

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



Cia Olsen de Tratores Agro Industrial  
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 2**

---

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) -

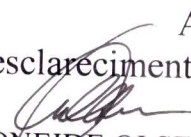
[www.tmo.com.br](http://www.tmo.com.br)

## DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 2022


Cumprindo as determinações legais e estatutárias, apresentamos a V.Sas. o Balanço Patrimonial encerrado em 31 de dezembro de 2022, 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 2022 E 2021

#### ATIVO (Expresso em reais)

	Nota Expl.	2022	2021
<b>ATIVO CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	05	677.753	269.900
Contas a Receber de Clientes	06	8.624.661	6.546.935
Estoques	07	14.413.541	15.277.967
Impostos a Recuperar	08	1.646.631	1.287.175
Adiantamentos Concedidos	09	712.069	1.086.055
Outros Créditos	10	640.676	618.005
Despesas Antecipadas		77.383	72.568
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>26.792.714</b>	<b>25.158.606</b>
<b>ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Ativo Realizável a Longo Prazo			
Partes Relacionadas	17	1.882.586	1.882.586
Outros Créditos		72.950	26.987
Investimentos		8.174	8.174
Ativo Imobilizado	11	22.402.217	22.931.701
Ativo Intangível	12	147.664	109.111
<b>Total do Ativo Não Circulante</b>		<b>24.513.592</b>	<b>24.958.559</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>51.306.306</b>	<b>50.117.164</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 2022 E 2021

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

	Nota Expl.	2022	2021
<b>PASSIVO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	13	4.202.305	5.851.576
Fornecedores		10.222.590	8.179.041
Obrigações Sociais	14	1.463.130	2.079.167
Obrigações Tributárias	15	10.172.270	7.862.385
Adiantamentos de Clientes		7.772.211	11.422.202
Outras Obrigações		211.438	292.180
<b>Total do Passivo Circulante</b>		<b>34.043.944</b>	<b>35.686.551</b>
<b>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	13	2.144.484	4.413.521
Partes Relacionadas	17	137.783	137.783
Obrigações Tributárias	15	6.966.122	2.407.207
Tributos Diferidos	16	4.526.339	4.305.942
<b>Total do Passivo Não Circulante</b>		<b>13.774.728</b>	<b>11.264.453</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		(6.190.133)	(6.511.606)
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>3.487.634</b>	<b>3.166.161</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>51.306.306</b>	<b>50.117.164</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 2022 E 2021

(Expresso em reais)

	Nota Expl.	2022	2021
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	19	<b>74.880.220</b>	<b>63.208.192</b>
Custos dos Produtos Vendidos	20	(57.359.444)	(54.861.496)
<b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>		<b>17.520.775</b>	<b>8.346.696</b>
<b>DESPESAS OPERACIONAIS</b>		<b>(16.978.905)</b>	<b>(7.591.028)</b>
Despesas com Vendas	22	(1.962.920)	(1.054.443)
Despesas Gerais e Administrativas	21	(3.235.587)	(3.101.753)
Despesas Tributárias		(11.268.813)	(3.091.431)
Resultados Financeiros Líquidos	24	(1.139.095)	(734.043)
Outros Resultados Operacionais		627.510	390.643
<b>LUCRO ANTES DA CSLL E IRPJ</b>		<b>541.870</b>	<b>755.669</b>
Imposto de Renda/Contrib. Social Exercício Corrente		-	-
Imposto de Renda/Contrib. Social Diferidos		(220.397)	(261.687)
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>		<b>321.473</b>	<b>493.982</b>
Lucro por Ação		0,0257	0,0395

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 2022 E 2021 (Expresso em reais)

	2022	2021
<b>LUCRO (PREJUÍZO) LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>321.473</b>	<b>493.982</b>
<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	-	-
<b>RESULTADO ABRANGENTE DO EXERCÍCIO</b>	<b>321.473</b>	<b>493.982</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 2022 E 2021 (Expresso em reais)

	Capital Social	Reservas de Capital	Ajuste Aval. Patrimonial	Prejuízos Acumulados	Total
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	5.340.967	39.095	4.240.343	(6.948.226)	2.672.179
Estorno Realiz. Ajuste Avaliação Patrimonial			57.364	(57.364)	-
Resultado do Exercício				493.982	493.982
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	5.340.967	39.095	4.297.706	(6.511.608)	3.166.161
Resultado do Exercício				321.473	321.473
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	5.340.967	39.095	4.297.706	(6.190.135)	3.487.634

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 2022 E 2021 (Expresso em reais)

