



**G. DIAS PARTICIPAÇÕES S/A**  
**CNPJ 14.275.268/0001-40**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**  
**31/12/2022 EM REAL**  
**NIRE JUCEPA 15300019214**

<b>ATIVO</b>	<b>132.871.834,92</b>	<b>PASSIVO</b>	<b>132.871.834,92</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>10.786.435,92</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>1.730.501,01</b>
<b>DISPONIBILIDADES</b>	<b>4.262.882,23</b>	FORNECEDORES	985.282,96
CAIXA E BANCOS	4.262.882,23	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	60.454,55
		OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	192.087,78
		OUTRAS OBRIGAÇÕES	492.675,72
<b>CREDITOS</b>	<b>6.523.553,69</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>17.468.366,66</b>
CLIENTES	4.857.516,57	PARTES RELACIONADAS	16.047.902,77
OUTRAS CONTAS A RECEBER	542.800,75	OUTRAS OBRIGAÇÕES	1.420.463,89
ADIANTAMENTO A FORNECEDOR	346.661,88		
CREDITO COM EMPREGADOS	26.667,34		
IMPOSTOS A RECUPERAR	44.887,20		
OUTROS CREDITOS	705.019,95		
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.495.774,34</b>	<b>PATRIMONIO LIQUIDO</b>	<b>113.672.967,25</b>
<b>REALIZÁVEL A LONGO PRAZO</b>	<b>9.495.774,34</b>	CAPITAL SOCIAL	4.365.000,00
PARTES RELACIONADAS	9.495.774,34	RESERVA DE CAPITAL	746.061,53
		RESERVA REFLEXA	108.561.905,72
<b>INVESTIMENTOS</b>	<b>112.445.064,56</b>		
PARTICIPAÇÕES SOCIETARIAS	112.445.064,56		
	-		
<b>IMOBILIZADO</b>	<b>144.560,10</b>		
INSTALACOES/MAQ.EQUIP/TANQUES	1.791,65		
MOVEIS E UTENSILIOS	57.898,52		
OUTRAS IMOBILIZAÇÕES	173.912,13		
(-) DEPRECIACÕES ACUMULADAS	- 89.042,20		

A SOCIEDADE DECLARA:

- SOB AS PENAS DA LEI, QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS, NOS RESPONSABILIZANDO POR ELAS;
- AS INFORMAÇÕES DO ANO-CALENDÁRIO 2022, FORAM EXTRAÍDAS DO LIVRO DIÁRIO DIGITAL Nº 012, AUTENTICADO NO RECIBO DE ENTREGA JUNTO A SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL SOB O Nº 8D.E2.2B.56.D9.FF.D1.B6.D5.E2.74.25.84.1D.05.B8.B1.5E.8C.A1-6, EM 02/05/2023;
- NÃO POSSUIR CONSELHO FISCAL INSTALADO;
- AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (ANEXO I).

Ananindeua-PA, 31 de dezembro de 2022

ASSINADO DIGITALMENTE

ARACY RODRIGUES GONCALVES

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ARACY RODRIGUES GONÇALVES  
DIRETORA PRESIDENTE

ASSINADO DIGITALMENTE

MAURO CESAR VULCAO RIBEIRO

A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



MAURO CÉSAR VULCÃO RIBEIRO  
CONTADOR CRC/PA 009789/O-5  
CPF. 266.014.862-72

**G. DIAS PARTICIPAÇÕES S/A**  
**CNPJ 14.275.268/0001-40**  
**DRE**  
**31/12/2022 EM REAL**  
**NIRE JUCEPA 15300019214**

<b>RECEITA DE VENDA DE PRODUTOS/SERVIÇOS</b>	-	
<b>(-) DEDUÇÕES DE VENDAS</b>	-	
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	-	
<b>(-) CUSTO DOS SERVIÇOS/MERCADORIAS</b>	-	
<b>LUCRO BRUTO</b>	-	
<b>(-) DESPESAS OPERACIONAIS</b>	-	25.783,23
<b>(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS</b>	-	-
<b>RECEITAS FINANC.(-)DESP.FINANC.</b>		144.317,33
<b>OUTRAS RECEITAS /DESPESAS OPERACIONAIS</b>		251.909,11
<b>LUCRO OPERACIONAL ANTES DA CSLL E IMP. RENDA</b>		<b>370.443,21</b>
		-
<b>TRIBUTOS SOBRE O LUCRO</b>		-
<b>IMPOSTO DE RENDA/CONTR.SOCIAL</b>		-
		-
<b>LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO</b>		<b>370.443,21</b>

