

**DIPAR FERRAGENS LTDA.**  
Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e 2021.

**DIPAR FERRAGENS - EIRELI****BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Valores expressos em Reais)

<u>ATIVO</u>	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2	407.400,33	242.251,67
Contas a Receber	3.3	172.857,39	658.763,75
Estoques	3.4	178.750,00	14.187,52
Outros Creditos	3.5	2.489,24	33.346,20
Total do Ativo Circulante		<u>761.496,96</u>	<u>948.549,14</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Outros Creditos		1.200,00	-
Imobilizado	3.6	<u>1.631,67</u>	<u>2.733,87</u>
Total do Ativo Não Circulante		<u>2.831,67</u>	<u>2.733,87</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u><u>764.328,63</u></u>	<u><u>951.283,01</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DIPAR FERRAGENS - EIRELI****BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**

(Valores expressos em Reais)

<u>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>CIRCULANTE</b>			
Fornecedores	3.7	13.207,32	308.901,52
Empréstimos e Financiamentos	3.8	83.376,36	56.785,18
Obrigações Fiscais		21.391,09	76.801,70
Obrigações Sociais e trabalhistas		18.229,05	23.681,61
Outras Obrigações		6.813,89	10.057,62
Total do Passivo Circulante		143.017,71	476.227,63
<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
Empréstimos e Financiamentos	3.8	200.090,15	360.462,43
Parcelamento de Impostos	3.9	-	280,64
Total do Passivo Não Circulante		200.090,15	360.743,07
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Capital Social	4.1	62.200,00	62.200,00
Reserva de Lucros	4.2	359.020,77	52.112,31
Total do Patrimônio Líquido		421.220,77	114.312,31
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		764.328,63	951.283,01

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DIPAR FERRAGENS - EIRELI**

## DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5	2.847.573,69	3.261.693,61
CUSTOS OPERACIONAIS		<u>(2.236.490,37)</u>	<u>(2.660.877,30)</u>
LUCRO BRUTO		611.083,32	600.816,31
DESPESAS OPERACIONAIS			
Vendas		(190.086,96)	(136.117,50)
Gerais e Administrativas		(98.183,82)	(134.120,70)
Tributárias		(9.331,53)	(2.789,64)
Outras Receitas Operacionais		<u>180,00</u>	<u>139,30</u>
		(297.422,31)	(272.888,54)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		313.661,01	327.927,77
Receitas Financeiras		33.712,08	15.693,09
Despesas Financeiras		<u>(40.464,63)</u>	<u>(16.546,95)</u>
Resultado Financeiro	6	(6.752,55)	(853,86)
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u><u>306.908,46</u></u>	<u><u>327.073,91</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DIPAR FERRAGENS - EIRELI**

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Valores expressos em Reais)

	<u>Notas</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
LUCRO/PREJUÍZO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		<u>306.908,46</u>	<u>327.073,91</u>
Resultados Abrangentes	7	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		<u><u>306.908,46</u></u>	<u><u>327.073,91</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**DIPAR FERRAGENS - EIRELI**

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Reserva de Lucros	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>62.200,00</b>	<b>-274.961,60</b>	<b>-212.761,60</b>
Lucro Líquido do Exercício	-	327.073,91	327.073,91
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>62.200,00</b>	<b>52.112,31</b>	<b>114.312,31</b>
Lucro Líquido do Exercício	-	306.908,46	306.908,46
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>62.200,00</b>	<b>359.020,77</b>	<b>421.220,77</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

**DIPAR FERRAGENS - EIRELI**

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021  
(Valores expressos em Reais)

