

# Demonstrações Financeiras

Em 31 de dezembro de 2023

**DMAM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS S.A**  
CNPJ: 16.857.349/0001-84

**DMAM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES SOCIETARIAS S.A.****Balancos patrimoniais****CNPJ: 16.857.349/0001-84****em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

<b>Ativo</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalente de caixa	4	6.627	1.713
Lucros a receber	5	11.393.434	-
Adiantamentos a fornecedores		-	4.578
Impostos a recuperar		4.875	2.658
Despesas antecipadas		46.250	41.641
		<b>11.451.186</b>	<b>50.590</b>
<b>Não circulante</b>			
Outros créditos	6	-	18.474.061
Investimento	7	38.244.556	55.152.403
Imobilizado	8	2.861.867	3.790.000
		<b>41.106.423</b>	<b>77.416.464</b>
<b>Total do Ativo</b>		<b>52.557.608</b>	<b>77.467.054</b>
<b>Passivo</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Circulante</b>			
Fornecedores	9	177.832	222.036
Impostos e contribuições a recolher		-	6.240
		<b>177.832</b>	<b>228.276</b>
<b>Não circulante</b>			
Lucros a pagar	10	3.005.720	-
Cessão de crédito a pagar	11	38.000.000	-
		<b>41.005.720</b>	<b>-</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	12		
Capital social		9.000.000	8.756.200
Lucros acumulados		2.374.056	68.482.578
		<b>11.374.056</b>	<b>77.238.778</b>
		<b>11.374.056</b>	<b>77.238.778</b>
<b>Total do passivo e patrimônio Líquido</b>		<b>52.557.608</b>	<b>77.467.054</b>

**DMAM EMPREENDIMENTOS E  
PARTICIPACOES SOCIETARIAS S.A.**

**CNPJ:  
16.857.349/0001-  
84**

**Demonstrações do resultado do  
exercício  
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Receita Líquida</b>	-	-
<b>Lucro bruto</b>	-	-
<b>(Despesas) receitas operacionais</b>		
Despesas administrativas	(140.490)	(77.194)
Serviços de terceiros	(62.013)	-
Depreciação e amortização	(732.200)	-
Equivalência patrimonial	4.383.836	21.936.651
Outras despesas gerais e administrativas	(413.726)	(58.262)
	<b>3.035.407</b>	<b>21.801.195</b>
<b>Resultado antes do efeito financeiro</b>	<b>3.035.407</b>	<b>21.801.195</b>
<b>Receitas(despesas) financeiras</b>		
Receitas financeiras	12.456	135.676
Despesas financeiras	(9.055)	(10.201)
	<b>3.402</b>	<b>125.475</b>
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social</b>	<b>3.038.809</b>	<b>21.926.670</b>
Importo de renda e contribuição social - correntes	(303)	(17.573)
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>3.038.506</b>	<b>21.909.097</b>

**DMAM EMPREENDIMENTOS E  
PARTICIPACOES SOCIETARIAS S.A.**

**CNPJ:  
16.857.349/0001-  
84**

**Demonstrações do resultado  
abrangente  
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	<b>3.038.506</b>	<b>21.909.097</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Lucro (Prejuízo) líquido do exercício</b>	<b><u>3.038.506</u></b>	<b><u>21.909.097</u></b>

	<b>Capital social</b>	<b>Lucros (prejuízos) acumulados</b>	<b>Total</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>8.756.200</b>	<b>43.502.595</b>	<b>52.258.795</b>
Lucro líquido do exercício	-	26.193.360	26.193.360
Dividendos pagos		(1.213.378)	(1.213.378)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>8.756.200</b>	<b>68.482.577</b>	<b>77.238.778</b>
Destinação de lucros		(68.482.578)	(68.482.578)
Aumento de capital	243.800		243.800
Ajuste dos exercícios anteriores		(664.449)	(664.449)
Lucro do exercício		3.038.506	3.038.506
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>9.000.000</b>	<b>2.374.056</b>	<b>11.374.056</b>

**DMAM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPACOES SOCIETARIAS S.A.****CNPJ:  
16.857.349/0001-  
84****Demonstrações do fluxo de caixa  
em 31 de dezembro de 2023 e 2022**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro (prejuízo) do exercício antes dos impostos	3.038.809	21.926.670
<b>Despesas/(receitas) que não afetam o caixa:</b>		
Resultado positivo de participações societárias	(4.383.836)	(21.936.651)
Ajustes dos exercícios anteriores	664.449	-
Depreciações e amortização	732.200	-
Custo líquido na alienação de ativo imobilizado/direito de uso	270.188	-
	<b>321.810</b>	<b>(9.981)</b>
<b>(Aumento)/diminuição nos ativos/passivos operacionais</b>		
Adiantamentos	4.578	(2.547)
Imposto a recuperar	(2.217)	(2.658)
Despesas antecipadas	(4.609)	359.155
Créditos tributários	-	6.147.941
Fornecedores	(44.204)	222.036
Impostos e contribuições a recolher	(5.937)	6.240
Adiantamento de clientes	-	(3.017.532)
Partes relacionadas	-	(952.560)
Imposto de renda e csll pagos	(303)	(17.573)
<b>Caixa líquido gerado proveniente das atividades operacionais</b>	<b>269.119</b>	<b>2.732.521</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</b>		
Aquisição do ativo imobilizado	(1.458.000)	(1.390.000)
Dividendos recebidos	10.052.793	11.419.119
<b>Caixa líquido consumido proveniente das atividades de investimentos</b>	<b>8.594.793</b>	<b>10.029.119</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Dividendos pagos a acionistas controladores	(8.858.997)	(14.350.474)
<b>Caixa Líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>(8.858.997)</b>	<b>(14.350.474)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</b>		
<b>Caixa líquido gerado/(consumido) proveniente das atividades de financiamentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.914</b>	<b>(1.588.834)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.713	1.590.548
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	6.627	1.713
<b>Aumento (Redução) do caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>4.914</b>	<b>(1.588.834)</b>

# **DMAM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS S.A**

CNPJ 16.857.349/0001-84

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E DE 2021**

### **EM REAIS**

#### **1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A DMAM EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS S.A, tem como objeto social, a participação no capital de outras sociedades, prestação de serviços de assessoria, consultoria, orientação e assistência operacional para a gestão do negócio, prestados à empresas e outras organizações, em matéria de planejamento, organização, reengenharia, controle orçamentário, informação e gestão.

