

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

***DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EXERCÍCIOS FINDOS EM
31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021***

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Demonstrações Contábeis

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

Conteúdo

Balancos Patrimoniais

Demonstrações de Resultados

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações dos Fluxos de Caixa – Método Indireto

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Balancos Patrimoniais

Em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

(em Reais)

	Nota	2022	2021		Nota	2022	2021
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.056.937	4.058	Outras contas a pagar		24.811	23.393
Tributos a compensar	5	167.126	167.105			24.811	23.393
Outros valores a receber		-	6.104				
		<u>1.224.063</u>	<u>177.267</u>	Não circulante			
Não circulante				Outras Obrigações	10	18.370.967	20.480.313
Realizável a longo prazo				Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	7	12.826.480	12.826.480
Depósitos e bloqueio judiciais	6	269.757	293.438	Provisão para contingências		<u>76.600</u>	<u>76.600</u>
Adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC	7	175.000	5.561.316			31.274.047	33.383.393
Investimentos	8	48.222.272	41.312.860	Patrimônio líquido			
Imobilizado	9	<u>484.678</u>	<u>468.900</u>	Capital social	11	6.970.000	6.970.000
		<u>49.151.707</u>	<u>47.636.514</u>	Reservas de lucros		12.106.912	18.080.867
				Prejuízos acumulados		<u>-</u>	<u>(10.643.872)</u>
						19.076.912	14.406.995
		<u>50.375.770</u>	<u>47.813.781</u>			<u>50.375.770</u>	<u>47.813.781</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Demonstrações de Resultados

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

(em Reais)

	Nota	2022	2021
Resultado de participações societárias			
Resultado de equivalência patrimonial		3.870.008	994.670
Receitas (despesas) operacionais			
Despesas administrativas e gerais	12	(638.681)	(650.353)
Despesas com tributos e contribuições		(28.469)	(27.083)
Outras receitas (despesas), líquidas	13	1.373.163	605.140
		4.576.021	922.374
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras		4.576.021	922.374
Receitas financeiras		62.951	9
Despesas financeiras		(2.554)	(1.961)
		60.397	(1.952)
Lucro/Prejuízo do exercício		4.636.418	920.422
Número de ações ao final do exercício		6.970.000	6.970.000
Prejuízo do exercício por ação - R\$		0,6652	0,1321

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

(em Reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Prejuízos acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldos em 1º de Janeiro de 2021	6.970.000	18.080.867	(11.564.294)	13.486.573
Absorção de Prejuízos Acumulados	-	-	-	-
Lucros (Prejuízo) do exercício	-	920.422	-	920.422
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldos em 31 de Dezembro de 2021	6.970.000	19.001.289	(11.564.294)	14.406.995
Absorção de Prejuízos Acumulados	-	(11.564.294)	11.564.294	-
Lucro líquido do exercício	-	4.636.417	-	4.636.417
Ajuste Exercício Anteriores	-	33.500	-	33.500
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	<u>6.970.000</u>	<u>12.106.912</u>	<u>-</u>	<u>19.076.912</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021

(em Reais)

	2022	2021
Lucro (Prejuízo) do exercício	4.636.418	920.422
Ajustes por:		
Depreciação	3.556	32.552
Resultado de equivalência patrimonial	(3.870.008)	(994.670)
Prejuízo (lucro líquido) do exercício - ajustado	<u>769.966</u>	<u>(41.696)</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Aumento (redução) dos tributos a compensar	(21)	(4)
Aumento (redução) dos outros valores a receber	6.104	3.786
Aumento (redução) dos depósitos e bloqueios judiciais	23.681	-
Aumento (redução) das outras contas a pagar	1.418	1.210
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	<u>801.148</u>	<u>(36.704)</u>
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Investimentos	-	(396.122)
Aquisição de imobilizado	(19.334)	(1.974)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimentos	<u>(19.334)</u>	<u>(398.096)</u>
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento (redução) dos adiantamento para futuro aumento de capital - AFAC - Ativo e passivo não circulantes	5.386.316	(118.177)
Aumento (redução) das partes relacionadas - Passivo não circulante	(2.109.346)	524.178
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de financiamentos	<u>3.276.970</u>	<u>406.001</u>
Varição no saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>4.058.784</u>	<u>(28.799)</u>
Saldos iniciais de caixa mais equivalentes de caixa	4.058	50.392
Saldos finais de caixa mais equivalentes de caixa	<u>1.056.937</u>	<u>4.058</u>
Varição no saldo de caixa e equivalentes de caixa	<u>1.052.879</u>	<u>(46.334)</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

