

PUBLICIDADE LEGAL DIGITAL

CETEST MINAS ENGENHARIA E SERVIÇOS S/A CNPJ:24.016.172/0001-11			Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores Expressos em Reais)		8. Depósitos Judiciais: Os Depósitos Judiciais de ações trabalhistas e ações tributárias, podem ser assim demonstrados:			
Senhores Acionistas. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., as demonstrações financeiras relativas aos exercícios sociais de 2023 e 2022. Colocamo-nos à disposição para quaisquer esclarecimentos porventura necessários.			Capital	Reserva Legal	Reserva de Lucros	Lucros / Prejuízos Acumulados	Totais	
Balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (valores expressos em reais)			20.000.000,00	2.180.816,69	231.512,41	0,00	22.412.329,10	
Notas			31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023	
ATIVO								
CIRCULANTE								
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	4.661.435,07	4.763.681,29		32.208,62	(617.220,55)	0,00	
Duplicatas a Receber	5	7.401.833,25	6.707.544,96		(11.639.715,65)		(11.639.715,65)	
Tributos a Recuperar/Compensar	7	693.740,57	697.937,12		11.727.190,36	(11.727.190,36)	0,00	
Adiantamento a Fornecedor	6	1.289.168,15	1.204.330,77				0,00	
Adiantamento a Funcionários	6	94.076,39	75.962,92		(1.483,58)		(1.483,58)	
Adiantamento a Viagens	6	64.400,09	56.849,38		(7.999.189,88)	(540.240,00)	(7.999.189,88)	
Aplicações Financeiras	6	6.049.881,43	4.101.515,45		(7.999.189,88)	(10.264.560,00)	(7.999.189,88)	
Depósitos em Garantia		7.721,02	7.721,02				0,00	
NÃO CIRCULANTE		20.262.255,97	17.615.542,91				0,00	
Duplicatas a Receber	5	1.378.478,52	1.378.478,52				0,00	
Depósitos em Garantia	3	3.787.188,65	1.967.070,00				0,00	
Depósitos Judiciais	8	2.897.144,68	2.748.199,93				0,00	
Empréstimos	9	973.660,74	971.946,03				0,00	
Investimentos	10	6.397.430,81	6.397.430,81				0,00	
Imobilizado	10	509.310,31	279.228,26				0,00	
TOTAL DO ATIVO		36.265.469,68	31.357.896,46				0,00	
PASSIVO								
CIRCULANTE								
Fornecedores	11	1.720.740,72	1.237.864,25				0,00	
Obrigações Fiscais	13	2.515.405,53	2.119.355,23				0,00	
Obrigações Trabalhistas	12	822.230,58	779.139,71				0,00	
Provisões de Natureza Trabalhistas		2.147.466,99	1.206.115,09				0,00	
Obrigações c/ Terceiros		315.371,63	336.847,06				0,00	
Adiantamento de clientes		177.001,41	237.796,29				0,00	
Credores Diversos		295.670,65	295.241,65				0,00	
NÃO CIRCULANTE		7.993.887,51	6.212.359,28				0,00	
Obrigações Fiscais	14	1.886.650,13	1.882.176,25				0,00	
Provisões de Contingências		384.330,00	66.885,43				0,00	
Outras Obrigações Fiscais - LP		47.242,52	47.242,52				0,00	
Patrimônio Líquido		2.318.222,65	1.996.304,20				0,00	
Capital Social	15	20.000.000,00	20.000.000,00				0,00	
Reserva Legal		3.338.277,24	2.798.037,24				0,00	
Reserva de Lucros		2.615.082,28	351.195,74				0,00	
TOTAL DO PASSIVO		36.265.469,68	31.357.896,46				0,00	
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis								
Demonstração do Resultado para os Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores Expressos em Reais)								
Notas			31/12/2023	31/12/2022				
Receita Operacional Bruta		70.640.689,02	69.214.944,46					
Vendas de Mercadorias		1.178.970,99	1.098.563,49					
Vendas de Serviços		69.461.718,03	68.116.380,97					
(-Abatimento da Renda Bruta		(8.350.585,59)	(7.930.575,04)					
Receita Operacional Líquida		62.290.103,43	61.284.369,42					
Custos das Vendas		(348.297,10)	(705.466,63)					
Custo de Mercadorias Vendidas		(43.399.374,12)	(41.268.592,56)					
Custo dos Serviços Vendidos		(43.745.716,03)	(41.974.059,19)					
Lucro Bruto		18.542.432,21	19.310.310,23					
Custos Gerais		(324.770,31)	(307.745,97)					
Despesas Operacionais		(112.011,91)	(139.781,87)					
Despesas Financeiras		788.483,69	830.395,16					
