

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31/12/2023

CONTEXTO OPERACIONAL

A D&M ADMINISTRADORA DE BENS S/A, inscrita no CNPJ sob n.º 17.304.463/0001-40, é uma Anônima Fechada, fundada em 11/12/2012, estabelecida e localizada na Rodovia Sebastião Toledo dos Santos, n.º 1435, Sala 02, Coloninha Zilli, Criciúma/SC.

Tem como atividade preponderante a Compra e Venda de Imóveis Próprios.

Optou para o exercício de 2023 o Lucro Presumido como regime tributário para apuração dos impostos relacionados a atividade da empresa.

APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas por sua administração em 31 de dezembro de 2023, consoantes com as normas contábeis brasileiras, observando a legislação societária e tributária vigente.

PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis utilizadas na preparação das demonstrações contábeis estão definidas a seguir:

Ativo Circulante e Ativo Não Circulante: Estão dispostas em ordem decrescente de grau de conversibilidade.

a) Disponível: os valores contabilizados neste subgrupo incluem os numerários disponibilizados nas contas caixa e nas Aplicações Financeiras de Liquidez Imediata, com risco insignificante de mudança de valor.

As aplicações financeiras de liquidez imediata constituem as contas Provisão de Rendimento A estão demonstradas pelos valores originais aplicados, acrescidos dos rendimentos pró-rata, bem como líquido do Imposto de Renda até a data do balanço.

b) Clientes: Compreende a conta Duplicatas a Receber e correspondem aos valores a receber de clientes pela locação de imóveis, reconhecidas ao valor acordado em contrato de locação.

c) Adiantamento de Fornecedores: O valor demonstrado no balanço patrimonial de R\$ 59.835,07 representa a aquisição de terrenos adquiridos de terceiros.

d) Estoque: Representa os imóveis adquiridos pela empresa com o objetivo de venda futura. Os estoques estão reconhecidos pelo custo de aquisição.

e) Investimento: Representada pela conta Controladas e Coligadas corresponde a equivalência patrimonial auferida na empresa coligada União Participação Ltda.

f) Imobilizado: O ativo imobilizado refere-se à Imóveis e à construção em andamento e é constituída pelo custo do projeto, aquisições de materiais de construção e mão de obra de terceiros.

Passivo Circulante e Não Circulante: É registrado pelo valor de liquidação em ordem decrescente de exigibilidade O passivo circulante está representado por valores a pagar para Fornecedores, com Obrigações Tributárias e Obrigações Trabalhistas incorridas até a data do balanço patrimonial.

a) Fornecedores: Refere-se a obrigação a pagar correspondente a comissão sobre taxa de administração de serviço prestados pela Locativa Empreendimentos Imobiliários Ltda, cujo pagamento será realizado no mês subsequente ao do fechamento do balanço patrimonial.

b) Obrigações Tributárias: São registrados neste grupamento todos os impostos e contribuições a recolher referentes a atividade da empresa realizadas no mês de dezembro/2023 e que serão pagos no mês seguinte.

Patrimônio Líquido: O patrimônio é constituído de recursos próprios (capital social), sofrendo variações em decorrência de superávits ou déficits apurados no período.

Capital Social: Em 31/12/2023 o capital subscrito e integralizado, pelo seu único sócio, é de R\$ 5.545.000,00 (Cinco milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil reais), dividido em 5.545.000 (Cinco milhões, quinhentos e quarenta e cinco mil) ações ordinárias no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, apresentando a seguinte composição:

GUILHERME BONFANTE SPILLERE	R\$ 5.277.176,50	95,17%
VITOR BONFANTE SPILLERE	R\$ 267.823,50	4,83%

Lucros ou Prejuízos Acumulados: Em 2023, a D&M acumulou lucro líquido de R\$ 4.777.443,00 (Quatro milhões, setecentos e setenta e sete mil, quatrocentos e quarenta e três reais).

O Resultado Patrimonial no ano de 2023, no montante de 883.764,92 (oitocentos e oitenta e três mil, setecentos e sessenta e quatro reais, com noventa e dois centavos) foi originada pela receita de locação de imóveis e receita de equivalência patrimonial auferida da empresa investida União Participações Ltda da qual a D&M detém 99% de participação em seu capital social.

Apuração do resultado: O resultado é apurado em observância ao Princípio de Competência, a aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

Criciúma/SC, 31 de dezembro de 2023.

Guilherme Bonfante Spillere
Sócio Administrador
CPF: 043.210.329-54

Fernando Macarini Losso
Contador
CPF: 040.421.269-79
CRC: SC/036748/O-8