



A consulta foi realizada na data 10/08/2026 às 18:28:24 e reflete a situação da escrituração neste momento

CNPJ	46.840.611/0001-49
NIRE	54201512119
SCP	Não informado
Hash	3E36573C482E137DDEC14BE92EDBDBB9CF66360A
Periodo	01/01/2025 a 31/12/2025
Natureza	
Número Livro	4
Situação	A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação da autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).

Hash Substituta

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO		
NIRE 54201512119	CNPJ 46.840.611/0001-49	
NOME EMPRESARIAL D & M HOLDING LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO	
FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2025 a 31/12/2025
NATUREZA DO LIVRO LIVRO DIARIO	NÚMERO DO LIVRO 4
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 3E.36.57.3C.48.2E.13.7D.DE.C1.4B.E9.2E.DB.DB.B9.CF.66.36.0A	
ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH)	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	46840611000149	D & M HOLDING LTDA:46840611000149	8804577983629548856	08/07/2025 a 08/07/2026	Sim
Contador	94243859191	THIAGO PINHEIRO NE:94243859191	1119887729307040581392977	25/05/2026 a 25/05/2027	Não

NÚMERO DO RECIBO:

3E.36.57.3C.48.2E.13.7D.DE.C1.4B.E9.2E.DB.DB.B9.CF.66.36.0A-3

Escrituração recebida via Internet pelo Agente Receptor SERPRO

em 30/06/2026 às 17:28:31

99.7A.43.5E.08.5C.11.32
EB.E9.D4.7E.B9.82.2F.AC

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade:	D & M HOLDING LTDA		
Período da Escrituração:	01/01/2025 a 31/12/2025	CNPJ:	46.840.611/0001-49
Número de Ordem do Livro:	4		
Período Selecionado:	01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025		

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	D & M HOLDING LTDA
NIRE	54201512119
CNPJ	46.840.611/0001-49
Número de Ordem	4
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Município	AQUIDAUANA
Data do arquivamento dos atos constitutivos	20/06/2022
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2025
Quantidade total de linhas do arquivo digital	1359

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	D & M HOLDING LTDA
Natureza do Livro	LIVRO DIARIO
Número de ordem	4
Quantidade total de linhas do arquivo digital	1359
Data de início	01/01/2025
Data de término	31/12/2025

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3E.36.57.3C.48.2E.13.7D.DE.C1.4B.E9.2E.DB.DB.B9.CF.66.36.0A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: D & M HOLDING LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025

CNPJ: 46.840.611/0001-49

Número de Ordem do Livro: 4

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 6.595.227,64	R\$ 16.371.293,99
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 5.927.083,72	R\$ 14.630.015,11
DISPONIVEL		R\$ 5.814.165,04	R\$ 14.517.143,74
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 6.650,65	R\$ 2.179,30
BANCO CAIXA ECONOMICA AG: 2228 C/C 3271-9		R\$ 6.650,65	R\$ 2.179,30
APLICAÇÕES FINANCEIRAS LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 5.807.514,39	R\$ 14.514.964,44
CAIXA ECONOMICA - APLICACAO RENDA FIXA SIMPLES		R\$ 105,56	R\$ 99,52
CAIXA ECONOMICA - APLICACAO TOPAZIO RF REF		R\$ 5.807.408,83	R\$ 6.266.163,51
CAIXA ECONOMICA - APLICACAO CDB		R\$ 0,00	R\$ 3.268.362,12
CAIXA ECONOMICA - APLICACAO ESMERALDA		R\$ 0,00	R\$ 4.980.339,29
OUTROS CRÉDITOS		R\$ 112.918,68	R\$ 112.871,37
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR		R\$ 112.918,68	R\$ 112.871,37
IRRF A COMPENSAR		R\$ 112.918,68	R\$ 112.871,37
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 668.143,92	R\$ 1.741.278,88
INVESTIMENTOS		R\$ 668.143,92	R\$ 1.741.278,88
CONSORCIOS EM ANDAMENTO		R\$ 77.815,92	R\$ 131.692,59
CONSORCIO CAIXA ECONOMICA		R\$ 77.815,92	R\$ 131.692,59
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO		R\$ 590.328,00	R\$ 1.609.586,29
QUOTAS DIREITO DE USO APTO HOTBEACH SUITES OLIMPIA		R\$ 104.328,00	R\$ 104.328,00
AP. VANGUARD HOME - FLOW BLOCO VG077B1		R\$ 486.000,00	R\$ 486.000,00
AP. VIEW UNIDADE 222		R\$ 0,00	R\$ 1.019.258,29
PASSIVO		R\$ 6.595.227,64	R\$ 16.371.293,99
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 47.199,80	R\$ 281.848,85
EMPRESTIMOS C/SOCIOS		R\$ 47.190,05	R\$ 47.190,05
EMPRESTIMOS/FINANCIAMENTOS		R\$ 47.190,05	R\$ 47.190,05
APORTE DE CAPITAL - SOCIOS		R\$ 47.190,05	R\$ 47.190,05
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS		R\$ 9,75	R\$ 234.658,80
IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER		R\$ 9,75	R\$ 234.658,80
IMPOSTO DE RENDA A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 117.506,03