Outras Receitas/Despesas Operacionais		(317.318,12)	28.040,44					
Resultado Operacional Líquido		18.578.770,75	19.721.217,99					
Imposto de Renda e Contribuição Social		(7.730.110,78)	(7.538.913,05)					
Lucro Líquido do Exercício		10.804.800,00	12.344.410,91					
Lucro Líquido por grupo de 1000 ações em RS		540,24	617,22					
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis								
Demonstração dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em reais)								
Notas			31/12/2023	31/12/2022				
Fluxo de caixa das atividades operacionais		10.804.800,00	12.344.410,91					
Lucro Líquido do Exercício		131.478,39	57.571,76					
Depreciação e Amortização		10.936.278,39	12.401.982,67					
Lucro Líquido Ajustado		(694.288,29)	(1.178.654,81)					
Aumento (Redução) de ativos		4.196,55	220.461,93					
Duplicatas a receber		(110.501,56)	1.780.146,63					
Tributos a Recuperar/Compensar		0,00	145.000,00					
Adiantamentos		(1.948.365,98)	1.479.250,84					
Devedores Diversos		(2.748.959,28)	2.446.204,59					
Aplicações Financeiras		482.876,47	138.626,65					
Aumento (Redução) de Passivos		396.050,30	(126.806,89)					
Fornecedores		43.090,87	(35.058,83)					
Obrigações Fiscais		941.351,90	278.724,09					
Obrigações Trabalhistas		429,00	280.237,28					
Provisões de Natureza Trabalhistas		(82.270,31)	(87.095,57)					
Credores Diversos		1.781.528,23	448.626,73					
Outros Passivos		9.968.847,34	15.296.813,99					
Disponibilidades Líquidas das Atividades Operacionais		(421.560,44)	(12.022,57)					
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos		0,00	(360.000,00)					
Compras de Imobilizado/Intangível		(1.948.365,98)	1.479.250,84					
Imóveis Próprios para Investimento		(1.820.118,65)	(1.967.070,00)					
Depósitos em Garantia		(148.944,75)	(179.066,33)					
Depósitos Judiciais		(1.714,71)	378,32					
Empréstimos Concedidos		(2.392.338,55)	(2.517.780,58)					
Disponibilidades Líquidas das Atividades de Investimentos		(1.820.118,65)	(1.967.070,00)					
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos		(7.999.189,88)	(11.639.715,65)					
Processo Judicial de Isenção de Recolher		4.473,88	68.845,69					
Provisões de Contingências		317.444,57	(31.070,97)					
Ajustes de Exercícios Anteriores		(1.483,58)	(32.208,62)					
Disponibilidades Líquidas das Atividades de Financiamento		(7.678.755,01)	(11.634.149,55)					
Variação líquida gerada nas Atividades Operacionais,								
Investimentos e de Financiamentos		(102.246,22)	1.144.883,86					
Demonstração da Variação das Disponibilidades		(102.246,22)	1.144.883,86					
Caixa e Equivalentes de caixa no início do período		4.763.681,29	3.554.380,19					
Caixa e Equivalentes de caixa no final do período		4.661.435,07	4.763.681,29					
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis								
Demonstração do resultado abrangente findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (valores expressos em reais)								
Notas			31/12/2023	31/12/2022				
Lucro Líquido do Exercício		10.804.800,00	12.344.410,91					
Outros Resultados Abrangentes		0,00	0,00					
Resultado Abrangente Total do Exercício		10.804.800,00	12.344.410,91					
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis								
Notas explicativas às demonstrações contábeis em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Valores expressos em Reais)								
