



**Senhores Acionistas.** Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras relativas aos exercícios sociais de 2024 e 2023. Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos porventura necessários.

**CETEST MINAS ENGENHARIA E SERVIÇOS S/A**  
**CNPJ:24.016.172/0001-11**  
**BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**  
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)

**ATIVO**

	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	6.496.825,96	4.661.435,07
Duplicatas a Receber	5	5.269.704,41	7.401.833,25
Estoque		84.793,62	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	7	680.812,04	693.740,57
Adiantamento a Fornecedores	6	1.476.914,96	1.289.168,15
Adiantamento a Funcionários	6	124.255,07	94.076,39
Adiantamento a Viagens	6	82.573,58	64.400,09
Devedores Diversos		3.180,00	0,00
Aplicações Financeiras		6.350.985,34	6.049.881,43
Depósitos em Garantia		7.721,02	7.721,02
		<b>20.577.766,00</b>	<b>20.262.255,97</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Duplicatas a Receber	5	1.378.478,52	1.378.478,52
Depósitos em Garantia		3.787.188,65	3.787.188,65
Depósitos Judiciais	8	3.309.879,05	2.897.144,68
Empréstimos		1.110.581,80	973.660,74
Investimentos	9	4.881.234,73	6.397.430,81
Imobilizado	10	5.801.605,14	569.310,31
		<b>20.268.967,89</b>	<b>16.003.213,71</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>40.846.733,89</b>	<b>36.265.469,68</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**PASSIVO**

	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	11	1.940.302,58	1.720.740,72
Obrigações Fiscais	13	3.235.275,02	2.515.405,53
Obrigações Trabalhistas	12	653.089,50	822.230,58
Provisões de Natureza Trabalhistas		2.495.762,46	2.147.466,99
Obrigações c/ Terceiros		24.838,36	315.371,63
Adiantamento de clientes		178.110,76	177.001,41
Credores Diversos		294.853,41	295.670,65
Outras Obrigações		150,00	0,00
		<b>8.822.382,09</b>	<b>7.993.887,51</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Obrigações Fiscais		1.890.888,62	1.886.650,13
Provisões de Contingências	14	6.630.452,81	384.330,00
Outras Obrigações Fiscais - LP		47.242,52	47.242,52
		<b>8.568.583,62</b>	<b>2.318.222,65</b>
<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>			
Capital Social	15	20.000.000,00	20.000.000,00
Reserva Legal		3.453.463,94	3.338.277,24
Reserva de Lucros		2.304,24	2.615.082,28
		<b>23.455.768,18</b>	<b>25.953.359,52</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>40.846.733,89</b>	<b>36.265.469,68</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS EXERCÍCIOS  
FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023  
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)**

	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>76.854.966,64</b>	<b>70.640.689,02</b>
Vendas de Mercadorias		784.450,82	1.178.970,99
Vendas de Serviços		76.070.515,82	69.461.718,03
(-)Abatimento da renda bruta	16	-9.431.651,80	-8.350.585,59
<b>RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA</b>		<b>67.423.314,84</b>	<b>62.290.103,43</b>
<b>CUSTOS DAS VENDAS</b>			
Custo de Mercadorias Vendidas		-209.647,10	-348.297,10
Custo dos Serviços Vendidos		-50.915.615,06	-43.399.374,12
		<b>-51.125.262,16</b>	<b>-43.745.716,03</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>16.298.052,68</b>	<b>18.542.432,21</b>
<b>CUSTOS GERAIS</b>			
Despesas Operacionais		-1.014.412,87	-324.770,31
Despesas Financeiras		-162.634,02	-112.011,91
Receitas Financeiras		1.347.700,35	788.483,69
Outras Receitas/Despesas Operacionais		-6.153.277,68	-317.318,12
		<b>-5.982.624,22</b>	<b>34.383,35</b>
<b>RESULTADO OPERACIONAL LIQUIDO</b>		<b>10.315.428,46</b>	<b>18.578.770,75</b>
Despesas/ Receitas não Operacionais		1.045.519,27	-41.904,78
Imposto de Renda e Contribuição Social		-9.057.213,79	-7.730.110,78
<b>LUCRO LIQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>2.303.733,94</b>	<b>10.804.800,00</b>
<b>LUCRO LIQUIDO POR GRUPO DE 1000 AÇÕES EM R\$</b>		<b>115,19</b>	<b>540,24</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023  
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)**