	Notas	2022	2021
<b>I Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
Resultado do Exercício		306.908,46	327.073,91
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pela atividades operacionais:			
Depreciações e Amortizações	3.6	1.102,20	1.102,20
<b>Sub-Total</b>		<b>308.010,66</b>	<b>328.176,11</b>
<b>Variação nos Ativos Operacionais</b>			
Contas a Receber	3.3	485.906,36	-639.376,46
Estoques	3.4	-164.562,48	-12.241,11
Adiantamento a fornecedores	3.5	33.222,38	-33.222,38
Outros Créditos	3.5	-2.365,42	3.380,62
<b>Variação nos Passivos Operacionais</b>			
Fornecedores	3.7	-295.694,20	298.914,04
Obrigações Sociais e Trabalhistas		-5.452,56	2.161,93
Obrigações Fiscais		-55.410,61	76.242,06
Parcelamentos	3.9	-3.524,37	-3.710,67
<b>Caixa Líquido Gerado/Aplicado nas Atividades Operacionais</b>		<b>300.129,76</b>	<b>20.324,14</b>
<b>II Fluxos de Caixa de Atividades de Investimentos</b>			
Investimentos		-1.200,00	-
<b>Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos</b>		<b>-1.200,00</b>	<b>-</b>
<b>II Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos</b>			
Empréstimos e Financiamentos	3.8	(133.781,10)	160.183,72
<b>Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos</b>		<b>-133.781,10</b>	<b>160.183,72</b>
<b>III Aumento líquido no saldo de caixa e equivalentes caixa</b>		<b>165.148,66</b>	<b>180.507,86</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do exercício	3.2	242.251,67	61.743,81
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do exercício	3.2	407.400,33	242.251,67

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DIPAR FERRAGENS LTDA  
CNPJ-16.868.674/0001-42

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021**  
(valores expressos em reais)

**1. CONTEXTO OPERACIONAL**

A empresa foi constituída em 04.09.2012 e teve seu contrato social registrado na MM Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul, sob nº. 43.600.016.566 em 17/09/2012 tendo como principal objetivo social: comercio varejista de ferragens e ferramentas, de tintas e materiais para pintura, material elétrico, materiais hidráulicos, artigos de iluminação, materiais de construção.

A sede da empresa está localizada na Rua Abílio L. Machry, nº437 – Loteamento Anzanello - Erechim/RS.

**2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**2.1 Declaração de Conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas parcialmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas na NBC TG 1.000 (R1) aprovada em 10/12/2009.

**2.2 Bases de Mensuração**

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

**3. PRÁTICAS CONTÁBEIS**

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

**3.1 Apuração do Resultado**

- a) As receitas, despesas e provisões são escrituradas pelo regime de competência.
- b) O regime de tributação adotado pela empresa neste ano Simples Nacional conforme Lei Complementar nº. 123/2006

**3.2 Caixas e Equivalentes de Caixa**

Compreendem os saldos de caixa, os depósitos bancários à vista e as aplicações financeiras demonstradas ao custo, acrescida dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa	28.004,98	26.685,42
Bancos	1,00	1.226,03
Aplicações Financeiras	379.394,35	214.340,22
	<u>407.400,33</u>	<u>242.251,67</u>

**3.3 Contas a receber**

Referem-se a vendas a prazo efetivamente faturadas. São reconhecidas pelo valor da transação, obedecendo ao regime de competência.

**3.4 Estoques**

Os estoques estão avaliados pelo custo médio da aquisição, os quais não superam os valores de mercado, sendo composto essencialmente de mercadorias para revenda.

**3.5 Outros Créditos**

Compreendem as seguintes contas as quais estão contabilizadas ao custo histórico de pagamento:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Créditos de Funcionários	2.489,24	123,82
Adiantamento a fornecedor	-	33.222,38
Investimentos	1.200,00	
	<u>3.689,24</u>	<u>33.346,20</u>
Circulante	2.489,24	33.346,20
Não Circulante	1.200,00	-



### 3.6 Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada, a depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Movimentação do imobilizado:

	<u>Instalações</u>	<u>Sistema de Segurança</u>	<u>Moveis e Utensílios</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>1.003,32</b>	<b>2.316,67</b>	<b>516,08</b>	<b>3.836,07</b>
Depreciações	-310,00	-600,00	-192,20	-1.102,20
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>693,32</b>	<b>1.716,67</b>	<b>323,88</b>	<b>2.733,87</b>
Depreciações	-310,00	-600,00	-192,20	-1.102,20
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>73,32</b>	<b>516,67</b>	<b>-60,52</b>	<b>1.631,67</b>

As taxas médias de depreciação aplicadas são de 20% para Equipamento de Processamento de Dados e 10% para os demais imobilizados.

### 3.7 Fornecedores

Estão demonstrados pelos valores originais de acordo com os documentos fiscais remetidos pelos fornecedores.

### 3.8 Empréstimos e Financiamentos

São registrados pelos valores originais de captação, atualizados monetariamente pelos indexadores pactuados contratualmente com os credores e acrescidos de juros até a data do balanço.