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3E.36.57.3C.48.2E.13.7D.DE.C1.4B.E9.2E.DB.DB.B9.CF.66.36.0A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: D & M HOLDING LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025

CNPJ: 46.840.611/0001-49

Número de Ordem do Livro: 4

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL A RECOLHER		R\$ 0,00	R\$ 117.143,02
PIS S/FATURAMENTO A RECOLHER		R\$ 9,75	R\$ 9,75
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 387.548,52	R\$ 1.222.446,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		R\$ 387.548,52	R\$ 1.222.446,52
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		R\$ 387.548,52	R\$ 1.222.446,52
FINANCIAMENTO - AP. VANGUARD FLOW		R\$ 391.787,46	R\$ 308.552,07
FINANCIAMENTO - AP. VIEW UNIDADE 222		R\$ 0,00	R\$ 1.003.958,93
(-) (-) JUROS A APROPRIAR AP. VANGUARD		R\$ (4.238,94)	R\$ (3.730,85)
(-) JUROS A APROPRIAR VIEW UNIDADE 222		R\$ 0,00	R\$ (86.333,63)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		R\$ 6.160.479,32	R\$ 14.866.998,62
CAPITAL SOCIAL		R\$ 5.000.000,00	R\$ 12.520.000,00
CAPITAL SUBSCRITO		R\$ 5.000.000,00	R\$ 12.520.000,00
CAPITAL SOCIAL		R\$ 5.000.000,00	R\$ 5.000.000,00
AFAC - ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		R\$ 0,00	R\$ 7.520.000,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 1.160.479,32	R\$ 2.346.998,62
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS		R\$ 1.160.479,32	R\$ 2.346.998,62
LUCROS ACUMULADOS		R\$ 1.160.479,32	R\$ 2.346.998,62

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3E.36.57.3C.48.2E.13.7D.DE.C1.4B.E9.2E.DB.DB.B9.CF.66.36.0A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.4.1 do Visualizador

Página 2 de 2

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: D & M HOLDING LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025

CNPJ: 46.840.611/0001-49

Número de Ordem do Livro: 4

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
(-) MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS GERAIS		R\$ (98.085,09)	R\$ (60.681,20)
(-) SERVIÇOS PRESTADOS POR TERCEIROS		R\$ (0,00)	R\$ (1.118,73)
(-) HONORARIOS ADVOCATICIOS		R\$ (25.200,00)	R\$ (0,00)
(-) IMPOSTOS E TAXAS DIVERSAS		R\$ (1.360,14)	R\$ (0,00)
(-) DESPESAS COM CONDOMINIO		R\$ (5.215,45)	R\$ (6.394,47)
(-) HONORARIOS CONTABEIS		R\$ (66.109,50)	R\$ (53.168,00)
(-) DESPESAS C/CERTIFICADO DIGITAL		R\$ (200,00)	R\$ (0,00)
RESULTADO FINANCEIRO		R\$ 584.434,97	R\$ 1.677.151,34
(-) IR S/ APLICAÇÃO FINANCEIRA		R\$ (0,00)	R\$ (97.732,45)
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (944,65)	R\$ (8.699,82)
JUROS DE APLICAÇÕES		R\$ 585.379,62	R\$ 1.783.583,61
RESULTADO OPERACIONAL		R\$ 486.349,88	R\$ 1.616.470,14
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL		R\$ 486.349,88	R\$ 1.616.470,14
(-) IMPOSTO DE RENDA / CSLL		R\$ (48.723,18)	R\$ (429.950,84)
(-) PROVISAO P/O IRPJ		R\$ (30.813,18)	R\$ (312.807,82)
(-) PROVISAO P/C.S.L.L.		R\$ (17.910,00)	R\$ (117.143,02)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		R\$ 437.626,70	R\$ 1.186.519,30

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 3E.36.57.3C.48.2E.13.7D.DE.C1.4B.E9.2E.DB.DB.B9.CF.66.36.0A-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

