

UFV IPÊ SOLAR S.A

CNPJ: 49.860.614/0001-32

NIRE: 42300060186

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DO EXERCÍCIO FINDO
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

TIMBÓ - SC

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2023.

TIMBÓ – SC

Balanço Patrimonial Consolidado
Período: 08 de março a 31 de dezembro.
(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Nota	2023
CIRCULANTE		
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	584.421,24
Contas a Receber	5	86.389,70
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		670.810,94
NÃO CIRCULANTE		
Investimentos	6	360,00
Imobilizado	7	4.692.376,20
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		4.692.736,20
TOTAL DO ATIVO		5.363.547,14

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	2023
PASSIVO CIRCULANTE		
Fornecedores	8	80.901,90
Obrigações Tributárias	9	4.779,81
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		85.681,71
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Capital Social	10.1	10.000,00
Reserva de Capital		5.272.758,11
Bônus de Subscrição	10.2	5.470.837,93
(-) Bônus a Integralizar	10.2	(198.079,82)
Prejuízo Acumulado	11	(4.892,68)
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.277.865,43
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		5.363.547,14

Demonstração do Resultado do Exercício Consolidado
Período: 08 de março à 31 de dezembro.

(Valores expressos em Reais)

Estrutura	Nota	2023
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		(18.697,70)
Despesas Gerais e Administrativas	12	(18.697,70)
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(18.697,70)
RESULTADO FINANCEIRO		16.049,07
Receitas Financeiras	13	16.778,91
Despesas Financeiras	13	(729,84)
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(2.648,63)
TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		(2.244,05)
Contribuição Social	14	(841,52)
Imposto de Renda	14	(1.402,53)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		(4.892,68)
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(4.892,68)

Este documento foi assinado digitalmente por Marcos Kaestner e Tarcisio Nones.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 6618-83FA-898F-7675.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2023.
(Valores expressos em Reais)

Histórico	Capital Social Subscrito	Reservas de Capital		Lucros ou Prejuízos Acumulados	Total
		Emissão de Bônus	Bônus a Integralizar		
Capital Social	10.000,00				10.000,00
Integralização de Bônus de Subscrição		5.470.837,93	(198.079,82)		5.272.758,11
Lucro ou (Prejuízo do Exercício)				(4.892,68)	(4.892,68)
Saldo em 31/12/2023	10.000,00	5.470.837,93	(198.079,82)	(4.892,68)	5.277.865,43

Este documento foi assinado digitalmente por Marcos Kaestner e Tarcisio Nones.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 6618-83FA-898F-7675.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Este documento foi assinado digitalmente por Marcos Kaestner e Tarcisio Nones.

Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 6618-83FA-898F-7675.

Este documento foi assinado digitalmente

Período: 08 de março à 31 de dezembro.
Valores expressos em Reais)

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	2023
Resultado do período	(4.892,68)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(4.892,68)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(86.389,70)
Aumento (Redução) em fornecedores	80.901,90
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	3.863,29
Aumento (Redução) NO Imposto de Renda e Contribuição Social	916,52
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	(5.600,67)
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	(5.600,67)
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(5.600,67)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	
Compras de imobilizado	(4.692.376,20)
Aquisição de ações/cotas	(360,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(4.692.736,20)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	
Integralização de capital	10.000,00
Bônus de Subscrição	5.272.758,11
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	5.282.758,11
Aumento nas Disponibilidades	584.421,24
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	584.421,24

Este documento foi assinado digitalmente por Marcos Kaestner e Tarcisio Nones.
Para verificar as assinaturas vá ao site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 6618-83FA-898F-7675.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023
(Valores expressos em Reais)**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

UFV IPÊ SOLAR S.A., é uma sociedade por ações de capital fechado, tributada pelo lucro presumido, constituída em 08 de março de 2023, matriz com sede social na cidade de Timbó, Estado de Santa Catarina, na Rua Belem, nº 235, sala 03, bairro Capitais, com uma filial situada em Arabutã, Estado de Santa Catarina, na Estrada Linha Fazendinha s/nº, bairro Interior, Lote 78, Bloco 17. A sociedade tem por objeto social o aluguel de máquinas, equipamentos e imóveis próprios, geração de energia solar e manutenção e reparação de geradores, transformadores e motores elétricos.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E FINANCEIRAS

2.1. Elaboração e apresentação - foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com a Lei 6.404/76 atualizada com a Norma Brasileira de Contabilidade, notadamente, à norma NBC-TG 1002 Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovada pela Resolução do CFC nº 2021/NBCTG1002 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos, e considerando também os aspectos a serem observados por entidade submetida as normas expedidas pela Agência nacional de Energia Elétrica – ANEEL, consoante às práticas contábeis descritas na nota explicativa nº 3.

2.2. As demonstrações contábeis da filial estão consolidadas na matriz e compreendem o período de 08 de março a 31 de dezembro de 2023, e estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de Março de 2024.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação – a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas podem resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Reconhecimento das receitas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houve aumento nos benefícios econômicos futuros, quando puderem ser confiavelmente mensurados. As receitas operacionais são reconhecidas com base no contrato de aluguel proporcionalmente ao fornecimento da energia elétrica, independentemente de ter havido o recebimento da receita.

3.3. Reconhecimento das despesas – reconhecidas respeitando o Princípio da Competência, quando houve diminuição nos benefícios econômicos futuros e puderem ser confiavelmente mensurados.