	2022	2021
<b>Das Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>	<b>321.473</b>	<b>493.982</b>
(+/-) Receitas e Despesas não efetivada financeiramente:		
Depreciações e Amortizações	1.068.450	870.417
Baixas do Ativo Imobilizado	50.857	235.750
Tributos Diferidos	220.397	261.687
= Lucro (Prejuízo) Gerado pelas Operações	<b>1.661.177</b>	<b>1.861.835</b>
(+/-) Ajustes por Mudança no Capital de Giro		
Diminuição (Aumento) em Clientes	(2.077.726)	(71.469)
Diminuição (Aumento) nos Estoques	864.426	(4.553.343)
Diminuição (Aumento) nos Impostos a Recuperar	(405.419)	(134.518)
Diminuição (Aumento) nos Adiantamentos Concedidos	373.986	(226.223)
Diminuição (Aumento) em Outros Créditos	(22.671)	451.615
Diminuição (Aumento) de Despesas Antecipadas	(4.816)	(7.075)
Aumento (Diminuição) em Fornecedores	2.043.549	1.854.969
Aumento (Diminuição) de Obrigações Sociais	(616.037)	1.295.429
Aumento (Diminuição) de Obrigações Tributárias	6.868.800	(3.437.354)
Aumento (Diminuição) de Créditos de Clientes	(3.649.991)	2.231.390
Aumento (Diminuição) de Outras Obrigações	(80.742)	47.973
= <b>Saldo Operacional</b>	<b>4.954.537</b>	<b>(686.770)</b>
<b>Das Atividades de Financiamento</b>		
Aumento (Diminuição) de Financiamentos	(3.918.307)	1.755.458
Partes Relacionadas	-	(1.648.267)
= <b>Saldo de Financiamento</b>	<b>(3.918.307)</b>	<b>107.191</b>
<b>Das Atividades de Investimento</b>		
Acréscimos de Imobilizado e Intangível	(628.377)	(1.013.156)
= <b>Saldo Investimento</b>	<b>(628.377)</b>	<b>(1.013.156)</b>
<b>Total do Exercício</b>	<b>407.853</b>	<b>(1.592.735)</b>
(+) Saldo Inicial de Disponibilidades	269.900	1.862.635
= <b>Saldo Final de Disponibilidades</b>	<b>677.753</b>	<b>269.900</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 2022 E 2021.

#### 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 27/02/2023.

#### 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.

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)

### 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/99, 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 à 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.

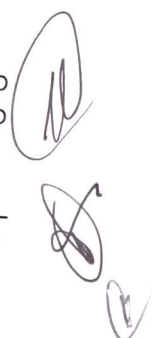
As provisões são mensuradas pela melhor estimativa do valor exigido para liquidar a obrigação na data das demonstrações financeiras. Quando o efeito do valor do dinheiro no tempo é material, o valor da provisão é o valor presente do desembolso que se espera que seja exigido para liquidar a obrigação.

### **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 Em 31 de dezembro de 2021	Mensurado pelo	Mensurado pelo	Total
	Valor justo	Custo amortizado	
Caixa e equivalentes		1.862.635	1.862.635
Títulos a receber		6.475.466	6.475.466
Créditos de sócios e Adm.		234.319	234.319
<b>Total</b>	-	<b>8.572.421</b>	<b>8.572.421</b>

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>11.257.692</b>	<b>11.257.692</b>

PASSIVOS FINANCEIROS	Mensurado pelo	Mensurado pelo	
Em 31 de dezembro de 2021	Valor justo	Custo amortizado	Total
Empréstimos e Financiamentos		10.265.096	10.265.096
Fornecedores		8.179.041	8.179.041
Adiantamentos de Clientes		11.422.202	11.422.202
<b>Total</b>	-	<b>29.866.339</b>	<b>29.866.339</b>

PASSIVOS FINANCEIROS	Mensurado pelo	Mensurado pelo	
Em 31 de dezembro de 2022	Valor justo	Custo amortizado	Total
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>24.341.590</b>	<b>24.341.590</b>

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia não possuía operações com derivativos em aberto.

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

	2022	2021
Caixa	8.176	18.238
Bancos - Conta Movimento	599.975	142.386
Aplicações Financeiras	69.602	109.276
<b>Total</b>	<b>677.753</b>	<b>269.900</b>

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

	2022	2021
Clientes Nacionais	8.505.597	6.157.896
Clientes Exterior	119.064	389.039
<b>Total</b>	<b>8.624.661</b>	<b>6.546.935</b>

O efeito do ajuste a valor presente não foi relevante em 2022 e 2021, portanto, não foi registrado nas demonstrações contábeis.

