SERVIÇOS TÉCNICOS DE ENGENHARIA S.A.

CNPJ/MF nº 88.849.773/0001-98 - NIRE 43 3 0000418-0

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Cumprindo disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado do Exercício, a Demonstração dos Fluxos de Caixa, a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido e as Notas Explicativas, relativas ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2023.

Colocamo-nos à disposição dos Senhores Acionistas, para quaisquer esclarecimentos que desejarem.

Canoas, 18 de março de 2024.

A Diretoria

BALANÇOS PATRIMONIAIS ENCERRADOS EM 31/12/2023 e 31/12/2022

ATIVO

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		66.483.079,55	63.999.615,72
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	20.918.368,90	22.870.987,01
Clientes	5	20.088.832,45	16.719.200,29
Créditos com Consorciadas		3.277.567,44	3.758.068,60
Cauções e Retenções Contratuais		32.850,00	29.450,00
Impostos a Recuperar	6	4.023.756,72	5.452.425,93
Adiantamentos a Fornecedores		321.217,76	153.084,44
Outros Ativos Circulantes	7	7.581.753,09	10.402.887,16
Contratos de Mútuos		9.924.940,60	4.180.857,15
Despesas Antecipadas		313.792,59	432.655,14
NÃO CIRCULANTE		58.522.365,91	51.815.827,74
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		1.500.521,27	1.444.840,26
Depósitos Judiciais		1.123.198,22	941.198,22
Juros Diferidos		269.950,90	352.748,14
Aplicações Financeiras		107.372,15	150.893,90
INVESTIMENTOS	3.2	50.495.957,09	43.649.861,09
Partics.P/Incs.Fiscais		1.898,24	1.898,24
Partics.em Outras Empresas		37.456.997,14	30.610.901,14
Outros Investimentos		13.037.061,71	13.037.061,71
IMOBILIZADO	8	6.378.771,34	6.505.648,14
INTANGÍVEL		147.116,21	215.478,25
Sistemas		1.047.500,12	1.047.192,05
Outros		50.975,19	50.975,19
Amortizações Acumuladas		(951.359,10)	(882.688,99)
TOTAL DO ATIVO		125.005.445,46	115.815.443,46

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Nota	31/12/2023	31/12/2022
CIRCULANTE		24.437.175,33	23.586.847,65
Fornecedores		1.625.387,42	1.130.944,44
Empréstimos Bancários	9.a	2.209.187,00	2.936.693,69
Créditos de PF e PJ		-	1.296,00
Impostos a Pagar	10	5.550.512,32	4.704.110,37
Obrigações Sociais a Recolher	11	1.938.021,57	1.599.011,78
Salários a Pagar		3.000.434,38	2.510.069,93
Férias com Encargos a Pagar		6.063.665,96	5.437.026,65
Contratos de Mútuos		-	837.439,51
Financ. P/Aquisição Imobilizado		278.356,54	379.820,04
Impostos Parcelados		1.536.271,76	1.901.765,88
Outros Passivos Circulantes		2.235.338,38	2.148.669,36
NÃO CIRCULANTE		9.217.596,04	11.611.953,84
Empréstimos Bancários	9.b	2.047.198,13	3.846.945,55
Financ p/Aquisição de Imobilizado	9.b	-	260.724,68
Fornecedores		-	44.425,00
Dividendos Propostos		1.470.588,24	1.470.588,24
Juros s/Capital Próprio		4.106.227,57	2.915.230,40
Impostos Parcelados		1.593.582,10	3.074.039,97
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		91.350.674,09	80.616.641,97
CAPITAL SOCIAL		73.000.000,00	67.000.000,00
Capital Social Integralizado		73.000.000,00	67.000.000,00
ADIANTAMENTO P/FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		1.163.650,77	1.163.650,77
RESERVA DE LUCROS		17.187.023,32	12.452.991,20
Reserva Legal		536.701,61	569.655,59
Reserva de Retenção de Lucros		16.650.321,71	11.883.335,61
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		125.005.445,46	115.815.443,46

