

**SM&A SERVICE S.A**  
**C.N.P.J 54.667.752/0001-30**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Valores expressos em reais)**

<b>A T I V O</b>	<b>dez-24</b>
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>	
DISPONÍVEL	<b>483.802,32</b>
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES	483.802,32
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	<b>3.030.569,64</b>
CLIENTES	3.029.169,16
IMPOSTOS A RECUPERAR	1.400,48
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>	<b>3.514.371,96</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>3.514.371,96</b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Diretor  
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador  
César Augusto Brum  
CRCMG 50.729/O

**SM&A SERVICE S.A**  
**C.N.P.J 54.667.752/0001-30**  
**BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Valores expressos em reais)**

<b>PASSIVO</b>	<b>dez-24</b>
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>	
CAPITAL DE TERCEIROS	<b>355.015,26</b>
FORNECEDORES	1.204,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	15.145,11
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	2.657,89
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	254.404,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR	6.170,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	75.433,80
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>	<b>355.015,26</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.159.356,70</b>
CAPITAL SOCIAL	100.000,00
CAPITAL A INTEGRALIZAR	
RESERVAS LEGAL	20.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	3.039.356,70
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>3.159.356,70</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>3.514.371,96</b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Diretor  
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador  
César Augusto Brum  
CRCMG 50.729/O

**SM&A SERVICE S.A**  
**C.N.P.J 54.667.752/0001-30**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Valores expressos em reais)**

	<b>dez-24</b>
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>6.036.857,49</b>
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	6.290.091,77
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(253.234,28)
<b>(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>(268.998,40)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>5.767.859,09</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>	
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(78.152,16)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(16.659,89)
	<b>(94.812,05)</b>
<b>LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO/EQUIVAÊNCIA PATRIMONIAL</b>	<b>5.673.047,04</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>	
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(1.255,10)
RECEITAS FINANCEIRAS	123,95
	<b>(1.131,15)</b>
<b>RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL</b>	<b>5.671.915,89</b>
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(243.215,70)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(91.878,02)
<b>LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>5.336.822,17</b>

Diretor  
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador  
César Augusto Brum  
CRCMG 50.729/O

**SM&A SERVICE S.A**  
**C.N.P.J 54.667.752/0001-30**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024.**  
**(Valores expressos em reais)**

	<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>RESERVAS</b>	<b>LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS</b>	<b>TOTAL</b>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	100.000,00			100.000,00
RESULTADO DO EXERCÍCIO			5.336.822,17	5.336.822,17
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS		20.000,00	(20.000,00)	
( - ) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			(2.277.465,47)	(2.277.465,47)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u><b>100.000,00</b></u>	<u><b>20.000,00</b></u>	<u><b>3.039.356,70</b></u>	<u><b>3.159.356,70</b></u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Diretor  
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador  
César Augusto Brum  
CRCMG 50.729/O

**SM&A SERVICE S.A**  
**C.N.P.J 54.667.752/0001-30**  
**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Valores expressos em reais)**

	<b>dez-24</b>
<b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.336.822,17
<b>VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS</b>	
CLIENTES	(3.029.169,16)
IMPOSTOS A RECUPERAR	(1.400,48)
FORNECEDORES	1.204,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	15.145,11
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	2.657,89
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	254.404,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR	6.170,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	75.433,80
<b>CAIXA LÍQUIDO GERADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>	<b>2.661.267,79</b>
<b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	100.000,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(2.277.465,47)
<b>CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>	<b>(2.177.465,47)</b>
<b>VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES</b>	<b>483.802,32</b>
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	483.802,32
<b>VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024</b>	<b>483.802,32</b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Diretor  
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador  
César Augusto Brum  
CRCMG 50.729/O

**SM&A SERVICE S.A**  
**C.N.P.J 54.667.752/0001-30**  
**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024**  
**(Valores expressos em reais)**

	<b>dez-24</b>
<b>LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	5.336.822,17
OUTROS RESULTADOS	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO</b>	<b><u><u>5.336.822,17</u></u></b>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2024

Diretor  
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador  
César Augusto Brum  
CRCMG 50.729/O

## SM&A SERVICE S.A.

CNPJ nº 54.667.752/0001-30

Sociedade Anônima Fechada

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

(Valores expressos em reais)

---

### 1. Contexto Operacional

A SM&A Service S.A., constituída em **10 de abril de 2024**, é uma sociedade anônima fechada com sede em Belo Horizonte/MG, na Av. Prudente de Moraes, nº 135, salas 802 e 803, bairro Santo Antônio, CEP 30.350-093.