**NOTA 7. ESTOQUES**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Mercadorias para Revenda	1.892.528	1.892.528
Matérias-Primas	8.006.610	8.528.666
Produtos Acabados	4.514.402	4.856.773
<b>Total</b>	<b>14.413.541</b>	<b>15.277.967</b>

**NOTA 8. IMPOSTOS A RECUPERAR**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
ICMS s/Ativo a Recuperar	133.211	96.280
Crédito Presumido do IPI/Reintegra	1.013.054	421.942
IRPJ Estimado a Compensar	160.187	160.187
ICMS Normal a Recuperar	-	-
IPI a Recuperar	207.211	479.332
IRRF a Compensar	28.083	27.992
<b>Total</b>	<b>1.646.631</b>	<b>1.287.175</b>

**NOTA 9. ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Adiantamentos a Fornecedores	446.834	905.983
Adiantamentos de Salários	20.878	25.931
Adiantamentos para Viagens	108.823	55.320
Adiantamentos de Férias	135.533	98.821
<b>Total</b>	<b>712.069</b>	<b>1.086.055</b>

**NOTA 10. OUTROS CRÉDITOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cheques Pré-Datados a Receber	175.867	118.094
Cheques Devolvidos a Receber	150.375	180.888
Adiantamentos a Consórcios/Clientes	314.434	319.024
<b>Total</b>	<b>640.676</b>	<b>618.005</b>





## NOTA 11. IMOBILIZADO

	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>

	Saldo 31/12/2020	Aquisições	Deprec.	Baixas	Saldo 31/12/2021
Terrenos	3.003.085	-	-	-	3.003.085
Edifícios e Construções	4.417.983	-	-	-	4.417.983
Máquinas e Ferramentas	12.075.459	445.307	(481.792)	(84.263)	11.954.710
Equip. Proc. Dados	102.597	45.215	(13.388)	(976)	133.448
Móveis e Utensílios	94.111	3.681	(60.379)	-	37.412
Veículos	148.513	417.000	(222.531)	(150.500)	192.482
Instalações	143.767	-	(21.859)	-	121.908
Imobilizado em Andamento	3.053.346	17.337	-	(11)	3.070.672
<b>TOTAL</b>	<b>23.038.861</b>	<b>928.539</b>	<b>(799.950)</b>	<b>(235.750)</b>	<b>22.931.701</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;
- ✓ Especificações técnicas;
- ✓ Conservação dos bens;
- ✓ Política de manutenção – visando salvaguardar os ativos.

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)

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 2020	94.961
Adições	84.617
Amortização	(70.467)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>109.111</b>
Adições	122.595
Amortização	(84.042)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>147.664</b>

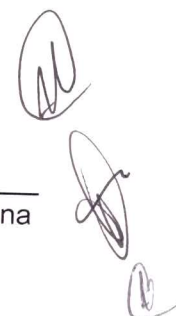
**NOTA 13. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

	Taxa Juros % a.m.	Circulante		Não Circulante	
		2022	2021	2022	2021
Operações de Capital de Giro	0,80-1,30	5.005.469	3.959.098	2.896.758	5.778.308
Operações de Títulos Descontados	1,20-1,30	-	2.549.465	-	-
(-) Enc.Financ.a Apropriar		(803.164)	(656.988)	(752.274)	(1.364.788)
<b>TOTAL</b>		<b>4.202.305</b>	<b>5.851.576</b>	<b>2.144.484</b>	<b>4.413.521</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**

	2022	2021
Salários a Pagar	329.717	328.943
Contribuição Sindical a Recolher	-	6.320
Mensalidade Sindical a Pagar	345	300
INSS a Recolher	245.210	889.761
FGTS a Recolher	68.936	275.362
Provisão para Férias	818.922	578.481
<b>Total</b>	<b>1.463.130</b>	<b>2.079.167</b>



**NOTA 15. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS**

	Circulante		Não Circulante	
	2022	2021	2022	2021
PIS a recolher	1.021	42.979	-	-
IRPJ a Recolher – Anual	50.886	50.886	-	-
CSLL a Recolher – Anual	5.396	5.396	-	-
Cofins a Recolher	4.559	198.783	-	-
ICMS Normal a Recolher	284.810	110.191	-	-
ISSQN a Recolher	3.569	2.904	-	-
IRRF a Recolher	92.185	65.651	-	-
PIS/Cofins/CSLL – Lei 10.833/03	1.106	830	-	-
Provisão Juros s/Tributos Vencidos	2.759.737	1.590.747	-	-
Provisão Multa s/Tributos Vencidos	1.434.134	106.723	-	-
ICMS Parcelamento	18.412	152.018	-	-
Parcelamento RFB e PGFN - PERT Lei 13.496/2017	4.970.086	4.952.668	4.894.262	1.349.802
Parcelamento Inss 04,05,06,07,08,09 e 10/19 60x	546.370	582.608	2.071.860	1.057.406
<b>Parcela Circulante</b>	<b>10.172.270</b>	<b>7.862.385</b>	<b>6.966.122</b>	<b>2.407.207</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:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Imposto de Renda Diferido	3.328.190	3.166.134
Contribuição Social Diferida	1.198.149	1.139.808
<b>Total</b>	<b>4.526.339</b>	<b>4.305.942</b>

**NOTA 17. PARTES RELACIONADAS**

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Partes relacionadas ativas	1.882.586	1.882.586
Partes relacionadas passivas	137.783	137.783
<b>Total</b>	<b>1.744.803</b>	<b>1.744.803</b>

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

Em 2022, a remuneração do pessoal chave da administração, que contempla a diretoria foi de R\$ 413.788 (R\$ 389.308 em 2021).