A SOCIEDADE DECLARA:

- SOB AS PENAS DA LEI, QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS, NOS RESPONSABILIZANDO POR ELAS;
- AS INFORMAÇÕES DO ANO-CALENDÁRIO 2022, FORAM EXTRAÍDAS DO LIVRO DIÁRIO DIGITAL Nº 012, AUTENTICADO NO RECIBO DE ENTREGA JUNTO A SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL SOB O Nº 8D.E2.2B.56.D9.FF.D1.B6.D5.E2.74.25.84.1D.05.B8.B1.5E.8C.A1-6, EM 02/05/2023;
- NÃO POSSUIR CONSELHO FISCAL INSTALADO;
- AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (ANEXO I).

Ananindeua-PA, 31 de dezembro de 2022



ARACY RODRIGUES GONÇALVES  
 DIRETORA PRESIDENTE

MAURO CÉSAR VULCÃO RIBEIRO  
 CONTADOR CRC/PA 009789/O-5  
 CPF. 266.014.862-72



DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LÍQUIDO														
DESCRIÇÃO	CAPITAL SOCIAL			RESERVAS			LUCRO OU PREJUÍZO ACUMULADO	TOTAL						
	SUBSCRITO	A REALIZAR		AFAC	REFLEXA	LUCRO								
<b>SALDO EM 31 DO DEZEMBRO DE 2021</b>	R\$	4.365.000,00	R\$	-	R\$	-	R\$	129.880.181,13	R\$	727.539,37	R\$	-	R\$	134.972.720,50
RESERVA LEGAL					R\$	-	R\$	18.522,16				R\$		18.522,16
DIVIDENDO A DISTRIBUIR							R\$	-						
RESULTADO DO PERÍODO							R\$							
TRANSFERENCIA RESERVAS					-R\$	21.318.275,41						-R\$		21.318.275,41
<b>SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>	R\$	4.365.000,00	R\$	-	R\$	-	R\$	108.561.905,72	R\$	746.061,53	R\$	-	R\$	113.672.967,25

A SOCIEDADE DECLARA:

- SOB AS PENAS DA LEI, QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS, NOS RESPONSABILIZANDO POR ELAS;
- AS INFORMAÇÕES DO ANO-CALENDÁRIO 2022, FORAM EXTRAÍDAS DO LIVRO DIÁRIO DIGITAL Nº 012, AUTENTICADO NO RECIBO DE ENTREGA JUNTO A SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL SOB O Nº 8D.E2.2B.56.D9.FF.D1.B6.D5.E2.74.25.84.1D.05.B8.B1.5E.8C.A1-6, EM 02/05/2023;
- NÃO POSSUIR CONSELHO FISCAL INSTALADO;
- AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (ANEXO I).

Ananindeua-PA, 31 de dezembro de 2022

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MAURO CESAR VULCAO RIBEIRO**  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



ARACY RODRIGUES GONÇALVES  
 DIRETORA PRESIDENTE

ASSINADO DIGITALMENTE  
**ARACY RODRIGUES GONCALVES**  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



MAURO CÉSAR VULCÃO RIBEIRO  
 CONTADOR CRC/PA 009789/O-5  
 CPF. 266.014.862-72

**G. DIAS PARTICIPAÇÕES S/A**  
**CNPJ 14.275.268/0001-40**  
**FLUXO DE CAIXA**  
**31/12/2022 EM REAL**  
**NIRE JUCEPA 15300019214**