Versão 10.4.1 do Visualizador

Página 1 de 1

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS

Discriminação	Valor	
LUCROS/PREJUÍZOS	2025	2024
Saldo Anterior de Lucros Acumulados	1.160.479,32	722.852,62
Ajustes Credores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
Reversão de Reservas	0,00	0,00
Lucros Acumulados	0,00	0,00
Lucro Líquido do Ano	1.186.519,30	437.626,70
(-)Saldo Anterior de Prejuízo Acumulados	0,00	0,00
(-)Ajustes Devedores de Períodos-base Anteriores	0,00	0,00
(-)Prejuízo Líquido do Ano	0,00	0,00
TOTAL	2.346.998,62	1.160.479,32
DESTINAÇÕES		
Transferências para Reservas	0,00	0,00
Dividendos ou Lucros Distribuídos, Pagos ou Creditados	0,00	0,00
Parcela dos Lucros Incorporados ao Capital	0,00	0,00
Outras Destinações	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.346.998,62	1.160.479,32

AQUIDAUANA, 31 de Dezembro de 2025

IVANILDA PEREIRA MARÇAL
ADMINISTRADORA
CPF: 559.884.311-00

THIAGO PINHEIRO NE
Reg. no CRC - MS sob o No. 010358/O-3
CPF: 942.438.591-91

Empresa: D & M HOLDING LTDA
C.N.P.J.: 46.840.611/0001-49
Endereço: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000
Período: 01/01/2025 - 31/12/2025
Insc. Junta Comercial: 54201512119 Data: 20/06/2022

Folha: 0001
Número livro: 0004

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO			Total
	Capital Social	Capital a Integralizar	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	
Saldo em 31/12/2024	5.000.000,00		1.160.479,32	6.160.479,32
Aumento de Capital		7.520.000,00	1.186.519,30	8.706.519,30
Saldo em 31/12/2025	5.000.000,00	7.520.000,00	2.346.998,62	14.866.998,62

AQUIDAUANA, 31 de Dezembro de 2025

IVANILDA PEREIRA MARÇAL
ADMINISTRADORA
CPF: 559.884.311-00

THIAGO PINHEIRO NE
Reg. no CRC - MS sob o No. 010358/O-3
CPF: 942.438.591-91

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2025

	2025	2024
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do período	1.186.519,30	437.626,70
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	1.186.519,30	437.626,70
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	1.186.519,30	437.626,70
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	1.186.519,30	437.626,70
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	1.186.519,30	437.626,70
Aumento nas Disponibilidades	1.186.519,30	437.626,70
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.814.165,04	5.512.391,58
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	14.517.143,74	5.814.165,04

AQUIDAUANA, 31 de Dezembro de 2025

IVANILDA PEREIRA MARÇAL
ADMINISTRADORA
CPF: 559.884.311-00

THIAGO PINHEIRO NE
Reg. no CRC - MS sob o No. 010358/O-3
CPF: 942.438.591-91

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO ENCERRAMENTO 31/12/2025

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO

À

PERSISTERE CONTABILIDADE, AUDITORIA E CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA

CRC/MS:000424/O

Prezados Senhores:

Declaramos para os devidos fins, como administrador e responsável legal da sociedade **D & M HOLDING LTDA**, registrada no CNPJ sob o número 46.840.611/0001-49, que as informações fornecidas à V.Sas. para preparação das demonstrações contábeis, obrigações acessórias, apuração de impostos e arquivos eletrônicos exigidos pela fiscalização federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária são fidedignos e compreendem a realidade do que diz respeito a:

- a) o valor apresentado na conta caixa, perfaz a realidade que tínhamos no encerramento do exercício de **2025**;
- b) informamos desconhecer e não possuir nenhuma operação que não tenha sido registrada em nossa contabilidade, pois, todas as nossas operações são geradas com documentação suporte adequada;
- c) asseguramos que os controles internos adotados pela nossa entidade são de responsabilidade da administração e adequados ao tipo de atividade e volume de transações;
- d) não realizamos nenhum tipo de operação que possa ser considerada ilegal, frente à legislação vigente;

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO ENCERRAMENTO 31/12/2025

e) todos os documentos que geramos e recebemos de nossos fornecedores estão revestidos de total idoneidade;

f) todos os ativos que informamos para V.Sas., são de nossa propriedade;

g) os estoques registrados em conta própria, foram por nós avaliados, contados e levantados fisicamente, e perfazem a realidade do exercício encerrado em 2025;

h) as informações registradas no sistema de gestão e controle interno, denominado Domínio Web – Thomson Reuters são controladas e validadas com a documentação suporte adequada, sendo de nossa inteira responsabilidade todo conteúdo do banco de dados e arquivos eletrônicos gerados.

