

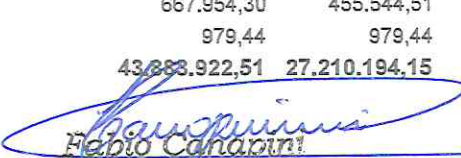


BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

| ATIVO | | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| CIRCULANTE | | 31.008.163,90 | 18.301.490,62 |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | | 3.560.622,99 | 225.645,29 |
| Clientes | | 5.937.446,78 | 6.834.351,36 |
| Adiantamentos diversos | | 4.031.111,15 | 2.145.762,28 |
| Despesa exercício seguinte | | 313.458,15 | 39.343,50 |
| Estoques | | 17.165.524,83 | 9.056.388,19 |
| NÃO CIRCULANTE | | 12.875.758,61 | 8.908.703,53 |
| Investimentos | | 212.702,55 | 182.843,39 |
| Investimentos | | 212.702,55 | 182.843,39 |
| IMOBILIZADO | | 12.663.056,06 | 8.713.002,86 |
| Bens em Operação | | 14.964.116,91 | 10.148.699,31 |
| (-) Depreciação Acumulada | | 2.301.060,85 | 1.435.696,45 |
| INTANGIVEL | | 0,00 | 12.857,28 |
| Software | | 83.082,50 | 83.082,50 |
| (-) Amortização Acumulada | | 83.082,50 | 70.225,22 |
| TOTAL DO ATIVO | | 43.883.922,51 | 27.210.194,15 |

| PASSIVO | | 2021 | 2020 |
|-------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| CIRCULANTE | | 15.700.480,82 | 9.825.909,45 |
| Fornecedores | | 5.623.890,15 | 4.268.001,68 |
| Empréstimos e Financiamentos | | 5.365.308,63 | 1.889.984,69 |
| Títulos Descontados | | 4.568,00 | 25.297,00 |
| Trabalhistas e Sociais | | 3.644.915,12 | 2.867.941,01 |
| Obrigações fiscais | | 817.042,04 | 632.974,46 |
| Seguros a pagar | | 0,00 | 41.310,00 |
| Adiantamento de Clientes | | 244.756,88 | 100.400,61 |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | 27.424.507,95 | 16.837.760,75 |
| Empréstimos pessoas ligadas | | 18.878.676,60 | 8.525.288,87 |
| Empréstimos e Financiamentos | | 3.559.835,03 | 3.924.662,84 |
| Obrigações fiscais | | 4.985.996,32 | 4.387.809,04 |
| PATRIMONIO LIQUIDO | | 758.933,74 | 546.523,95 |
| Capital Social Subscrito | | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Capital Social a Integralizar | | (10.000,00) | (10.000,00) |
| Reservas de Lucros | | 667.954,30 | 455.544,51 |
| Reserva de legal | | 979,44 | 979,44 |
| TOTAL DO PASSIVO | | 43.883.922,51 | 27.210.194,15 |

Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2021


Hebio Canapim
Contador
CRC/SC 026.317/O-1



BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| RECEITA LIQUIDA | 48.704.582,08 | 28.741.268,52 |
| (-)CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS | 40.210.188,14 | 23.721.271,43 |
| (=)LUCRO BRUTO | 8.494.393,94 | 5.019.997,09 |
| (-) Despesas com vendas | 3.871.692,94 | 2.500.176,12 |
| (-) Despesas administrativas | 664.283,58 | 509.448,64 |
| (+) Outras receitas e financeiras | 666.968,13 | 593.957,44 |
| (-) Outras despesas e financeiras | 4.362.139,52 | 2.379.966,13 |
| (=)RESULTADO DO EXERCICIO | 263.246,03 | 224.363,64 |
| (-)IMPOSTOS S/ RESULTADO | 50.836,17 | 52.279,05 |
| Contribuição Social | 19.063,56 | 19.604,60 |
| Imposto de renda | 31.772,61 | 32.674,45 |
| (=)RESULTADO LIQ DO EXERCICIO | 212.409,86 | 172.084,59 |

Siderópolis/SC 31, de dezembro de 2021


Fabio Canapini

Contador

CRC/SC 025.317/O-1



OLIVO S/A IND. DE PEÇAS E COMP. IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS
CNPJ: 24.626.523/0001-06

