

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Contexto Operacional

A Salipart Participações S.A foi criada em 1995, com sua sede na Rua Florêncio de Abreu, 157, 6 andar conjunto 605 – Centro – São Paulo / SP e tem como objeto social participação de outras sociedades, como sócia ou acionista, incorporação de empreendimentos imobiliários e holdings de instituições não financeiras.

2 Resumo das principais práticas contábeis

2.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários e investimentos de curto prazo, com alta liquidez.

2.2 *Ativos circulantes e não circulantes*

Demonstrados pelos valores de custo, incluindo os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos, ajustados por provisão para ajuste ao valor de mercado, quando aplicável.

2.3 *Ativo imobilizado*

Os bens do ativo imobilizado estão registrados ao custo de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear às seguintes taxas anuais: 4% Imóveis

Definição direito de uso de *software* ativo imobilizado.

Serão classificados como direito de uso de *software* no ativo imobilizado:

- . os sistemas adquiridos junto com a máquina (OEM);
- . os sistemas operacionais;
- . os *softwares* já existentes e que não puderem ser identificadas sua origem serão mantidos no ativo imobilizado.

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

2.4 Passivo circulante e não circulante

Os passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridas até a data do balanço patrimonial.

3 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos e Aplicações	1.921.278,80	1.701.958,35
	<u>1.921.278,80</u>	<u>1.701.958,35</u>

Para fins de Demonstração dos Fluxos de Caixa, Caixa e Equivalentes de Caixa correspondem aos saldos de disponibilidades.

As aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

Dentro das disponibilidades temos aplicação financeira de renda variável, são 55.441 ações Itausa adquiridas na bolsa e atualizadas a valor de mercado na data do balanço.

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

4 Inquilinos a Receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Inquilinos a receber	88.420,00	86.420,00
	<u>88.420,00</u>	<u>86.420,00</u>

5 Impostos a Compensar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
COFINS a recuperar - pgto a maior	4.719,75	-
INSS a Compensar	341,00	341,00
IRRF a recuperar s/ aplicação financeira	1.270,77	-
CSLL a recuperar - pgto a maior	80,81	80,81
IRPJ a recuperar - pgto a maior	535,64	224,46
	<u>6.947,97</u>	<u>646,27</u>

Os impostos a recuperar são relativos a recolhimentos efetuados a maior, os quais são compensáveis.

Imobilizado

		<u>2023</u>			<u>2022</u>		
	<u>Depreciação</u> - %	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u> <u>acumulada</u>	<u>Líquido</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação</u> <u>acumulada</u>	<u>Líquido</u>
Imobilizado							
Imóveis	4	108.779,22	(74.397,52)	34.381,70	108.779,22	(72.237,52)	36.541,70
		108.779,22	(74.397,52)	34.381,70	108.779,22	(72.237,52)	36.541,70
		<u>108.779,22</u>	<u>(74.397,52)</u>	<u>34.381,70</u>	<u>108.779,22</u>	<u>(72.237,52)</u>	<u>36.541,70</u>

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

6 Fornecedores

As aquisições de Serviços contratados dentro do período foram quitadas dentro do mesmo período.

7 Obrigações Fiscais

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imposto de Renda a recolher	20.950,56	28.925,19
IRRF a recolher	30,75	30,75
PIS a recolher	574,73	561,73
Cofins a recolher	2.652,60	2.592,60
Contribuição social a recolher	10.687,42	14.978,07
CSRF a recolher	95,33	285,99
IRPJ a pagar - diiferido	84.683,68	66.185,25
CSLL a pagar diferido	50.810,21	39.711,15
	<u>170.485,28</u>	<u>153.270,73</u>

Os impostos diferidos são referentes ao investimento de ações que será tributado na realização.

8 Obrigações Trabalhistas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pro-labore a pagar	1.174,80	1.078,68
INSS a recolher	409,20	375,72
	<u>1.584,00</u>	<u>1.454,40</u>

9 Outras Obrigações – Longo Prazo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósito Caução Imóvel 1002	207.611,55	207.611,55
	<u>207.611,55</u>	<u>207.611,55</u>

Recebimento caução aluguel CJ 1002 referente a 3 meses de aluguel conforme contrato de locação atualizados monetariamente.