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS PERÍODOS DE

	Nota	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
RECEITA LÍQUIDA	12	151.864.554,81	135.571.527,12
CUSTO DOS SERVIÇOS		(118.476.810,80)	(105.364.201,47)
LUCRO BRUTO		33.387.744,01	30.207.325,65
RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS		(15.136.471,98)	(14.056.130,45)
Despesas Comerciais		(1.865.169,45)	(1.818.294,34)
Despesas Gerais e Administrativas		(14.681.584,64)	(14.482.901,44)
Outras Receitas Operacionais		2.017.671,35	2.248.142,97
Outras Despesas Operacionais		(454.538,09)	-
Outras Receitas		-	5.660,00
Outras Despesas		(152.851,15)	(8.737,64)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		18.251.272,03	16.151.195,20
RESULTADO FINANCEIRO		(3.277.486,00)	(4.159.303,50)
Receitas Financeiras		2.394.454,19	1.568.833,21
Despesas Financeiras		(5.671.940,19)	(5.728.136,71)
LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		14.973.786,03	11.991.891,70
TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(4.239.753,91)	(3.598.779,81)
Contribuição Social		(1.148.915,72)	(976.198,15)
Imposto de Renda		(3.090.838,19)	(2.622.581,66)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		10.734.032,12	8.393.111,89
Reversão dos juros remuneratórios do Capital Próprio		3.000.000,00	3.000.000,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO APÓS REVERSÃO DO JCP		13.734.032,12	11.393.111,89
Lucro líquido por ação		182,03	151,00

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Discriminação	Capital Social	Adiantamento Aumento Capital	Reserva Legal	Reserva Retenção de Lucros	Lucros Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2021	61.000.000,00	1.163.650,77	422.038,15	9.637.841,16	-	72.223.530,08
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	11.393.111,89	11.393.111,89
Destinações Propostas à AG	6.000.000,00	-	147.617,44	2.245.494,45	(5.469.347,71)	2.923.764,18
Reserva Legal	-	-	569.655,59	-	(569.655,59)	-
Dividendos Estatutários	-	-	-	-	(2.705.864,07)	(2.705.864,07)
Juros Remuneratórios do Capital Próprio	-	-	-	-	(294.135,93)	(294.135,93)
(Dividendo/JCP por Ação Destinado no Exercício)	-	-	-	-	-	39,76
Aumento de Capital	6.000.000,00	-	(422.038,15)	(5.577.961,85)	-	-
Adiantamento p/Futuro Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-
Transferência entre Contas	-	-	-	7.823.456,30	(7.823.456,30)	-
Saldo em 31/12/2022	67.000.000,00	1.163.650,77	569.655,59	11.883.335,61	-	80.616.641,97
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	13.734.032,12	13.734.032,12
Destinações Propostas à AG	6.000.000,00	-	(32.953,98)	4.766.986,10	(13.734.032,12)	(3.000.000,00)
Reserva Legal	-	-	536.701,61	-	(536.701,61)	-
Dividendos Estatutários	-	-	-	-	(2.549.332,63)	(2.549.332,63)
(Dividendo/JCP por Ação Destinado no Exercício)	-	-	-	-	-	39,76
Juros Remuneratórios do Capital Próprio	-	-	-	-	(450.667,37)	(450.667,37)
Aumento do Capital Social	6.000.000,00	-	(569.655,59)	(5.430.344,41)	-	-
Reversão de Dividendos Propostos	-	-	-	-	-	-
Transferência entre Contas	-	-	-	10.197.330,51	(10.197.330,51)	-
Saldo em 31/12/2023	73.000.000,00	1.163.650,77	536.701,61	16.650.321,71	-	91.350.674,09