##### **1.1) ALTERAÇÃO CONTRATUAL**

Em 20 de novembro de 2023, às 10:00, os sócios decidiram por unanimidade alterar tipo jurídico da sociedade, transformando-a neste ato, de pleno direito, de Sociedade Empresária Limitada, em Sociedade Anônima, passando a ser regida exclusivamente pela Lei nº 6.404 de 15/12/1976 e alterações, e, adotando a denominação DMAM Empreendimentos e Participações Societárias.

#### **2 – BASE PARA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

##### **2.1) Base de Preparação**

###### **Declaração de Conformidade**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº. 2015/ITG2002(R1), que aprovou a interpretação técnica ITG 2002 (R1) - Entidades sem fins de lucros e NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

##### **2.2) Moeda funcional e Moeda de Apresentação**

As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional do ambiente econômico onde a Entidade atua.

#### **3 - PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente nessas demonstrações financeiras e seguiram os princípios, métodos e critérios uniformes em relação àqueles adotados no encerramento do último exercício social.

##### **3.1) Regime de Competência**

As receitas e as despesas são devidamente reconhecidas, respeitando-se o regime contábil de competência. O Princípio da Competência determina que os efeitos das transações e outros eventos sejam reconhecidos nos exercícios a que se referem, independentemente do recebimento ou pagamento, pressupondo a simultaneidade da confrontação de receitas e de despesas correlatas.

### 3.2) Caixa e Equivalentes de Caixa

Equivalentes de caixa são aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez, que são mantidas com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa apenas quando possui vencimento de curto prazo, de cerca de três meses ou menos da data de aquisição.

### 3.3) Ativos e passivos financeiros

Os ativos financeiros da Entidade são substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa (nota explicativa nº 4).

Um ativo ou um passivo financeiro é avaliado pelo custo da operação, a menos que o acordo constitua, de fato, uma transação financeira. Uma transação financeira pode acontecer em conexão com a venda de bens e serviços, por exemplo, se o pagamento é postergado além dos termos comerciais normais ou é financiada a uma taxa de juros que não é a de mercado.

## 4 – CAIXAS E EQUIVALENTES DE CAIXA

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Conta corrente	1	1
Aplicações financeiras	6.626	1.712
	<u>6.627</u>	<u>1.713</u>

## 5 – LUCROS A RECEBER

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ARMARIN 25 DE AGOSTO	940.102	-
CASTRO E CASTRO	5.522.549	-
PAPELARIA E LIVRARIA OBELISCO	114.657	-
PARCO PAPELARIA	4.366.903	-
PRUDENTE E GONÇALVES	449.223	-
	<u>11.393.434</u>	<u>-</u>

## 6 – OUTROS CRÉDITOS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Outros créditos	-	18.474.061
	<u>-</u>	<u>18.474.061</u>

## 7 – INVESTIMENTO

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
ARMARINHO 25 DE AGOSTO	(3.264.691)	2.429.567
CASTRO E CASTRO	11.297.393	30.091.400
PAPELARIA E LIVRARIA OBELISCO	(925.937)	1.891.541
PARCO PAPELARIA	20.446.852	20.910.849
TECIDOS E ARMARINHO 253	7.405.389	(1.755.544)
PRUDENTE E GONÇALVES	3.185.550	1.584.590
MAMD	100.000	-

		<u>38.244.556</u>		<u>55.152.403</u>
<b>8 – IMOBILIZADO</b>				
	<b>31/12/2022</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>31/12/2023</b>
Veículos	3.790.000	1.458.000	(962.000)	4.286.000
	<u>3.790.000</u>	<u>1.458.000</u>	<u>(962.000)</u>	<u>4.286.000</u>

		<b>Movimentação de depreciação</b>		
	<b>31/12/2022</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>31/12/2023</b>
Veículos	-	(1.424.133)	-	(1.424.133)
	-	<u>(1.424.133)</u>	-	<u>(1.424.133)</u>
	<u>3.790.000</u>	<u>33.867</u>	<u>(962.000)</u>	<u>2.861.867</u>

#### 9 – FORNECEDORES

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Fornecedores	177.832	222.036
	<u>177.832</u>	<u>222.036</u>

#### 10 – LUCROS A PAGAR

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Lucros a pagar	3.005.720	-
	<u>3.005.720</u>	<u>-</u>

#### 11 – CESSÃO DE CRÉDITO A PAGAR

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Cessão de crédito a pagar	38.000.000	-
	<u>38.000.000</u>	<u>-</u>

#### 12 – PATRIMÔNIO SOCIAL

O patrimônio social da Entidade é composto dos lucros e/ou prejuízos das atividades correntes. Em 2023 ocorreu aumento de capital na Entidade em R\$ 243.800,00, totalizando R\$ 9.000.000,00.

Jonathan Ventura de Sá  
Contador CRC 123930/O-4

DMAM EMPREENDIMENTOS E  
PARTICIPACOES SOCIETARIAS S.A.