1. Contexto Operacional: A Cetest Minas Engenharia e Serviços S/A é uma sociedade anônima fechada, com sede na cidade de Belo Horizonte - MG, e tem como objetivo a prestação de serviços de instalação e manutenção em sistemas de ar condicionado, de ventilação, exaustão, aquecimento, manutenção elétrica, mecânica e predial. 2. Apresentação das Demonstrações Contábeis: As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que abrangem a legislação societária brasileira, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). a) Base de mensuração: As demonstrações contábeis foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor. b) Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações contábeis são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da sociedade. 3. Principais Práticas Contábeis: Apreciação do Resultado: O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios. Dessa forma, as receitas e os custos incluem os rendimentos, os encargos e as variações monetárias que foram calculadas com base em índices ou taxas oficiais e que incidem sobre ativos e passivos circulantes e não circulantes. Clientes: As contas a receber são apresentadas pelo valor faturado e não tem a incidência de juros. A administração da empresa optou por não constituir a provisão para perdas. Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil e econômica dos bens. 4. Disponibilidades: Referem-se a recursos disponíveis para utilização com livre movimentação. Os saldos estão assim demonstrados:								
Caixa			31/12/2023	31/12/2022				
Bancos conta movimento			182.777,89	183.818,98				
Aplicações de Liquidez Imediata			2.047.106,71	1.949.174,41				
Total			2.230.884,60	2.133.693,37				
5. Contas a Receber: Os valores a receber de clientes referem-se, substancialmente, à prestação de serviços pela empresa e podem ser assim demonstrados:			31/12/2023	31/12/2022				
Clientes Curto Prazo			7.401.833,25	6.707.544,96				
Clientes Longo Prazo			1.328.478,52	1.378.478,52				
Total			8.730.311,77	8.086.023,48				
6. Adiantamentos: Os saldos de adiantamentos estão assim demonstrados:			31/12/2023	31/12/2022				
Adiantamentos a Fornecedores			1.289.168,15	1.204.330,77				
Adiantamento a Empregados			94.076,39	75.962,92				
Adiantamento de Viagens			64.400,09	56.849,38				
Total			1.447.644,63	1.337.143,07				
7. Impostos a Recuperar			31/12/2023	31/12/2022				
IRRF			38.878,01	38.958,50				
IRPJ			172.250,90	172.250,90				
CSLL			548.365,32	548.365,32				
COFINS			11.361,55	11.354,29				
PIS			31.941,75	1.461,91				
INSS			14.100,92	48.704,08				
ICMS			31.522,59	31.522,59				
FGTS			0,00	0,00				
ICMS ST E DIF. ALIQ.			23,52	23,52				
CRF			693.740,57	697.937,12				
Total			1.447.644,63	1.337.143,07				
8. Depósitos Judiciais: Os Depósitos Judiciais de ações trabalhistas e ações tributárias, podem ser assim demonstrados:			31/12/2023	31/12/2022				
Depósitos - Ações Trabalhistas			442.254,27	374.318,43				
Depósitos - Ações Tributárias			2.454.890,41	2.373.881,50				
Total			2.897.144,68	2.748.199,93				
9. Investimentos			31/12/2023	31/12/2022				
Participações em Controladas			500,00	500,00				
Imóveis Próprios para Investimentos			4.867.500,00	4.867.500,00				
Sociedade de Propósito Específico (SPE)			1.516.196,08	1.516.196,08				
Outros Investimentos			13.234,73	13.234,73				
Total			6.397.430,81	6.397.430,81				
10. Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição deduzido das depreciações calculadas pelo método linear, com base em taxas que contemplam a vida útil e econômica dos bens.			31/12/2023	31/12/2022				
Imobilizado			569.310,31	279.228,26				
Total			569.310,31	279.228,26				
11. Fornecedores: O saldo refere-se a compromissos normais assumidos pela empresa. A composição dos saldos pode ser assim demonstrada:			31/12/2023	31/12/2022				
Fornecedores			1.720.740,72	1.237.864,25				
Total			1.720.740,72	1.237.864,25				
12. Obrigações Trabalhistas: As obrigações trabalhistas estão assim demonstradas:			31/12/2023	31/12/2022				
Salários a pagar			797.892,58	754.646,71				
Pró-Labore a pagar			24.338,00	24.493,00				
Total			822.230,58	779.139,71				