A Companhia tem como atividade principal a prestação de **testes e análises técnicas (CNAE 71.20-1-00)** e, de forma complementar, atua em áreas de engenharia, manutenção e reparação de equipamentos, comércio atacadista de máquinas e materiais elétricos, fornecimento e gestão de recursos humanos, além de treinamentos em desenvolvimento profissional e gerencial.

---

### 2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram preparadas em conformidade com a legislação societária brasileira e práticas contábeis adotadas no Brasil.

---

### 3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

- **Base de elaboração:** valores expressos em reais, pelo regime de competência.
  - **Caixa e equivalentes de caixa:** incluem saldos disponíveis em bancos e aplicações de liquidez imediata.
  - **Clientes:** reconhecidos ao valor nominal, deduzido de provisão para perdas, quando aplicável.
  - **Receita:** reconhecida quando da prestação efetiva dos serviços ou entrega de produtos.
  - **Impostos:** registrados conforme regime de caixa, incluindo provisão para IRPJ e CSLL.
- 

### 4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em 31/12/2024, a Companhia apresentava saldo de **R\$ 483.802,32**, integralmente disponível em bancos e aplicações financeiras.

---

### 5. Clientes e Impostos a Recuperar

- **Cientes:** R\$ 3.029.169,16
- **Impostos a recuperar:** R\$ 1.400,48

---

## 6. Passivos Circulantes

Em 31/12/2024, o passivo circulante somava **R\$ 355.015,26**, distribuído da seguinte forma:

<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Fornecedores	1.204,21
Obrigações trabalhistas	15.145,11
Obrigações previdenciárias	2.657,89
Obrigações tributárias	254.404,25
Outras contas a pagar	6.170,00
Adiantamento de clientes	75.433,80

**Comentário:** a maior parte refere-se a tributos a recolher, representando 72% do passivo circulante.

---

## 7. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido totalizou **R\$ 3.159.356,70**, composto por:

<b>Descrição</b>	<b>Valor (R\$)</b>
Capital social	100.000,00
Reserva legal	20.000,00
Lucros acumulados	3.039.356,70

**Comentário:** o resultado líquido positivo elevou substancialmente os lucros acumulados no primeiro exercício social.

---

## 8. Resultado do Exercício

Em 2024, a Companhia apurou:

<b>Demonstração de Resultados Valor (R\$)</b>	
Receita líquida	6.036.857,49
Lucro bruto	5.767.859,09

### **Demonstração de Resultados Valor (R\$)**

Despesas operacionais	(94.812,05)
Resultado financeiro líquido	(1.131,15)
Lucro antes do IR e CSLL	5.671.915,89
Provisão IR e CSLL	(335.093,72)
<b>Lucro líquido do exercício</b>	<b>5.336.822,17</b>

**Comentário:** a margem líquida foi bastante elevada, reflexo da baixa estrutura de custos e despesas em relação à receita.

---

### **9. Fluxo de Caixa**

O caixa líquido gerado pelas atividades operacionais foi de **R\$ 2.661.267,79**, sendo utilizado parcialmente em:

- Integralização de capital social: R\$ 100.000,00
  - Distribuição de lucros: R\$ 2.277.465,47
- 

### **10. Distribuição de Resultados**

Do lucro líquido de R\$ 5.336.822,17, a Companhia destinou:

- R\$ 20.000,00 para constituição da reserva legal;
  - R\$ 2.277.465,47 para distribuição de dividendos;
  - R\$ 3.039.356,70 mantidos em lucros acumulados.
- 

### **11. Considerações Finais**

As demonstrações refletem a primeira fase operacional da Companhia, evidenciando **sólida geração de caixa e resultado expressivo** no exercício de 2024, proporcionando uma posição patrimonial robusta e perspectivas favoráveis para expansão.