juros pré-fixada de 16,08% a.a. a ser pago em 36 parcelas, com o pagamento da primeira parcela em 01/08/2024, e última parcela com vencimento em 01/07/2027.

9. CAPITAL

O Capital Social é de R\$ 8.800.000,00 dividido em 100.000 ações ordinárias nominativas, endossáveis, sem valor nominal.

10. RESULTADO FINANCEIRO

	R\$ 2.024	R\$ 2.023
Receitas financeiras	1.135.796,98	816.602,48
Despesas financeiras	<u>(35.216,18)</u>	<u>(7.075,18)</u>
	<u>1.100.580,80</u>	<u>809.527,30</u>

11. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

A empresa possui instrumentos financeiros não-derivativos como aplicações financeiras, contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, empréstimos e financiamentos, assim como contas a pagar e outras dívidas.

A Técnica S.A. não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros para fins de reduzir seu grau de exposição a riscos de mercado, de moeda e taxas de juros. Não foram desenvolvidas transações envolvendo instrumentos financeiros com o objetivo de especulação.

12. CONTINGÊNCIAS FISCAIS

Impostos e contribuições dos últimos 5 (cinco) anos estão sujeitos à revisão das autoridades brasileiras para avaliação final. Não há processos significativos pendentes contra a empresa em 31 de dezembro de 2024.

Eliana Cristina Rodrigues Bacellar
Diretora Presidente

Paulo de Tarso Marques
TC CRC 1SP168631/O-4