

**NOTA 01 - ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:****01 - CONTEXTO OPERACIONAL**

A FLYUNI ADMINISTRACAO DE AERONAVES S.A., é uma sociedade constituída Sociedade Anônima Fechada, e tem como principal objetivo : Holdings de instituições não-financeiras, conforme seu documento constitutivo.

**02 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

A administração declara que as Demonstrações Contábeis da FLYUNI ADMINISTRACAO DE AERONAVES S.A., do período compreendido entre 01/01/2023 a 31/12/2023, apresentam adequadamente a posição patrimonial e financeira, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade, com observância aos Princípios de Contabilidade e foram elaboradas em conformidade com a NBC TG 1001(R1), aprovada pela resolução CFC DOU 09/12/2021. As demonstrações contábeis, exceto informações de fluxo de caixa foram elaborados segundo o regime de competência e estão representadas em real, a moeda nacional brasileira.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO:** Demonstração contábil que apresenta todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período, excluindo os itens de outros resultados abrangentes;

**BALANÇO PATRIMONIAL** - Demonstração que apresenta a relação de ativos, passivos e patrimônio líquido de uma entidade em data específica, entendendo que Ativos são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados do qual se esperam benefícios econômicos futuros para a entidade, passivo, como Obrigação presente da entidade, derivada de eventos já ocorridos, cuja liquidação se espera resulte em saída de recursos capazes de gerar benefícios econômicos e patrimônio líquido como o valor residual dos ativos da entidade após a dedução de todos os seus passivos;

**03 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

**01.1.1. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** - Valores constantes em disponibilidade financeira depósitos em conta corrente no Banco Bradesco e em Aplicação financeira automática Banco Bradesco registrado por valor recebível conforme demonstrativos bancários.

**APLICAÇÕES FINANCEIRAS DE LIQUIDEZ IMEDIATA** - A contabilização da movimentação bancária bem como das aplicações financeiras de liquidez imediata, estão sendo procedidos em conformidade com os extratos fornecidos pelas agências bancárias em conciliação com os documentos contábeis apresentados pela empresa. A forma de contabilização dos rendimentos financeiros dá-se pelo valor atual, ou seja, o saldo apresentado é o valor que efetivamente pode ser recebido. O valor utilizado para tributação, conforme preceitua o Decreto 9.580 de 2018, é utilizado pelo rendimento dos valores resgatados destas aplicações.

**01.1.2. DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO****ADIANTAMENTO**

\* **DESPESAS REEMBOLSÁVEIS ACIONISTAS** - A empresa possui saldo de adiantamento dos acionistas relativos a valores de despesas que serão reembolsáveis futuramente.

\* **FORNECEDORES** - A empresa possui saldo de adiantamento à Fornecedores relativo a valores entregues a terceiros para futuro recebimento de mercadoria ou serviço. Valor referente a pagamento do dia 06/11/2023 para Aeromecanica Ltda no valor de R\$ 137.365,00.

**TRIBUTOS A RECUPERAR / COMPENSAR** - Valor retido nas notas fiscais emitidas, que serão compensados com impostos futuros.

**EMPRÉSTIMOS** - Valores transferidos a pessoas ligadas que deverão der devolvidos mediante a obtenção de juros. Como contratos a serem oficializados.

**01.1.4. - DESPESAS PAGAS ANTECIPADAMENTE** - As despesas de meses seguinte pagas antecipadamente referem-se a seguros Mapfre que será apropriada conforme o princípio da competência o qual institui a apropriação do valor conforme a vigência do seu prazo, neste caso 12 (doze) meses, sendo que já foram apropriadas 11 (onze) parcelas.

**01.2 - ATIVO NÃO CIRCULANTE** - São os ativos que tem sua realização, após o término do exercício seguinte.

01.2.2 - INVESTIMENTOS - Classificados valores destinados a produzir benefícios pela sua permanência na empresa.

01.2.2.02 - OUTRAS PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS - Valores investidos na Flyuni Taxi Aereo Ltda referente ao Capital Social.

