

SM&A SERVICE S.A
C.N.P.J 54.667.752/0001-30
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

A T I V O	dez-25	dez-24
ATIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	2.621.581,21	483.802,32
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES	2.621.581,21	483.802,32
 REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	6.267.031,86	3.030.569,64
CLIENTES	6.175.101,06	3.029.169,16
ADIANTAMENTOS	8.955,34	-
IMPOSTOS A RECUPERAR	5.180,98	1.400,48
ESTOQUES	77.794,48	-
 TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	8.888.613,07	3.514.371,96
 TOTAL DO ATIVO	8.888.613,07	3.514.371,96

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO 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 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

P A S S I V O	dez-25	dez-24
PASSIVO CIRCULANTE		
CAPITAL DE TERCEIROS	1.715.928,01	355.015,26
FORNECEDORES	132.444,67	1.204,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	265.635,29	15.145,11
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	56.118,61	2.657,89
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.261.729,44	254.404,25
OUTRAS CONTAS A PAGAR	-	6.170,00
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	-	75.433,80
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	1.715.928,01	355.015,26
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	7.052.685,06	-
DIVIDENDOS A PAGAR	7.052.685,06	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	7.052.685,06	-
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	8.888.613,07	3.514.371,96

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO 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 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
RECEITA LÍQUIDA	40.140.990,84	6.036.857,49
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	42.857.057,69	6.290.091,77
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(2.716.066,85)	(253.234,28)
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS VENDIDOS	(7.390.706,73)	(268.998,40)
LUCRO BRUTO	32.750.284,11	5.767.859,09
DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.112.284,08)	(78.152,16)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(25.722,57)	(16.659,89)
	(3.138.006,65)	(94.812,05)
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO/EQUIVAÊNCIA PATRIMONIAL	29.612.277,46	5.673.047,04
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(104.065,78)	(1.255,10)
RECEITAS FINANCEIRAS	48.489,06	123,95
	(55.576,72)	(1.131,15)
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	29.556.700,74	5.671.915,89
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(3.163.642,47)	(243.215,70)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.147.551,30)	(91.878,02)
LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	25.245.506,97	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 31 DE DEZEMBRO 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			25.245.506,97	25.245.506,97
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS			(21.232.178,61)	(21.232.178,61)
DELIBERAÇÃO DE DIVIDENDOS LEI 15.270/25			(7.052.685,06)	(7.052.685,06)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	<u>100.000,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>-</u>	<u>120.000,00</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO 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 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	25.245.506,97	5.336.822,17
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
CLIENTES	(3.145.931,90)	(3.029.169,16)
IMPOSTOS A RECUPERAR	(3.780,50)	(1.400,48)
FORNECEDORES	131.240,46	1.204,21
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	250.490,18	15.145,11
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	53.460,72	2.657,89
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.007.325,19	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	7.052.685,06	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	30.422.642,56	2.661.267,79
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL SOCIAL	-	100.000,00
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(21.232.178,61)	(2.277.465,47)
DELIBERAÇÃO DE DIVIDENDOS LEI 15.270/25	(7.052.685,06)	-
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(28.284.863,67)	(2.177.465,47)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	2.137.778,89	483.802,32
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	483.802,32	-
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	2.621.581,21	483.802,32
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 30 DE NOVEMBRO DE 2025	2.137.778,89	483.802,32

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO 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 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	25.245.506,97	5.336.822,17
OUTROS RESULTADOS	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>25.245.506,97</u>	<u>5.336.822,17</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO 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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Exercício encerrado em 31 de dezembro 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 de capital fechado, com sede em Belo Horizonte/MG.

