

OBRA PRIMA S/A
TECNOLOGIA E ADM
DE SERVIÇOS

Demonstrações Financeiras
Referentes aos Exercícios Findos em
31 de dezembro de 2022 e 2021

OBRA PRIMA S/A TECNOLOGIA E ADM DE SERVIÇOS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 e 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A sociedade tem por objeto social a prestação de serviços nas diversas áreas de mão-de-obra, tais como: limpeza, asseio, conservação, reparo, pintura e reformas em edificações, bens, instalações, escritórios, depósitos, recrutamento e seleção de pessoal, serviços de digitação e processamento de dados, atendimento e portarias, serviços de cantina, copa, alimentação e hospedagem, operações de centrais telefônicas, serviços de recepção rotineira e de eventos e outros serviços técnicos e administrativos, transporte de documentos, distribuição interna e externa de correspondências, emendas, objetos e materiais, limpeza, manutenção e conservação de pátios, ruas, jardins, praças e áreas verdes, coleta de lixo, produção de mudas, florestas e ornamentais em viveiros, plantio de grama e ajardinamento, implantação e manutenção de florestamento e reflorestamento em áreas de usinas e outros, execução de instalações e manutenções elétricas e hidráulicas, dedetização e desratização, locação de equipamentos rodoviários e agrícolas, representações comerciais, projetos de engenharia, construção civil e seus complementos, limpeza e conservação, carga e descarga de aeronaves, não incluso o agenciamento de carga e descarga aérea.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

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. Essas demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com o procedimento CPC PME R1 de 08/04/2011 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

O Resultado é apurado de acordo com o regime de competência, que estabelece que as receitas e despesas devem ser incluídas na apuração dos resultados dos períodos que ocorrerem, sempre simultaneamente quando se relacionarem, independentemente de recebimento ou pagamento.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

0 Títulos e valores mobiliários

Estão registradas pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço, não excedendo o valor de mercado.

1 Contas a receber de clientes

São registrados pelo valor faturado e não têm incidência de juros por serem de curto prazo.

2 Imobilizado

Está demonstrado pelo custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens, conforme demonstrado na nota nº 09.

3 Contingências

Os passivos contingentes são reconhecidos nas demonstrações financeiras quando, com base na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem passíveis de mensuração.

4 Demais ativos e passivos

São registrados por seus valores de realização ou de liquidação, acrescidos, quando aplicável, dos rendimentos ou encargos incidentes, calculados até a data do balanço.

5 Apuração do resultado

O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios e inclui rendimentos, encargos e variações cambiais às taxas oficiais, incidentes sobre ativos e passivos circulantes e de longo prazo atualizados pró-rata temporis, bem como, quando aplicável, inclui os efeitos de ajustes de ativos para o valor de realização.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

São demonstradas pelos recursos disponíveis em caixa, contas correntes bancárias e aplicação financeira.

Contas	2022	2021
Bancos – Contas Correntes	3.759.466	2.372.115
Total	3.759.466	2.372.115

5. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Está representada pelos valores a receber decorrente das vendas de seus serviços.

6. ESTOQUES

	2022	2021
Estoque de Materiais	294.896	256.397
Total	294.896	256.397

7. TRIBUTOS A RECUPERAR

Contas	2022	2021
IR sobre aplicações financeiras	-	-
IR e CSLL retidos na fonte	29.852	186.910
PIS e COFINS retidos na fonte	100.713	22.303
INSS a recuperar	62.071	122.831
Total	192.636	332.044

8. DESPESAS ANTECIPADAS

Contas	2022	2021
Gastos com Pessoal a Apropriar		12.877
Prêmios de Seguros	50.333	68.691
Depósito Caução	52.117	28.146
Total	102.450	109.714

9. IMOBILIZADO

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada.

Contas	2022		
	Saldo	Depreciação	Líquido
Terrenos	195.208	-	195.208
Edificações	448.132	(239.393)	208.739
Instalações	7.950	(7.950)	-
Máquinas e Equipamentos	71.591	(24.204)	47.387
Móveis e Utensílios	67.218	(46.313)	20.905
Veículos	659.285	(511.310)	147.975
Computadores e Periféricos	54.369	(17.382)	36.987
Benfeitorias em Bens Terceiros	621.797	(615.903)	5.894
Sistemas Aplicativos - Software	34.280	(14.382)	19.898
Total	2.159.830	(1.476.838)	682.992

10. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A empresa possui as seguintes obrigações:

Contas	2022	2021
Salários a pagar	1.272.342	1.528.472
FGTS	240.132	153.573
INSS	-	268.559
Encargos Sociais	3.642	786
Total	1.516.116	1.951.390

11. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Possui obrigações fiscais de curto e longo prazo, conforme demonstrado:

Contas	2022	2021
Pis a Pagar	-	10.415
COFINS a Pagar	-	47.804
Imposto Retido na Fonte	87.680	34.490
Pis/Cofins e Contr. Social a Recolher	680	-
Iss a Pagar	25.954	22.641
IR e CSLL a Pagar	84.813	173.554
Total Circulante	199.127	288.904

12. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS – Não Circulante

Contas		
INSS suspenso	130.225	130.225
Total Longo Prazo	130.225	130.225

A empresa utilizou créditos de INSS referente cálculos de recuperação de Auxílios Doença/Acidente, 1/3 de Férias, Aviso Prévio Indenizado e seu 13º Salário Indenizado do período 06/2010 a 03/2015, após o trânsito em julgado da ação será levado para resultado.

13. TRANSAÇÕES COM EMPRESAS LIGADAS E COLIGADAS

Corresponde a mútuos que a sociedade mantém com pessoas ligadas, conforme demonstrado:

Contas	2022	2021
Sia Administradora de Bens Próprios Ltda	9.424	9.424
Best Way Trips Ag. de Viagens e Turismo Ltda	7.182	7.182
Serra Verde Express Ltda	1.400.000	400.000
Obra Prima Controle de Pragas Ltda	828	-
Total	1.417.434	416.606

15. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia está sujeita a contingências fiscais, trabalhistas e outras, sendo parte envolvida em processos em andamento tanto na esfera administrativa como judicial, para as quais, quando aplicável, são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para perdas prováveis constituídas, inclusive quanto ao prazo de exigibilidade, são estimadas pela administração, amparada por sua assessoria jurídica.

As contingências trabalhistas e previdenciárias consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago para demissões.

	2022	2021
Trabalhistas e previdenciárias	58.030	58.030
	58.030	58.030

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Capital Social

O capital social bruto no valor de R\$ 5.527.000,00 (Cinco milhões quinhentos e vinte e sete mil reais), pertencentes a acionistas domiciliados no país.

17. RECEITA LÍQUIDA

A Receita Líquida constante na DRE está constituída da seguinte forma:

RECEITA LÍQUIDA	39.365.507
VENDAS BRUTAS	42.221.073
PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	20.743,105
Prestação de Serviços - Privado	6.157.585
Prestação de Serviços - Público	14.585.520
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	21.477.966
Locação de Mão-de-obra - Privado	20.997.605
Locação de Mão-de-obra - Público	480.361
DEDUÇÕES DA RECEITA	(134.931)
IMPOSTOS SOB VENDA	(2.720.635)
Iss	(1.178.238)

Cofins	(1.267.370)
Pis	(275.027)

As notas explicativas são parte integrante das Demonstrações Financeiras.

IONE MARI DA VEIGA
Diretora Presidente

CELIO MARTINS
Contador
CRC 029147/O-6