

# BALANÇO PATRIMONIAL 2023



CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL  
CNPJ: 83.055.194/0001-50  
I.E: 250.354.608  
NIRE: 4230001410-9



Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão  
Caçador - Santa Catarina - Brasil  
Cep: 89509-480  
Fone: 49 3561-6000  
[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)  
[www.facebook.com/ciaolsen](https://www.facebook.com/ciaolsen)





**CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL**

---

**CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL**

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO**

**2 0 2 3**

---

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

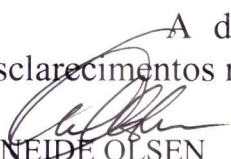
[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)

## **DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 2023**

Cumprindo as determinações legais e estatutárias, apresentamos a V.Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2023, acompanhado da Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração de Resultados Abrangentes, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e Notas Explicativas.

Pela análise dos documentos anexos, poderão os senhores acionistas, inteirarem-se da real situação patrimonial e financeira da Companhia, bem assim dos resultados da gestão.

A diretoria permanece a disposição para prestar quaisquer esclarecimentos necessários.



ONEIDE OLSEN  
Diretora Presidente  
CPF 550 794 909 34



MARIA M. FERRONI OLSEN  
Diretora Vice-presidente  
CEP 296 374 579 68



# CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

#### ATIVO (Expresso em reais)

	Nota Expl.	2023	2022
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	05	5.185.316	677.753
Contas a Receber de Clientes	06	8.324.517	8.624.661
Estoques	07	4.782.441	14.413.541
Impostos a Recuperar	08	550.214	1.646.631
Adiantamentos Concedidos	09	925.225	712.069
Outros Créditos	10	87.252	640.676
Despesas Antecipadas		86.900	77.383
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>19.941.866</b>	<b>26.792.714</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Partes Relacionadas	17	1.875.061	1.882.586
Outros Créditos		211.875	72.950
Investimentos		8.174	8.174
Ativo Imobilizado	11	20.117.401	22.402.217
Ativo Intangível	12	69.533	147.664
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>22.282.043</b>	<b>24.513.592</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>42.223.909</b>	<b>51.306.306</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



# CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### BALANÇO PATRIMONIAL DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DEZEMBRO DE 2023 E 2022

#### PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Expresso em reais)

	Nota Expl.	2023	2022
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	13	2.758.801	4.202.305
Fornecedores		6.053.457	10.222.590
Obrigações Sociais	14	1.118.810	1.463.130
Obrigações Tributárias	15	13.331.839	10.172.270
Adiantamentos de Clientes		2.476.127	7.772.211
Outras Obrigações		405.593	211.438
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>26.144.628</b>	<b>34.043.944</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	13	769.811	2.144.484
Partes Relacionadas	17	137.783	137.783
Obrigações Tributárias	15	6.144.309	6.966.122
Tributos Diferidos	16	4.712.903	4.526.339
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>11.764.806</b>	<b>13.774.728</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital Social	18	5.340.967	5.340.967
Reservas de Capital		39.095	39.095
Ajustes de Avaliação Patrimonial		4.297.705	4.297.705
Lucros/Prejuízos Acumulados		(5.363.292)	(6.190.133)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>4.314.475</b>	<b>3.487.634</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>42.223.909</b>	<b>51.306.306</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



# CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

(Expresso em reais)

	Nota Expl.	2023	2022
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	19	<b>61.568.966</b>	<b>74.880.220</b>
Custos dos Produtos Vendidos	20	(48.816.288)	(57.359.444)
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>12.752.679</b>	<b>17.520.775</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(11.739.274)</b>	<b>(16.978.905)</b>
Despesas com Vendas	22	(1.950.712)	(1.962.920)
Despesas Gerais e Administrativas	21	(2.628.334)	(3.235.587)
Despesas Tributárias		(6.552.127)	(11.268.813)
Resultados Financeiros Líquidos	24	(1.098.090)	(1.139.095)
Outros Resultados Operacionais		489.989	627.510
<b>LUCRO ANTES DA CSLL E IRPJ</b>		<b>1.013.405</b>	<b>541.870</b>
Imposto de Renda/Contrib. Social Exercício Corrente		-	-
Imposto de Renda/Contrib. Social Diferidos		(186.564)	(220.397)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>826.841</b>	<b>321.473</b>
Lucro por Ação		0,0661	0,0257

