

DRS PATRIMONIAL E PARTICIPAÇÕES S/A
CNPJ: 05.259.782/0001-00

**DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES
AOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022**

DRS PATRIMONIAL E PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS REFERENTES AOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022

CONTEÚDO

Quadro 1 – Balanços patrimoniais

Quadro 2 – Demonstrações do resultado dos exercícios

Quadro 3 – Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Quadro 4 – Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas às demonstrações financeiras

DRS Patrimonial e Participações S/A

CNPJ: 05.259.782/0001-00

Balanços Patrimoniais

Em 31 dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

Ativo

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3.393.998	84.219
Tributos a recuperar	23.470	-
Estoques de imóveis a comercializar	2.737.647	2.737.647
Total do Ativo Circulante	6.155.115	2.821.866
Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo		
Títulos a receber de terceiros	-	2.600.000
	-	2.600.000
Permanente		
Imobilizado	533.123	352.000
Investimentos	241.802	-
	774.925	352.000
Total do Ativo Não Circulante	774.925	2.952.000
TOTAL DO ATIVO	6.930.040	5.773.866

DRS Patrimonial e Participações S/A

CNPJ: 05.259.782/0001-00

Balanços Patrimoniais

Em 31 dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

Passivo e Patrimônio Líquido

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Circulante		
Fornecedores	200.000	200.000
Empréstimos e financiamentos	-	-
Obrigações fiscais e tributárias	7.037	20.223
Obrigações trabalhistas e previdenciárias	2.976	2.976
Outras contas a pagar de curto prazo	276.802	35.000
Total do Passivo Circulante	486.815	258.199
Não Circulante		
Exigível a Longo Prazo		
Títulos a pagar para terceiros	88.594	88.594
Títulos a pagar para pessoas ligadas	2.688.433	1.925.403
Total do Passivo Não Circulante	2.777.027	2.013.997
Patrimônio Líquido		
Capital social	50.000	50.000
Reservas de capital	10.000	10.000
Lucros acumulados	3.606.198	3.441.670
Total do Patrimônio Líquido	3.666.198	3.501.670
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	6.930.040	5.773.866

DRS Patrimonial e Participações S/A

CNPJ: 05.259.782/0001-00

Demonstração do Resultado para os Períodos

Em 31 dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	173.430	61.664
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas comerciais, administrativas e gerais	(119.107)	(45.970)
Despesas tributárias	(26.199)	(52.838)
Outras receitas e despesas	-	(6.019)
Alienação de ativo imobilizado	(30.212)	74.750
	(175.518)	(30.077)
RESULTADO OPERACIONAL	(2.088)	31.587
Receitas financeiras	192.397	475.334
Despesas financeiras	(2.597)	(3.164)
RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO	189.800	472.170
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DA CSLL E DO IRPJ	187.712	503.757
IRPJ e CSLL	(23.184)	(169.992)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	164.528	333.765

DRS Patrimonial e Participações S/A

CNPJ: 05.259.782/0001-00

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas de Capital</u>	<u>Lucros Acumulados</u>	<u>Totais</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	50.000	10.000	3.107.905	3.167.905
Resultado do exercício	-	-	333.765	333.765
Saldos em 31 de dezembro de 2022	50.000	10.000	3.441.670	3.501.670
Resultado do exercício	-	-	164.528	164.528
Saldos em 31 de dezembro de 2023	50.000	10.000	3.606.198	3.666.198

DRS Patrimonial e Participações S/A

CNPJ: 05.259.782/0001-00

Demonstração dos Fluxos de Caixa - Método Indireto

Em 31 dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em Reais)

	<u>31/12/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
RESULTADO DO EXERCICIO	164.528	333.765
Varição nos ativos e passivos		
Tributos a recuperar	(23.470)	-
Obrigações fiscais e tributárias	(13.187)	(20.101)
Adiantamentos diversos	-	500.000
Aquisição de novos imóveis para comercialização	-	(1.666.880)
Outros ativos e passivos	241.802	-
Caixa líquido decorrente das atividades operacionais	369.673	(853.216)
Atividades de Investimentos		
Alienação de ativo imobilizado	(181.123)	355.250
Aquisição de investimentos	(241.802)	-
Financiamento de ativos com terceiros	2.600.000	(300.000)
Fluxo de Caixas das Atividades de Investimento	2.177.075	55.250
Atividades de Financiamentos		
Financiamento de ativos com pessoas ligadas	763.031	(199.589)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	763.031	(199.589)
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CAIXA E EQUIVALENTES	3.309.779	(997.555)
Caixa e equivalentes de caixa - no início do exercício	84.219	1.081.774
Caixa e equivalentes de caixa - no final do exercício	3.393.998	84.219
AUMENTO (REDUÇÃO) EM CAIXA E EQUIVALENTES	3.309.779	(997.555)