1. Contexto Operacional

A **GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A**, tem como objetivo social: a) a prestação por conta própria ou de terceiros, de serviços técnicos de atuária, vistorias, análises, perícias e avaliações de patrimônios de bens móveis e imóveis; b) Assessoria, consultoria, serviços técnicos, controle, segurança, inspeção, orientação e fiscalização de emissão de gases poluentes em veículos automotores à empresas públicas e privadas; c) fiscalização de obras de engenharia, a gerência de riscos, consultoria técnica; d) Implantação e gestão de obras de engenharia; e) a prestação de serviços a agentes fiduciários nas execuções extrajudiciais de créditos hipotecários oriundos ou não do SFH; f) Processamento de dados, prestação e assistência técnica de seguros a entidades da administração de créditos hipotecários da Caixa Econômica Federal e de outras entidades financeiras públicas ou privadas; g) a gestão de cobrança de créditos imobiliários do SFH e de outros créditos de quaisquer natureza na esfera administrativa ou extrajudicial; h) a construção de imóveis destinados à venda; i) a participação em outras sociedades como sócia ou acionista.

O prazo de duração da sociedade é indeterminado.

2. Apresentação e Elaboração das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis da Companhia foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor. A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota Explicativa nº 3.

As demonstrações contábeis foram preparadas e estão sendo apresentadas conforme as políticas contábeis adotadas no Brasil por meio do Pronunciamento Técnico NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Todos os valores apresentados nas Demonstrações contábeis, incluindo os valores inseridos nas notas explicativas, estão expressos em Reais, exceto aqueles eventualmente indicados de outra forma.

Não houve outros elementos componentes de resultados abrangentes além do resultado do exercício apresentado, razão pela qual a demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada.

3. Resumo das Principais Práticas Contábeis

a. Apuração dos resultados

As receitas e despesas são reconhecidas com observância ao regime de competência.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

b. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, bancos e investimentos financeiros com vencimento original de três meses ou menos a partir da data da contratação, os quais são sujeitos a um risco insignificante de alteração no valor, e são utilizadas na gestão das obrigações de curto prazo.

Os referidos investimentos estão demonstrados ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

c. Investimentos – Ativo não circulante

As participações societárias na Excelsior Participações S/A e no Porto Novo Recife S/A, foram contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial até dezembro de 2022.

Os demais investimentos estão demonstrados ao custo de aquisição, acrescidos de correção monetária até 31 de dezembro de 1995.

d. Imobilizado

O imobilizado está demonstrado ao custo de aquisição ou construção, deduzido da depreciação acumulada (calculada pelo método linear, a taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens, apropriada ao resultado do exercício) e perdas ao valor recuperável, se for o caso. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens e também pode incluir os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores. Os encargos financeiros capitalizados são depreciados considerando os mesmos critérios e vida útil determinados para o item do imobilizado aos quais foram incorporados.

O valor contábil de um ativo é imediatamente baixado para seu valor recuperável se o valor contábil do ativo for maior do que seu valor recuperável estimado.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o valor contábil e são reconhecidos em “Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas” na demonstração do resultado.

e. *Impairment* de ativos não financeiros

Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Para fins de avaliação do *impairment*, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa – UGC). Os ativos não financeiros, que tenham sofrido *impairment*, são revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação do relatório.