Além disso, não temos conhecimento:

1. de que não tenhamos cumprido todas as leis, normas e regulamentos a que à empresa está sujeita. Também não temos conhecimento de que houve, durante o exercício, operações ou transações que possam ser reconhecidas como irregulares ou ilegais e/ou que não tenham sido realizadas no interesse da empresa;
2. de que diretores ou empregados em cargos de responsabilidade ou confiança tenham participado ou participem da administração ou tenham interesses em sociedades com as quais a empresa manteve transações;
3. de quaisquer fatos ocorridos que possam afetar as demonstrações contábeis ou que as afetam até a data desta carta ou, ainda, que possam afetar a continuidade das operações da empresa;
4. de efeitos relevantes nas demonstrações contábeis, decorrentes das seguintes situações:
 - a. ações ou reclamações materiais contra a empresa;
 - b. acordos ou operações estranhas aos negócios normais ou quaisquer outros acordos;

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO ENCERRAMENTO 31/12/2025

- c. inadimplências contratuais que possam resultar em prejuízos para a empresa;
- d. existência de contingências (ativas ou passivas) além daquelas que estejam descritas, reconhecidas ou provisionadas, por serem consideradas virtualmente certas (contingências ativas) ou prováveis (contingências passivas).

Também confirmamos que não houve:

- (a) fraude envolvendo administração ou empregados em cargos de responsabilidades ou confiança;
- (b) fraude envolvendo terceiros que poderiam ter efeito material nas demonstrações contábeis;
- (c) violação ou possíveis violações de leis, normas ou regulamentos cujos efeitos deveriam ser considerados para divulgação nas demonstrações contábeis ou mesmo dar origem ao registro de provisão para contingências passivas.

Como também declaramos ciência quanto a:

- a. exigência da fiscalização eletrônica federal, estadual, municipal, trabalhista e previdenciária, relacionadas a obrigatoriedade de: SPED FISCAL; SPED CONTRIBUIÇÕES; SPED ECD; SPED NFE; MANAD; SINTEGRA; Certificação Digital;
- b. necessidade de auditoria eletrônica de dados, haja vista que os arquivos exigidos pela fiscalização eletrônica contêm informações de diversas fontes e sistemas, tais como: contábil, fiscal, trabalhista, financeiro, administrativo, comercial, entre outros;
- c. toda e qualquer divergência encontrada pelo fisco nos arquivos eletrônicos são de nossa inteira responsabilidade.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

CARTA DE RESPONSABILIDADE DA ADMINISTRAÇÃO ENCERRAMENTO 31/12/2025

Atenciosamente,

Campo Grande – MS, 31 de dezembro de 2025.

RESPONSÁVEL PELA SOCIEDADE

RESPONSÁVEL TÉCNICO

IVANILDA PEREIRA MARÇAL

ADMINISTRADORA

CPF: 559.884.311-00

THIAGO PINHEIRO NE

CONTADOR CRC/MS 010358/O-3

CPF: 942.438.591-91

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

01

CONTEXTO OPERACIONAL

A sociedade opera sob a denominação social **D & M HOLDING LTDA**, inscrita no CNPJ nº 46.840.611/0001-49, Inscrição Municipal nº 1706201439, com sede localizada na RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000. Foi constituída conforme contrato social arquivado na Junta Comercial do Estado de Mato Grosso do Sul sob o nº 54201512119, em 20/06/2022, na forma de sociedade por quotas de responsabilidade limitada, com prazo de duração indeterminado. Sua atividade principal é holdings de instituições não-financeiras.

02

DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As Demonstrações Contábeis e Financeiras foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as Práticas Contábeis no Brasil, as Normas e Procedimentos Contábeis estabelecidos pela Lei 6.404/76, Lei 12.431/2006, Lei 11.638/2007, Lei 11.941/2009 do Código Civil Brasileiro (Lei nº 10.406/2002), NBC TG 1002, e demais normas, interpretações e comunicados técnicos em vigor, emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade.

Além disso, as Demonstrações Contábeis e Financeiras observaram as normas específicas aplicáveis a sociedades dessa natureza, abrangendo conceito, conteúdo, estrutura e nomenclatura das Demonstrações Contábeis, conforme estabelecido pela NBC TG 06 – Da divulgação das demonstrações contábeis, também editada pelo Conselho Federal de Contabilidade.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025



APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

• Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis refletem os efeitos patrimoniais e financeiros das transações e outros eventos, agrupando-os em classes amplas de acordo com suas características econômicas. No entanto, é importante esclarecer que as demonstrações contábeis em questão foram aprovadas pela administração da sociedade em 31 de dezembro de 2025.