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



# CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS ABRANGENTES DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Expresso em reais)

	2023	2022
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>826.841</b>	<b>321.473</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>826.841</b>	<b>321.473</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Expresso em reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Ajuste Aval. Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
Saldo em 31/12/2021	5.340.967	39.095	4.297.706	(6.511.608)	3.166.161
Resultado do Exercício				321.473	321.473
Saldo em 31/12/2022	5.340.967	39.095	4.297.706	(6.190.135)	3.487.634
Resultado do Exercício				826.841	826.841
Saldo em 31/12/2023	5.340.967	39.095	4.297.706	(5.363.293)	4.314.475

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



# CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Expresso em reais)

	2023	2022
<b>Das Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>	<b>826.841</b>	<b>321.473</b>
(+/-) Receitas e Despesas não efetivada financeiramente:		
Depreciações e Amortizações	645.697	1.068.450
Baixas do Ativo Imobilizado	2.960.333	50.857
Tributos Diferidos	186.564	220.397
= Lucro (Prejuízo) Gerado pelas Operações	<b>4.619.435</b>	<b>1.661.177</b>
(+/-) Ajustes por Mudança no Capital de Giro		
Diminuição (Aumento) em Clientes	300.144	(2.077.726)
Diminuição (Aumento) nos Estoques	9.631.099	864.426
Diminuição (Aumento) nos Impostos a Recuperar	957.493	(405.419)
Diminuição (Aumento) nos Adiantamentos Concedidos	(213.156)	373.986
Diminuição (Aumento) em Outros Créditos	553.425	(22.671)
Diminuição (Aumento) de Despesas Antecipadas	(9.516)	(4.816)
Aumento (Diminuição) em Fornecedores	(4.169.133)	2.043.549
Aumento (Diminuição) de Obrigações Sociais	(344.320)	(616.037)
Aumento (Diminuição) de Obrigações Tributárias	2.337.756	6.868.800
Aumento (Diminuição) de Créditos de Clientes	(5.296.084)	(3.649.991)
Aumento (Diminuição) de Outras Obrigações	194.155	(80.742)
= Saldo Operacional	<b>8.561.298</b>	<b>4.954.537</b>
<b>Das Atividades de Financiamento</b>		
Aumento (Diminuição) de Financiamentos Partes Relacionadas	(2.818.177)	(3.918.307)
Partes Relacionadas	7.525	-
= Saldo de Financiamento	<b>(2.810.652)</b>	<b>(3.918.307)</b>
<b>Das Atividades de Investimento</b>		
Acréscimos de Imobilizado e Intangível	(1.243.082)	(628.377)
= Saldo Investimento	<b>(1.243.082)</b>	<b>(628.377)</b>
<b>Total do Exercício</b>	<b>4.507.563</b>	<b>407.853</b>
(+) Saldo Inicial de Disponibilidades	677.753	269.900
= Saldo Final de Disponibilidades	<b>5.185.316</b>	<b>677.753</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



## CIA OLSEN DE TRATORES AGRO INDUSTRIAL

### NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022.

#### **NOTA 1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A Empresa Cia Olsen de Tratores Agro Industrial, iniciou suas atividades em 30/08/1962 e tem por objetivo as atividades de fabricação e comercialização de guinchos, carregadores florestais, auto carregáveis, engrenagens, peças e acessórios para tratores.

A Cia Olsen de Tratores Agro Industrial é uma sociedade de capital fechado e está registrada no CNPJ – Cadastro Nacional de Pessoas Jurídicas sob o n. 83.055.194/0001-50, e NIRE – Número de Inscrição de Registro de Empresas n. 42.3000.1410-9. Está sediada na cidade de Caçador (SC), Rua Brasília, n. 971, Bairro São Cristóvão, CEP – 89509-480.

A emissão destas demonstrações financeiras foi autorizada pela administração em 26/02/2024.

#### **NOTA 2. BASES DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com observância às disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações e incorporam as alterações trazidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, bem como os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade.

#### **NOTA 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

##### **3.1 Classificação de Itens Circulantes e Não Circulantes**

No Balanço Patrimonial, ativos e obrigações vincendas ou com expectativa de realização dentro dos próximos 12 meses são classificados como itens circulantes e aqueles com vencimento ou com expectativa de realização superior a 12 meses são classificados como itens não circulantes.

De acordo com o pronunciamento técnico CPC 12 – Ajuste a Valor Presente, o conceito de ajuste a valor presente foi aplicado pela Companhia para ativos e passivos não circulantes e para os relevantes circulantes quando estes tiverem juros implícitos ou explícitos embutidos.

### **3.2 Compensação entre contas**

Como regra geral, nas demonstrações financeiras, nem ativos e passivos, ou receitas e despesas são compensados entre si, exceto quando a compensação é requerida ou permitida por um pronunciamento ou norma brasileira de contabilidade e esta composição reflete a essência da transação.

### **3.3 Instrumentos Financeiros**

A Empresa classifica como instrumentos financeiros básicos: a) caixa e equivalentes de caixa; b) instrumentos de dívida.

Os instrumentos de dívida incluem as contas a receber e a pagar e os empréstimos a pagar, e estes são avaliados nas datas dos balanços pelo custo amortizado.

### **3.4 Caixa e Equivalentes de Caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da Empresa e depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de curto prazo e de alta liquidez com vencimento original em três meses ou menos.

### **3.5 Contas a Receber de Clientes**

As contas a receber de clientes correspondem a créditos pela venda de mercadorias ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Empresa.

### **3.6 Estoques**

Os estoques de matérias-primas e mercadorias para revenda adquirida de terceiros foram avaliados pelo custo médio de aquisição. Os produtos acabados foram avaliados pelo critério de arbitramento previsto no artigo 308 do RIR/2018, aprovado pelo Decreto nº 9.580/2018.

### **3.7 Investimentos**

Os investimentos são avaliados pelo método de custo e submetidos ao teste de recuperabilidade sendo reduzidos ao valor recuperável quando aplicável.

### **3.8 Imobilizado**

Os itens do imobilizado são apresentados pelo custo histórico menos depreciação. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens.



Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, conforme apropriado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao item e que o custo do item possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

Conforme previsto na Interpretação Técnica ICPC 10 do Comitê de pronunciamentos Contábeis, desde 2010 a Empresa efetua as análises de revisão e ajuste da vida útil econômica estimada para o cálculo de depreciação. Para fins dessa análise, a empresa se baseou na expectativa de utilização dos bens, e a estimativa referente á vida útil dos ativos, bem como, a estimativa de seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes, concomitantemente apurou o valor justo desses ativos para a determinação do custo atribuído.

Os terrenos não são depreciados. Edifícios e Construções possuem valor residual estimado ao final de sua vida útil idêntica ao valor atribuído em 2010, portanto sem valor depreciável. A depreciação de outros ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil estimada, sobre o valor depreciável, como segue: Máquinas e Ferramentas, 10 anos; Equipamentos de Processamento de Dados, 5 anos; Móveis e Utensílios, 10 anos; Veículos, 5 anos; e Instalações, 10 anos.

### 3.9 Intangível

Softwares: As licenças de software são capitalizadas com base nos custos incorridos na aquisição para que estejam prontos à utilização. Esses custos são amortizados durante sua vida útil estimável de cinco anos

### 3.10 Redução ao Valor Recuperável de Ativos Não Financeiros

Os ativos que estão sujeitos à depreciação ou amortização são revisados para a verificação de perdas por redução ao *valor* recuperável sempre que *eventos* ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o maior valor entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o valor em uso.

Para fins de avaliação do valor recuperável, os ativos são agrupados nos níveis mais baixos para os quais existam fluxos de caixa identificáveis separadamente (Unidades Geradoras de Caixa – UGC). Os ativos não financeiros que tenham sofrido perdas ao valor recuperável, são revisados para a análise de uma possível reversão da perda na data de apresentação das demonstrações financeiras.