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado, conforme o estatuto social é de 60.000 (sessenta mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, equivalente a R\$ 84.000,00 (oitenta e quatro mil reais).

• Lucros acumulados

A empresa auferiu lucro no exercício de R\$ 1.034.569,05 (Hum milhão trinta e quatro mil, quinhentos e sessenta e nove reais e cinco centavos) mantém em seu patrimônio líquido, o saldo de reserva de lucros no valor de R\$ 1.587.347,64 (Hum milhão quinhentos e oitenta e sete mil trezentos e quarenta e sete reais e sessenta e quatro centavos) o valor de R\$ 173.438,07 (cento e setenta e três mil quatrocentos e trinta e oito reais e sete centavos), referente aos ajustes de valorização ou desvalorização das ações de mercado aberto e seu respectivo imposto de renda e contribuição social diferido, são resultado a realizar. Reserva legal o montante de R\$ 29.503,59 (vinte e nove mil quinhentos e três reais e cinquenta e nove centavos). A reserva legal já ultrapassou o limite de 20% do capital, não sendo mais necessário a reserva anual.

13 Receita líquida operacional

A Empresa apurou em 2023 o valor de R\$ 1.063.040,00 de receitas oriundas de aluguel conforme descrito a seguir:

	<u>2.023,00</u>	<u>2.022,00</u>
Receitas brutas de aluguel	<u>1.063.040,00</u>	<u>980.249,46</u>
Deduções da receita bruta	<u>- 38.727,95</u>	<u>- 35.442,57</u>
(-) PIS sobre aluguel	- 6.896,75	- 6.311,69
(-) COFINS sobre aluguel	- 31.831,20	- 29.130,88
Receita líquida operacional	<u><u>1.024.312,05</u></u>	<u><u>944.806,89</u></u>

As receitas da Empresa decorrem substancialmente de aluguel

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Despesas administrativas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pro-labore	15.768,00	14.543,32
Contr.Previdencia social	3.153,60	2.908,80
Serviços contabilidade e auditoria	63.786,38	59.496,03
Serviços de processamento de dados	2.612,52	3.244,96
Outros Serviços de terceiros	5.160,00	4.873,08
Depreciação e amortização	2.160,00	2.439,04
Outras despesas administrativas (*)	6.068,75	2.741,39
	<u>98.709,25</u>	<u>90.246,62</u>

Outras despesas* são referentes a multas e juros sobre tributos e impostos e taxas.

15 Resultado Financeiro

Receitas Financeiras	<u>2023</u>	<u>2022</u>
juros recebidos	-	251,49
Receita mercado aberto	155.339,46	127.930,39
bonificações de ações	16.850,93	41.851,44
juros s/ capital próprio	15.600,40	39.229,82
valorização de ações - AVP	174.394,11	-
	<u>362.184,90</u>	<u>209.263,14</u>
Despesas Financeiras		
Despesas e comissões bancárias	4.588,31	4.161,14
perdas financeiras - caução	-	22.643,74
desvalorização de ações - AVP	67.917,06	26.253,68
	<u>72.505,37</u>	<u>53.058,56</u>

Salipart Participações S.A

Notas explicativas da administração às demonstrações
financeiras em 31 de dezembro de 2023
Em reais, exceto quando indicado de outra forma

16 Demonstrativo do cálculo do imposto de renda e da contribuição social do exercício

O imposto de Renda e a Contribuição Social do exercício são calculados pelo regime de Lucro Presumido com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre a base de cálculo excedente de R\$ 60 mil trimestrais para o imposto de renda e 9% para a contribuição social.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Base IRPJ e CSLL sobre faturamento	339.532,80	310.729,43
Outros rendimentos	32.451,32	81.307,93
Rendimentos aplicação financeiras	143.062,30	52.126,49
Total base IRPJ e CSLL	<u>515.046,42</u>	<u>444.163,85</u>
Provisão para imposto de renda	77.256,96	66.624,58
Adicional do imposto de renda	27.504,64	20.416,38
Contribuição Social sobre Lucro	46.354,18	39.974,75
Total de IRPJ e CSLL	<u>151.115,78</u>	<u>127.015,71</u>

São Paulo - SP / 31 DE DEZEMBRO DE 2023.

ANTONIO CARLOS LOPES - Contador
CRC 1SP104823/O-3

MARIO ROBERTO RIZKALLAH – Diretor