• Balanço Patrimonial

A descrição apresentada refere-se à Demonstração do Balanço Patrimonial. O Balanço Patrimonial é um dos principais relatórios contábeis que apresenta a posição financeira de uma entidade em uma data específica. Ele resume os ativos (recursos controlados pela entidade), passivos (obrigações presentes) e o patrimônio líquido (valor residual dos ativos após dedução de passivos) da organização.

ATIVO			PASSIVO		
Especificação	2025	2024	Especificação	2025	2024
ATIVO CIRCULANTE	14.659.200,25	5.952.403,86	PASSIVO CIRCULANTE	73.108,33	72.519,94
Bancos Conta Movimento	2.179,30	6.650,65	Empréstimos	47.190,05	47.190,05
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	14.438.324,56	5.807.514,39	Obrigações Fiscais	25.918,28	25.329,89
Tributos a Compensar	218.696,39	138.238,82			
			PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.217.443,89	387.548,52
			Financiamentos	1.217.443,89	387.548,52
			TOTAL DO PASSIVO	1.290.552,22	460.068,46
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.741.278,88	668.143,92	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.741.278,88	668.143,92	CAPITAL SOCIAL	12.520.000,00	5.000.000,00
Conórcios em Andamento	131.692,59	77.815,92	Capital Social subscrito	5.000.000,00	5.000.000,00
Propriedades para Investimento	1.609.586,29	590.328,00	AFAC	7.520.000,00	0,00
			LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	2.589.926,91	1.160.479,32
			Lucros Acumulados	2.589.926,91	1.160.479,32
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.109.926,91	6.160.479,32
TOTAL	16.400.479,13	6.620.547,78	TOTAL	16.400.479,13	6.620.547,78

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

Em termos simples, o Balanço Patrimonial fornece uma visão instantânea dos recursos da empresa, suas obrigações e o valor líquido atribuível aos acionistas. Essa demonstração é fundamental para avaliar a solidez financeira e a posição de uma empresa em determinado momento.

• **Demonstração do Resultado do Exercício**

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE) é um relatório contábil que evidencia se as operações de uma empresa estão gerando lucro ou prejuízo, durante um período específico.

Especificação	2025	2024
MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO	0,00	0,00
(-) DESPESAS OPERACIONAIS	-63.527,05	-98.085,09
Despesas Gerais	-63.527,05	-98.085,09
RESULTADO FINANCEIRO	1.493.574,64	584.434,97
Receitas Financeiras	1.618.325,30	585.379,62
Despesas Financeiras	-124.750,66	-944,65
RESULTADO OPERACIONAL	1.430.047,59	486.349,88
RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL	1.430.047,59	486.349,88
IMPOSTO DE RENDA/CSLL	-600,00	-48.723,18
CSLL Lucro Presumido	-225,00	-30.813,18
IRPJ Lucro Presumido	-375,00	-17.910,00
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.429.447,59	437.626,70

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

A Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL) é uma demonstração mais completa e abrangente, uma vez que evidencia a movimentação de todas as contas do patrimônio líquido durante o exercício social, incluindo a formação e utilização das reservas não derivadas do lucro.

- **Demonstração dos Fluxos de Caixa**

Demonstração que fornece informações sobre as alterações em caixa e equivalentes de caixa da entidade durante um período, apresentando as modificações de forma separada nas atividades operacionais, de investimento e de financiamento.

04

REGIME DE ESCRITURAÇÃO E FORMA DE TRIBUTAÇÃO

- **Regime de Escrituração e Forma de Tributação**

O regime de competência adotado para o registro das mutações patrimoniais implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas no momento em que são ganhas ou incorridas, independentemente do efetivo recebimento ou pagamento. No ano de 2025, a sociedade apurou seus resultados tributáveis na sistemática do **LUCRO PRESUMIDO**.

05

ATIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

- **Caixas e equivalentes de caixas**

Incluem-se nessa categoria de equivalentes de caixa o dinheiro em caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

mudança de valor. O saldo apresentado é líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa, quando aplicável. As contas garantidas são evidenciadas no balanço patrimonial como “Empréstimos e Financiamentos”, no passivo circulante.

- **Créditos a receber**

Os valores a receber de associados são registrados com base em sua vinculação à entidade, sendo mantidos pelo valor nominal dos títulos. Se o prazo de recebimento for equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. No entanto, se o prazo de recebimento for superior a um ano, esses valores são apresentados no ativo não circulante.

- **Ativo Imobilizado**

Os ativos são registrados pelo seu custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação acumulada é calculada pelo método linear, aplicando taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens. Este cálculo é realizado de acordo com os limites estabelecidos no Decreto 9.580/18 e IN RFB 1.700/17, seguindo as diretrizes da legislação tributária. Os valores resultantes desse processo são absorvidos no resultado do exercício.

