

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DEZEMBRO 2022

ATIVO	2022	2021
CIRCULANTE	6.562.523,06	17.175.022,90
Caixa Equivalentes de Caixa	295.324,87	620.897,25
Clientes	1.618.254,84	7.988.573,26
Adiantamentos diversos	193.349,40	264.700,62
Despesa exercício seguinte	156.704,48	107.254,85
Estoques	4.298.889,47	8.193.596,92
NÃO CIRCULANTE	32.612.009,79	38.495.054,19
Investimentos	166.157,10	334.427,58
Investimentos	166.157,10	334.427,58
Outros Créditos	13.039.654,10	16.924.363,06
Empréstimos pessoas ligadas	12.999.158,80	16.876.730,51
Outros Créditos	40.495,30	47.632,55
IMOBILIZADO	19.406.198,59	21.236.263,55
Bens	27.294.280,07	29.051.468,27
(-) Depreciação Acumulada	(7.888.081,48)	(7.815.204,72)
INTANGÍVEL	0,00	0,00
Software	27.486,34	27.486,34
(-) Amortização de Software	(27.486,34)	(27.486,34)
TOTAL DO ATIVO	39.174.532,85	55.670.077,09
PASSIVO		
CIRCULANTE	11.674.277,48	17.194.960,26
Fornecedores	168.490,56	2.738.558,41
Empréstimos e financiamentos	8.837.367,90	11.066.351,61
Trabalhistas e sociais	1.297.250,34	1.698.451,17
Obrigações fiscais	1.133.911,93	1.485.468,39
Adiantamento de Clientes	99.430,02	99.430,02
Outras obrigações	137.826,73	106.700,66
NÃO CIRCULANTE	7.247.542,77	18.261.305,47
Empréstimos e financiamentos	3.980.643,97	12.782.297,49
Obrigações fiscais	3.266.898,80	5.479.007,98
PATRIMONIO LIQUIDO	20.252.712,60	20.213.811,36
Capital Social	4.483.239,00	4.483.239,00
Ajuste de Avaliação Patrimonial	2.767.084,60	2.767.084,60
Reservas de Lucros	8.583.776,45	8.544.875,21
Lucros na Realização do Ajuste Avaliação	3.521.964,75	3.521.964,75
Reserva de legal	896.647,80	896.647,80
TOTAL DO PASSIVO	39.174.532,85	55.670.077,09

Siderópolis/SC 31 de dezembro de 2022

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DEZEMBRO 2022

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	2022	2021
RECEITA LIQUIDA	6.759.430,56	9.929.869,29
(-)CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS	5.700.259,29	9.840.326,42
(=)LUCRO BRUTO	1.059.171,27	89.542,87
(+) Outras receitas e financeiras	2.309.397,13	3.821.165,40
(-) Despesas com vendas	268.123,50	289.247,27
(-) Despesas administrativas	250.877,48	406.765,65
(-) Outras despesas e financeiras	2.798.021,20	3.293.250,87
(=)RESULTADO DO EXERCICIO	51.546,22	-78.555,52
(-)JIMPOSTOS S/ RESULTADO	12.644,98	0,00
Contribuição Social	4.741,87	0,00
Imposto de renda	7.903,11	0,00
(=)RESULTADO LIQ DO EXERCICIO	38.901,24	-78.555,52

Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2022

OLIVO S/A PRODUTOS ELETRICOS

CNPJ: 09.134.437/0001-92

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Elementos	Capital Social integralizado	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Reservas de lucros	Totais
Saldo em 31 de dezembro de 2020	4.483.239,00	8.862.736,24	7.621.693,28	20.967.668,52
Integralização de Capital				
Ajuste de Avaliação Imobilizado		-6.095.651,64		-6.095.651,64
Resultado Líquido do Exercício			-78.555,52	-78.555,52
Reserva Legal				0,00
Lucros Prejuizos Acumulados			5.420.350,00	5.420.350,00
Saldo em 31 de dezembro de 2021	4.483.239,00	2.767.084,60	12.963.487,76	20.213.811,36
Integralização de Capital				
Ajuste de Avaliação Imobilizado				
Resultado Líquido do Exercício			38.901,24	38.901,24
Reserva Legal				
Lucros Prejuizos Acumulados				
Saldo em 31 de dezembro de 2022	4.483.239,00	2.767.084,60	13.002.389,00	20.252.712,60