3.4. Ativo circulante – está demonstrado pelos valores de custos acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte. Os valores que ultrapassarem esse prazo são considerados não circulantes.

3.5. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.6. Imobilizado – demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações são sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.7. Passivo circulante e não circulante – demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte.

3.8. Obrigações trabalhistas, sociais e tributárias - tais obrigações conhecidas e/ou passíveis de apuração estão sendo contabilizadas de acordo com a sua competência.

3.9. Despesas - Foram apropriadas ao resultado do período observando-se os princípios fundamentais de contabilidade.

3.10. Provisões para contingências - Não há Provisão de Ativo ou Passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que o diretor da sociedade, não aponta contingência de entrada, saída ou de qualquer natureza, tais como: trabalhistas, cíveis e tributárias.

3.11. Continuidade dos negócios - Não há Provisão de Ativo ou Passivo contingente registrado contabilmente, tendo em vista que o diretor da sociedade, não aponta contingência de entrada, saída ou de qualquer natureza, tais como: trabalhistas, cíveis e tributárias.

3.12. Eventos Subsequentes - O diretor declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data do encerramento do período que venham a ter efeito relevante sobre a situação Patrimonial ou Financeira da sociedade e que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O caixa e equivalentes é composto pelo saldo de caixa e bancos, conforme quadro abaixo:

Descrição	31/12/2023
Caixa	9.300,31
Viacredi Conta Corrente	212.238,05
Viacredi Aplicações Financeiras	362.882,88
Total	584.421,24

5. CONTAS A RECEBER

Compreende valores a receber e adiantamento a fornecedores:

Descrição	31/12/2023
Valores a Receber	263,53
IRRF a Recuperar	463,77
Adiantamento a fornecedores	85.662,40
Total	86.389,70

6. INVESTIMENTOS

Compreende as quotas integralizadas na cooperativa Viacredi:

Descrição	31/12/2023
Quotas Viacredi	360,00
Total	360,00

7. IMOBILIZADO

O Imobilizado em curso corresponde aos itens para construção da usina de geração de energia elétrica solar. Como a usina encontra-se em construção, não estão sendo aplicadas as taxas de depreciação neste período.

Descrição	31/12/2023
Terreno	320.000,00
Imobilizado em Curso – Equipamentos Unid. Solar	4.150.314,63
Imobilizado em Curso – Edificação Unid. Solar	222.061,57
Total	4.692.376,20

8. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com ao fornecimento de materiais e serviços utilizados no imobilizado a serem liquidados no curso do exercício social seguinte:

Descrição	31/12/2023
Fornecedores Diversos	80.901,90
Total	80.901,90

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais e serviços realizados na implantação da unidade solar e serão liquidados no curso do exercício social seguinte:

Descrição	31/12/2023
ISS-RF a Recolher	3.630,79
Contribuição Social a Recolher	841,52
IRRF a Recolher	75,00
CRF a Recolher	232,50
Total	4.779,81

10. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

10.1. **Capital Social** - O Capital Social é de R\$ 10.000,00 (Dez mil reais), representado por 100.000 (cem mil) ações ordinárias nominativas, integralizadas:

10.2. **Reservas de Capital** - O Conselho de Administração em reunião no dia 19 de maio de 2023 e com o arquivamento do Estatuto na Junta Comercial do Estado de Santa Catarina, datado em 22/05/2023 e com efeitos a partir de 28/06/2023, aprovou a emissão de 100.000 ações preferenciais, sem valor nominal, indivisíveis em relação à Sociedade em Certificados de Bônus de Subscrição aos investidores interessados até o limite de R\$ 6.500.000,00 (seis milhões e quinhentos mil reais).

Descrição	31/12/2023
Bônus de Subscrição	5.470.837,93
(-) Bônus de Subscrição a Integralizar	(198.079,82)
Total	5.272.758,11

11 LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS.

Descrição	31/12/2023
Prejuízo do Exercício	(4.892,68)
Total	(4.892,68)

12. DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	31/12/2023
Serviços de Terceiros Pessoa Jurídica	(12.250,00)
Serviços Profissionais Pessoa Jurídica	(5.566,30)
Outras Despesas Administrativas	(586,34)
Tributos Estaduais	(295,00)
IOF	(0,06)
Total	(18.697,70)

13. RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado financeiro refere-se as receitas financeiras de aplicações e as despesas e tarifas bancárias.

Descrição	31/12/2023
Receitas Financeiras	16.778,91
Despesas Financeiras	(729,84)
Total	16.049,07

14. TRIBUTOS FEDERAIS

Foi optado pelo regime de tributação do Lucro Presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionado os demais ganhos.

Descrição	31/12/2023
Contribuição Social	(841,52)
Imposto de Renda	(1.402,53)
Total	(2.244,05)

Timbó/SC, 31 de dezembro de 2023

Tarcísio Nones - Diretor
CPF: 060.966.869-23

Marcos Kaestner – Contador
CRC/SC 026848/O-0

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal OAB. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://oab.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/6618-83FA-898F-7675> ou vá até o site <https://oab.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: 6618-83FA-898F-7675



Hash do Documento

09B5A5B49DA345676F07737DD693BEF9102E96D93BD9FA99BE59CEDA16EC9103

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 25/04/2024 é(são) :

☒ Marcos Kaestner (Contador) - 466.492.479-87 em 25/04/2024

14:34 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

☒ Tarcisio Nones (Diretor) - 060.966.869-23 em 25/04/2024 14:34

UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital

