

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DEZEMBRO 2023**ATIVO**

| | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| CIRCULANTE | 38.317.583,91 | 11.876.007,43 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 1.976.782,37 | 1.538.954,39 |
| Clientes | 9.009.518,34 | 4.736.110,20 |
| Outros Créditos | 4.947,78 | 0,00 |
| Adiantamentos diversos | 202.172,11 | 738.609,16 |
| Impostos a compensar e recuperar | 3.548.691,38 | 387.379,90 |
| Despesa exercício seguinte | 58.632,38 | 136.505,34 |
| Estoques | 23.516.839,55 | 4.338.448,44 |
| NÃO CIRCULANTE | 11.524.861,97 | 6.166.956,20 |
| OUTROS CREDITOS | 0,00 | 2.611.023,21 |
| Empréstimos pessoas ligadas | 0,00 | 2.611.023,21 |
| INVESTIMENTOS | 151.468,34 | 7.581,20 |
| Investimentos | 151.468,34 | 7.581,20 |
| IMOBILIZADO | 11.373.393,63 | 3.548.351,79 |
| Bens em Operação | 11.717.136,29 | 3.665.325,19 |
| (-) Depreciação Acumulada | 343.742,66 | 116.973,40 |
| TOTAL DO ATIVO | 49.842.445,88 | 18.042.963,63 |

PASSIVO

| | | |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| CIRCULANTE | 31.633.652,93 | 9.006.469,47 |
| Fornecedores | 14.261.367,64 | 4.404.447,45 |
| Empréstimos e Financiamentos | 5.304.634,38 | 2.590.206,40 |
| Titulos Descontados | 5.934.177,12 | 0,00 |
| Trabalhistas e Sociais | 1.285.246,22 | 397.408,57 |
| Obrigações fiscais | 1.071.220,83 | 357.237,83 |
| Seguros a pagar | 4.647,57 | |
| Adiantamento de Clientes | 1.376.275,83 | 915.586,66 |
| Outras Obrigações | 571.088,00 | 341.582,56 |
| Outros debitos | 1.824.995,34 | 0,00 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | 17.025.577,90 | 8.372.161,16 |
| Empréstimos pessoas ligadas | 5.062.729,69 | 0,00 |
| Empréstimos e Financiamentos | 11.260.135,69 | 8.372.161,16 |
| Obrigações fiscais | 702.712,52 | 0,00 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | 1.183.215,05 | 664.333,00 |
| Capital Social Subscrito | 90.000,00 | 90.000,00 |
| Reservas de Lucros | 1.093.215,05 | 574.333,00 |
| TOTAL DO PASSIVO | 49.842.445,88 | 18.042.963,63 |

Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2023

ASSINADO DIGITALMENTE
ROGERIO LUIZ OLIVO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>ASSINADO DIGITALMENTE
CARLOS AUGUSTO OLIVO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>**EDIVANIO**
MANENTI:8
2378444915Assinado de forma
digital por EDIVANIO
MANENTI:823784449
15
Dados: 2024.04.25
14:08:42 -03'00'

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DEZEMBRO 2023**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

| | 2023 | 2022 |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|
| RECEITA BRUTA | 69.018.727,84 | 40.730.733,25 |
| Venda de produtos e serviços | 69.018.727,84 | 40.730.733,25 |
| (-)DEDUÇÕES DA RECEITA | 16.840.828,53 | 12.521.818,02 |
| Impostos s/vendas | 11.227.409,87 | 6.791.346,40 |
| Devoluções e abat. RB | 5.613.418,66 | 5.730.471,62 |
| RECEITA LIQUIDA | 52.177.899,31 | 28.208.915,23 |
| (-)CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS | 45.472.176,94 | 25.679.019,43 |
| (=)LUCRO BRUTO | 6.705.722,37 | 2.529.895,80 |
| (-) Despesas com vendas | 2.104.763,57 | 886.405,45 |
| (-) Despesas administrativas | 1.213.577,09 | 727.404,31 |
| (+) Outras receitas e financeiras | 73.278,32 | 75.632,48 |
| (-) Outras despesas e financeiras | 2.683.839,68 | 356.106,59 |
| (=)RESULTADO DO EXERCICIO | 776.820,35 | 635.611,93 |
| (-)IMPOSTOS S/ RESULTADO | 257.938,30 | 191.510,52 |
| Contribuição Social | 74.630,73 | 57.046,90 |
| Imposto de renda | 183.307,57 | 134.463,62 |
| (=)RESULTADO LIQ DO EXERCICIO | 518.882,05 | 444.101,41 |

Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2023

ASSINADO DIGITALMENTE
ROGERIO LUIZ OLIVO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

ASSINADO DIGITALMENTE
CARLOS AUGUSTO OLIVO
A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>

EDIVANIO
MANENTI:8
2378444915

Assinado de forma digital por EDIVANIO
MANENTI:82378444915
Dados: 2024.04.25
14:08:30 -03'00'

OLIVO S/A IND. E COM. DE IMPLEMENTOS RODOVIARIOS

CNPJ: 30.481.254/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Elementos | Capital Social integralizado | Capital Social a integralizar | Reservas de lucros | Totais |
|--|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 90.000,00 | 0,00 | 130.231,59 | 220.231,59 |
| Resultado Líquido do Exercício | | | 444.101,41 | 444.101,41 |
| Reserva Legal | | | | |
| Destinação para Dividendos | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 90.000,00 | 0,00 | 574.333,00 | 664.333,00 |
| Resultado Líquido do Exercício | | | 518.882,05 | 518.882,05 |
| Reserva Legal | | | | |
| Destinação para Dividendos | | | | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2023 | 90.000,00 | 0,00 | 1.093.215,05 | 1.183.215,05 |

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2023

Nota 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

OLIVO S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS, pessoa jurídica de direito privado, sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ sob nº 30.481.254/0001-30, fundada em 2018 com sede em Siderópolis/SC, tem como principais operações a fabricação de implementos rodoviários semirreboques basculante minério, basculante graneleiro, basculante cavaqueira, basculante bitrem, basculante rodotrem, carreta graneleiro, carreta carga-seca, e a linha baú lonado sider, opera também na linha sobre chassi, produzindo caçambas meia cana, meia cana minério, standard, cilindro frontal e agrícola.

Nota 2 – BASES DE ELABORAÇÃO

As demonstrações estão sendo apresentadas em reais (R\$).

Foram observadas as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela resolução do CFC nº 1374/11sw 08/12/2011.

A empresa declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da empresa, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

Nota 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis na elaboração das demonstrações contábeis levam em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1000: Compreensibilidade, competência, materialidade, confiabilidade, primazia da essência sobre a forma, prudência, integralidade, comparabilidade e tempestividade, estando assim alinhadas com as práticas contábeis adotados no Brasil.

A entidade elabora suas demonstrações contábeis usando o regime contábil de competência. No regime de competência, os itens são reconhecidos como ativos, passivos, patrimônio líquido, receitas ou despesas quando satisfazem as definições e critérios de reconhecimento para esses itens. Dentre as principais práticas contábeis adotadas, ressaltamos:

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.

3.2) Caixa e equivalente de caixa: Refere-se ao saldo em caixa, cheques a receber e saldos em contas bancárias considerados de liquidez imediata.

3.3) Contas a receber de clientes: As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no decurso normal das atividades da empresa. As contas a receber de clientes, são reconhecidas pelo valor nominal da fatura, dispensando o ajuste para valor presente, "imparment", uma vez que os prazos de vencimento não ultrapassam a 90 (noventa) dias. A administração decidiu não constituir a provisão para perdas em clientes, uma vez que os valores são irrelevantes.

3.4) Adiantamentos diversos: Adiantamento a fornecedores: Importações em Andamento referem-se a aquisição de matéria-prima e imobilizado do mercado internacional, com prazo médio de 120 (cento e vinte) dias.

3.5 Estoques: Os saldos dos estoques estão registrados conforme sistema custo médio de aquisição. A diretoria decidiu que não é relevante a realização do teste de recuperabilidade "impairment" por não existirem evidências de desvalorização.

3.6 Imobilizado: O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico, menos depreciação acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens. O custo histórico também inclui os custos de financiamento relacionados com a aquisição de ativos qualificadores, quando aplicável.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A vida útil estimada para os períodos correntes e corporativos são as seguintes:

| | |
|------------------------------------|--------------|
| Computadores e Periféricos | 02 a 05 anos |
| Edificações | 25 a 35 anos |
| Instalações | 25 a 35 anos |
| Máquinas, Aparelhos e Equipamentos | 05 a 20 anos |
| Móveis e Utensílios | 05 a 10 anos |
| Veículos | 05 a 10 anos |

O valor contábil dos itens ou peças substituídas são baixados. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

3.7 Fornecedores: Corresponde aos saldos a pagar pelas compras à prazo, dispensando o ajuste para valor presente, uma vez que os prazos de vencimento não ultrapassam a 90 (noventa) dias.

3.8 Obrigações Fiscais: As alíquotas de tributos e as leis tributárias usadas para calcular o montante dos tributos devidos são aquelas em vigor, ou substancialmente em vigor, na data do balanço. Estão figurados no passivo circulante os valores a pagar até 360 dias e acima desse prazo no passivo não circulante.

3.9 Trabalhistas e Sociais: Apropriações de benefícios tais como salário, férias vencidas ou proporcionais, bem como os respectivos encargos trabalhistas incidentes sobre estes benefícios, pró-labores a pagar, são reconhecidos mensalmente no resultado obedecendo-se o regime de competência.

3.10 Empréstimos: Referem-se a operações financeiras contratadas para capital de giro. Os saldos estão corrigidos pelas parcelas vencidas no mês de dezembro, dispensando assim os ajustes a valor presente. Estão figurados no passivo não circulante.

3.11 Empréstimos pessoas ligadas: Refere-se a Contrato de mútuo com empresa ligada por acionistas. Estão figurados no passivo não circulante.

3.12 Capital Social – O capital social subscrito é de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais) divididos em 90.000 (noventa mil) ações ordinárias nominais ao valor de R\$ 1,00 (um real) cada. O capital integralizado é de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais).

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O total de caixa e equivalentes de caixa encontra-se abaixo demonstrado:

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Caixa e Equivalentes Caixa | 760.045,17 | 439.684,74 |
| Bancos | 1.216.737,20 | 1.099.269,55 |
| | 1.976.782,37 | 1.538.954,39 |

5) ESTOQUES

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|--------------------------|----------------------|---------------------|
| Matéria Prima | 16.564.021,22 | 2.949.230,76 |
| Produto Acabado | 5.106.002,84 | 1.067.672,77 |
| Produtos em Elaboração | 1.616.566,16 | 300.685,41 |
| Material de Almoxarifado | 230.249,33 | 20.859,50 |
| | 23.516.839,55 | 4.338.448,44 |

6) IMOBILIZADO

| IMOBILIZADO | Taxa Anual Depreciação | Custo | 31/12/2023 Depreciação Acumulada | Valor Líquido | 31/12/2022 Valor líquido |
|-----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|----------------------|--------------------------|
| Computadores e periféricos | 02 a 05 anos | 125.358,85 | 11.965,20 | 113.393,65 | 19.285,96 |
| Edificações | 25 a 35 anos | 2.591.362,42 | 3.231,13 | 2.588.131,29 | - |
| Máquinas e Equipamentos | 05 a 20 anos | 2.289.851,47 | 278.427,41 | 2.011.424,06 | 1.198.213,84 |
| Móveis e Utensílios | 05 a 10 anos | 61.629,08 | 8.746,31 | 52.882,77 | 40.018,77 |
| Terrenos | | 5.461.021,63 | - | 5.461.021,63 | 1.434.685,12 |
| Veículos | 05 a 10 anos | 471.900,00 | 41.372,61 | 430.527,39 | |
| Imobilizado em Andam. | | 716.012,84 | - | 716.012,84 | 856.148,10 |
| Total do Imobilizado | | 11.717.136,29 | 343.742,66 | 11.373.393,63 | 3.548.351,79 |

7) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Duplicatas a Receber | 9.009.518,34 | 4.736.110,20 |
| (-) Duplicatas Descontadas | (5.934.177,12) | 0,00 |
| | 3.075.341,22 | 4.736.110,20 |

8) RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE VENDAS DE PRODUTOS:

| | 01/01/2023 a 31/12/2023 | 01/01/2022 a 31/12/2022 |
|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Receita Bruta | 69.018.727,84 | 40.730.733,25 |
| Venda de produtos | 61.868.856,85 | 40.719.033,25 |
| Revenda de mercadoria | 7.149.370,99 | - |
| Serviços Prestados | 500,00 | 11.700,00 |
| (-) Deduções da Receita Bruta | 16.840.828,53 | 12.521.818,02 |
| (-) COFINS s/faturamento | 4.585.068,87 | 2.652.307,89 |
| (-) ICMS s/Bens/serviços/devoluções | 5.417.889,20 | 3.343.360,99 |
| (-) IPI s/produtos e devoluções | 229.234,80 | 219.613,51 |
| (-) ISS s/serviços | 15,00 | 234,00 |
| (-) PIS s/faturamento | 995.202,00 | 575.830,01 |
| (-) Devoluções de vendas | 5.613.418,66 | 5.730.471,62 |
| = Receita Líquida de Vendas | 52.177.899,31 | 28.208.915,23 |

Siderópolis/SC, 31 de dezembro de 2023.



ROGERIO LUIZ OLIVO
Diretor
CPF 455.017.349-15

EDIVANIO
MANENTI:82
378444915

Assinado de forma digital por EDIVANIO MANENTI:82378444915
Dados: 2024.07.23 13:50:57 -03'00'

EDIVANIO MANENTI
Contador
CRC:020241/O-9
CPF: 823.784.449-15

OLIVO S/A INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS

CNPJ: 30.481.254/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

Método Indireto

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------------|-----------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | (10.720.693,45) | (3.269.647,00) |
| 1 Lucro ou prejuízo do exercício | 518.882,05 | 444.101,41 |
| 2 Depreciação Contábil | 226.769,26 | 95.448,76 |
| Ajustes do Regime de competência e caixa | | |
| 3 Diminuição (aumento) de contas a receber | (4.273.408,14) | (3.719.352,50) |
| 4 Diminuição (aumento) de impostos a recuperar | (3.161.311,48) | 545.617,77 |
| 5 Diminuição (aumento) de estoques | (19.178.391,11) | (2.223.261,97) |
| 6 Diminuição (aumento) de adiantamentos | 544.667,98 | (468.964,73) |
| 7 Diminuição (aumento) de outros créditos | 72.925,18 | (136.505,34) |
| 8 Diminuição (aumento) de longo prazo | (143.887,14) | (7.581,20) |
| 9 Aumento (diminuição) de fornecedores | 12.142.604,70 | 1.708.123,09 |
| 10 Aumento (diminuição) de obrigações trabalhistas | 879.606,72 | 165.390,14 |
| 11 Aumento (diminuição) de impostos e contribuições | 1.416.695,52 | 206.958,01 |
| 12 Aumento (diminuição) de outros débitos | 234.153,01 | 120.382,56 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (378.058,20) | (7.314.885,60) |
| 13 Aquisições do imobilizado | (8.051.811,10) | (2.056.434,53) |
| 14 Empréstimos Pessoas Ligadas | 7.673.752,90 | (5.258.451,07) |
| 20 Capital Social | - | - |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 5.602.402,51 | 10.962.367,56 |
| 15 Empréstimos e financiamentos | 11.536.579,63 | 10.962.367,56 |
| 18 Constituição Reserva Legal | - | - |
| 19 Constituição Reserva de Lucros | - | - |
| AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES | 437.827,98 | 377.834,96 |
| Disponibilidades no início do período | 1.538.954,39 | 1.161.119,43 |
| Disponibilidades no final do período | 1.976.782,37 | 1.538.954,39 |