Categoria de Ativos	Depreciação Anual
Edifícios e Construções	4%

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

Máquinas, Equipamentos e Instalações Industriais 10%

Móveis, Utensílios e Instalações Comerciais 10%

Equipamentos de Informática 20%

Veículos 20%

A baixa de itens do imobilizado, e eventuais partes significativas, ocorre no momento de sua alienação ou quando não há mais expectativa de benefícios econômicos futuros derivados de seu uso ou alienação.

Os ganhos ou perdas resultantes da baixa desses ativos são calculados como a diferença entre os resultados líquidos da alienação e o valor contábil do ativo. Esses ganhos ou perdas são então incluídos no resultado do período em que ocorre a baixa.

Essa prática contábil é relevante para refletir de maneira adequada a situação financeira da entidade, considerando as mudanças no valor dos ativos imobilizados ao longo do tempo e garantindo que os resultados das transações de alienação sejam devidamente reconhecidos nos registros contábeis.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025



PASSIVOS CIRCULANTES E NÃO CIRCULANTES

O passivo circulante consiste em dívidas e obrigações que devem ser liquidadas em um prazo máximo de 12 meses, podendo ser dividido em três categorias distintas. Já o passivo não circulante abrange o conjunto de obrigações financeiras, despesas e dívidas da empresa cujo prazo de vencimento se estende além de 12 meses.

- **Empréstimos e Financiamentos**

Os empréstimos são registrados pelo valor do principal, acrescidos dos encargos financeiros proporcionais até a data do balanço. Em casos de empréstimos denominados em moedas estrangeiras, eles são convertidos para reais pela taxa de câmbio vigente nas datas dos balanços. Os ganhos auferidos e as perdas incorridas em virtude desses contratos são reconhecidos como receitas e despesas financeiras, respectivamente.

- **Obrigações Fiscais e Tributárias**

São escriturados os impostos federais, estaduais e municipais, incluindo aqueles retidos na fonte por empresas prestadoras de serviços, entre outros. Essa escrituração é realizada para registrar e contabilizar os diversos impostos devidos e retidos ao longo do período contábil, garantindo o correto cumprimento das obrigações fiscais da empresa.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025



PATRIMÔNIO LÍQUIDO

- **Reservas de Lucros**

As reservas de lucros são contas destinadas a registrar a apropriação de lucros da empresa, conforme estabelecido no § 4º do art. 182 da Lei 6.404/76. A constituição dessas reservas pode ocorrer por disposição da lei ou por proposta dos órgãos da administração da empresa. Uma das finalidades das reservas de lucros inclui a reserva de lucros já realizados a serem distribuídos aos sócios, conhecida como “Lucros a Distribuir”. Essa reserva é constituída para refletir os lucros que foram gerados, mas que ainda não foram distribuídos de acordo com as deliberações dos sócios ou acionistas da empresa.

- **Lucros ou Prejuízos acumulados**

Os lucros acumulados são os ganhos retidos ou ainda não destinados, e os prejuízos não compensados. Esses valores são apresentados como parcela redutora do Patrimônio Líquido. Quando uma empresa opta por transferir em sua totalidade os lucros acumulados auferidos em anos calendários anteriores para as reservas de lucros, no referido grupo (lucros acumulados) são evidenciados apenas os resultados do exercício em curso. Essa prática é uma forma de destacar separadamente os resultados do período atual, enquanto os lucros acumulados representam os saldos retidos ao longo dos anos e os prejuízos não compensados.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA**CNPJ:** 46.840.611/0001-49**INSC. JUNTA COMERCIAL:** 54201512119 **DATA:** 20/06/2022**ENDEREÇO:** RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

**08 RECEITAS, CUSTOS E DESPESAS**

- **Receitas com Vendas de Mercadorias e Prestações de Serviços**

As receitas são reconhecidas pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela venda de serviços. O reconhecimento das receitas resultantes da venda de mercadorias e prestação de serviços ocorre quando seu valor pode ser mensurado de forma confiável, todos os riscos e benefícios inerentes ao serviço são transferidos para o tomador, a empresa deixa de ter controle ou responsabilidade pelos serviços prestados, e os benefícios econômicos gerados para a empresa são prováveis. As receitas não são reconhecidas se a realização for incerta. É importante ressaltar que o reconhecimento contábil segue estritamente o regime de competência para garantir a consistência na contabilização das receitas.