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

| Elementos | Capital Social integralizado | Capital Social a integralizar | Reservas de lucros | Totais |
|---|------------------------------|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | 100.000,00 | - 10.000,00 | 284.439,36 | 374.439,36 |
| Resultado Líquido do Exercício Reserva Legal Destinação para Dividendos | | | 172.084,59 | 172.084,59 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 100.000,00 | -10.000,00 | 456.523,95 | 546.523,95 |
| Resultado Líquido do Exercício Reserva Legal Destinação para Dividendos | | | 212.409,86 | 212.409,86 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 100.000,00 | -10.000,00 | 668.933,81 | 758.933,81 |



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2021

Nota 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

OLIVO S/A INDÚSTRIA DE COMPONENTES E PEÇAS PARA IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS, pessoa jurídica de direito privado, sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ sob nº 24.626.523/0001-06, fundada em 2016 com sede em Siderópolis/SC, tem como principais operações a fabricação de engrenagens e peças usinadas, fabricação de peças para mercado de reposição de implementos rodoviários, carretas reboques e semi-reboques, pés de carretas, balanças, e demais acessórios, partes e peças, fabricação de segundo eixo direcional, eixo para trucks e carretas, suspensões completas para trucks e carretas, suspensores a ar, pés de carreta para sustentação de reboques e semi-reboques, tanques de ar e tanques especiais de combustível, equipamentos para tratamento de efluentes e componentes para indústria avícola, bem como ampliando mercado de reposição nacional e exportação.

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 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, "impairment", 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. As duplicatas descontadas estão demonstradas como obrigações à curto prazo no passivo.

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\$ 100.000,00 (cem mil reais) divididos em 10.000 (dez mil) ações ordinárias nominais ao valor de R\$ 10,00 (dez reais) cada. O capital integralizado é de R\$ 90.000,00 (noventa mil reais) e a integralizar é de R\$ 10.000,00 (dez mil reais).

4) CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

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

| | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|--------|----------------------------|--------------------------|
| Caixa | 1.962,56 | 7.142,28 |
| Bancos | 3.558.660,43 | 218.503,01 |
| | <u>3.560.622,99</u> | <u>225.645,29</u> |

5) ESTOQUES

| | <u>31/12/2021</u> | <u>31/12/2020</u> |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Matéria Prima | 11.256.330,25 | 5.823.279,51 |
| Produto Acabado | 4.538.141,49 | 1.581.589,31 |
| Produtos em Elaboração | 1.114.492,89 | 633.244,90 |
| Material de Almoxarifado | 256.560,20 | 1.018.274,47 |
| | <u>17.165.524,83</u> | <u>9.056.388,19</u> |

6) IMOBILIZADO

| IMOBILIZADO | Taxa anual depr. | Custo | 31/12/2021 Depr. acumulado | Valor líquido | 31/12/2020 Valor líquido |
|-----------------------------|------------------|----------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------|
| Computadores e periféricos | 02 a 05 anos | 90.764,33 | 46.808,75 | 43.955,58 | 18.814,95 |
| Edificações | 25 a 35 anos | 4.000.000,00 | - | 4.000.000,00 | - |
| Instalações | 25 a 35 anos | 38.000,00 | 10.083,73 | 27.916,27 | 32.958,55 |
| Máquinas e Equipamentos | 05 a 20 anos | 10.292.453,30 | 2.188.744,32 | 8.103.708,98 | 8.417.023,36 |
| Móveis e Utensílios | 05 a 10 anos | 52.178,58 | 15.332,97 | 36.845,61 | 38.585,89 |
| Terrenos | | 35.000,00 | - | 35.000,00 | - |
| Veículos | 05 a 10 anos | 178.000,00 | 40.091,08 | 137.908,92 | 146.984,57 |
| Imobilizado em Andam. | 25 a 30 anos | 277.720,70 | - | 277.720,70 | 58.635,54 |
| Total do Imobilizado | | 14.964.116,91 | 2.301.060,85 | 12.663.056,06 | 8.713.002,86 |

7) CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Duplicatas a Receber | 5.937.446,78 | 6.834.351,36 |
| (-) Duplicatas Descontadas | (4.568,00) | (25.297,00) |
| | 5.932.878,78 | 6.809.054,36 |