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA – Método Indireto

	01/01/2023 a 31/12/2023	01/01/2022 a 31/12/2022
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido	**13.734.032,12**	**11.393.111,89**
Ajustes Para Reconciliar o Lucro Líquido ao Fluxo de Caixa		
Das atividades operacionais:		
Depreciações e Amortizações	612.841,19	585.504,40
Custo das Baixas do Imobilizado	143.384,28	8.737,64
IRF sobre JCP	(450.000,00)	(450.000,00)
Lucro Líquido Ajustado	**14.040.257,59**	**11.537.353,93**
Aumento/Diminuição nas Contas a Receber de Clientes	(3.369.632,16)	8.700.599,51
Diminuição nas Contas de Créditos com Consorciadas	480.501,16	240.549,55
Aumento de Outros Créditos em Consórcios	-	(4.461.596,08)
Diminuição dos Impostos a Recuperar	1.428.669,21	16.879,95
Diminuição de Outras Contas a Receber	2.768.463,30	215.497,95
Aumento/Diminuição nas Contas a Pagar – Fornecedores	494.442,98	(112.625,50)
Aumento nos Impostos e Contribuições a Pagar	1.185.411,74	789.146,41
Aumento de Férias a Pagar	626.639,31	245.332,18
Aumento nas Outras Contas a Pagar	210.243,35	1.349.503,04
Caixa Líquido Gerado Pelas Atividades Operacionais	**17.864.996,48**	**18.520.640,94**
Aquisição de Investimentos	(6.846.096,00)	(257.075,00)
Compra de Ativo Imobilizado	(560.678,56)	(746.621,79)
Aplicação de Recursos no Intangível	(308,07)	-
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	**(7.407.082,63)**	**(1.003.696,79)**
Contratos de Mútuos Pagos	(6.581.522,96)	(1.957.581,48)
Aumento/Diminuição de Recursos no Realizável a Longo Prazo	(55.681,01)	207.467,34
Pagamento/Recebimento de Empréstimos	(2.889.442,29)	1.124.690,69
Diminuição de Fornecedores de Longo Prazo	(44.425,00)	(100.935,00)
Diminuição Impostos Parcelados de Longo Prazo	(1.480.457,87)	(1.489.172,93)
Pagamentos de Dividendos, Juros Sobre o Capital Próprio	(1.359.002,83)	(1.162.148,36)
Caixa Líquido Pelas Atividades de Financiamentos	**(12.410.531,96)**	**(3.377.679,74)**
Diminuição/Aumento Liquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(1.952.618,11)**	**14.139.264,41**
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Exercício	(22.870.987,01)	(8.731.722,60)
Caixa e Equivalentes de Caixa no Fim do Exercício	20.918.368,90	22.870.987,01
Diminuição/Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	**(1.952.618,11)**	**14.139.264,41**

As notas explicativas da Administração são parte integrante das Demonstrações Contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DE 2022
(Valores expressos em reais)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS:

A STE – Serviços Técnicos de Engenharia S.A. é uma sociedade por ações de capital fechado, com sede em Canoas – RS, e tem como objeto social a execução de projetos, prestação de serviços de consultoria, planejamento, assessoria técnica, administração e atividades correlatas ao ramo de engenharia técnica, podendo, a juízo da Diretoria, participar de outras Empresas.

Os principais clientes são Órgãos Públicos Federais, Estaduais e Municipais, bem como Autarquias e Fundações Federais, Estaduais e Municipais.

NOTA 2 – BASE DE APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com a Resolução CFC n° 1.255, de 10/12/2009, que aprovou a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas – PMEs, e com base nas disposições contidas na Lei n° 6.404 de 15/12/1976, alterações introduzidas pela Lei n° 11.638/07, e pela Lei n° 11.941/09, bem como pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC.

NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

Destacamos os seguintes procedimentos adotados:

3.1 – Ativos Financeiros

a) Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem os saldos em caixa, bem como saldos em contas correntes bancárias, e ainda, saldos em aplicações financeiras de curto prazo com liquidez imediata, demonstrados pelo custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do Balanço.

b) Contas a Receber de Clientes

Estão apresentados a valores de realização, com vencimentos de até 90 dias. Não foi constituída provisão para riscos de créditos, considerando não ter histórico de perdas significativas.

c) Créditos Com Consorciadas

Representam antecipações por conta de Contratos de Consórcios em andamento, sem encargo financeiro, cuja liquidação ocorrerá ao final dos respectivos contratos.

d) Outros Recebíveis e Realizáveis

Os demais ativos financeiros estão apresentados a valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias incorridas.

e) Redução do Valor Recuperável de Ativos

Os valores identificados de ativos não recuperáveis foram baixados para conta de resultado do exercício.

f) Impostos a Recuperar

Representam saldos excedentes de retenções sofridas sobre recebimentos de clientes e sobre rendimentos de aplicações financeiras, a serem compensados com tributos federais vincendos. Alternativamente, poderão ser objeto de pedidos de restituição.

3.2 – Investimentos

Os investimentos existentes em 31 de dezembro de 1995 estão demonstrados ao custo de aquisição, corrigido monetariamente até essa data, e representam o montante de R$ 178.617,83. Os demais, representados por participações em empresas, no valor de R$ 37.340.441,12, e por terrenos e benfeitorias em imóveis próprios, no valor de R$ 12.976.898,14, perfazendo o total de R$ 50.495.957,09, estão demonstrados ao custo de aquisição.

3.3 – Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição – exceto as aquisições ocorridas até 31 de dezembro de 1995, as quais foram corrigidas até essa data –, menos depreciações acumuladas. As depreciações são calculadas sobre o custo de aquisição, com base na vida útil estimada dos bens.

