

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

A T I V O	dez-25	dez-24
ATIVO CIRCULANTE		
DISPONÍVEL	2.696.314,60	3.612.674,63
CAIXA, BANCOS E APLICAÇÕES	2.696.314,60	3.612.674,63
REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	12.991.159,81	9.719.357,54
CLIENTES	12.849.579,19	9.406.921,68
ADIANTAMENTOS	89.126,25	955,51
IMPOSTOS A RECUPERAR	36.653,59	69.040,25
ESTOQUES	15.800,78	236.270,10
OUTROS CREDITOS	-	6.170,00
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	15.687.474,41	13.332.032,17
ATIVO NÃO CIRCULANTE		
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	5.016.783,28	4.836.102,37
IMOBILIZADO	4.802.709,07	4.701.915,07
INTANGÍVEL	214.074,21	134.187,30
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	5.016.783,28	4.836.102,37
TOTAL DO ATIVO	20.704.257,69	18.168.134,54

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
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	3.839.202,79	5.366.791,47
FORNECEDORES	441.434,45	811.261,71
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	1.602.373,45	1.900.213,38
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	445.378,34	579.153,94
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	1.304.957,75	2.074.873,40
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	45.058,80	1.289,04
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	3.839.202,79	5.366.791,47
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	15.716.464,33	-
DIVIDENDOS A PAGAR	15.716.464,33	-
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE	15.716.464,33	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.148.590,57	12.801.343,07
CAPITAL SOCIAL	250.000,00	100.000,00
RESERVAS LEGAL	30.000,00	20.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	-	11.812.752,50
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	868.590,57	868.590,57
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.148.590,57	12.801.343,07
TOTAL DO PASSIVO	20.704.257,69	18.168.134,54

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
RECEITA LÍQUIDA	52.047.157,57	71.461.679,20
RECEITA BRUTA OPERACIONAL	55.518.576,28	77.049.781,50
(-) IMPOSTOS SOBRE VENDAS E SERVIÇOS	(3.471.418,71)	(5.588.102,30)
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS VENDIDOS	(29.996.227,67)	(34.840.832,61)
LUCRO BRUTO	22.050.929,90	36.620.846,59
DESPESAS OPERACIONAIS		
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(3.985.880,26)	(5.321.203,85)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS	(242.910,82)	(223.291,82)
	(4.228.791,08)	(5.544.495,67)
OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		
PERDA NA ALIENAÇÃO DE BENS	-	(148.410,74)
RECEITAS DIVERSAS	45.568,53	21.829,86
	45.568,53	(126.580,88)
LUCRO(PREJUÍZO) ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO/EQUIVAÊNCIA PATRIMONIAL	17.867.707,35	30.949.770,04
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		
(-) DESPESAS FINANCEIRAS	(148.308,53)	(49.500,87)
RECEITAS FINANCEIRAS	109.038,61	535.687,51
	(39.269,92)	486.186,64
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	17.828.437,43	31.435.956,68
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	(4.086.721,27)	(6.170.571,58)
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(1.485.772,46)	(2.236.474,09)
LUCRO(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.255.943,70	23.028.911,01

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025.
(Valores expressos em reais)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	AFAC	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	TOTAL
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<u>100.000,00</u>	<u>20.000,00</u>	<u>868.590,57</u>	<u>11.812.752,50</u>	<u>12.801.343,07</u>
RESULTADO DO EXERCÍCIO				12.255.943,70	12.255.943,70
INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL COM LUCROS	150.000,00			(150.000,00)	-
CONSTITUIÇÃO DE RESERVAS		10.000,00		(10.000,00)	-
(-) DIVIDENDOS A PAGAR				(15.716.464,33)	(15.716.464,33)
(-) DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS				(8.192.231,87)	(8.192.231,87)
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	<u>250.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>868.590,57</u>	<u>-</u>	<u>1.148.590,57</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
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	12.255.943,70	23.028.911,01
AJUSTES AO RESULTADO DAS OPERAÇÕES		
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	1.136,37
VARIAÇÕES NOS ATIVOS E PASSIVOS		
CLIENTES	(3.442.657,51)	992.537,14
ADIANTAMENTOS	(88.170,74)	391.961,87
IMPOSTOS A RECUPERAR	32.386,66	192.089,69
ESTOQUES	220.469,32	(231.541,17)
OUTROS CREDITOS	6.170,00	(6.170,00)
FORNECEDORES	(369.827,26)	112.204,45
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	(297.839,93)	299.994,18
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	(133.775,60)	77.592,73
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	(769.915,65)	(199.113,58)
ADIANTAMENTO DE CLIENTES	43.769,76	(468.088,47)
DIVIDENDOS A PAGAR	15.716.464,33	-
CAIXA LÍQUIDO GERADO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	23.173.017,08	24.191.514,22
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
AQUISIÇÕES DE BENS DO IMOBILIZADO	(180.680,91)	(269.586,14)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(180.680,91)	(269.586,14)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
ADIANTAMENTO P/ FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	-	(104.403,30)
DIVIDENDOS A PAGAR	(15.716.464,33)	-
DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS	(8.192.231,87)	(27.308.474,66)
CAIXA LÍQUIDO CONSUMIDO NAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(23.908.696,20)	(27.412.877,96)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	(916.360,03)	(3.490.949,88)
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	3.612.674,63	7.103.624,51
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO FIM DO EXERCÍCIO	2.696.314,60	3.612.674,63
VARIAÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	(916.360,03)	(3.490.949,88)

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O



SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.
C.N.P.J 07.257.635/0001-18
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025
(Valores expressos em reais)

	dez-25	dez-24
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	12.255.943,70	23.028.911,01
OUTROS RESULTADOS		1.136,37
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO	<u>12.255.943,70</u>	<u>23.027.774,64</u>

BELO HORIZONTE, 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Diretor
Rodrigo de Castro Carvalho

Contador
César Augusto Brum
CRCMG 50.729/O

SM & A SISTEMAS ELÉTRICOS S.A.