8) RECONHECIMENTO DAS RECEITAS DE VENDAS DE PRODUTOS:

| | 01/01/2021 a 31/12/2021 | 01/01/2020 a 31/12/2020 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Receita Bruta | 63.315.751,82 | 38.252.529,05 |
| Industrialização de produtos | 27.605,68 | 16.204,10 |
| Exportação de produtos | 2.071.125,62 | 1.205.727,32 |
| Venda de produtos | 61.217.020,52 | 37.030.597,63 |
| (-) Deduções da Receita Bruta | 14.611.169,74 | 9.511.260,53 |
| (-) COFINS s/faturamento | 4.377.482,65 | 2.586.789,45 |
| (-) ICMS Diferencial de Alíquota | 4.789,21 | 4.039,31 |
| (-) ICMS s/Bens/serviços/devoluções | 6.157.303,03 | 3.644.398,71 |
| (-) IPI s/produtos e devoluções | 2.044.719,71 | 1.284.881,08 |
| (-) PIS s/faturamento | 950.375,71 | 561.604,83 |
| (-) ICMS substituto tributário | 7.901,68 | 434.907,73 |
| (-) Devoluções de vendas | 1.068.597,75 | 994.639,42 |
| = Receita Líquida de Vendas | 48.704.582,08 | 28.741.268,52 |

Siderópolis/SC, 31 de dezembro de 2021.

ROGERIO LUIZ
OLIVO:45501734915
ROGERIO LUIZ OLIVO
Diretor
CPF 455.017.349-15

Assinado de forma digital por
ROGERIO LUIZ OLIVO:45501734915
Dados: 2023.05.09 15:47:32 -03'00'

FABIO
CANAPINI:01893800989
FABIO CANAPINI
Contador
CRC:026317/O-1
CPF: 018.938.009-89

Assinado de forma digital por
FABIO CANAPINI:01893800989
Dados: 2023.05.09 15:46:54
-03'00'



OLIVO S/A INDÚSTRIA DE IMPLEMENTOS RODOVIÁRIOS

CNPJ: 24.626.523/0001-06

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (DFC)

Método Indireto

| | 2021 | 2020 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | 5.039.899,17 | (4.007.660,43) |
| 1 Lucro ou prejuízo do exercício | 212.409,86 | 172.084,59 |
| 2 Depreciação Contábil | 878.221,68 | 849.867,46 |
| Ajustes do Regime de competência e caixa | | |
| 3 Diminuição (aumento) de contas a receber | 876.175,58 | (6.140.354,84) |
| 4 Diminuição (aumento) de impostos a recuperar | - | - |
| 5 Diminuição (aumento) de estoques | (8.109.136,64) | (4.765.887,96) |
| 6 Diminuição (aumento) de adiantamentos | (1.885.348,87) | (716.250,34) |
| 7 Diminuição (aumento) de outros créditos | (274.114,65) | (38.975,09) |
| 8 Diminuição (aumento) de longo prazo | (29.859,16) | (29.859,16) |
| 9 Aumento (diminuição) de fornecedores | 1.500.244,74 | 1.421.851,45 |
| 10 Aumento (diminuição) de obrigações trabalhistas | 776.974,11 | 434.896,64 |
| 11 Aumento (diminuição) de impostos e contribuições | 782.254,79 | 1.175.383,83 |
| 12 Aumento (diminuição) de outros débitos | 10.312.077,73 | 3.629.582,99 |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | (4.815.417,60) | (1.009.951,61) |
| 13 Aquisições do imobilizado | (4.815.417,60) | (1.009.951,61) |
| 14 Empréstimos Pessoas Ligadas | - | - |
| 20 Capital Social | - | - |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | 3.110.496,13 | 4.818.333,00 |
| 15 Empréstimos e financiamentos | 3.110.496,13 | 4.818.333,00 |
| 18 Constituição Reserva Legal | - | - |
| 19 Constituição Reserva de Lucros | - | - |
| AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES | 3.334.977,70 | (199.279,04) |
| Disponibilidades no início do período | 225.645,29 | 424.924,33 |
| Disponibilidades no final do período | 3.560.622,99 | 225.645,29 |