- **Custos**

A descrição refere-se ao conceito de “Custo de Aquisição” ou “Custo de Produção” e está relacionada aos gastos necessários para adquirir, converter e realizar outros procedimentos essenciais para trazer os serviços à sua condição e localização atuais. Este custo abrange todas as despesas incorridas na aquisição ou produção, de modo a colocar os serviços em condições de serem prestados, transformados ou utilizados na elaboração de produtos que estejam dentro do escopo do objeto social da entidade, ou realizados de qualquer outra forma. Essa definição destaca a importância de considerar todos os custos associados ao processo que leva à disponibilidade dos serviços ou produtos.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

• **Despesas**

Os valores gastos com bens e serviços relativos à manutenção da atividade da empresa, assim como aos esforços para obtenção de receitas através da venda dos produtos, são registrados contabilmente como despesas operacionais. Alguns exemplos dessas despesas incluem materiais de escritório, salários da administração, entre outros. Essas despesas são essenciais para o funcionamento regular da empresa e são registradas no período em que são incorridas, conforme o princípio do regime de competência contábil.



09 ATIVO CIRCULANTE

• **Caixa E Equivalentes De Caixa**

Sua descrição indica a disponibilidade de recursos em comparação com o ano anterior, parte desses recursos estão distribuídos entre o Banco Caixa Econômica AG. 2228 C/C 3271-9, e aplicações financeiras. Abaixo destacamos uma Ilustração.

	2025	2024
Bancos Conta Movimento	2.179,30	6.650,65
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	14.438.324,56	5.807.514,39
TOTAL	14.440.503,86	5.814.165,04

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

• **Tributos a recuperar/compensar**

A empresa possui tributos a recuperar, ou seja, valores pagos a maior ou indevidamente que podem ser compensados com débitos futuros.

	2025	2024
Tributos a Compensar	218.696,39	138.238,82
TOTAL	218.696,39	138.238,82



ATIVO NÃO CIRCULANTE

• **Investimentos**

A empresa possui propriedades para investimento. As propriedades para investimento são mantidas para obter rendas ou para valorização do capital ou para ambas, e por isso classificadas no subgrupo Investimentos, dentro do Ativo Não Circulante. Por isso, a propriedade para investimento gera fluxos de caixa altamente independentes dos outros ativos mantidos pela entidade. Além disso, a empresa realizou investimentos estratégicos, adquirindo créditos de consórcios juntamente com o banco Caixa Econômica Federal, o que resultou em um aumento significativo nos recursos financeiros dessas contas. Abaixo destacamos os valores em investimento.

	2025	2024
Propriedades para Investimento	1.609.586,29	590.328,00
Conórcios em Andamento	131.692,59	77.815,92
TOTAL	1.741.278,88	668.143,92

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

11 PASSIVO CIRCULANTE

• Obrigações Sociais, Fiscais e Trabalhistas

Abaixo todas as responsabilidades legais da empresa perante o governo, colaboradores e sociedade, incluindo tributos, contribuições previdenciárias e encargos trabalhistas. Ele abrange o recolhimento de impostos como IRPJ, CSLL, PIS e COFINS, além de obrigações sociais como INSS e FGTS, garantindo a seguridade dos trabalhadores. Também engloba compromissos trabalhistas, como pagamento de salários, férias e 13º, assegurando o cumprimento das leis e evitando passivos fiscais e jurídicos.

	2025	2024
Obrigações Fiscais	25.918,28	25.329,89
TOTAL	25.918,28	25.329,89

12 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

• Capital Social

O Capital Social no ano calendário atual, totalmente subscrito e integralizado, é representado por 12.520.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, totalizando o montante de R\$ 12.520.000,00 (doze milhões e quinhentos e vinte mil reais).

	2025	2024
Capital Social	12.520.000,00	5.000.000,00
TOTAL	12.520.000,00	5.000.000,00

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA
CNPJ: 46.840.611/0001-49
INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022
ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

• **Lucros ou Prejuízos Acumulados**

Os resultados acumulados em 31/12/2025 (Lucro) totalizam R\$ 2.589.926,91 (dois milhões e quinhentos e oitenta e nove mil e novecentos e vinte e seis reais e noventa e um centavos).

	2025	2024
Lucros Acumulados	2.589.926,91	1.160.479,32
TOTAL	2.589.926,91	1.160.479,32

• **Resultado do Exercício**

O resultado do exercício encerrado em 31/12/2025 totaliza um Lucro de R\$ 1.429.447,59 (um milhão e quatrocentos e vinte e nove mil e quatrocentos e quarenta e sete reais e cinquenta e nove centavos). A seguir, apresentamos uma comparação dessas informações com o ano anterior.