MOVIMENTAÇÃO	CAPITAL	RESERVA LEGAL	RESERVA DE LUCROS	LUCROS/ PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAIS
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>2.798.037,24</b>	<b>351.195,74</b>	<b>0,00</b>	<b>23.149.232,98</b>
Lucro Líquido do Exercício				10.804.800,00	10.804.800,00
Ajustes de Exercícios Anteriores			-1.483,58		-1.483,58
Transferências p/ Reserva Legal		540.240,00		-540.240,00	0,00
Lucros Distribuídos			-7.999.189,88		-7.999.189,88
Transferências p/ Reserva Lucros			10.264.560,00	-10.264.560,00	0,00
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>3.338.277,24</b>	<b>2.615.082,28</b>	<b>0,00</b>	<b>25.953.359,52</b>
Lucro Líquido do Exercício				2.303.733,94	2.303.733,94
Ajustes de Exercícios Anteriores			328.091,02		328.091,02
Transferências p/ Reserva Legal		115.186,70		-115.186,70	0,00
Lucros Distribuídos			-2.943.173,30	-2.186.243,00	-5.129.416,30
Transferências p/ Reserva Lucros			2.304,24	-2.304,24	0,00
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>3.453.463,94</b>	<b>2.304,24</b>	<b>0,00</b>	<b>23.455.768,18</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS EXERCÍCIOS**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**  
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)

	<b>31/12/2024</b>	<b>31/12/2023</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro Líquido do Exercício	<b>2.303.733,94</b>	<b>10.804.800,00</b>
Depreciação e Amortização	356.256,07	131.478,39
Lucro Líquido Ajustado	<b>2.659.990,01</b>	<b>10.936.278,39</b>
<b>Aumento (Redução) de ativos</b>		
Duplicatas a receber	2.132.128,84	(694.288,29)
Estoque	(84.793,62)	0,00
Tributos a Recuperar/Compensar	12.928,53	4.196,55
Adiantamentos	(236.098,98)	(110.501,56)
Devedores Diversos	3.180,00	0,00
Aplicações Financeiras	(301.103,91)	(1.948.365,98)
	<b>1.519.880,86</b>	<b>(2.748.959,28)</b>
<b>Aumento (Redução) de Passivos</b>		
Fornecedores	219.561,86	482.876,47
Obrigações Fiscais	719.869,49	396.050,30
Obrigações Trabalhistas	(619.141,08)	43.090,87
Provisões de Natureza Trabalhistas	348.295,47	941.351,90
Credores Diversos	(817,24)	429,00
Outros Passivos	(289.273,92)	(82.270,31)
	<b>828.494,58</b>	<b>1.781.528,23</b>
<b>Disponibilidades Líquidas das Atividades Operacionais</b>	<b>5.008.365,45</b>	<b>9.968.847,34</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Compras de Imobilizado/Intangível	(5.588.550,90)	(421.560,44)
Sociedade de Propósito Específico	1.516.196,08	0,00
Depósitos em Garantia	0,00	(1.820.118,65)
Depósitos Judiciais	(412.734,37)	(148.944,75)
Empréstimos Concedidos	(136.921,06)	(1.714,71)
<b>Disponibilidades Líquidas das Atividades de Investimentos</b>	<b>(4.622.010,25)</b>	<b>(2.392.338,55)</b>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS</b>		
Pagamentos de Lucros e Dividendos	(5.129.416,30)	(7.999.189,88)
Processo Judicial de Iss a Recolher	4.238,16	4.473,88
Provisões de Contingências	6.246.122,81	317.444,57
Ajustes de Exercícios Anteriores	328.091,02	(1.483,58)
<b>Disponibilidades Líquidas das Atividades de Financiamento</b>	<b>1.449.035,69</b>	<b>(7.678.755,01)</b>
<b>Varição líquida gerado nas Atividades Operacionais, de Investimentos e de Financiamentos</b>	<b>1.835.390,89</b>	<b>(102.246,22)</b>
<b>DEMONSTRAÇÃO DA VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES</b>		
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período	4.661.435,07	4.763.681,29
Caixa e Equivalentes de caixa no Final do período	6.496.825,96	4.661.435,07

