

SM&A SERVICE S.A
C.N.P.J 54.667.752/0001-30
BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE NOVEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

A T I V O	nov-25	dez-24
ATIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	2.403.755,99	483.802,32
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES	2.403.755,99	483.802,32
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	9.180.767,72	3.030.569,64
CLIENTES	8.980.000,19	3.029.169,16
ADIANTAMENTOS	36.972,47	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	86.000,58	1.400,48
ESTOQUES	77.794,48	-
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	11.584.523,71	3.514.371,96
TOTAL DO ATIVO	11.584.523,71	3.514.371,96

BELO HORIZONTE, 30 DE NOVEMBRO DE 2025

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 30 DE NOVEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

PASSIVO	nov-25	dez-24
PASSIVO CIRCULANTE		
CAPITAL DE TERCEIROS	1.232.891,06	355.015,26
FORNECEDORES	300.889,38	1.204,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	424.759,45	15.145,11
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	92.876,89	2.657,89
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	414.365,34	254.404,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	6.170,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	75.433,80
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.232.891,06	355.015,26
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	10.231.632,65	-
DIVIDENDOS A PAGAR	10.231.632,65	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	10.231.632,65	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	120.000,00	3.159.356,70
CAPITAL SOCIAL	100.000,00	100.000,00
RESERVAS LEGAL	20.000,00	20.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-	3.039.356,70
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	120.000,00	3.159.356,70
TOTAL DO PASSIVO	11.584.523,71	3.514.371,96

BELO HORIZONTE, 30 DE NOVEMBRO DE 2025

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 30 DE NOVEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	nov-25	
RECEITA LÍQUIDA	37.095.760,83	6.036.857,49
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	39.472.452,06	6.290.091,77
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(2.376.691,23)	(253.234,28)
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS VENDIDOS	(6.349.275,50)	(268.998,40)
LUCRO BRUTO	30.746.485,33	5.767.859,09
DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(2.877.319,89)	(78.152,16)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(23.484,55)	(16.659,89)
	(2.900.804,44)	(94.812,05)
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO/EQUIVAÊNCIA PATRIMONIAL	27.845.680,89	5.673.047,04
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(77.402,29)	(1.255,10)
RECEITAS FINANCEIRAS	47.100,14	123,95
	(30.302,15)	(1.131,15)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	27.815.378,74	5.671.915,89
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(2.213.938,00)	(243.215,70)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(803.497,69)	(91.878,02)
LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	24.797.943,05	5.336.822,17

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 30 DE NOVEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u>100.000,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>3.039.356,70</u>	<u>3.159.356,70</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO			24.797.943,05	24.797.943,05
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			(27.837.299,75)	(27.837.299,75)
SALDOS EM 30 DE NOVEMBRO DE 2025	<u>100.000,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>-</u>	<u>120.000,00</u>

BELO HORIZONTE, 30 DE NOVEMBRO DE 2025

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 30 DE NOVEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	nov-25	dez-24
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	24.797.943,05	5.336.822,17
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
CLIENTES	(5.950.831,03)	(3.029.169,16)
IMPOSTOS A RECUPERAR	(84.600,10)	(1.400,48)
FORNECEDORES	299.685,17	1.204,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	409.614,34	15.145,11
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	90.219,00	2.657,89
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	159.961,09	254.404,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR	(6.170,00)	6.170,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	(75.433,80)	75.433,80
DIVIDENDOS A PAGAR	10.231.632,65	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	29.757.253,42	2.661.267,79
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	-	100.000,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(27.837.299,75)	(2.277.465,47)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(27.837.299,75)	(2.177.465,47)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	1.919.953,67	483.802,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	483.802,32	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	2.403.755,99	483.802,32
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 30 DE NOVEMBRO DE 2025	1.919.953,67	483.802,32

BELO HORIZONTE, 30 DE NOVEMBRO DE 2025

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 30 DE NOVEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	nov-25	dez-24
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	24.797.943,05	5.336.822,17
OUTROS RESULTADOS	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>24.797.943,05</u>	<u>5.336.822,17</u>

BELO HORIZONTE, 30 DE NOVEMBRO DE 2025

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 encerrado em 30 de novembro de 2025

(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 30/11/2025, a Companhia apresentava saldo de R\$ 2.403.755,99, integralmente disponível em bancos e aplicações financeiras.

5. Clientes e Impostos a Recuperar

- **Clientes:** R\$ 8.980.000,19
 - **Impostos a recuperar:** R\$ 86.000,58
-

6. Passivos Circulantes e Não Circulantes

Em 30/11/2025, o passivo circulante somava R\$ 1.232.891,06, distribuído da seguinte forma:

Descrição	Valor (R\$)
Fornecedores	300.889,38
Obrigações trabalhistas	424.759,45
Obrigações previdenciárias	92.876,89
Obrigações tributárias	414.365,34

Comentário: O passivo circulante apresenta uma distribuição equilibrada entre obrigações trabalhistas, tributárias e fornecedores. Adicionalmente, a Companhia registra no Passivo Não Circulante o montante de R\$ 10.231.632,65 referente a dividendos a pagar.

7. Patrimônio Líquido

O patrimônio líquido totalizou R\$ 120.000,00, composto por:

Descrição	Valor (R\$)
Capital social	100.000,00
Reserva legal	20.000,00
Lucros acumulados	-

Comentário: Houve alteração no patrimônio líquido comparado ao exercício anterior, reflexo da distribuição dos lucros acumulados e do resultado do período corrente aos acionistas.

8. Resultado do Período

Até novembro de 2025, a Companhia apurou:

Demonstração de Resultados

Descrição	Valor (R\$)
Receita líquida	37.095.760,83
Lucro bruto	30.746.485,33
Despesas operacionais	(2.900.804,44)
Resultado financeiro líquido	(30.302,15)
Lucro antes do IR e CSLL	27.815.378,74
Provisão IR e CSLL	(3.017.435,69)
Lucro líquido do período	24.797.943,05

Comentário: A companhia apresentou um crescimento expressivo na Receita Líquida, mantendo uma margem líquida robusta.

9. Fluxo de Caixa

O caixa líquido gerado pelas atividades operacionais foi de R\$ 29.757.253,42, sendo utilizado majoritariamente em distribuição de lucros no montante de R\$ 27.837.299,75.

10. Distribuição de Resultados

Considerando o lucro líquido de R\$ 24.797.943,05 e os saldos anteriores, a Companhia realizou a distribuição de lucros no total de R\$ 27.837.299,75, mantendo o saldo de Reserva Legal de R\$ 20.000,00 já constituído anteriormente.

11. Considerações Finais

As demonstrações de novembro de 2025 evidenciam a expansão das atividades da Companhia, com geração de caixa operacional significativa, permitindo a distribuição de dividendos aos acionistas sem comprometer a liquidez imediata.

BELO HORIZONTE, 30 DE NOVEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O