A Administração revisou o valor contábil dos ativos de vida longa – imobilizado mantido e utilizado nas operações da Empresa –, e não restou necessidade de ser efetuada provisão para eventual perda desses ativos.

3.4 – Intangível

Está demonstrado ao custo de aquisição – exceto as aquisições ocorridas até 31 de dezembro de 1995, as quais foram corrigidas até essa data –, menos amortizações acumuladas. As amortizações são calculadas sobre o custo de aquisição, com base na estimativa de utilização econômica.

3.5 – Empréstimos Bancários

Referem-se a empréstimos em moeda nacional, com juros compensatórios que variam de 0,53% a 0,80% a.m., mais 100% CDI, para capital de giro, com amortizações mensais e vencimento final em 30 de março de 2026. Em garantia foram oferecidos avais dos sócios.

3.6 – Imposto de Renda e Contribuição Social

Os valores do Imposto de Renda e da Contribuição Social foram apurados sobre o lucro real (fiscal), ambos compensados integralmente com as retenções ocorridas no curso do exercício.

3.7 – Férias e Encargos a Pagar

O saldo representa os direitos adquiridos e incorridos até a data do balanço.

3.8 – Apuração dos Resultados

A receita da prestação de serviços é reconhecida pelo regime de competência e na medida da execução das obras. Está representada líquida dos impostos e dos descontos incondicionais. Os impostos incidentes sobre as vendas são reconhecidos no momento do faturamento.

NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Conta	2023	2022
Caixa	28.166,37	37.054,56
Bancos Contas Correntes	17.274.115,72	21.271.239,95
Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata	3.616.086,81	1.562.692,50
Totais	20.918.368,90	22.870.987,01

NOTA 5 – CLIENTES

Conta	2023	2022
Órgãos Públicos Federais	6.716.321,50	1.796.690,99
Outros Órgãos Públicos	7.698.883,15	6.554.759,58
Empresas Privadas	5.673.627,80	8.367.749,72
Totais	20.088.832,45	16.719.200,29

NOTA 6 – IMPOSTOS A RECUPERAR

Conta	2023	2022
ISS	98.681,71	94.859,13
IRPJ-Imposto de Renda Pessoa Jurídica	3.878.996,41	5.203.748,57
CSLL-Contribuição Social s/Lucro Líquido	46.078,60	153.818,23
Totais	4.023.756,72	5.452.425,93

NOTA 7 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Conta	2023	2022
Adiantamentos a Empregados	304.238,60	269.625,83
Crédito com Pessoa Jurídica não Ligada	1.507.120,53	1.477.120,53
Outras Antecipações e Créditos com Consorciadas	5.770.393,96	8.656.140,80
Totais	7.581.753,09	10.402.887,16

NOTA 8 – IMOBILIZADO

8.1 – Composição dos Saldos das Contas

Conta	Custo de Aquisição	Depreciação Acumulada	Saldos em 2023	Saldos em 2022
Prédios	3.661.244,23	(1.421.040,81)	2.240.203,42	2.324.452,04
Instalações	47.337,59	(44.925,74)	2.411,85	2.803,17
Móveis e Utensílios	1.122.297,87	(851.865,69)	270.432,18	322.841,95
Máquinas e Equipamentos	1.346.719,68	(612.140,93)	734.578,75	796.327,07
Veículos	839.654,24	(469.115,95)	370.538,29	479.076,82
Computadores e Periféricos	3.460.111,76	(2.699.143,14)	760.968,62	573.395,73
Aparelhos Telefônicos	84.388,79	(70.713,98)	13.674,81	15.739,90
Benf. em Imóveis de Terceiros	126.197,36	(74.965,87)	51.231,49	56.279,53
Imobilizado em Andamento	1.624.231,93	-	1.624.231,93	1.624.231,93
Terrenos	310.500,00	-	310.500,00	310.500,00
Totais	12.622.683,45	(6.243.912,11)	6.378.771,34	6.505.648,14