A administração definiu como Unidade Geradora de Caixa as atividades da Companhia como um todo.

Na avaliação da Companhia não há qualquer indicativo de que os valores contábeis não serão recuperados através de operações futuras.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

f. Provisão para contingências

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa; (ii) passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados; e (iii) Obrigações legais são registradas como exigíveis independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Entidade questionou a inconstitucionalidade de tributos.

Com base nos relatórios dos consultores jurídicos da Companhia, não foi necessário o registro de provisão para contingências.

g. Demais passivos circulantes e não circulantes

Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Sociedade possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridos. As provisões são registradas, tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. São classificados como circulantes quando sua liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulante.

h. Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido

O Imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real.

A despesa com imposto de renda e contribuição social, quando aplicável, compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados a combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxas de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações contábeis e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores.

O imposto diferido é reconhecido com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação.

O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas revertem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações contábeis.

Na determinação do imposto de renda corrente e diferido a Companhia leva em consideração o impacto de

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

incertezas relativas a posições fiscais tomadas e se o pagamento adicional de imposto de renda e juros tenha que ser realizado. Quando aplicável, a Companhia acredita que a provisão para imposto de renda no passivo está adequada para com relação a todos os períodos fiscais em aberto baseada em sua avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e experiência passada. Essa avaliação é baseada em estimativas e premissas que podem envolver uma série de julgamentos sobre eventos futuros. Novas informações podem ser disponibilizadas o que levariam a Companhia a mudar o seu julgamento quanto a adequação da provisão existente; tais alterações impactarão a despesa com imposto de renda no ano em que forem realizadas.

Os ativos e passivos fiscais diferidos são compensados caso haja um direito legal de compensar passivos e ativos fiscais correntes, e eles se relacionam a impostos de renda lançados pela mesma autoridade tributária sobre a mesma companhia sujeita à tributação.

Um ativo de imposto de renda e contribuição social diferido é reconhecido por perdas fiscais, créditos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados quando é provável que lucros futuros sujeitos à tributação estarão disponíveis e contra os quais serão utilizados.

i. Valor de recuperação dos ativos

A Companhia entende não haver qualquer indicativo de que o valor contábil dos bens dos ativos imobilizado excede o seu valor recuperável. A Companhia efetua anualmente o teste de recuperação, utilizando o método de valor presente dos fluxos de caixa futuros gerados pelos ativos resultando num valor superior àquele registrado contabilmente.

j. Estimativas contábeis

A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem, principalmente, provisão para riscos de créditos, depreciações e provisões para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá ser efetuada por valores diferentes dos estimados devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa essas estimativas periodicamente.

k. Ajuste a valor presente

Os ativos e passivos de curto e longo prazo não estão sendo apresentados pelo seu valor presente, pois os efeitos relativos aos ajustes conforme calculados pela administração da Companhia foram considerados irrelevantes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	1	2.001
Banco conta movimento	170	1
Aplicações financeiras (*)		
Certificado de Depósito Bancário - CDB	<u>1.056.766</u>	<u>2.056</u>
	<u><u>1.056.937</u></u>	<u><u>4.058</u></u>

(*) As aplicações financeiras são compostas, principalmente, por certificados de depósitos bancários, cuja liquidez é imediata, com taxa de remuneração média de 100% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), mantidos em bancos com bom rating de avaliação e com boa reputação no mercado.