### 3.11 Contas a Pagar a Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são obrigações por bens ou serviços que foram adquiridos no curso ordinário dos negócios e são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva.

### 3.12 Empréstimos e Financiamentos

Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo custo da operação, ou seja, o valor presente a pagar a instituição financeira e, subsequentemente, demonstrada pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados e o valor dos pagamentos é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva.

### 3.13 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação na data das demonstrações financeiras como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja exigida para liquidar a obrigação; e o valor foi estimado de maneira confiável.

As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

### 3.14 Tributos sobre o Lucro

Os tributos sobre o lucro do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social, correntes e diferidos. Os tributos são reconhecidos na demonstração do resultado.

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes são calculados com base nas leis tributárias vigentes, na data do balanço do país em que a Companhia atua e gera lucro. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos lançados no passivo não circulante decorrem da tributação diferida decorrente do custo atribuído a bens do ativo imobilizado.

### 3.15 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência dos exercícios, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

### 3.16 Reconhecimento da Receita de Vendas

A receita é reconhecida na extensão em que a empresa transfere o controle dos bens e serviços para o cliente, sendo geralmente no momento em que o cliente recebe a mercadoria. É mensurada a valor justo da contraprestação recebida ou a receber, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas.

### 3.17 Julgamento e Uso de Estimativas Contábeis

A preparação de demonstrações financeiras requer que a administração da Empresa se baseie em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos e passivos, receitas e despesas, bem como a divulgação de informações sobre dados das suas demonstrações financeiras. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem divergir dessas estimativas.

As políticas contábeis e áreas que requerem um maior grau de julgamento e uso de estimativas na preparação das demonstrações financeiras, são:

- a) Valor recuperável dos ativos;
- b) Vida útil e valor residual
- c) dos ativos imobilizados;
- d) Passivos contingentes que são provisionados de acordo com a expectativa de êxito, obtida e mensurada em conjunto a assessoria jurídica da Empresa.

## NOTA 4. INSTRUMENTOS FINANCEIROS BÁSICOS

ATIVOS FINANCEIROS	Mensurado pelo	Mensurado pelo	
Em 31 de dezembro de 2022	Valor justo	Custo amortizado	Total
Caixa e equivalentes		677.753	677.753
Títulos a receber		8.624.661	8.624.661
Créditos de sócios e Adm.		1.882.586	1.882.586
Depósitos Judiciais		72.691,36	72.691
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>11.257.692</b>	<b>11.257.692</b>

<b>ATIVOS FINANCEIROS</b>	<b>Mensurado pelo</b>	<b>Mensurado pelo</b>	
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>Valor justo</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>
Caixa e equivalentes		5.185.316	5.185.316
Títulos a receber		8.324.517	8.324.517
Créditos de sócios e Adm.		1.875.061	1.875.061
Depósitos Judiciais		211.874,53	211.875
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>15.596.769</b>	<b>15.596.769</b>

<b>PASSIVOS FINANCEIROS</b>	<b>Mensurado pelo</b>	<b>Mensurado pelo</b>	
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>Valor justo</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>
Empréstimos e Financiamentos		6.346.789	6.346.789
Fornecedores		10.222.590	10.222.590
Adiantamentos de Clientes		7.772.211	7.772.211
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>24.341.590</b>	<b>24.341.590</b>

<b>PASSIVOS FINANCEIROS</b>	<b>Mensurado pelo</b>	<b>Mensurado pelo</b>	
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>Valor justo</b>	<b>Custo amortizado</b>	<b>Total</b>
Empréstimos e Financiamentos		3.666.395	3.666.395
Fornecedores		6.053.457	6.053.457
Adiantamentos de Clientes		2.476.127	2.476.127
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>12.195.979</b>	<b>12.195.979</b>

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Companhia não possuía operações com derivativos em aberto.