É composto dos seguintes empréstimos:

<u>Modalidade Empréstimo</u>	<u>Taxa Média</u>	<u>Circulante</u>		<u>Não Circulante</u>	
		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Capital de Giro	TR	-	-	-	270.079,93
Capital de Giro	4,16%a.a.	83.376,36	56.785,18	200.090,15	90.382,50
		<b>83.376,36</b>	<b>56.785,18</b>	<b>200.090,15</b>	<b>360.462,43</b>

### 3.9 Parcelamentos

Refere-se a parcelamento decorrente de impostos municipais a ser pago em 60 parcelas mensais e consecutivas atualizados mensalmente a taxa SELIC.

### 3.10 Demais passivos circulantes

Estão demonstrados pelos valores reconhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

### 3.11 Instrumentos Financeiros

A empresa possui somente ativos e passivos financeiros não derivativos.

Os ativos e passivos financeiros estão assim classificados, não havendo outros instrumentos classificados em outras categorias além das informadas:

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo</b>		
Caixa e equivalentes de caixa	407.400,33	242.215,67
Contas a receber	172.857,39	658.763,75
<b>Passivo</b>		
Fornecedores	13.207,32	308.901,52
Empréstimos Capital de Giro	283.466,51	417.247,61

Risco de Liquidez

É o risco da empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, a administração planeja e acompanha os desembolsos e recebimentos futuros.

A seguir estão demonstrados os passivos financeiros por vencimentos anuais, incluindo pagamentos de juros estimados em 31 de dezembro de 2022:

	2023	2024	2025	2026
Fornecedores	13.207,32	-	-	-
Capital de Giro	83.376,36	80.974,65	73.816,52	45.298,98
	<b>96.583,68</b>	<b>80.974,65</b>	<b>73.816,52</b>	<b>45.298,98</b>

Risco de Crédito

A política de vendas da empresa considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

3.12 Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis

Para a data do balanço, foi efetuada análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

3.13 Ajustes a valor presente

A NBC TG 1000 (R1) - Seção 11 orienta que os ativos e passivos de longo prazo, devem ser ajustados pelo seu valor presente. Os demais saldos devem ser ajustados ao seu valor presente, apenas quando houver efeito relevante nas demonstrações financeiras. Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da Empresa não são passíveis de ajuste a valor presente.

3.14 Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto, preparadas de acordo com a NBC TG 1000 (R1) – Seção 7.

**4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO**4.1 Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R\$ 62.200,00 (sessenta e dois mil e duzentos reais), divididos em 62.200 quotas sociais ao valor nominal de R\$ 1,00 cada uma.

4.2 Lucros Acumulados

Composto pelos resultados acumulados até o exercício de 2022.

**5. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA**

Demonstrativo analítico da receita operacional líquida por natureza:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receita Bruta</b>		
Mercadorias	3.797.410,01	3.969.892,51
<b>Deduções da Receita Bruta</b>		
- Impostos sobre vendas	-469.089,01	-330.527,01
- Abatimentos/Devolução de vendas	-480.747,31	-377.671,89
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.847.573,69</b>	<b>3.261.693,61</b>

**6. RESULTADO FINANCEIRO**

As receitas e despesas financeiras estão compostas da seguinte forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Descontos Obtidos	1.047,06	11.829,83
Atualização de Tributos	-	31,42
Rendimentos Aplicações Financeiras	32.665,02	3.831,84
<b>Receitas financeiras</b>	<b>33.712,08</b>	<b>15.693,09</b>
Descontos Concedidos	-3.170,72	-4.615,20
Despesas Bancárias	-1.279,03	-2.451,76
Juros Pagos	-265,16	-398,31
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	-35.749,72	-9.081,68
<b>Despesas financeiras</b>	<b>-40.464,63</b>	<b>-16.546,95</b>

**7. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

A entidade apresenta seu resultado para o período contábil de reporte através da demonstração do resultado do exercício. Todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período não são passíveis de reconhecimento em demonstração do resultado abrangente.

**8. EVENTOS SUBSEQUENTES**

Até a data da autorização para divulgação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos relevantes suscetíveis de divulgação.

**9. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

Em 28 de abril de 2023, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da **DIPAR FERRGENS – EIRELI**.

Patricia Paula Andretta Arcari  
Titular  
CPF-978.951.560-04

Mores & Associados Contabilidade SS Ltda.  
Escritório Contábil – CRC 2662

Fábio Junior Bocca  
Responsável Técnico  
Contador CRC/RS 088621/08  
CPF 011 620 730-20