

RELATÓRIO DA DIRETORIA

A DIRETORIA da ONA S/A ENGENHARIA, COMÉRCIO E INDÚSTRIA, inscrita no CNPJ: 01.277.193/0001-95, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, apresenta aos Srs. Acionistas as Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2023 e comunica estarem à disposição os documentos comprobatórios de que trata a Lei 6.404/76, à sede social da empresa, em expediente comercial. Goiânia (GO), 15 de abril de 2024.

OTON NASCIMENTO JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE

BALANÇO PATRIMONIAL

	2022		2023	
ATIVO				
CIRCULANTE	6.088.946,73	5.224.898,85		
DISPONÍVEL	45.037,00	6.724,25		
Caixa e Bancos c/ movimento	45.037,00	6.724,25		
CRÉDITOS	6.043.909,73	5.218.174,60		
Clientes	2.518.811,02	1.860.487,40		
Outros Créditos e Adiantamentos	401.431,28	449.795,28		
Impostos a Recuperar	319.496,05	262.818,43		
Títulos e Valores Mobiliários	20,00	20,00		
Dividendos a receber	2.804.151,38	2.645.053,49		
NÃO CIRCULANTE	40.869.934,41	40.757.462,96		
CRÉDITOS DE LONGO PRAZO	7.131.628,00	7.131.628,00		
Imóveis não destinados a uso	7.104.000,00	7.104.000,00		
Investimentos temporários / consórcios	27.628,00	27.628,00		
PERMANENTE	33.738.306,41	33.625.834,96		
INVESTIMENTOS	33.425.543,53	33.340.525,67		
Ações e Participações (Associadas)	33.425.543,53	33.340.525,67		
IMOBILIZADO TÉCNICO TANGÍVEL	312.762,88	285.309,29		
Imóveis e Benefeitorias	161.481,55	161.481,55		
Bens Móveis e software	507.039,45	512.188,03		
Depreciações Acumuladas	(355.758,12)	(388.360,29)		
TOTAL DO ATIVO	46.958.881,14	45.982.361,81		
PASSIVO				
CIRCULANTE	4.996.368,52	5.093.457,01		
Fornecedores	225.445,48	119.421,11		
Obrigações Sociais e Fiscais	1.576.487,85	1.296.541,38		
Empréstimos e Financiamentos	825.848,58	762.862,44		
Contas a Pagar (dividendos e juros de Capital)	2.259.559,27	2.801.995,45		
Outros Débitos	109.027,34	112.636,63		
NÃO CIRCULANTE	1.382.989,49	808.734,23		
Obrigações Sociais e Fiscais (inclui PAES)	987.982,53	611.199,98		
Financiamentos	395.006,96	197.534,25		
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	40.579.523,13	40.079.870,57		
Capital	11.358.939,70	11.358.939,70		
Reservas de Reavaliação	12.850.328,62	12.850.328,62		
Reserva Legal	1.850.275,02	1.869.100,81		
Lucros ou Prejuízos acumulados	14.519.979,79	14.001.501,44		
TOTAL DO PASSIVO	46.958.881,14	45.982.061,81		

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO
(EM R\$ 1,00)

	2022	2023
RECEITA BRUTA DE VENDAS	2.706.011,56	255.400,00
(-) DEDUÇÕES DE VENDAS	(349.141,35)	(36.394,50)
RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS	2.356.870,21	219.005,50
(-) CUSTOS DIRETOS	(1.039.032,71)	(207.520,53)
LUCRO BRUTO DE SERVIÇOS	1.317.837,50	11.484,97
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS	(288.889,72)	(706.314,67)
Administrativas e Gerais	(1.124.915,64)	(182.051,68)
Financeiras	(193.563,66)	(406.129,96)
TrIBUTÁRIAS	(90.460,35)	-
Depreciações e Amortizações	(41.225,72)	(32.602,17)
Despesas não Dedutíveis	(2.837,88)	(513,00)
Equivalência Patrimonial	1.164.113,53	(85.017,86)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	2.570.530,10	1.068.646,55
Financeiras	1.917,13	57.597,14
Dividendos	2.568.612,97	1.011.049,41
LUCRO OPERACIONAL	3.599.477,88	373.816,85
RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS	141.698,07	26.056,57
LUCRO ANTES DAS TRIBUTAÇÕES	3.741.175,95	399.873,42
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA CORRENTE	(34.403,79)	(14.598,52)
PROVISÃO P/ CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE	(20.642,27)	(8.759,11)
LUCRO LÍQUIDO (PREJUÍZO) DO EXERCÍCIO	3.686.129,89	376.515,79

