


BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DEZEMBRO 2022**ATIVO**

	2022	2021
CIRCULANTE	11.876.007,43	5.488.976,05
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.538.954,39	1.161.119,43
Clientes	4.736.110,20	1.016.757,70
Adiantamentos diversos	738.609,16	262.917,78
Impostos a compensar e recuperar	387.379,90	932.994,67
Despesa exercício seguinte	136.505,34	0,00
Estoques	4.338.448,44	2.115.186,47
NÃO CIRCULANTE	6.166.956,20	1.587.366,02
Outros Créditos	2.611.023,21	0,00
Empréstimos pessoas ligadas	2.611.023,21	0,00
Investimentos	7.581,20	0,00
Investimentos	7.581,20	0,00
IMOBILIZADO	3.548.351,79	1.587.366,02
Bens em Operação	3.665.325,19	1.608.890,66
(-) Depreciação Acumulada	116.973,40	21.524,64
TOTAL DO ATIVO	18.042.963,63	7.076.342,07

PASSIVO

CIRCULANTE	9.006.469,47	4.208.682,62
Fornecedores	4.404.447,45	2.914.766,97
Empréstimos e Financiamentos	2.590.206,40	0,00
Trabalhistas e Sociais	397.408,57	225.291,78
Obrigações fiscais	357.237,83	150.279,82
Adiantamento de Clientes	915.586,66	697.144,05
Outras Obrigações	341.582,56	221.200,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.372.161,16	2.647.427,86
Empréstimos pessoas ligadas	0,00	2.647.427,86
Empréstimos e Financiamentos	8.372.161,16	0,00
PATRIMONIO LIQUIDO	664.333,00	220.231,59
Capital Social Subscrito	90.000,00	90.000,00
Reservas de Lucros	574.333,00	130.231,59
TOTAL DO PASSIVO	18.042.963,63	7.076.342,07


Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2022


Paulo Roberto
Contador
CRC/SC 026.317/D-1

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DEZEMBRO 2022**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

	2022	2021
RECEITA LIQUIDA	28.208.915,23	13.585.519,28
(-)CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS	25.679.019,43	12.822.737,45
(=)LUCRO BRUTO	2.529.895,80	762.781,83
(-) Despesas com vendas	886.405,45	50.708,89
(-) Despesas administrativas	727.404,31	212.286,59
(+) Outras receitas e financeiras	75.632,48	6.374,53
(-) Outras despesas e financeiras	356.106,59	8.836,50
(=)RESULTADO DO EXERCICIO	635.611,93	497.324,38
(-)IMPOSTOS S/ RESULTADO	191.510,52	144.693,07
Contribuição Social	57.046,90	44.654,05
Imposto de renda	134.463,62	100.039,02
(=)RESULTADO LIQ DO EXERCICIO	444.101,41	352.631,31

Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2022


Fabio Canavini
Contador
CRC/SC 028.817/O-1

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

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 2020	90.000,00	0,00	-222.399,72	-132.399,72
Resultado Líquido do Exercício			352.631,31	352.631,31
Reserva Legal				
Destinação para Dividendos				
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

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

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 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 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: 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: 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 substituídos 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:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e Equivalentes Caixa	439.684,74	4.837,26
Bancos	1.099.269,55	1.156.282,17
	<u>1.538.954,39</u>	<u>1.611.119,43</u>

5) ESTOQUES

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Matéria Prima	2.949.230,76	1.687.013,27
Produto Acabado	1.067.672,77	249.271,99
Produtos em Elaboração	300.685,41	156.435,86
Material de Almoxarifado	20.859,50	22.465,35
	<u>4.338.448,44</u>	<u>2.115.186,47</u>

6) IMOBILIZADO

IMOBILIZADO	Taxa Anual Depreciação	Custo	31/12/2022 Depreciação Acumulada	Valor Líquido	31/12/2021 Valor líquido
Computadores e periféricos	02 a 05 anos	20.659,49	1.373,53	19.285,96	5.005,65
Máquinas e Equipamentos	05 a 20 anos	1.309.753,54	111.539,70	1.198.213,84	549.149,17
Móveis e Utensílios	05 a 10 anos	44.078,94	4.060,17	40.018,77	14.773,79
Terrenos		1.434.685,12	-	1.434.685,12	610.000,00
Imobilizado em Andam.	25 a 30 anos	856.148,10	-	856.148,10	408.437,41
Total do Imobilizado		3.665.325,19	116.973,40	3.548.351,79	1.587.366,02

7) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	31/12/2022	31/12/2021
Duplicatas a Receber	4.736.110,20	1.016.757,70
(-) Duplicatas Descontadas	0,00	0,00
	4.736.110,20	1.016.757,70

8) RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE VENDAS DE PRODUTOS:

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Receita Bruta	40.730.733,25	19.097.097,89
Venda de produtos	40.719.033,25	19.097.097,89
Serviços Prestados	11.700,00	0,00
(-) Deduções da Receita Bruta	12.521.818,02	5.511.578,61
(-) COFINS s/faturamento	2.652.307,89	1.286.899,33
(-) ICMS s/Bens/serviços/devoluções	3.343.360,99	1.559.699,95
(-) IPI s/produtos e devoluções	219.613,51	165.310,75
(-) ISS s/serviços	234,00	0,00
(-) PIS s/faturamento	575.830,01	279.392,58
(-) Devoluções de vendas	5.730,471,62	2.220.276,00
= Receita Líquida de Vendas	28.208.915,23	13.585.519,28

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 INDÚSTRIA E COMÉRCIO DE IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS

CNPJ: 30.481.254/0001-30

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

Método Indireto

	2022	2021
ATIVIDADES OPERACIONAIS	(3.269.647,00)	243.011,97
1 Lucro ou prejuízo do exercício	444.101,41	352.631,31
2 Depreciação Contábil	95.448,76	19.968,34
Ajustes do Regime de competência e caixa		
3 Diminuição (aumento) de contas a receber	(3.719.352,50)	(809.108,50)
4 Diminuição (aumento) de impostos a recuperar	545.617,77	(898.637,98)
5 Diminuição (aumento) de estoques	(2.223.261,97)	(1.857.400,42)
6 Diminuição (aumento) de adiantamentos	(468.964,73)	(244.000,33)
7 Diminuição (aumento) de outros créditos	(136.505,34)	-
8 Diminuição (aumento) de longo prazo	(7.581,20)	-
9 Aumento (diminuição) de fornecedores	1.708.123,09	3.352.564,90
10 Aumento (diminuição) de obrigações trabalhistas	165.390,14	177.533,49
11 Aumento (diminuição) de impostos e contribuições	206.958,01	149.461,16
12 Aumento (diminuição) de outros débitos	120.382,56	-
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(7.314.885,60)	787.404,16
13 Aquisições do imobilizado	(2.056.434,53)	(1.455.833,47)
14 Empréstimos Pessoas Ligadas	(5.258.451,07)	2.243.237,63
20 Capital Social	-	-
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	10.962.367,56	-
15 Empréstimos e financiamentos	10.962.367,56	-
18 Constituição Reserva Legal	-	-
19 Constituição Reserva de Lucros	-	-
AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES	377.834,96	1.030.416,13
Disponibilidades no início do período	1.161.119,43	130.703,30
Disponibilidades no final do período	1538.954,39	1.161.119,43