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (METODO INDIRETO)**

**ATIVIDADES OPERACIONAIS**

LUCRO DO EXERCÍCIO	R\$	370.443,21
DEPRECIACÃO	R\$	25.783,23
VARIAÇÃO OUTRAS CONTAS A RECEBER	-R\$	207.351,49
VARIAÇÃO DOS CLIENTES	-R\$	2.605.207,01
VARIAÇÃO DOS ADIANTAMENTO A FORNECEDORES	-R\$	200.590,04
VARIAÇÃO DOS CREDITOS COM EMPREGADOS	-R\$	613,80
VARIAÇÃO DOS LUCROS A RECEBER	R\$	4.036.045,19
VARIAÇÃO OUTROS CRÉDITOS	-R\$	12.965,69
VARIAÇÃO DOS FORNECEDORES	R\$	313.136,32
VARIAÇÃO TRIBUTOS A PAGAR	-R\$	3.209,55
VARIAÇÃO TRABALHISTAS E SOCIAIS	R\$	85.400,92
VARIAÇÃO LUCROS A PAGAR	-R\$	1.262.817,72
VARIAÇÃO OUTRAS OBRIGAÇÕES	R\$	358.664,95

**FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES OPERACIONAIS** R\$ **896.718,52**

**ATIVIDADES INVESTIMENTOS**

AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTO	R\$	21.519.245,56
AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO	-R\$	102.202,81
VARIAÇÃO PARTES RELACIONADAS	-R\$	3.951.421,34

**FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS** R\$ **17.465.621,41**

**ATIVIDADES FINANCIAMENTOS**

VARIAÇÃO PARTES RELACIONADAS	R\$	4.849.369,55
VARIAÇÃO DAS RESERVAS	-R\$	21.670.196,46
VARIAÇÃO AFAC		
VARIAÇÃO CONTAS REFLEXAS S/ PL		

**FLUXO DE CAIXA ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO** -R\$ **16.820.826,91**

**AUMENTO/REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES (CX LÍQUIDO GERADO)** R\$ **1.541.513,02**

SALDO DAS DISPONIBILIDADES EM 2021	R\$	2.721.369,21
SALDO DAS DISPONIBILIDADES EM 2022	R\$	4.262.882,23

**VARIAÇÃO DE CAIXA 2021 - 2022** R\$ **1.541.513,02**

**A SOCIEDADE DECLARA:**

- SOB AS PENAS DA LEI, QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS, NOS RESPONSABILIZANDO POR ELAS;
- AS INFORMAÇÕES DO ANO-CALENDÁRIO 2022, FORAM EXTRAÍDAS DO LIVRO DIÁRIO DIGITAL Nº 012, AUTENTICADO NO RECIBO DE ENTREGA JUNTO A SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL SOB O Nº 8D.E2.2B.56.D9.FF.D1.B6.D5.E2.74.25.84.1D.05.B8.B1.5E.8C.A1-6, EM 02/05/2023;
- NÃO POSSUIR CONSELHO FISCAL INSTALADO;
- AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (ANEXO I).

Ananindeua-PA, 31 de dezembro de 2022

**ARACY RODRIGUES GONÇALVES**  
DIRETORA PRESIDENTE

ASSINADO DIGITALMENTE  
**ARACY RODRIGUES GONCALVES**  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



**MAURO CÉSAR VULÇÃO RIBEIRO**  
CONTADOR CRC/PA 009789/O-5  
CPF. 266.014.862-72

ASSINADO DIGITALMENTE  
**MAURO CESAR VULCAO RIBEIRO**  
 A conformidade com a assinatura pode ser verificada em:  
<http://serpro.gov.br/assinador-digital>



**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**

**(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

**1. Contexto operacional**

A G.Dias Participações S.A. (“Companhia”) é uma Sociedade anônima de capital fechado, que tem por atividades a participação no capital de outras sociedades nacionais ou estrangeiras, na condição de sócia, acionista ou quotista, em caráter permanente ou temporário como controladora ou minoritária; gestão administrativa, financeira e investimentos em empresas controladas e/ou coligadas, bem como, aquisição, cessão e alienação de participações societárias.

Com sede à Rodovia BR 316, Km 08, S/N, Sala 002, Bairro Águas Brancas, município de Ananindeua, Estado do Pará.