**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**

	2022	2021
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>	<b>88.774.222</b>	<b>77.466.547</b>
Receitas com Venda de Produtos	80.988.769	70.300.193
Receitas Equiparadas à Exportação	6.793.376	4.267.457
Receita com Revenda de Produtos	-	2.217.132
Receitas de Serviços	992.077	681.765
<b>IMPOSTOS E DEVOLUÇÕES</b>	<b>(13.894.003)</b>	<b>(14.258.355)</b>
Impostos S/Vendas	(12.941.125)	(11.177.886)
Devoluções e Abatimentos	(952.877)	(3.080.469)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>74.880.220</b>	<b>63.208.192</b>

**NOTA 20. CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS**

	2022	2021
Matéria-Prima	41.259.543	38.795.178
Custo com Pessoal	9.398.295	8.586.621
Depreciação	998.615	801.164
Despesas com Conservação e Manutenção	3.351.040	3.251.079
Materiais (Revenda)	344.549	1.628.711
Despesas de Viagens	504.409	507.342
Utilidades e Serviços	576.064	608.053
Frete e Carretos	512.827	491.496
Serviços e Terceiros	254.134	80.117
Gastos Gerais	159.968	111.735
<b>Total os Custos</b>	<b>57.359.444</b>	<b>54.861.496</b>

**NOTA 21. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

	2022	2021
Despesas com Pessoal e Encargos	1.043.525	824.046
Benefícios	121.994	54.095
Remuneração aos Administradores	413.788	389.308
Serviços e Terceiros	696.283	809.925
Utilidades e Serviços	236.547	209.925
Seguros	351.871	372.688
Depreciação e Amortização	65.855	69.252
Legais e Judiciais	9.658	2.410
Despesas de Consumo	55.205	54.133
Despesas com Conservação e Manutenção	41.226	90.824
Despesas de Viagens	7.633	13.210
Impostos, Taxas e Contribuições	42.543	184.044
Outras Despesas	149.459	27.894
<b>Total de Despesas Administrativas</b>	<b>3.235.587</b>	<b>3.101.753</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>2022</b>	<b>2021</b>
Despesas com Pessoal e Encargos	486.994	461.411
Despachante Aduaneiro	349.354	43.816
Viagens e Estadias	30.835	21.218
Comissões	384.205	182.734
Fretes e Carretos	520.024	226.818
Garantia	11.366	25.858
Publicidade	134.328	42.834
Despesas de Manutenção	23.049	36.237
Multas de Trânsito	5.294	766
Brindes	15.950	12.365
Outras Despesas	1.522	385
<b>Total de Despesas Comerciais</b>	<b>1.962.920</b>	<b>1.054.443</b>

**NOTA 23. BENEFÍCIOS A EMPREGADOS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Salários	7.476.136	6.730.152
Encargos Sociais	2.757.438	2.550.305
Outros Benefícios	817.235	645.715
<b>Total de Benefícios a Empregados</b>	<b>11.050.808</b>	<b>9.926.172</b>

**NOTA 24. RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS**

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Receitas Financeiras	260.302	48.837
Encargos de Financiamento	(804.402)	(457.227)
Despesas com Titulos Descontados	-	(160.848)
Juros Pagos ou Incorridos	(28.006)	(9.985)
Varição Cambial Passiva	(365.631)	(80.747)
Encargos Conta Garantida	-	-
Despesas Cartao Credito	-	-
Descontos Concedidos	(2.223)	(634)
Outras Despesas Financeiras	(199.134)	(73.438)
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(1.139.095)</b>	<b>(734.043)</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.

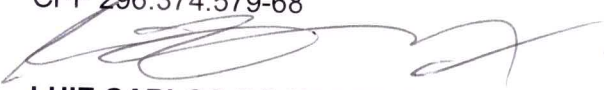
Caçador - SC, 27 de fevereiro de 2023.



**ONEIDE OLSEN**  
Diretora Presidente  
CPF 550.794.909-34



**MARIA MADALENA FERRONI OLSEN**  
Diretora Vice-Presidente  
CPF 296.374.579-68



**LUIZ CARLOS DO NASCIMENTO**  
Contador 1SC/020875-O-0  
CPF 448.610.109-00