

NOTAS EXPLICATIVAS

Nota 1: Declaração de Conformidade

A empresa PV OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DE USINAS S/A, elaborou e está apresentando as suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2023 de acordo com a NBC TG 1002 - que dispõe sobre a contabilidade para microentidade, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Nota 2: Descrição Resumido das Operações

A empresa PV OPERAÇÃO E MANUTENÇÃO DE USINAS S/A é uma sociedade limitada, com sede na rua Doutor Antônio Luiz Moura Gonzag nº 3339, CEP 88.048-301, Rio Tavares, Florianópolis/SC, tendo como objeto social Medição de consumo de energia elétrica, gás e água, com início das atividades em 08/08/2019.

Nota 3: Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis foram elaboradas em consonância com os Princípios Fundamentais de Contabilidade e demais práticas emanadas da legislação societária brasileira.

As Demonstrações Contábeis levantadas no período acima mencionado foram apresentadas com a informação dos saldos do Período Contábil anterior para fins de comparabilidade.

Foi adotado o Regime de Competência para o registro das mutações patrimoniais. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento, quando se correlacionarem.

Nota 4: Principais Práticas Contábeis Adotadas

Nota 4.1: Caixa e equivalente de caixa

Compreendem saldos de caixa, saldos positivos em conta corrente, aplicações financeiras com liquidez imediata.

Os fluxos de caixa dos investimentos a curto prazo são demonstrados pelos valores líquidos (aplicações e resgates). As aplicações em curto prazo que possuem liquidez imediata e vencimento original em até 90 dias são consideradas como caixa e equivalentes.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA	R\$ 14.508,88	R\$ 93,22
APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$ 272.721,99	R\$ 604.983,34

Nota 4.2: Contas a receber

Correspondem aos valores a receber das atividades de vendas.

Os valores a receber são registrados e mantidos no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos representativos desses créditos, acrescidos das variações monetárias ou cambiais, quando aplicáveis. Houve um aumento considerável no saldo de clientes a receber devido ao aumento de faturamento no último trimestre de 2023.

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2022	31/12/2023
DUPLICATAS A RECEBER	R\$ 21.283,30	R\$ 898.700,33

Nota 4.3: Outros Créditos

Registra os valores a receber das demais transações realizáveis no curto prazo.

Nota 4.3.1: Adiantamento a Terceiros

Pagamentos efetuados a fornecedores antecipadamente.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R\$ 13.000,00	R\$ 83.839,70

Nota 4.3.2: Adiantamento a Funcionários

Valores adiantados aos funcionários a título de adiantamento salarial ou férias.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
ADIANTAMENTOS DE SALÁRIOS	R\$ 0,00	R\$ 1.919,99
ADIANTAMENTOS DE FÉRIAS	R\$ 0,00	R\$ 2.934,23

Nota 4.3.3: Tributos a recuperar

Tributos a recuperar referem-se a impostos retidos a recuperar, pagos a maior ou antecipadamente.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
TRIBUTOS A RECUPERAR	R\$ 213,10	R\$ 1.512,48
IMPOSTOS A COMPENSAR	R\$ 171,34	R\$ 171,34

Nota 4.4: Despesas Pagas Antecipadamente

Registra os valores referentes a gastos realizados pela empresa que dizem respeito a períodos futuros. Essas despesas são registradas no balanço patrimonial como ativo e são apropriadas conforme o princípio contábil da competência.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
PRÊMIOS DE SEGUROS A APROPRIAR	R\$ 312,36	R\$ 475,11

Nota 4.5: Imobilizado

A entidade registra seus ativos imobilizados pelo custo de aquisição deduzidas das depreciações acumuladas e quaisquer perdas de valores acumulados. A depreciação é determinada através do método da linha reta.

NOTAS EXPLICATIVAS

Imobilizado	31/12/2022	Aquisições	Baixas/ Vendas	Depreciação	31/12/2023
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS	R\$ 3.136,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.136,00
MAQUINAS APARELHOS E EQUIPAMENTOS	R\$ 38.800,08	R\$ 6.938,57	R\$ 0,00	R\$ -4.086,43	R\$ 45.738,65
MOLDES E MATRIZES	1.050,00	0,00	0,00	-105,00	1.050,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 9.936,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -993,60	R\$ 9.936,00
COMPUTADORES E PERIFERICOS	R\$ 42.488,68	R\$ 26.438,20	R\$ 0,00	R\$ -9.091,29	R\$ 68.926,88

Nota 4.6: Intangível

A entidade tem como ativos intangíveis a marca e o sistema de software utilizado pela mesma para dar procedimento as suas atividades. Os valores identificados em seus ativos intangíveis foram registrados pelo valor de aquisição deduzidos a porcentagem de amortização determinada através do método da linha reta.