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**  
**FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**  
(VALORES EXPRESSOS EM REAIS)

	NOTAS	31/12/2024	31/12/2023
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>2.303.733,94</b>	<b>10.804.800,00</b>
Outros Resultados Abrangentes		0,00	0,00
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO</b>		<b>2.303.733,94</b>	<b>10.804.800,00</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Cetest Minas Engenharia e Serviços S/A  
Marco Túlio Cardoso Gontijo  
Diretor  
CPF:725.727.956-04

Scalabrini & Associados Gestão Contábil e Empresarial Ltda  
Zeferino Scalabrini Neto - Contador  
CPF:220.080.806-25  
Reg. CRC/MG 40.733/O-5

**CETEST MINAS ENGENHARIA E SERVIÇOS S.A**  
**CNPJ: 24.016.172/0001-11**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 e 2023**  
(Valores expressos em Reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Cetest Minas Engenharia e Serviços S/A é uma sociedade anônima fechada, com sede na cidade de Belo Horizonte - MG, e tem como objetivo a prestação de serviços de instalação e manutenção em sistemas de ar condicionado, de ventilação, exaustão, aquecimento, manutenção elétrica, mecânica e predial.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A) Base de mensuração

As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor.

B) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real(R\$), que é a moeda funcional da sociedade.

**3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**APURAÇÃO DO RESULTADO**

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios. Dessa forma, as receitas e os custos incluem os rendimentos, os encargos e as variações monetárias que foram calculadas com base em índices ou taxas oficiais e que incidem sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes.

**CLIENTES**

As contas a receber são apresentadas pelo valor faturado e não tem a incidência de juros.

A administração da empresa optou por não constituir a provisão para perdas.

**IMOBILIZADO**

Registrado ao custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil e econômica dos bens.

#### 4. DISPONIBILIDADES

Referem-se a recursos disponíveis para utilização com livre movimentação. Os saldos estão assim demonstrados:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Caixa	170.930,70	182.777,89
Bancos conta movimento	2.342.251,64	2.047.106,71
Aplicações de Liquidez Imediata	<u>3.983.643,62</u>	<u>2.431.550,47</u>
	<u><b>6.496.825,96</b></u>	<u><b>4.661.435,07</b></u>

#### 5. CONTAS A RECEBER

Os valores a receber de clientes referem-se, substancialmente, à prestação de serviços pela empresa e podem ser assim demonstrados:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Clientes Curto Prazo	<u>5.269.704,41</u>	<u>7.401.833,25</u>
Clientes Longo Prazo	<u>1.378.478,52</u>	<u>1.378.478,52</u>
	<u><b>6.648.182,93</b></u>	<u><b>8.780.311,77</b></u>

#### 6. ADIANTAMENTOS

Os saldos de adiantamentos estão assim demonstrados:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Adiantamentos a Fornecedores	1.476.914,96	1.289.168,15
Adiantamento a Empregados	124.255,07	94.076,39
Adiantamento de Viagens	<u>82.573,58</u>	<u>64.400,09</u>
	<u><b>1.683.743,61</b></u>	<u><b>1.447.644,63</b></u>

#### 7. IMPOSTOS A RECUPERAR

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
IRRF	38.878,01	38.878,01
IRPJ	296,01	296,01
CSLL	17.250,90	17.250,90
COFINS	548.550,56	548.365,32
PIS	11.401,69	11.361,55
INSS	16.570,59	31.941,75
ICMS	15.759,69	14.100,92
ISS	32.081,07	31.522,59
CRF	<u>23,52</u>	<u>23,52</u>
	<u><b>680.812,04</b></u>	<u><b>693.740,57</b></u>