01.2.3 - IMOBILIZADO

Os itens de ativo imobilizado são demonstrados ao custo de aquisição, mais todos os gastos incorridos para colocar o bem em condições de uso. Os valores não foram avaliados a valor justo e estipulado vida útil por decisão da administração da empresa. Os itens são depreciados linearmente com base na vida útil remanescente estimada, sendo:

Imobilizado	Vida Útil	Depreciação Anual
Aeronaves	5 anos	20%
Computadores e Periféricos	5 anos	20%
Máquinas e Equipamentos	10 anos	10%

\* A aeronave SR22 prefixo PR-OMZ, foi adquirida usada e com a sua depreciação totalmente efetuada. Portanto o cálculo da depreciação utilizada pela empresa é a metade do prazo de vida útil do bem adquirido novo, conforme a legislação.

02.1 PASSIVO CIRCULANTE - Estão evidenciados nesse grupo os valores a serem pagos sobre os tributos apurados, obrigação trabalhistas e demais despesas para manutenção das atividades da empresa, quando se vencerem no exercício seguinte, definido como exercício social.

02.1.1. FORNECEDORES - Valores declarados pela compra de mercadorias para revenda e serviços necessários ao funcionamento da atividade, avaliados pelo valor da compra.

02.1.2. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - As operações de empréstimos e financiamentos estão atreladas a necessidade de caixa da empresa, para manutenção ou expansão de suas atividades.

02.1.3 OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS - Registrado todos os benefícios aos quais o empregado tenha direito, observado a proporcionalidade das férias e 13º salário bem como adicionais e gratificações, com base na folha de pagamento do mês. Os encargos Sociais, englobam os valores evidenciados na folha, tais como FGTS e INSS sendo de encargo da empresa e também a devida pelo empregado e retido pela empresa.

02.1.4 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - Relacionadas a empresa com o Governo relativas a impostos, taxas e contribuições, registradas em conta específica.

02.1.5 CONTAS A PAGAR - Demais obrigações, encargos e riscos, conhecidos ou calculáveis, mantidas essencialmente para a finalidade da empresa a ser liquidado no período de doze meses após a data do balanço.

02.1.5.03.001 ADIANTAMENTO DE PESSOAS LIGADAS - Valores adiantados aos sócios, que serão pagos posteriormente com as correções a serem definidas futuramente.

02.3 - PATRIMONIO LÍQUIDO - É a diferença dos Ativos e Passivo, pertencente aos acionistas contidos nas seguintes contas

02.3.1 - CAPITAL SOCIAL - O Capital Social é de R\$ 15.345.000,00 (quinze milhões trezentos e quarenta e cinco mil reais).

02.3.2 - RESERVAS - São constituídas pela apropriação de lucros e estão classificadas como: Reserva Legal, Reserva Estatutária, Reserva de Contingência e Reserva de Lucros a Realizar

02.3.4 - LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS - Lucros existentes ainda não destinados a reserva ou à distribuição aos sócios. Prejuízos representam saldos negativos gerados pela empresa à espera de absorção futura.

3 - POLITICAS CONTÁBEIS, MUDANÇAS DE ESTIMATIVA, RETIFICAÇÃO DE ERRO E EVENTO SUBSEQUENTE

Não houveram alteração nas políticas contábeis ou mudança de estimativas. Sendo as existentes consideradas relevantes, e confiáveis.

## Relatório de notas explicativas

Página: 3

Empresa: 123 - FLYUNI ADMINISTRACAO DE AERONAVES S.A.

Balneário Camboriú/SC - CNPJ:23.673.867/0001-03

Não houveram retificações de erros.

Não foram evidenciados quaisquer eventos subseqüentes, favoráveis ou desfavoráveis, entre a data final do período a que se refere as demonstrações contábeis e a data na qual é autorizada a emissão destas demonstrações.

Balneário Camboriú SC - 31 de Dezembro de 2023

---

CHARLES KARRER  
Técnico em Contabilidade  
CRC 1SC01315401

---

ITACIR KLITZKE  
Diretor(a) Presidente