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

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com a legislação societária brasileira, observando os princípios contábeis adotados no Brasil e as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicáveis às pequenas e médias empresas, sendo apresentadas em reais.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

- **Base de elaboração:** demonstrações elaboradas pelo regime de competência.
 - **Caixa e equivalentes de caixa:** compreendem saldos em caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata.
 - **Clientes:** registrados pelo valor nominal, deduzidos de provisão para perdas quando aplicável.
 - **Estoques:** registrados pelo custo de aquisição ou produção, não superior ao valor realizável líquido.
 - **Receitas:** reconhecidas quando da efetiva prestação dos serviços ou entrega dos produtos.
 - **Tributos:** registrados conforme a legislação tributária vigente, incluindo provisões para IRPJ e CSLL.
-

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Em **31 de dezembro de 2025**, a Companhia apresentava saldo de **R\$ 483.802,32**, integralmente aplicado em disponibilidades de liquidez imediata.

5. Clientes, Estoques e Impostos a Recuperar

Em 31 de dezembro de 2025 os principais ativos circulantes eram compostos por:

Descrição	Valor (R\$)
Clientes	6.175.101,06
Adiantamentos	8.955,34
Estoques	77.794,48
Impostos a Recuperar	5.180,98

Comentário:

Os créditos de clientes representam valores decorrentes das operações normais da Companhia. Os estoques referem-se a materiais destinados à execução das atividades operacionais.

6. Passivos Circulantes e Não Circulantes

Em 31 de dezembro de 2025, o passivo era composto por:

Passivo Circulante

Descrição	Valor (R\$)
Fornecedores	132.444,67
Obrigações Trabalhistas	265.635,29
Obrigações Previdenciárias	56.118,61
Obrigações Tributárias	1.261.729,44
Total do Passivo Circulante: R\$ 1.715.928,01	

Passivo Não Circulante

Descrição	Valor (R\$)
Dividendos a Pagar	7.052.685,06

Comentário:

O passivo circulante é composto principalmente por obrigações tributárias, trabalhistas e fornecedores, compatíveis com o volume operacional da Companhia. O passivo não circulante refere-se integralmente aos dividendos deliberados para pagamento aos acionistas.

7. Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2025, o patrimônio líquido era composto por:

Descrição	Valor (R\$)
Capital Social	100.000,00
Reserva Legal	20.000,00
Lucros Acumulados	-

Total do Patrimônio Líquido: R\$ 120.000,00

Comentário:

Durante o exercício foram deliberadas distribuições de lucros e dividendos, resultando na destinação integral do lucro acumulado e mantendo apenas o capital social e a reserva legal.

8. Resultado do Exercício

Em 31 de dezembro de 2025, a Companhia apresentou:

Descrição	Valor (R\$)
Receita Líquida	40.140.990,84
Lucro Bruto	32.750.284,11
Despesas Operacionais	(3.138.006,65)
Resultado Financeiro Líquido	(55.576,72)
Lucro antes do IRPJ e CSLL	29.556.700,74
IRPJ e CSLL	(4.311.193,77)
Lucro Líquido do Exercício	25.245.506,97

Comentário:

A Companhia apresentou elevado desempenho operacional durante o exercício, mantendo margem operacional consistente e encerrando o período com lucro líquido expressivo.

9. Fluxo de Caixa

O caixa líquido gerado pelas atividades operacionais totalizou aproximadamente **R\$ 30.422.642,56**, sendo parcialmente utilizado para distribuição de lucros aos acionistas, encerrando o exercício com saldo de disponibilidades de **R\$ 483.802,32**.

10. Distribuição de Resultados

Durante o exercício foram deliberadas:

- Distribuição de lucros no montante de **R\$ 21.232.178,61**;

- Deliberação de dividendos a pagar no valor de **R\$ 7.052.685,06**.

Após essas destinações, permaneceram registrados apenas o capital social e a reserva legal no patrimônio líquido.

11. Considerações Finais

As demonstrações financeiras encerradas em 31 de dezembro de 2025 evidenciam a consolidação das operações da Companhia, com elevado volume de receitas, forte geração operacional de caixa e adequada capacidade de cumprimento de suas obrigações. A política de distribuição de resultados refletiu o desempenho econômico alcançado no exercício, preservando a estrutura patrimonial mínima exigida pela legislação societária.

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Rodrigo de Castro Carvalho

Diretor

César Augusto Brum

Contador – CRCMG 50.729/O