**2. Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis**

As demonstrações contábeis da Empresa foram elaboradas e estão apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil, emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”). Excepcionalmente, conforme possibilidade expressa no CPC nº 36 (R3) - Demonstrações consolidadas. Não estão sendo apresentadas as demonstrações contábeis consolidadas.

A preparação de demonstrações contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão sendo divulgadas na Nota Explicativa nº 4.

A emissão dessas demonstrações contábeis foi autorizada em 31 de dezembro de 2022.

**3. Resumo das principais políticas contábeis**

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis individuais estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário:

**(a) Moeda funcional e de apresentação**

Os itens incluídos nas demonstrações contábeis da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua (“a moeda funcional”). As demonstrações contábeis estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), onde tem o R\$ como moeda funcional e de apresentação.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**

**(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

**(b) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

**(c) Instrumentos financeiros - empréstimos e recebíveis**

Instrumentos financeiros não derivativos incluem contas a receber e outros recebíveis, caixa e equivalentes de caixa, bem como empréstimos e financiamentos, contas a pagar e outras dívidas.

**Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado**

Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos principalmente com a finalidade ativa e frequente de negociação no curto prazo. É designado pela Companhia, no reconhecimento inicial, como mensurado ao valor justo por meio do resultado.

**Instrumentos financeiros mantidos até o vencimento**

Os instrumentos financeiros mantidos até o vencimento são ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis com vencimentos definidos e para os quais a Sociedade tem intenção positiva e capacidade de manter até o vencimento. São avaliados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do exercício.

**Empréstimos e recebíveis**

São classificados como empréstimos e recebíveis os ativos financeiros não derivativos com pagamentos fixos ou determináveis que não são cotados em mercado ativo. Os empréstimos e recebíveis da Companhia compreendem recebíveis diversos e caixa e equivalentes de caixa.

**(d) Contas a receber de clientes terceiros e partes relacionadas**

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela prestação de serviços e ou venda de produtos no decurso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

**(e) Redução do valor recuperável de ativos financeiros - Teste de *impairment***

A Sociedade poderá avaliar ao final de cada período do relatório se há evidência objetiva de que o ativo financeiro ou o grupo de ativos financeiros está deteriorado. Um ativo ou grupo de ativos financeiros está deteriorado e os prejuízos de *impairment* são incorridos somente se há evidência objetiva de *impairment* como resultado de um ou mais eventos ocorridos após o reconhecimento inicial dos ativos (um "evento de perda") e aquele evento (ou eventos) de perda tem um impacto nos fluxos de caixa futuros estimados do ativo financeiro ou grupo de ativos financeiros, que pode ser estimado de maneira confiável.

Os critérios que a Companhia usa para determinar se há evidência objetiva de uma perda por *impairment* incluem:

- (i) Dificuldade financeira relevante do emissor ou devedor;
- (ii) Uma quebra de contrato, como inadimplência ou mora no pagamento dos juros ou principal;
- (iii) A Companhia, por razões econômicas ou jurídicas relativas à dificuldade financeira do tomador de empréstimo, garante ao tomador uma concessão que o credor não consideraria;
- (iv) Torna-se provável que o tomador declare falência ou outra reorganização financeira;
- (v) O desaparecimento de um mercado ativo para aquele ativo financeiro devido às dificuldades financeiras; e
- (vi) Dados observáveis indicando que há uma redução mensurável nos futuros fluxos de caixa estimados a partir de uma carteira de ativos financeiros desde o reconhecimento inicial daqueles ativos, embora a diminuição não possa ainda ser identificada com os ativos financeiros individuais na carteira, incluindo:
  - Mudanças adversas na situação do pagamento dos tomadores de empréstimo na carteira;
  - Condições econômicas nacionais ou locais que se correlacionam com as inadimplências sobre os ativos na carteira.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

A Companhia deverá avaliar em primeiro lugar se existe evidência objetiva de *impairment*.