#### **NOTA 5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Caixa	2.342	8.176
Bancos - Conta Movimento	133.105	599.975
Aplicações Financeiras	5.049.869	69.602
<b>Total</b>	<b>5.185.316</b>	<b>677.753</b>

#### **NOTA 6. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Clientes Nacionais	8.205.453	8.505.597
Clientes Exterior	119.064	119.064
<b>Total</b>	<b>8.324.517</b>	<b>8.624.661</b>

O efeito do ajuste a valor presente não foi relevante em 2023 e 2022, portanto, não foi registrado nas demonstrações contábeis.

**NOTA 7. ESTOQUES**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Mercadorias para Revenda	1.397.955	1.892.528
Matérias-Primas	1.746.499	8.006.610
Produtos Acabados	1.637.987	4.514.402
<b>Total</b>	<b>4.782.441</b>	<b>14.413.541</b>

**NOTA 8. IMPOSTOS A RECUPERAR**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
ICMS s/Ativo a Recuperar	173.858	133.211
Crédito Presumido do IPI/Reintegra	61.710	1.013.054
IRPJ Estimado a Compensar	160.187	160.187
CSLL Retido na Fonte a Recuperar	107.129	104.884
IPI a Recuperar	19.076	207.211
IRRF a Compensar	28.255	28.083
<b>Total</b>	<b>550.214</b>	<b>1.646.631</b>

**NOTA 9. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Adiantamentos a Fornecedores	742.155	446.834
Adiantamentos de Salários	26.023	20.878
Adiantamentos para Viagens	9.422	108.823
Adiantamentos de Férias	147.624	135.533
<b>Total</b>	<b>925.225</b>	<b>712.069</b>

**NOTA 10. OUTROS CRÉDITOS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cheques Pré-Datados a Receber	44.892	175.867
Cheques Devolvidos a Receber	42.360	150.375
Adiantamentos a Consórcios/Clientes	0	314.434
<b>Total</b>	<b>87.252</b>	<b>640.676</b>

**NOTA 11. IMOBILIZADO**

	Saldo 31/12/2022	Aquisições	Deprec.	Baixas	Saldo 31/12/2023
Terrenos	3.003.085	-	-	-	3.003.085
Edifícios e Construções	4.417.983	-	-	-	4.417.983
Máquinas e Ferramentas	11.646.424	929.233	(435.482)	(150.763)	11.989.412
Equip. Proc. Dados	81.050	12.800	(23.779)	(118)	69.953
Móveis e Utensílios	-	5.287	(2.459)	-	2.827
Veículos	79.128	274.000	(86.057)	(11.855)	255.217
Instalações	100.547	3.644	(19.788)	-	84.403
Imobilizado em Andamento	3.073.999	18.118	-	(2.797.597)	294.520
<b>TOTAL</b>	<b>22.402.217</b>	<b>1.243.083</b>	<b>(567.565)</b>	<b>(2.960.333)</b>	<b>20.117.401</b>

	Saldo 31/12/2021	Aquisições	Deprec.	Baixas	Saldo 31/12/2022
Terrenos	3.003.085	-	-	-	3.003.085
Edifícios e Construções	4.417.983	-	-	-	4.417.983
Máquinas e Ferramentas	11.954.710	313.286	(616.074)	(5.498)	11.646.424
Equip. Proc. Dados	133.448	-	(21.048)	(31.350)	81.050
Móveis e Utensílios	37.412	11.158	(48.570)	-	-
Veículos	192.482	164.000	(277.353)	-	79.128
Instalações	121.908	-	(21.362)	-	100.547
Imobilizado em Andamento	3.070.672	17.337	-	(14.010)	3.073.999
<b>TOTAL</b>	<b>22.931.701</b>	<b>505.780</b>	<b>(984.407)</b>	<b>(50.857)</b>	<b>22.402.217</b>

Desde 2010 a companhia procedeu a avaliação da vida útil econômica do Ativo Imobilizado de acordo com a Lei 11.638/07 e 11.941/09, atendendo o Pronunciamento Técnico CPC 27 o qual aborda o assunto do ativo imobilizado e sua vida útil e a Interpretação Técnica ICPC 10. Na adoção inicial deste pronunciamento, a Companhia fez a opção de ajustar os saldos iniciais a valores justos de alguns bens, com a utilização do conceito de custo atribuído (*deemed cost*), mencionado no item 22 da Interpretação Técnica ICPC 10.

A base adotada para determinar o novo cálculo da depreciação foi a política da Companhia que demonstra as novas vidas úteis e os percentuais de residual para cada item do ativo imobilizado das unidades avaliadas. A Companhia estabeleceu uma nova vida útil conforme as premissas, critérios e elementos de comparação citados abaixo:

- ✓ Política de renovação dos ativos;
- ✓ Inspeção "In loco" de todas as unidades avaliadas;
- ✓ Experiência da Companhia com ativos semelhantes;
- ✓ Experiência da Companhia com vendas de ativos semelhantes;
- ✓ Inventários físicos de todas as unidades avaliadas;
- ✓ Informações contábeis e controle patrimonial;

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



- ✓ Especificações técnicas;
- ✓ Conservação dos bens;
- ✓ Política de manutenção – visando salvaguardar os ativos.

Na determinação da política de estimativa de vida útil, os critérios utilizados foram o estado de conservação dos bens, evolução tecnológica, a política de renovação dos ativos, e a experiência da Companhia com seus ativos.

**NOTA 12. INTANGÍVEL**

Saldo em 31 de dezembro de 2021	109.111
Adições	122.595
Amortização	(84.042)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>147.664</b>
Adições	-
Amortização	(78.131)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>69.533</b>

**NOTA 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

	Taxa Juro: % a.m.	Circulante		Não Circulante	
		2023	2022	2023	2022
Operações de Capital de Giro	0,80-1,30	3.170.108	5.005.469	1.022.790	2.896.758
(-) Enc.Financ.a Apropriar		(411.307)	(803.164)	(252.979)	(752.274)
<b>T O T A L</b>		<b>2.758.801</b>	<b>4.202.305</b>	<b>769.811</b>	<b>2.144.484</b>

Os financiamentos e capital de giro estão garantidos por aval dos acionistas e o de investimento por alienação fiduciária dos próprios bens e por aval dos acionistas.

**NOTA 14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS**

	2023	2022
Salários a Pagar	263.313	329.717
Contribuição Sindical a Recolher	-	-
Mensalidade Sindical a Pagar	276	345
INSS a Recolher	241.096	245.210
FGTS a Recolher	68.162	68.936
Provisão para Férias	545.963	818.922
<b>Total</b>	<b>1.118.810</b>	<b>1.463.130</b>

**NOTA 15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

	Circulante		Não Circulante	
	2023	2022	2023	2022
PIS a recolher	4	1.021	-	-
IRPJ a Recolher – Anual	19.229	50.886	-	-
CSLL a Recolher – Anual	799	5.396	-	-
Cofins a Recolher	16	4.559	-	-
ICMS Normal a Recolher	194.463	284.810	-	-
ISSQN a Recolher	2.444	3.569	-	-
IRRF a Recolher	86.422	92.185	-	-
PIS/Cofins/CSLL – Lei 10.833/03	3.785	1.106	-	-
Provisão Juros s/Tributos Vencidos	4.407.429	2.759.737	-	-
Provisão Multa s/Tributos Vencidos	3.100.792	1.434.134	-	-
ICMS Parcelamento	-	18.412	-	-
Parcelamento RFB e PGFN - PERT Lei 13.496/2017	4.970.086	4.970.086	4.520.240	4.894.262
Parcelamento Inss 04,05,06,07,08,09 e 10/19 60x	546.370	546.370	1.624.069	2.071.860
<b>Parcela Circulante</b>	<b>13.331.839</b>	<b>10.172.270</b>	<b>6.144.309</b>	<b>6.966.122</b>

**Parcelamentos dos tributos**

Em 21 de junho de 2017 foi publicada no DOU a Instrução Normativa RFB nº 1.711, de 16 de junho de 2017 que regulamenta o Programa Especial de Regularização Tributária (PERT), instituído pela Medida Provisória nº 783, de 31 de maio de 2017, no âmbito da Secretaria da Receita Federal do Brasil. Em seu Artigo 2º menciona os débitos objeto do PERT:

**“Art. 1º Podem ser liquidados na forma do Pert os seguintes débitos, a serem indicados pelo sujeito passivo:**

*I - vencidos até 30 de abril de 2017, constituídos ou não, provenientes de parcelamentos anteriores rescindidos ou ativos ou em discussão administrativa ou judicial, devidos por pessoa física ou pessoa jurídica de direito público ou privado, inclusive a que se encontrar em recuperação judicial;*

*II - provenientes de lançamentos de ofício efetuados após 31 de maio de 2017, desde que o requerimento de adesão se dê no prazo de que trata o art. 4º e o tributo lançado tenha vencimento legal até 30 de abril de 2017; e*

*III - relativos à Contribuição Provisória sobre Movimentação ou Transmissão de Valores e de Créditos e Direitos de Natureza Financeira (CPMF), aos quais não se aplica a vedação contida no art. 15 da Lei nº 9.311, de 24 de outubro de 1996. ...”*

Em 2017 ocorreu a exclusão da Companhia do Refis IV. Em função disso optou em migrar os parcelamentos anteriores para o novo parcelamento. A adesão ao PERT ocorreu em agosto de 2017, com o pagamento de prestações mensais de 1/120 do valor declarado. A Receita Federal do Brasil e Procuradoria da Fazenda consolidaram os valores devidos pela Companhia.



**NOTA 16. TRIBUTOS DIFERIDOS**

Os tributos diferidos referem-se a Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro calculado sobre o custo atribuído aos bens do Ativo Imobilizado e ajuste da depreciação recalculada em função da estimativa de vida útil e seu valor residual:

	2023	2022
Imposto de Renda Diferido	3.465.370	3.328.190
Contribuição Social Diferida	1.247.533	1.198.149
<b>Total</b>	<b>4.712.903</b>	<b>4.526.339</b>

**NOTA 17. PARTES RELACIONADAS**

Referem-se a operações da Companhia com sócios e administradores, cujos saldos são os seguintes:

	2023	2022
Partes relacionadas ativas	1.875.061	1.882.586
Partes relacionadas passivas	137.783	137.783
<b>Total</b>	<b>1.737.278</b>	<b>1.744.803</b>

**a) Remuneração do Pessoal Chave da Administração**

Em 2023, a remuneração do pessoal chave da administração, que contempla a diretoria foi de R\$ 461.483 (R\$ 413.788 em 2022).

**NOTA 18. CAPITAL SOCIAL**

O Capital Social é de R\$ 5.340.967, totalmente integralizados em moeda corrente nacional, o qual é representado por 6.250.000 (seis milhões duzentos e cinquenta mil) Ações da espécie Ordinárias Nominativas e 6.250.000 (seis milhões duzentos e cinquenta mil) Ações da espécie Preferenciais Nominativas, perfazendo um total de 12.500.000 (doze milhões e quinhentas mil) Ações sem valor nominal.



**NOTA 19. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

	2023	2022
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>74.141.318</b>	<b>88.774.222</b>
Receitas com Venda de Produtos	68.594.741	80.988.769
Receitas Equiparadas à Exportação	4.282.307	6.793.376
Receitas de Serviços	1.264.271	992.077
<b>IMPOSTOS E DEVOLUÇÕES</b>	<b>(12.572.352)</b>	<b>(13.894.003)</b>
Impostos S/Vendas	(12.460.302)	(12.941.125)
Devoluções e Abatimentos	(112.050)	(952.877)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>61.568.966</b>	<b>74.880.220</b>

**NOTA 20. CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS**

	2023	2022
Matéria-Prima	28.560.267	41.259.543
Custo com Pessoal	8.941.257	9.398.295
Depreciação	619.458	998.615
Despesas com Conservação e Manutenção	5.905.415	3.351.040
Materiais (Revenda)	1.810.039	344.549
Despesas de Viagens	773.487	504.409
Utilidades e Serviços	513.751	576.064
Frete e Carretos	372.398	512.827
Serviços e Terceiros	1.259.438	254.134
Gastos Gerais	60.777	159.968
<b>Total os Custos</b>	<b>48.816.288</b>	<b>57.359.444</b>