DRS PATRIMONIAL E PARTICIPAÇÕES S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A DRS Patrimonial e Participações S/A é uma Sociedade Anônima de capital fechado, constituída em 29 de agosto de 2002.

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, o Capital Social da Companhia era formado por 50.000 (cinquenta mil) ações ordinárias, todas nominativas.

A Sociedade tem por objeto social: locação de automóveis sem condutor, a locação de imóveis próprios, a aquisição e a alienação de imóveis próprios, a prestação de serviços de consultoria em gestão empresarial, e a administração de participações em outras sociedades.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas em conformidade com as práticas adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e homologados pelos órgãos reguladores.

A Administração da Companhia aprovou a emissão das presentes demonstrações contábeis e afirma que, em seu julgamento, todas as informações relevantes estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na sua gestão.

As demonstrações contábeis da Companhia são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda de apresentação.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a. Uso de estimativas

A preparação das demonstrações contábeis requer o uso, pela Administração da Companhia, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações.

Sendo assim, nas demonstrações financeiras são incluídas diversas estimativas referentes a ajustes a valor presente, perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, vida útil do ativo imobilizado e provisões necessárias para passivos contingentes, para calcular projeções para determinar a recuperação de saldos do imobilizado, bem como à determinação de provisão para imposto de renda.

Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

b. Instrumentos financeiros

Ativos financeiros não derivativos

Os instrumentos financeiros ativos podem ser classificados nas seguintes categorias específicas: ativos mantidos para negociação por meio de resultado, investimentos mantidos até o vencimento, ativos financeiros na categoria “disponíveis para venda” e

DRS PATRIMONIAL E PARTICIPAÇÕES S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

empréstimos e recebíveis. A classificação depende da natureza e finalidade dos instrumentos financeiros ativos e é determinada na data do reconhecimento inicial.

Os saldos desses ativos financeiros da Companhia são formados por caixa e equivalentes de caixa, contas a receber – partes relacionadas e outras contas a receber, sendo os principais critérios adotados descritos como segue:

Caixa e equivalentes de caixa

Consistem basicamente em valores mantidos em caixa, bancos e outros investimentos de curto prazo com liquidez imediata, em montante conhecido de caixa, sujeito a um insignificante risco de mudança de valor e expectativa de utilização em período inferior a 90 dias.

Empréstimos e recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Passivos financeiros não derivativos

Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Entidade baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

c. Imobilizado e Intangíveis

Os ativos imobilizados são registrados pelo custo de aquisição, formação, reavaliação ou construção.

d. Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos circulantes e não circulantes são demonstrados aos valores de custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos.

e. Imposto de renda e contribuição social

DRS PATRIMONIAL E PARTICIPAÇÕES S/A

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022
(Em milhares de Reais)

O imposto de renda é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro presumido acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável presumido excedente a R\$ 240 mil no exercício.

A obrigação para contribuição social é constituída com base na alíquota de 9% aplicada sobre o lucro presumido do exercício.

f. Demais passivos circulantes e não circulantes

Os demais passivos circulantes e não circulantes são demonstrados pelos valores conhecidos ou exigíveis, acrescidos, quando aplicáveis, dos respectivos encargos e variações monetárias e cambiais.

g. Receitas

As receitas são apuradas em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. A receita é reconhecida no resultado quando da efetiva venda ou prestação de serviço. As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método da taxa efetiva de juros.

Uma receita não é reconhecida se há incerteza significativa na sua realização.

Jacqueline Azeredo Bittencourt Da Silva

Administradora

Armando Mantena dos Santos

Contador – CRC/BA - 023220/O-3

* * *