O montante do prejuízo é mensurado como a diferença entre o valor contábil dos ativos e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados (excluindo os prejuízos de crédito futuro que não foram incorridos) descontados à taxa de juros em vigor original dos ativos financeiros. O valor contábil do ativo é reduzido e o valor do prejuízo é reconhecido na demonstração do resultado. Se um empréstimo tiver uma taxa de juros variável, a taxa de desconto para medir uma perda por *impairment* é a atual taxa de juros efetiva determinada de acordo com o contrato. Como um expediente prático, a Companhia pode mensurar o *impairment* com base no valor justo de um instrumento utilizando um preço de mercado observável.

Se, num período subsequente, o valor da perda por *impairment* diminuir e a diminuição puder ser relacionada objetivamente com um evento que ocorreu após o *impairment* ser reconhecido (como uma melhoria na classificação de crédito do devedor), a reversão da perda por *impairment* reconhecida anteriormente será reconhecida na demonstração do resultado.

**(f) Imposto de Renda e Contribuição Social**

A Administração avalia periodicamente as posições assumidas pela Companhia nas declarações de Imposto de Renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores que deverão ser pagos às autoridades fiscais.

O encargo de Imposto de Renda e a Contribuição Social corrente são calculados com base no Regime Tributário de presunção, devidamente calculados s/a receita bruta de suas atividades fins e sobre outras receitas, base de tributação, conforme legislação tributária em vigor, sendo o imposto de renda calculado à alíquota de 15% mais adicional de 10% sobre a parcela trimestral excedente e a contribuição social calculada à alíquota de 9%.

**(g) Participações societárias**

Estão sendo avaliadas pelo método de equivalência, sendo o resultado auferido nestes investimentos reconhecidos diretamente no resultado do exercício e as reservas reflexas reconhecidas diretamente sobre o patrimônio líquido de suas controladas.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**(h) Imobilizado**

O imobilizado está demonstrado ao custo histórico de aquisição ou construção, deduzido da depreciação e amortização acumulada.

Os bens são depreciados pelo método linear, utilizando taxas anuais, a partir da data em que os ativos encontram-se disponíveis para serem utilizados no uso pretendido, exceto por terrenos que não são depreciados.

**(i) *Impairment* de ativos não financeiros**

Os ativos que estão sujeitos à depreciação e amortização poderão ser revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Uma perda por *impairment* é reconhecida pelo valor ao qual o valor contábil do ativo excede seu valor recuperável. Este último é o valor mais alto entre o valor justo de um ativo menos os custos de venda e o seu valor em uso. Os ativos não financeiros, exceto o ágio, que tenham sofrido *impairment*, poderão ser revisados subsequentemente para a análise de uma possível reversão do *impairment* na data de apresentação do relatório.

**(j) Provisões**

São reconhecidas para obrigações presentes (legais) resultantes de eventos passados, em que seja possível estimar os valores de forma confiável e cuja liquidação seja provável.

As provisões para ações judiciais quando existentes, são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente ou não formaliza como resultado de eventos passados, sendo provável que uma saída de recurso seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. Estão atualizadas até a data dos balanços pelo montante estimado das perdas prováveis, observadas suas naturezas e apoiadas na opinião dos advogados da Companhia.

**(k) Resultado**

As receitas e as despesas são reconhecidas de acordo com o seu correspondente período de competência.

#### **4. Gestão de riscos**

##### **4.1. Fatores de risco financeiro**

###### **(a) Instrumentos financeiros**

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros são determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas e não divergem significativamente dos saldos contábeis. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativas poderiam causar um efeito diferente nos valores estimados de mercado.

Os principais instrumentos financeiros da Empresa em 31 de dezembro de 2022 eram caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, partes relacionadas e fornecedores, cujos valores contábeis correspondem aos valores de realização.

###### **(b) Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxas de juros**

Os resultados e os fluxos de caixa operacionais da Empresa são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado.

###### **(c) Risco de liquidez**

O risco de liquidez surge da possibilidade de não poder cumprir com as obrigações contratadas nas datas previstas e necessidades de caixa devido às restrições de liquidez do mercado.