**NOTA 21. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

	2023	2022
Despesas com Pessoal e Encargos	904.550	1.043.525
Benefícios	23.593	121.994
Remuneração aos Administradores	461.483	413.788
Serviços e Terceiros	446.833	696.283
Utilidades e Serviços	215.000	236.547
Seguros	362.522	351.871
Depreciação e Amortização	26.238	65.855
Legais e Judiciais	5.423	9.658
Despesas de Consumo	40.408	55.205
Despesas com Conservação e Manutenção	31.413	41.226
Despesas de Viagens	6.654	7.633
Impostos, Taxas e Contribuições	42.252	42.543
Outras Despesas	61.963	149.459
<b>Total de Despesas Administrativas</b>	<b>2.628.334</b>	<b>3.235.587</b>

Rua Brasília, 971 - Bairro São Cristóvão - CEP: 89.509-480 - Caçador - Santa Catarina

Fone: (55) 49 3561-6000 - Fax: (55) 49 3561-6020 - e-mail: [tmo@tmo.com.br](mailto:tmo@tmo.com.br) -

[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)



**NOTA 22. DESPESAS COM VENDAS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Despesas com Pessoal e Encargos	941.188	486.994
Despachante Aduaneiro	76.834	349.354
Viagens e Estadias	34.145	30.835
Comissões	160.177	384.205
Fretes e Carretos	188.982	520.024
Garantia	33.049	11.366
Publicidade	446.895	134.328
Despesas de Manutenção	42.662	23.049
Multas de Trânsito	1.799	5.294
Brindes	1.199	15.950
Outras Despesas	23.782	1.522
<b>Total de Despesas Comerciais</b>	<b>1.950.712</b>	<b>1.962.920</b>

**NOTA 23. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Salários	7.351.028	7.476.136
Encargos Sociais	2.632.968	2.757.438
Outros Benefícios	826.593	817.235
<b>Total de Benefícios a Empregados</b>	<b>10.810.588</b>	<b>11.050.808</b>

**NOTA 24. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Receitas Financeiras	407.654	260.302
Encargos de Financiamento	(1.378.433)	(804.402)
Despesas com Títulos Descontados	-	-
Juros Pagos ou Incorridos	(1.770)	(28.006)
Variação Cambial Passiva	(50.940)	(365.631)
Descontos Concedidos	(264)	(2.223)
Outras Despesas Financeiras	(74.337)	(199.134)
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(1.098.090)</b>	<b>(1.139.095)</b>

**NOTA 25. COBERTURA DE SEGUROS**

A Companhia mantém apólices de seguros consideradas pela Administração suficientes para cobrir eventuais sinistros.





**NOTA 26. GERENCIAMENTO DE RISCOS**

A Companhia considera como fatores que podem afetar os negócios:

**Risco de Taxas de Juros:** esse risco é oriundo da possibilidade de a empresa vir a sofrer perdas (ou ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros que são aplicadas aos seus passivos e ativos captados (aplicados) no mercado. Para minimizar possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a empresa adota a política de repactuações periódicas de seus contratos, visando adequá-los ao mercado.

**Risco de Taxas de Câmbio:** esse risco está atrelado à possibilidade de alteração nas taxas de câmbio, afetando a despesa financeira (ou receita) e o saldo passivo (ou ativo) de contratos que tenham como indexador uma moeda estrangeira.

**Risco de Crédito:** advém da possibilidade da Empresa não receber valores decorrentes de operações de comercialização de seus produtos e mercadorias ou de créditos detidos junto a instituições financeiras gerados por operações de aplicação financeira.

**Risco de Gerenciamento de Capital:** advém da escolha da Empresa em adotar uma estrutura de financiamentos para suas operações.

Caçador - SC, 26 de fevereiro de 2024.

  
**ONEIDE OLSEN**

Diretora Presidente  
CPF 550.794.909-34

  
**MARIA M. FERRONI OLSEN**

Diretora Vice-Presidente  
CPF 296.374.579-68

  
**LUIZ CARLOS DO NASCIMENTO**

Contador 1SC/020875-O-0  
CPF 448.610.109-00