8.2 – Demonstração da movimentação dos Saldos no Exercício

Conta	Saldos em 31/12/2022	Aquisições no período	Depreciações no período	Baixa Residual no período	Saldos em 31/12/2023
Prédios	2.324.452,04	-	(84.248,62)	-	2.240.203,42
Instalações	2.803,17	-	(391,32)	-	2.411,85
Móveis e Utensílios	322.841,95	10.909,81	(63.319,58)	-	270.432,18
Máquinas e Equipamentos	796.327,07	26.788,45	(88.536,77)	-	734.578,75
Veículos	479.076,82	140.000,00	(105.154,25)	(143.384,28)	370.538,29
Computadores e Periféricos	573.395,73	382.980,30	(195.407,41)	-	760.968,62
Aparelhos Telefônicos	15.739,90	-	(2.065,09)	-	13.674,81
Benf. em Imóveis de Terceiros	56.279,53	-	(5.048,04)	-	51.231,49
Imobilizado em Andamento.	1.624.231,93	-	-	-	1.624.231,93
Terrenos	310.500,00	-	-	-	310.500,00
Totais	6.505.648,14	560.678,56	(544.171,08)	(143.384,28)	6.378.771,34

NOTA 9 – EMPRÉSTIMOS BANCÁRIOS

Discriminação	2023	2022
a) Passivo Circulante		
Contratado Mercado Interno	2.209.187,00	2.936.693,69
b) Passivo Não Circulante		
Contratado Mercado Interno	2.047.198,13	4.107.670,23

NOTA 10 – IMPOSTOS A PAGAR

Conta	2023	2022
IRRFonte	1.584.971,32	1.559.210,14
ISSQN	419.363,12	188.579,28
COFINS	2.772.233,10	2.404.771,49
PIS	561.850,03	500.627,05
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO	145.925,74	-
CSRF	66.169,01	50.922,41
Totais	5.550.512,32	4.704.110,37

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS A RECOLHER

Conta	2023	2022
Previdência Social	1.462.235,55	1.167.425,90
FGTS	461.865,48	421.650,47
Contribuição Sindical	9.519,23	6.122,83
Retenção para Seguridade Social	4.401,31	3.812,58
Totais	1.938.021,57	1.599.011,78

NOTA 12 – APURAÇÃO DA RECEITA LÍQUIDA

Discriminação	2023	2022
Receita Bruta de Serviços	173.665.434,53	154.293.703,47
Impostos Incidentes sobre a Receita Bruta	(21.528.379,92)	(18.705.867,68)
Cancelamentos de Notas Fiscais	(272.499,80)	(16.308,67)
Receita Líquida	151.864.554,81	135.571.527,12

NOTA 13 – CONTRATOS DE SEGUROS

A Empresa mantém contratos de seguros, nas modalidades e valores detalhados abaixo, compatíveis com seu porte e com a dimensão de suas operações, sendo considerados adequados pela administração para cobrir eventuais sinistros em seus ativos e/ou de suas responsabilidades.

Coberturas	Valor Segurado
Incêndio/Queda de raio/Explosão/Queda de aeronave	11.100.600,00
Lucros Cessantes	250.000,00
Vendaval, Impacto Veículos e Queda Aeronave	100.000,00
Subtração de Bens e Valores	130.000,00
Responsabilidade Civil	160.000,00

NOTA 14 – ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DO CAPITAL SOCIAL

Está destacado o valor de R$ 1.163.650,77 para a finalidade de aumentar o capital social, cuja proposta será submetida à deliberação na assembleia geral das demonstrações contábeis do corrente exercício.

NOTA 15 – CAPITAL SOCIAL

O Capital Social de R$ 73.000.000,00, é composto de 75.451 ações ordinárias nominativas sem valor nominal e pertence inteiramente a acionistas pessoas físicas e pessoa jurídica domiciliados no País.

NOTA 16 – DIVIDENDOS PROPOSTOS E JUROS REMUNERATÓRIOS DO CAPITAL PRÓPRIO-JCP

Os Dividendos Propostos (Estatutários) foram apurados à razão de 25% sobre o lucro líquido ajustado, resultando no montante de R$ 2.549.332,63, e foram integralmente absorvidos pela imputação aos juros remuneratórios do capital próprio, que no exercício foram reconhecidos no montante de R$ 3.000.000,00.

Roberto Lins Portella Nunes
Presidente - CPF 184.376.560-87

Athos Roberto Albernaz Cordeiro
Diretor - CPF 281.598.100-91

Fábio Araújo Nodari
Diretor - CPF 358.852.030-91

Daniel Irigoyen Bolsoni
Diretor - CPF 490.579.280-00

Camila da Silva Machado
Contadora CRC/RS 091498/O-4 - CPF 019.652.660-45

Assinado digitalmente por EMPRESA JORNALISTICA J C JARROS LTDA:92785989000104
Data: 25/03/2024 00:10:19 -03:00

ICP Brasil