Intangível	31/12/2022	Aquisições	Baixas/ Vendas	Depreciação	31/12/2023
SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	R\$ 50.300,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ -10.060,00	R\$ 50.300,00
PESQUISA E DESENVOLVIMENTO	R\$ 109.570,58	R\$ 78.264,71	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 187.835,29

Nota 4.7: Empréstimos e Financiamentos

Estão atualizados pela variação monetária e/ou cambial, juros e encargos financeiros, determinados em cada contrato, incorridos até a data de encerramento do balanço. Esses ajustes são apropriados ao resultado pela taxa efetiva de juros do período em despesas financeiras.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
EMPRÉSTIMOS	R\$ 1.650.000,00	R\$ 3.043.705,00

Nota 4.8: Fornecedores

Correspondem aos valores devidos aos fornecedores no curso normal dos negócios. São classificados no passivo circulante.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
FORNECEDORES NACIONAIS	R\$ 2.199,49	R\$ 5.034,98

Nota 4.9: Obrigações tributárias

São reconhecidos pelo valor a pagar, conforme alíquotas vigentes na legislação tributária.

NOTAS EXPLICATIVAS

Contas	31/12/2022	31/12/2023
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	R\$ 27.397,87	R\$ 196.764,75

Nota 4.10: Obrigações trabalhistas e previdenciárias.

Compreendem as obrigações e encargos previdenciários, salários a pagar bem como as provisões decorrentes de obrigações contabilizados no seu valor estimado na conta de provisões quais são demonstradas no passivo circulante. Ambas são calculadas com base na folha de pagamento.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL	R\$ 53.895,88	R\$ 81.242,50
OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	R\$ 20.650,54	R\$ 36.243,22

Nota 4.11: Outras Obrigações

São reconhecidos outros valores a pagar, como por exemplo, cartão de crédito.

Contas	31/12/2022	31/12/2023
OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$ 23.066,77	R\$ 11.987,47

Nota 4.12: Capital social

O capital social é de R\$ 5.000,00.

Nota 5: Apuração dos resultados

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência. A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Empresa. Nas demonstrações do resultado a receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos.

Em conformidade com o IAS 18/CPC 30 R1 - Receitas, a receita é reconhecida quando, e somente quando:

- (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança;
- (ii) a entidade tenha transferido para o comprador os riscos e benefícios mais significativos inerentes à propriedade do bem;
- (iii) é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a entidade;
- (iv) a entidade não mantenha envolvimento continuado na gestão dos bens vendidos em grau normalmente associado à propriedade nem efetivo controle de tais bens; e
- (v) as despesas incorridas ou a serem incorridas, referentes à transação, sejam confiavelmente mensuradas.

As despesas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência.

Nota 6: Informações sobre contratação dos serviços contábeis

Os administradores da empresa optaram pela contratação de contabilidade terceirizada, a qual se encontra perfeitamente atinada à legislação profissional, e estando assim, regulamentada pelo Conselho Federal de Contabilidade no que tange a questão ética e profissional e ainda conforme previsto em cláusulas contratuais. Assim, a administração da empresa, declara que tomou ciência do conteúdo do aludido contrato em todos os seus termos e assim, as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização pela administração da empresa, respondendo esta, pela veracidade, integridade e procedência. A administração

NOTAS EXPLICATIVAS

contribuinte das suas responsabilidades quanto às documentações e procedimentos. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda estas demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 7: Políticas contábeis significativas

A empresa não adotou políticas contábeis significativas.

Nota 8: Contingências passivas

A empresa não possui contingências passivas.

Nota 9: Outras informações relevantes

A empresa não possui outras informações relevantes.

SIQUEIRA DE MORAES NETO
presidente
CPF: 338.279.228-10

WILLIAN CESAR LAUS
CRC: 1-SC-022545/O-3 - Contador
CPF: 000.042.129-40