	2025	2024
Resultado do Exercício	1.429.447,59	437.626,70
TOTAL	1.429.447,59	437.626,70

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

13

ÍNDICES ECONÔMICOS FINANCEIROS

A seguir, apresentamos a análise econômico-financeira da empresa por meio dos índices de liquidez e solvência, os quais avaliam a capacidade de pagamento da empresa diante de suas obrigações. Essa análise é de extrema importância para a administração e para garantir a continuidade da empresa. As informações utilizadas para o cálculo desses índices são retiradas exclusivamente do Balanço Patrimonial, uma demonstração contábil que evidencia a posição patrimonial da entidade. É fundamental que essas informações sejam atualizadas constantemente para uma análise adequada.

ATIVO CIRCULANTE	14.659.200,25	PASSIVO CIRCULANTE	73.108,33
ATIVO NÃO CIRCULANTE	1.741.278,88	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	1.217.443,89
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	15.109.926,91
ATIVO TOTAL	16.400.479,13	PASSIVO TOTAL	16.400.479,13

• **Índice de Liquidez Corrente**

Este índice mede a capacidade da empresa de cumprir compromissos de curto prazo. Um valor superior a 1 é considerado positivo, pois indica maior disponibilidade de recursos. Caso o índice esteja baixo, a melhoria deve focar no Ativo Circulante (Caixa/Banco, Clientes a Receber, Estoques) e no Passivo Circulante (Fornecedores, Empréstimos, Salários e Encargos).

LIQUIDEZ CORRENTE

$$\frac{\text{ATIVO CIRCULANTE}}{\text{PASSIVO CIRCULANTE}} = \frac{14.659.200,25}{73.108,33} = 200,51$$

A Empresa acima apresenta o Índice de 200,51 para cada R\$ 1,00 de dívida.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

• **Índice de Liquidez Geral**

Este índice mede a capacidade da empresa de saldar compromissos e dívidas. Um valor superior a 1 é considerado positivo, pois indica maior solidez financeira. Para melhorar um índice baixo, deve-se analisar os saldos do Ativo Circulante (Caixa/Banco, Clientes a Receber, Estoques), do Ativo Não Circulante (Clientes a Receber, Adiantamentos/Empréstimos a coligadas ou controladas) e das obrigações no Passivo Circulante e Não Circulante (Fornecedores, Empréstimos, Salários e Encargos).

LIQUIDEZ GERAL

ATIVO CIRCULANTE + REALIZÁVEL LONGO	16.400.479,13	
PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	1.290.552,22	12,71

A Empresa acima apresenta o Índice de 12,71 para cada R\$ 1,00 de dívida.

• **Solvência Geral**

A solvência geral reflete a base financeira da empresa, indicando sua capacidade de cumprir obrigações de curto prazo no vencimento. Quanto maior o índice, melhor.

SOLVÊNCIA GERAL

ATIVO TOTAL	16.400.479,13	
PASSIVO TOTAL	1.290.552,22	12,71

A Empresa acima apresenta o Índice de 12,71 para cada R\$ 1,00 de dívida.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

• **Capital Circulante Líquido**

Este índice mede a diferença entre o ativo e o passivo circulante, indicando se há folga nos ativos de curto prazo para cobrir os passivos. Quanto maior, melhor.

CAPITAL CIRCULANTE LIQUIDO

ATIVO CIRCULANTE - PASSIVO CIRCULANTE	14.659.200,25	
	73.108,33	14.586.091,92

O capital circulante representa 14.586.091,92 do passivo circulante.

• **Endividamento**

Este índice mostra a parcela do ativo financiada por recursos de terceiros. Quanto menor o valor, melhor.

ENDIVIDAMENTO

PASSIVO CIRCULANTE + NÃO CIRCULANTE	1.290.552,22	
ATIVO TOTAL	16.400.479,13	0,08

O capital de terceiros representa 0,08 do Investimento Total.

EMPRESA: D & M HOLDING LTDA

CNPJ: 46.840.611/0001-49

INSC. JUNTA COMERCIAL: 54201512119 **DATA:** 20/06/2022

ENDEREÇO: RUA PROJETADA 2, 54, VILA BANCARIA, AQUIDAUANA/MS, CEP 79200-000

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31/12/2025

14

EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data do encerramento das demonstrações contábeis de 2025, não houve eventos que pudessem alterar significativa ente a situação patrimonial e financeira da entidade.

Aquidauana – MS, 31 de dezembro de 2025

RESPONSÁVEL PELA SOCIEDADE

RESPONSÁVEL TÉCNICO

IVANILDA PEREIRA MARÇAL

ADMINISTRADORA

CPF: 559.884.311-00

THIAGO PINHEIRO NÉ

CONTADOR CRC/MS - 010358/O3

CPF: 942.438.591-91