DEMONSTRATIVO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

MOVIMENTAÇÃO	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	REAVALIAÇÃO	LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS
SALDOS 31/12/2021	11.358.939,70	1.665.818,53	12.850.328,62	13.104.085,51
Lucros do Exercício	-	-	-	3.689.129,89
Transferência para reservas	-	184.456,49	-	(184.456,49)
Dividendos e ajustes	-	-	-	(2.088.779,12)
SALDOS 31/12/2022	11.358.939,70	1.850.275,02	12.850.328,62	14.519.979,79
Lucros do Exercício	-	-	-	376.515,8
Transferência para reservas	-	18.825,79	-	(18.825,79)
Dividendos e ajustes	-	-	-	(876.168,35)
SALDOS 31/12/2023	11.358.939,70	1.869.100,81	12.850.328,62	14.001.501,44

FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO

1. DAS OPERAÇÕES	
Lucros do exercício	399.873,42
Depreciações	32.602,17
Equivalência patrimonial	85.017,9
2. VARIACÃO DE ATIVOS MONETÁRIOS	
Clientes	480.715,72
Dividendos a receber	(159.097,89)
Créditos e adiantamentos	(31.088,37)
Impostos a recuperar	(39.701,99)
Títulos e valores mobiliários	-
3. VARIACÃO DE PASSIVOS MONETÁRIOS	
Fornecedores	(106.024,37)
Financiamentos	(254.108,50)
Obrigações sociais e fiscais	(252.944,31)
Dividendos e juros de Capital	542.436,18
Outras c/ pagar	(2.741,06)
4. FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL	694.938,86
5. DIVIDENDOS PAGOS E AJUSTES	(876.168,35)
7. OUTRAS VARIACÕES E IMOBILIZAÇÕES LÍQUIDAS	142.916,7
8. FLUXO DE CAIXA FINAL	(38.312,750)
SALDO INICIAL DISPONÍVEL	45.037,00
SALDO FINAL DISPONÍVEL	6.724,25
VARIACÃO NO ANO	(38.312,750)

NOTAS EXPLICATIVAS DA DIRETORIA

NOTA 01 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis emanadas da legislação societária.

NOTA 02 - DIRETRIZES CONTÁBEIS ADOTADAS

As principais diretrizes contábeis adotadas para levantamento das Demonstrações Financeiras de 2023 são a seguir resumidas, para melhor compreensão dos valores e critérios que nortearam o balanço do exercício:

a) As operações e atos gestacionais foram reconhecidos com base no REGIME DE COMPETÊNCIA DE EXERCÍCIO, e prazo para distinção de CIRCULANTES e LONGO PRAZO foi de um exercício social completo, ou seja, 365 dias corridos;

b) Os PASSIVOS onerosos tiveram seus encargos calculados caso a caso PRO RATA até a data das Demonstrações Financeiras;

c) Os investimentos em outras empresas foram ajustados aos valores Patrimoniais dos balanços dessas empresas, levantadas em 31 de dezembro de 2023, gerando um resultado líquido negativo de R\$ 85 mil no exercício, contra aumento dos investimentos. Esse ajuste refere-se às participações de 85,018% no Capital e lucros da Jaburu Agropecuária e Construções Ltda. A controlada creditou, no ano, R\$ 1.011 mil de dividendos.

d) A apuração de CSSL e IRPJ foi procedida com base em balancetes mensais cumulativos, de suspensão ou redução, conforme faculta a legislação vigente, deduzidas as retenções na fonte sobre Notas Fiscais e Aplicações Financeiras. As Receitas de Obras (menos respectivos custos) a Receber contra Órgãos Públicos foram diferidas para tributação nos exercícios posteriores, quando do efetivo recebimento (R\$ 1.549 mil de 2022 adicionados em 2023 e R\$ 1.062 mil de 2023 diferidos para 2024);

e) O estoque de IMÓVEIS NÃO DESTINADOS A USO (PARA COMERCIALIZAÇÃO FUTURA) de R\$ 7.104 mil, refere-se a LOTES URBANOS colocados à venda para re-capitalizar a Sociedade, incluídos R\$ 5.507 mil de avaliações, via laudos, em 2018.

f) A conta "clientes" totaliza R\$ 1.860 mil, e é composta de faturas contratuais emitidas e não recebidas. Nenhuma provisão para perdas foi constituída, face a natureza dos clientes contratantes;

g) OS IMPOSTOS A RECUPERAR (R\$ 263 mil) são compostos basicamente de IRPJ/CSSL retido a descontar (127 mil), PIS/COFINS a descontar (R\$ 50 mil), ISSQN a descontar (R\$ 86 mil).

