

GAAP

CorpServices Group

Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.

Demonstrações Contábeis

Exercício findo em 31 de dezembro de 2024

ÍNDICE

- Balanços patrimoniais
- Demonstrações dos resultados
- Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
- Demonstrações dos fluxos de caixa
- Notas explicativas



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.
CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro
Valores expressos em Reais

	<u>Notas</u>	<u>2024</u>
Ativo		
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	3	2
Aplicações financeiras com liquidez	4	2.299.219
Contas a receber	5	9.661.619
Estoques	6	5.008.566
Tributos a recuperar	7	463.340
Demais contas a receber	8	1.534.136
Total do ativo circulante		<u>18.966.883</u>
Não circulante		
Créditos e valores		
Tributos a recuperar	9	2.334.315
Permanente		
Imobilizado	10	72.866
Intangível	11	102.889
Total do ativo não circulante		<u>2.510.069</u>
Total do ativo		<u>21.476.952</u>
Passivo		
Circulante		
Contas a pagar	12	14.378.033
Empréstimos e financiamentos	13	10.000
Salários e encargos sociais	14	149.458
Impostos e contribuições a recolher	15	67.198
Demais contas a pagar	16	105.871
Total do passivo circulante		<u>14.710.560</u>
Patrimônio líquido		
Capital integralizado	17	4.816.327
Lucros acumulados		1.950.065
Total do patrimônio líquido		<u>6.766.392</u>
Total do passivo		<u>21.476.952</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.
CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Demonstrações do resultado dos períodos findo em 31 de dezembro
Valores expressos em Reais

	2024
Receitas	
Revenda de mercadorias	33.146.717
Impostos sobre faturamento	(5.417.602)
Receita Líquida	27.729.115
Custos das Mercadorias Vendidas	(20.939.860)
Receita Líquida	6.789.255
Despesas operacionais	
Despesas com pessoal	(1.165.457)
Despesas com vendas	(147.445)
Despesas com serviços contratados	(340.019)
Despesas com viagens	(73.583)
Despesas com bens móveis e imóveis	(205.360)
Despesas com utilidades	(26.208)
Despesas com aluguéis	(2.900)
Outras despesas	(865.016)
Resultado operacional antes do resultado financeiro	3.963.267
Outros resultados financeiros	
Receitas financeiras	169.174
Variações Monetárias ativas	174.528
Descontos obtidos	-
Despesas financeiras	(443.342)
Variações Monetárias passivas	(1.698.727)
Resultado antes dos impostos	2.164.901
Impostos sobre o resultado	(932.053)
Resultado líquido do exercício	1.232.848

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.

CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024

Valores expressos em Reais

	<u>Capital social</u>	<u>Capital a integralizar</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Total</u>
Em 01 de janeiro de 2023	2.360.000	-	334.532	2.694.532
Resultado do exercício			382.685	382.685
Em 31 de dezembro de 2023	2.360.000	-	717.217	3.077.217
Aumento de Capital	2.456.327			2.456.327
Resultado do exercício			1.232.848	1.232.848
Em 31 de dezembro de 2024	4.816.327	-	1.950.065	6.766.392

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.

CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercício findo em 31 de dezembro

Valores expressos em Reais

	2024
Resultado líquido do exercício	1.232.848
Depreciação e amortização	447.109
(=) Lucro operacional bruto antes das mudanças no capital de giro	1.679.957
Fluxo de caixa das atividades operacionais	
(Aumento) ou redução em ativos	
Contas a receber	(8.845.472)
Tributos a recuperar	(1.993.037)
Estoques	(918.801)
Outras contas a receber	(1.525.378)
Aumento ou (redução) em passivos	
Fornecedores	11.170.195
Salários e obrigações	5.197
Tributos a recolher	43.339
Outras contas a pagar	105.871
(=) Caixa líquido das atividades operacionais	(278.129)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos	
Compras de imobilizado/intangível	(497.523)
(=) Caixa líquido das atividades de investimentos	(497.523)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos	
Integralização de capital	2.456.327
Empréstimos bancários	10.000
(=) Caixa líquido das atividades de financiamentos	2.466.327
Aumento / redução líquido de caixa	1.690.675
Caixa no início do período	608.546
Caixa no final do período	2.299.221
Aumento / redução líquido de caixa	1.690.675

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.

CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Notas explicativas às demonstrações contábeis encerradas em dezembro 2024

Valores expressos em Reais, exceto quanto indicado de outra forma.

1. Informações sobre a Empresa

Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A. na Rua Anthero Correia de Godoy Filho, 125 - Galpão 5 - Jardim Alvorada - Jandira - SP – CEP 06612-275, é uma pessoa jurídica de direito privado, inscrita no CNAE sob nº 4639-7/01, tem como objetivo principal atividades de Comércio atacadista de produtos alimentícios em geral.

2. Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as Normas Brasileiras de Contabilidade, notadamente, em observação à norma NBC TG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09 do Conselho Federal de Contabilidade, no que forem pertinentes e aplicáveis seus preceitos.

a) Estruturação societária

Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A., em busca de cumprir seu planejamento estratégico se estruturou societariamente da seguinte forma:

- Sesame Participações Ltda, 51% do capital investido, com valor R\$ 2.456.326,77.
- Dipasa Holding, 49% do capital investido, com valor R\$ 2.360.000,23.

b) Moeda funcional

A moeda funcional da Empresa é o Real brasileiro, mesma moeda de preparação e apresentação das demonstrações contábeis.

c) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimentos. O caixa e os equivalentes de caixa compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários e os investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado, no momento do resgate. Para fins da demonstração de fluxo de caixa, o caixa e os equivalentes de caixa são classificados na categoria "Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado".

d) Investimentos

Os investimentos são registrados inicialmente pelo seu custo de aquisição e avaliados subsequentemente pelo método de equivalência patrimonial. O investimento em coligadas ou controladas inclui eventual ágio identificado na aquisição, líquido de qualquer perda por redução ao valor recuperável acumulado.

e) Reconhecimento de Receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Empresa e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas e prestação de serviços.

A Empresa avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, ao final, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

e1) Receitas de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica receita financeira, na demonstração do resultado.

e2) Impostos sobre receitas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso;
- Quando os valores a receber e a pagar forem apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas;
- O valor líquido dos impostos sobre rendimento de aluguel, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

f) Lucro por quota

A Empresa efetua os cálculos do lucro por quota utilizando a quantidade existente na apuração do resultado do exercício.

g) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses. Caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

h) Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

A preparação da demonstração financeira individual da Empresa não requer que a administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes, na data-base das demonstrações financeiras.

i) Impostos

Considerando que a empresa está estabelecida em país de tributação favorecida, os impostos são considerados à medida em que se observa eventuais receitas.

j) Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado, é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita.

As despesas relativas a qualquer provisão são apresentadas na demonstração do resultado, líquidas de qualquer reembolso.



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.

CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Notas explicativas às demonstrações contábeis encerradas em dezembro 2024

3. Caixa e equivalentes de caixa

Disponibilidades

Banco Itaú unibanco	1
Banco Bradesco	1
	<u>2</u>

4. Aplicações financeiras

Santander

Aplicação Bradesco Invest Fácil	-
Aplicação Bradesco CDB	2.289.181
Título de capitalização Bradesco	10.000
Aplicação Itaú automática	39
	<u>2.299.219</u>

5. Contas a receber

Contas a receber locais	9.661.619
	<u>9.661.619</u>

6. Estoques

Mercadorias para revenda	5.008.566
	<u>5.008.566</u>

7. Tributos a recuperar - curto prazo

ICMS a recuperar	230.866
PIS não cumulativo	32.138
COFINS não cumulativo	144.757
IRPJ a recuperar 2022	-
CSLL a recuperar 2022	-
IRPJ a recuperar 2023	23.281
CSLL a recuperar 2023	6.265
Outros créditos tributários	26.032
	<u>463.340</u>

8. Demais contas a receber

Adiantamento a fornecedores nacionais	2.205
Adiantamento a fornecedores estrangeiros	1.524.550
Prêmios de seguros a apropriar	7.382
	<u>1.534.136</u>

9. Tributos a recuperar - longo prazo

ICMS a recuperar	2.334.315
	<u>2.334.315</u>

10. Permanente

Imobilizado em operação

	Original	Depreciação
Móveis e Utensílios	19.310	(8.249)
Máquinas e Equipamentos	40.246	(15.266)
Veículos	200.500	(172.876)
Equipamentos de Informática	15.170	(5.970)
	<u>275.226</u>	<u>(202.360)</u>

Imobilizado líquido

72.866

11. Permanente

Intangível

	Original	Amortização
Marcas	3.384	-
Direito de uso	497.523	(398.019)
	<u>500.907</u>	<u>(398.019)</u>

Imobilizado líquido

102.889

12. Contas a pagar

Fornecedores nacionais	180.864
Fornecedores estrangeiros	14.197.169
	<u>14.378.033</u>

Referem-se a compromissos de curto prazo de fornecedores de serviços e consumo.



Dipasa do Brasil Importação e Exportação S.A.

CNPJ nº 37.735.798/0001-20

Notas explicativas às demonstrações contábeis encerradas em dezembro 2024

13. Empréstimos e financiamentos

Linhas de créditos bancários	<u>2024</u> 10.000
	<u>10.000</u>

14. Salários, provisões e encargos sociais

Provisões de férias	<u>2024</u> 95.020
Encargos s/ férias e 13º salário	33.542
FGTS a pagar	6.037
INSS a pagar	14.859
	<u>149.458</u>

15. Impostos e contribuições a recolher

ISS a recolher	<u>2024</u> 14
IRRF a recolher	25.403
IRPJ a recolher	29.142
CSLL a recolher	11.220
CRF a recolher	1.419
	<u>67.198</u>

16. Demais contas a pagar

Passivo de arrendamento	<u>2024</u> 497.523
(-) Juros sobre passivo de arrendamento	(391.653)
	<u>105.871</u>

17. Patrimônio líquido

Capital social	<u>2024</u> 4.816.327
Lucros acumulados	1.232.848
	<u>6.049.175</u>

O capital da sociedade totalmente subscrito e integralizado em moeda corrente do país é de R\$ 4.816.327, tendo como valor de cota R\$ 1,00 cada uma. Lucros acumulados compreende o saldo de resultados positivos até o exercício corrente.

Ana Paula Salvador de Aguiar da Costa
Reg. no CRC - SP nº 1SP228935/O-8

Dipasa do Brasil Importação e
Exportação S.A.
Rafael Longhi Romero