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2022

Nota 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

OLIVO S/A PRODUTOS ELÉTRICOS, pessoa jurídica de direito privado, sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ sob nº 09.134.437/0001-92, fundada em 2007 com sede em Siderópolis/SC, tem como principais operações a fabricação de luminárias e outros equipamentos de iluminação. A carteira de clientes apresenta liquidez em torno de 98,8%, o que nos oferece segurança para ir em busca de novos investimentos, visando ampliar e viabilizar o ramo de atividade com solidez e segurança. Neste último ano porém, seguindo a nova estratégia da empresa de segmentar seus produtos, houve uma considerável redução em seu faturamento.

Nota 2 – BASES DE ELABORAÇÃO

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

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1000 aprovada pela resolução do CFC nº 1255/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330 de 18 de março de 2011 que trata da escrituração contábil.

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 adotadas 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, saldos em contas bancárias e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata. As aplicações financeiras são demonstradas ao custo, acrescido dos rendimentos apurados até a data do balanço.

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, “impairment”, uma vez que os prazos de vencimento não ultrapassam a 90 (noventa) dias, inclusive, obteve índice de recebimento de clientes de 98,8%. As duplicatas descontadas estão demonstradas como obrigações à curto prazo no passivo.

3.4 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: O saldo 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: Conforme previsto na Interpretação Técnica ICPC 10 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis, a empresa constituiu as análises periódicas com o objetivo de revisar e ajustar a vida útil econômica estimada para cálculo de depreciação.

Para fins dessa análise, a empresa se baseou na expectativa de utilização ou vida útil dos ativos, bem como, a estimativa do seu valor residual, conforme experiências anteriores com ativos semelhantes.

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

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
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	05 a 20 anos
Móveis e Utensílios	05 a 10 anos
Veículos	05 a 10 anos

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 Empréstimos: Referem-se a operações financeiras contratadas para capital de giro e financiamento com BNDES, figurando no passivo circulante os valores a pagar até 360 dias e acima desse prazo no passivo não circulante. Os saldos estão corrigidos pelas parcelas vencidas no mês de dezembro, dispensando assim os ajustes a valor presente.

3.9 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.

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

3.11 Pessoas Ligadas refere-se a contrato de mútuo com empresa coligada.

3.12 Capital Social: O capital social é de R\$ 4.483.239,00 (Quatro milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, duzentos e trinta e nove reais) divididos em 4.483.239 (quatro milhões, quatrocentos e oitenta e três mil, duzentos e trinta e nove) ações ordinárias nominativas.

3.13 Ajustes de Avaliação Patrimonial - Em consonância com a Lei 11.638/07 a criação da conta Ajuste de Avaliação Patrimonial faz parte do Patrimônio Líquido como um grupo especial, uma vez que os valores nela contabilizados não transitaram pelo resultado e são referentes a exercícios anteriores. Os valores registrados como Ajuste de Avaliação Patrimonial no Patrimônio Líquido, são transferidos para lucros acumulados proporcionalmente à depreciação e as baixas dos ativos imobilizados.

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

	31/12/2022	31/12/2021
Caixa e Bancos	50.816,88	53.239,52
Aplicações Financeiras	244.507,99	567.657,73
	295.324,87	620.897,25

5) ESTOQUES

	31/12/2022	31/12/2021
Matéria Prima	4.298.889,47	5.206.237,88
Produto Acabado	0,00	2.467.815,56
Produtos em Elaboração	0,00	457.297,90
Material de Almoxarifado	0,00	62.245,58
	4.298.889,47	8.193.596,92