NOTA 03 – EBITDA APURADO (R\$ MIL)

	2022	2023
RESULTADO OPERACIONAL	3.689	577
DEPRECIACÕES	41	33
FINANCEIRAS LÍQUIDAS	191	348
EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL	(1.164)	85
EBITDA FINAL	2.757	1.043

NOTA 04 – SALDO DE FINANCIAMENTOS (R\$ MIL)

Referem-se a capital de giro a curto prazo e são formados por:

	2022		2023	
	Curto Prazo	Longo Prazo	Curto Prazo	Longo Prazo
CARTÃO CRÉDITO BRADESCO	7	-	3	-
BRADESCO	112	-	-	-
BANCO ITAÚ (Empresas/C. Garantida)	11	-	2	-
ENGENCREC	695	395	757	197
TOTAL	825	395	762	197

NOTA 05 – OBRIGAÇÕES SOCIAIS E FISCAIS (R\$ MIL)

	2022		2023	
	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO	CURTO PRAZO	LONGO PRAZO
Salários e Pró-labore	23	-	31	-
INSS / FGTS / SINDICAIS	96	-	288	-
Provisão de férias	53	-	26	-
ISSQN	95	-	108	-
IRRF	16	-	132	-
PIS / COFINS	1.102	-	614	-
CSSL / IRPJ	33	-	33	-
Outros	141	-	63	-
Parcelamentos	-	988	-	611
TOTAL	1.559	988	1.295	611

NOTA 06 - APURAÇÃO LUCRO FISCAL 2023 (R\$ MIL)

Lucro contábil	391
Adições:	
Contribuição Social	9
Receitas diferidas de 2021	1.549
Indedutíveis	178
Equivalência patrimonial	85
Exclusões:	
Receitas diferidas para 2023	(1.062)
Dividendos recebidos	(1.011)
Equivalência patrimonial	
Compensação Prejuízos	(42)
LUCRO (PREJUÍZO) FISCAL	97

NOTA 07 - INVESTIMENTOS RELEVANTES NA JABURU AGROPECUÁRIA E CONSTRUÇÕES LTDA

1. PATRIMÔNIO LÍQUIDO NA JABURU		
Capital Social		5.600.000,00
Reservas		14.014.790,25
Retenção de lucros		19.601.119,95
TOTAL		39.215.910,20
2. PARTICIPAÇÃO DA ONA NO CAPITAL DA JABURU		85,018%
3. VALOR PATRIMONIAL CONTÁBIL DO INVESTIMENTO		33.340.582,53
4. VALOR CONTÁBIL PRÉVIO DO INVESTIMENTO		33.425.600,53
5. AJUSTE DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL NO EXERCÍCIO DE 2023		(85.018,00)

NOTA 08 - CAPITAL SOCIAL

O Capital Social e de R\$ 11.358.939,70, é representado por 11.500.000 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

NOTA 09 - CONTINGÊNCIAS

As declarações fiscais e os recolhimentos de tributos e contribuições possuem PRAZOS PRESCRICIONAIS Legais, podendo ser fiscalizadas com eventual levantamento de autuações interpretativas, até agora desconhecidas pela Sociedade.

Era o que tínhamos a comentar, em adendo às demonstrações apresentadas.

Goiânia (GO), 31 de dezembro de 2023.

A DIRETORIA

AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS COMPLETAS, COM MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO, ORIGENS E APLICAÇÕES DE RECURSOS, NOTAS ESPLICATIVAS DA DIRETORIA, ESTÃO À DISPOSIÇÃO DOS INTERESSADOS JUNTO A ADMINISTRAÇÃO DA COMPANHIA.

OTON NASCIMENTO JUNIOR
DIRETOR PRESIDENTE

RONDINELY R. DE MENEZES
CONTADOR CRC-GO 022319/0

ONA ENGENHARIA - DIGITAL - 23.04.pdf

Documento número 7e8fe53d-713b-4b3f-92b4-71f73d66c951



Assinaturas

 faturamento@ohoje.com.br
Certificado digital. Verifique se já assinou com [ITI](#) ou [verificador ZapSign](#).



Hash do documento original (SHA256):
17fda20387d06aa6c657fc9f9806e1d0a3987709caeec3ffc3f7f49dd5d563a8

Verificador de Autenticidade:
<https://app.zapsign.com.br/verificar/autenticidade?doc=7e8fe53d-713b-4b3f-92b4-71f73d66c951>

Integridade do documento certificada digitalmente pela ZapSign (ICP-Brasil):
<https://zapsign.com.br/validacao-documento/>



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento de identificação 7e8fe53d-713b-4b3f-92b4-71f73d66c951, conforme os Termos de Uso da ZapSign em zapsign.com.br