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025

CNPJ: 07.257.635/0001-18

Endereço: Avenida Prudente de Moraes, nº 135, Bairro Santo Antônio, Belo Horizonte – MG

Diretor: Rodrigo de Castro Carvalho

Atividade Principal: Prestação de serviços de engenharia e sistemas elétricos.

1. Contexto Operacional

A SM & A Sistemas Elétricos S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede em Belo Horizonte – MG, atuando na prestação de serviços de engenharia elétrica e fornecimento de soluções para sistemas elétricos.

As demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2025 foram elaboradas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, observando as Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) e os Pronunciamentos Técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

2. Principais Práticas Contábeis

a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas pelo regime de competência e estão apresentadas em reais (R\$).

b) Apuração do Resultado

As receitas e despesas são reconhecidas conforme o regime de competência, independentemente do recebimento ou pagamento.

c) Caixa e Equivalentes de Caixa

Compreendem caixa, bancos e aplicações financeiras de liquidez imediata.

Saldo em 31/12/2025:

R\$ 3.612.674,63

(31/12/2024 – R\$ 2.696.314,60)

d) Clientes

Registrados pelos valores originais das operações.

Saldo em 31/12/2025:

R\$ 12.849.579,19

(2024 – R\$ 9.406.921,68)

e) Estoques

Os estoques são avaliados pelo custo médio de aquisição ou valor realizável líquido, dos dois o menor.

Saldo:

R\$ 15.800,78

(2024 – R\$ 236.270,10)

f) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.

Saldo:

R\$ 4.802.709,07

(2024 – R\$ 4.701.915,07)

g) Intangível

Representado principalmente por softwares, registrados ao custo e amortizados conforme sua vida útil econômica.

Saldo:

R\$ 214.074,21

(2024 – R\$ 134.187,30)

h) Passivos

Os passivos são registrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, compreendendo fornecedores, obrigações trabalhistas, previdenciárias, tributárias e dividendos a pagar.

i) Receita Operacional

A receita líquida reconhecida no exercício foi de

R\$ 71.461.679,20

(2024 – R\$ 52.047.157,57)

3. Ativo

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Disponível	3.612.674,63	2.696.314,60
Clientes	12.849.579,19	9.406.921,68
Estoques	15.800,78	236.270,10
Imobilizado	4.802.709,07	4.701.915,07

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Intangível	214.074,21	134.187,30
Total do Ativo	20.704.257,69	18.168.134,54

Observação

O aumento do ativo decorreu principalmente do crescimento das contas a receber de clientes e da manutenção dos investimentos em ativos permanentes.

4. Passivo

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Fornecedores	441.434,45	811.261,71
Obrigações Trabalhistas	1.602.373,45	1.900.213,38
Obrigações Previdenciárias	445.378,34	579.153,94
Obrigações Tributárias	1.304.957,75	2.074.873,40
Passivo Circulante	3.839.202,79	5.366.791,47
Dividendos a Pagar	15.716.464,33	-
Passivo Não Circulante	15.716.464,33	-

Observação

No exercício foi reconhecida obrigação de dividendos a pagar no passivo não circulante, decorrente da deliberação de distribuição de resultados.

5. Patrimônio Líquido

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Capital Social	250.000,00	100.000,00
Reserva Legal	30.000,00	20.000,00
AFAC	868.590,57	868.590,57
Lucros Acumulados	-	11.812.752,50
Total do Patrimônio Líquido	1.148.590,57	12.801.343,07

Observação

Durante o exercício houve:

- integralização de capital no montante de R\$ 150.000,00;
- constituição de reserva legal de R\$ 10.000,00;
- distribuição de lucros e reconhecimento de dividendos a pagar, reduzindo significativamente o patrimônio líquido.

6. Demonstração do Resultado

Descrição	2025 (R\$)	2024 (R\$)
Receita Líquida	71.461.679,20	52.047.157,57
Lucro Bruto	36.620.846,59	22.050.929,90
Despesas Operacionais	(5.544.495,67)	(4.228.791,08)
Resultado Financeiro Líquido	486.186,64	(39.269,92)
Lucro Líquido do Exercício	12.255.943,70	23.028.911,01

Observação

Apesar do crescimento da receita operacional em relação ao exercício anterior, o lucro líquido foi inferior, em razão do aumento das provisões para IRPJ e CSLL, bem como da elevação das despesas operacionais.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025

Diretor

Rodrigo de Castro Carvalho

Contador

César Augusto Brum – CRC/MG 50.729/O