5. Tributos a compensar

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
IRRF sobre Aplicação Financeira	5.860	5.838
ISS a Recuperar - Recife	19.060	19.060
IRPJ a compensar	91.179	91.179
CSLL a compensar	<u>51.028</u>	<u>51.028</u>
	<u><u>167.127</u></u>	<u><u>167.105</u></u>

6. Depósitos e bloqueios judiciais – Ativo não circulante – realizável a longo prazo

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Depósitos para recursos fiscais	57.878	57.878
Depósitos para recursos trabalhistas	138.954	162.636
Bloqueios judiciais	<u>72.924</u>	<u>72.924</u>
	<u><u>269.756</u></u>	<u><u>293.438</u></u>

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

7. Adiantamento para futuro aumento de capital – AFAC

	2022	2021
Ativo não circulante		
Brasitec Empreendimentos Ltda.	175.000	175.000
Porto Novo Recife S/A	-	5.386.316
	<u>175.000</u>	<u>5.561.316</u>
Passivo não circulante		
AFAC com sócios	12.826.480	12.826.480
	<u>12.826.480</u>	<u>12.826.480</u>

8. Investimentos

	2022	2021
Brasifactor Fomento Comercial Ltda.	2.384.418	2.384.418
Brasitec Empreendimentos Ltda.	240.000	240.000
Brasitur Viagens e Turismo Ltda.	52.500	52.500
Boliche Recife Ltda.	92.000	92.000
Excelsior Participações S.A.	19.282.945	20.333.823
Porto Novo Recife S.A.	26.170.409	18.210.119
	<u>48.222.272</u>	<u>41.312.860</u>

9. Imobilizado

	2022		2021		
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido	Taxas de depreciação - %
Terrenos	91.743	-	91.743	91.743	-
Edificações	422.518	(75.560)	346.958	346.958	20%
Móveis e utensílios	136.513	(94.092)	42.421	26.643	10%
Computadores e periféricos	64.758	(61.201)	3.557	3.557	20%
	<u>715.532</u>	<u>(230.853)</u>	<u>484.679</u>	<u>468.900</u>	

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A**Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis****10. Outras Obrigações – Passivo não circulante**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Lis Hotéis e Turismo Ltda.	-	175.500
Mitra Participações e Empreendimentos Ltda.	-	272.500
Aton Construções Ltda.	-	1.836.000
Brasimob Imobiliária Ltda.	415.926	1.936.426
AJP Empreendimentos e Construções Ltda.	2.018.037	3.903.537
Brasifactor Fomento Comercial Ltda.	2.015.263	2.015.263
Excelsior Participações S/A	-	4.275.500
Porto Novo Recife S/A	2.785.800	-
Brasitec Empreendimentos Ltda	2.508.887	2.508.887
Luciano de Petribu Bivar	3.513.655	1.000.000
Cristiano de Petribu Bivar	5.113.400	2.556.700
	<u>18.370.967</u>	<u>20.480.313</u>

11. Capital social

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o capital social é representado por 6.970.000 ações, no valor de que correspondem a R\$ 6.970.000.

12. Despesas administrativas e gerais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Pró-Labore e Encargos	(487.806)	(444.289)
Gerais (*)	(150.876)	(206.064)
	<u>(638.681)</u>	<u>(650.353)</u>

(*) Referem-se, basicamente, a despesas com condomínio, energia elétrica e serviços prestados.

13. Outras receitas (despesas), líquidas

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aluguéis e Arrendamentos	28.464	20.400
Receita de Equivalência Patrimonial	3.870.008	3.322.828
Dividendos e Lucros Recebidos	1.344.699	584.740
	<u>5.243.171</u>	<u>3.927.968</u>

GERENCIAL BRASITEC SERVIÇOS TÉCNICOS S/A

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

14. Instrumentos financeiros

i. Gerenciamento de riscos

A Entidade efetua operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais. A administração destes riscos é realizada por meio de definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle. Não são realizadas operações envolvendo instrumentos financeiros com finalidade especulativa.

ii. Risco de crédito

Esses riscos são administrados por normas específicas de escolha de instituições financeiras sólidas.

iii. Valores de mercado

Em 31 de dezembro de 2022, os valores de mercado das aplicações financeiras aproximam-se dos valores registrados nas demonstrações contábeis devido à natureza de curto prazo destes saldos.

* * *