

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

Distribuidora de Doces São João S.A. - CNPJ 22.103.410/0001-09

1. Contexto Operacional

A Distribuidora de Doces São João S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede na cidade de Conselheiro Lafaiete – MG, atuando no comércio atacadista e varejista de mercadorias em geral, com predominância de produtos alimentícios. A companhia opera com atividade principal CNAE 4691-5/00 (comércio atacadista) e possui uma filial ativa, registrada sob o CNPJ 22.103.410/0002-81, localizada no mesmo município.

A empresa está em funcionamento desde 1986 e atualmente adota o regime de tributação com base no Lucro Real.

2. Base de Elaboração

As demonstrações contábeis foram elaboradas em conformidade com as disposições da NBC TG 1001, com base no regime de competência e na legislação societária brasileira, em especial a Lei nº 6.404/76, em moeda funcional Real (R\$). Os dados referem-se ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2024.

3. Principais Práticas Contábeis

3.1. Caixa e Equivalentes de Caixa:

Incluem recursos disponíveis em caixa e depósitos bancários com liquidez imediata.

3.2. Contas a Receber:

Mensurados pelo valor nominal. Não foi registrada provisão para perdas por inadimplência, dado o histórico de recuperabilidade da carteira até a data-base.

3.3. Estoques:

Avaliados pelo custo médio de aquisição, ajustado quando necessário ao valor líquido de realização.

3.4. Ativo Imobilizado:

Registrado ao custo histórico de aquisição. A depreciação é calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens.

3.5. Reconhecimento de Receita:

As receitas de vendas são reconhecidas no momento da entrega dos produtos e transferência dos riscos, conforme o regime de competência.

3.6. Provisões:

Constituídas com base em estimativas para obrigações presentes, legais ou contratuais, inclusive encargos trabalhistas e tributários.

3.7. Tributos sobre o Lucro:

O IRPJ e a CSLL são apurados com base no lucro contábil ajustado pelas adições e exclusões fiscais, conforme a legislação do Lucro Real, e são contabilizados de forma tempestiva como provisão no passivo.

4. Composição das Principais Contas

Caixa e Equivalentes: R\$ 278.445,74

Contas a Receber: R\$ 4.885.435,37

Estoques: R\$ 320.953,79

Imobilizado Líquido: R\$ 447.557,13

5. Patrimônio Líquido

O capital social integralizado da empresa é de R\$ 10.000,00, dividido em ações ordinárias nominativas. No exercício de 2024, foi constituída reserva legal no valor de R\$ 2.000,00, conforme exigido pela Lei das S.A.

6. Distribuição de Resultados

Do lucro líquido apurado antes das destinações (R\$ 644.375,58), foram:

- Distribuídos R\$ 318.953,28 como dividendos aos acionistas;
- Constituída reserva legal de R\$ 2.000,00;
- Retido o saldo remanescente no Patrimônio Líquido como Reserva de Lucros a Deliberar.

7. Demonstração dos Fluxos de Caixa

A DFC foi elaborada pelo método indireto, conforme a NBC TG 1001, ajustando o lucro líquido por depreciação, variações patrimoniais e itens que não envolvem desembolso de caixa.

8. Ajustes de Exercícios Anteriores

Foi registrado um ajuste de R\$ 36.531,95 diretamente no patrimônio líquido, decorrente de correção contábil referente a exercícios anteriores, conforme item 10.13 da NBC TG 1001.

9. Ativo Realizável a Longo Prazo – Partes Relacionadas

O valor de R\$ 953.771,64 registrado no ativo não circulante refere-se a empréstimo concedido, classificado como ativo realizável a longo prazo.

O empréstimo não possui garantia formal registrada, e está sujeito a condições comerciais pactuadas entre as partes, com previsão de liquidação superior a 12 meses após o encerramento do exercício.

10. Classificação das Obrigações – Lei 6.404/76

As obrigações foram classificadas entre circulantes e não circulantes de acordo com os vencimentos contratuais e legais, observando-se o disposto no art. 179 da Lei nº 6.404/76.

As obrigações com vencimento até 31/12/2025 foram registradas no Passivo Circulante.

As obrigações com vencimento superior a 12 meses estão corretamente alocadas no Exigível a Longo Prazo.

11. Investimentos e Partes Relacionadas

A companhia não possui investimentos societários em controladas ou coligadas. No entanto, mantém relação com partes relacionadas por meio de empréstimos intercompanhias, como descrito na Nota 9.

12. Eventos Subsequentes

Até a data da autorização para emissão das demonstrações, não ocorreram fatos subsequentes relevantes que exigissem ajuste ou divulgação adicional.

Conselheiro Lafaiete, 31 de dezembro de 2024.

Geraldo de Assis Moraes
Diretor

Christianne M. Ribeiro
CRCMG 091627