6) IMOBILIZADO

	Taxa Anual Depreciação	Custo	31/12/2022 Depreciação Acumulada	Valor Líquido	31/12/2021 Valor Líquido
Computadores e perifé-	02 a 05 anos	293.446,99	255.269,45	38.177,54	47.920,45
Máquinas e Equipamen-	05 a 20 anos	24.049.868,48	5.980.243,47	18.069.625,01	19.724.660,43
Construções em Andam.	25 a 35 anos	522.655,88	-	522.655,88	522.655,88
Móveis e Utensílios	05 a 10 anos	388.126,04	174.790,78	213.335,26	236.414,38
Veículos	05 a 10 anos	2.040.182,68	1.477.777,78	562.404,90	704.612,41
		27.294.280,07	7.888.081,48	19.406.198,59	21.236.263,55

7) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31/12/2022	31/12/2021
Duplicatas a Receber	1.618.254,84	7.988.573,26

8) RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE VENDAS DE PRODUTOS:

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
<u>Receita Bruta</u>	<u>10.871.187,38</u>	<u>14.106.737,52</u>
Venda de produtos	10.871.187,38	14.106.737,52
<u>(-) Deduções da Receita Bruta</u>	<u>4.111.756,82</u>	<u>4.176.868,23</u>
(-) COFINS s/faturamento	566.089,04	828.922,44
(-) ICMS s/Bens/serviços/devoluções	761.294,02	1.246.348,51
(-) IPI s/produtos e devoluções	345.125,59	526.848,91
(-) PIS s/faturamento	122.900,88	179.963,42
(-) Devoluções de vendas/Bonificações	2.316.347,29	1.394.784,95
<u>= Receita Líquida de vendas</u>	<u>6.759.430,56</u>	<u>9.929.869,29</u>

Siderópolis/SC, 31 de dezembro de 2022.

ROGERIO LUIZ OLIVO
Diretor
CPF 455.017.349-15

FABIO CANAPINI
Contador
CRC:026317/O-1
CPF: 018.938.009-89

OLIVO S/A PRODUTOS ELETRICOS

CNPJ: 09.134.437/0001-92

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

Método Indireto

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS	5.063.167,69	(6.679.342,89)
1 Lucro ou prejuízo do exercício	38.901,24	(78.555,52)
2 Depreciação Contabil	72.876,76	(1.338.852,86)
Ajustes do Regime de competencia e caixa		
3 Diminuição (aumento) de contas a receber	6.370.318,42	(4.027.176,81)
4 Diminuição (aumento) de impostos a recuperar	-	-
5 Diminuição (aumento) de estoques	3.894.707,45	2.189.251,95
6 Diminuição (aumento) de adiantamentos	71.351,22	760.254,62
7 Diminuição (aumento) de outros créditos	(49.449,63)	37.117,14
8 Diminuição (aumento) de longo prazo	168.270,48	(21.726,70)
9 Aumento (diminuição) de fornecedores	(2.538.941,78)	(1.325.680,09)
10 Aumento (diminuição) de obrigações trabalhistas	(401.200,83)	(377.077,96)
11 Aumento (diminuição) de impostos e contribuições	(2.563.665,64)	(2.496.896,66)
12 Aumento (diminuição) de outros débitos	-	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	5.641.897,16	10.307.968,01
13 Aquisições do imobilizado	1.757.188,20	11.647.805,31
14 Empréstimos pessoas ligadas	3.884.708,96	(1.339.837,30)
20 Ajustes Avaliação Patrimonial	-	-
	-	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(11.030.637,23)	(3.881.449,03)
15 Empréstimos e financiamentos	(11.030.637,23)	(9.301.799,03)
16 Dividendos (pagos) a distribuir	-	-
17 Distribuição dos lucros	-	-
18 Constituição Reserva Legal	-	-
19 Constituição Reserva de Lucros	-	5.420.350,00
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	(325.572,38)	(252.823,91)
Disponibilidades no inicio do periodo	620.897,25	873.721,16
Disponibilidades no final do periodo	295.324,87	620.897,25

(As notas explicativas integram o conjunto das demonstrações contábeis)