## 8. DEPÓSITOS JUDICIAIS

Os Depósitos Judiciais de ações trabalhistas e ações tributárias, podem ser assim demonstrados:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Depósitos – Ações Trabalhistas	779.882,01	442.254,27
Depósitos – Ações Tributárias	2.529.997,04	2.454.890,41
	<u><b>3.309.879,05</b></u>	<u><b>2.897.144,68</b></u>

## 9. INVESTIMENTOS

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Participações em Controladas	500,00	500,00
Imóveis Próprios para Investimentos	4.867.500,00	4.867.500,00
Sociedade de Propósito Específico (SPE)	0,00	1.516.196,08
Outros Investimentos	13.234,73	13.234,73
	<u><b>4.881.234,73</b></u>	<u><b>6.397.430,81</b></u>

## 10. IMOBILIZADO

Registrado ao custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil e econômica dos bens.

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Imobilizado	5.801.605,14	569.310,31
	<u><b>5.801.605,14</b></u>	<u><b>569.310,31</b></u>

## 11. FORNECEDORES

O saldo refere-se a compromissos normais assumidos pela empresa. A composição dos saldos pode ser assim demonstrada:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Fornecedores	1.940.302,58	1.720.740,72
	<u><b>1.940.302,58</b></u>	<u><b>1.720.740,72</b></u>

## 12. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

As obrigações trabalhistas estão assim demonstradas:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Salários a pagar	632.091,99	797.892,58
Pró-Labore a pagar	20.997,51	24.338,00
	<u><b>653.089,50</b></u>	<u><b>822.230,58</b></u>

### 13. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Os saldos de obrigações Fiscais estão assim demonstrados:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ICMS	3.871,88	6.471,98
PIS	15.649,94	8.228,13
COFINS	72.230,71	37.975,64
IRPJ	1.501.259,59	1.053.628,06
CSLL	572.286,79	385.225,08
IRRF	174.408,71	116.814,46
ISS a Recolher	59.501,95	57.559,04
ISS a Recolher -Depósito Judicial	1.890.888,62	1.886.650,13
INSS s/ Serv. Contratados	2.884,24	2.884,24
INSS a Recolher	632.054,23	397.348,81
FGTS a Recolher	183.869,86	202.861,13
Contrib. Sind..Confed. Assist.	9.729,91	132,54
ISS S/ Serv. Contratados	4.082,81	1.617,47
ICMS DIFAL	288,71	0,00
PIS,COFINS,CSLL a recolher	3.155,69	2.576,49
	<u><b>5.126.163,64</b></u>	<u><b>4.402.055,66</b></u>

### 14. PROVISÕES DE CONTINGÊNCIAS

A CETEST está contestando judicialmente questões relativas a processos judiciais trabalhistas e tributários, tendo sido registrado provisões cujos fluxos de pagamentos, se ocorrerem, são incertos e para os quais existem prováveis riscos de perda, segundo parecer de sua assessoria jurídica.

Os saldos de Provisões de Contingências estão assim demonstrados:

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Provisões de Natureza Trabalhista	2.395.942,63	384.330,00
Provisões de Natureza Tributária	4.234.510,18	0,00
	<u><b>6.630.452,81</b></u>	<u><b>384.330,00</b></u>

### 15. CAPITAL SOCIAL

O capital social subscrito está representado por 20.000.000 de ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

### 16. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA

	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ICMS sobre vendas	52.645,12	98.813,55
ISS sobre vendas	2.833.862,39	2.557.411,45
COFINS sobre vendas	2.401.149,60	2.095.046,69
PIS sobre vendas	520.249,05	453.926,78
INSS s/ Faturamento (CPRB)	3.603.852,99	3.145.387,12
ICMS DIFAL – NÃO CONTIBUINTE	19.892,65	0,00
	<u><b>9.431.651,80</b></u>	<u><b>8.350.585,59</b></u>

## **17. COBERTURA DE SEGUROS**

A empresa adota a política de contratar cobertura de seguros de responsabilidade civil para cobrir eventuais sinistros nas dependências de seus clientes, seguros contra incêndio para suas instalações e seguro de vida para seus funcionários, em valores considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.