A liquidez no curto prazo e a eficiência da gestão do caixa é administrada pela gerência financeira da Companhia. A previsão de fluxo de caixa é realizada mensalmente e monitorada diariamente para assegurar que a Companhia tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais

###### **(d) Risco operacional**

A Companhia recebe assessoria de consultores externos no gerenciamento de riscos, proporcionando cobertura e proteção de seus ativos.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

#### 4.2. Instrumentos financeiros

Os principais instrumentos financeiros utilizados pela empresa estão demonstrados a seguir:

Os instrumentos financeiros por categoria em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, correspondem

**Ativos**

**Empréstimos e recebíveis**

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e equivalentes de caixa	4.263	2.721
Contas a receber de clientes - Terceiros	4.858	2.252
	<u><b>9.121</b></u>	<u><b>4.973</b></u>

**Passivos**

**Empréstimos e outras obrigações**

Fornecedores	985	672
Empréstimos e financiamentos - Partes relaciona	16.048	11.199
Empréstimos e financiamentos - Terceiros	-	-
	<u><b>17.033</b></u>	<u><b>11.871</b></u>

#### 4.3. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos sócios e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

**G.DIAS PARTICIPAÇÕES S.A.**  
**ANEXO I**

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**5. Caixa e equivalentes de caixa**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caixa		
Bancos	11	80
Aplic.Financeiras	4.252	2.641
	<u>4.263</u>	<u>2.721</u>

**6. Contas a receber**

A Companhia, tendo em vista suas atividades de não gerar históricos de perdas no recebimento dos seus créditos, entende como não aplicável a constituição de provisão para Perda Estimada para Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD).

**7. Transações e saldos com partes relacionadas**

Os saldos com partes relacionadas são compostos de valores registrados através de transações de contratos de mútuos e conta correntes junto às suas controladas TRR Serra Dourada Comércio de Combustíveis Ltda., Rodrigues & Dias Com.Combustíveis Ltda., Gonçalves & Dias Ltda., Transdourada Transportes Rodoviários Ltda., Transdourada Navegação Ltda. e Agropecuária Ventania Ltda., Rio Xingu Operador Portuário Ltda., e a interligada R. Dias Investimentos e Participações S.A.

**G.DIAS PARTICIPAÇÕES S.A.**  
**ANEXO I**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**

**(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

	2022		2021	
	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo
TRR Serra Dourada Com.de Comb.Ltda.	260	-	359	95
Rodrigues & Dias Com.Comb.Ltda.	627	-	627	-
Gonçalves & Dias Ltda.	-	928	575	2.010
Agropecuária Ventania Ltda.	4.956	-	2.456	-
Transdourada Transp.Rodoviários Ltda.	-	491	1.528	1.216
Transdourada Navegação Ltda.	-	10.807	-	5.102
Rio Xingu Operador Portuário Ltda.	-	249	-	-
R. Dias Investimentos e Particip. S.A.	-	3.573	-	2.776
	<b>5.843</b>	<b>16.048</b>	<b>5.545</b>	<b>11.199</b>
<b>Representado por</b>				
Empréstimos e financiamentos - Circulante	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos - Não Circulante	5.843	16.048	5.545	11.199

**8. Imobilizado**

	Móv. E utenc. E Equip.Comunic.	Equipamentos de Informática	Total operação
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>24</b>	<b>44</b>	<b>68</b>
Aquisição	5	97	102
Depreciação	(5)	(20)	(25)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>24</b>	<b>121</b>	<b>145</b>
Taxas Fiscais anuais de depreciação - %	10	20	

**G.DIAS PARTICIPAÇÕES S.A.**  
**ANEXO I**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis**  
**Em 31 de dezembro de 2022**

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

**9. Participações Societárias**

As Participações societárias em 31 de dezembro de 2022 e 2021 podem ser assim demonstradas:

Descrição	% - Participação		Saldo	
	2.022	2.021	2.022	2.021
Gonçalves & Dias Ltda	99,99%	99,99%	2.045	2.045
Rio Xingu Operador Portuário Ltda.	99,99%	99,99%	48	-
TRR Seera Dourada Com. de combustíveis Ltda.	99,99%	99,99%	-	-
Transdourada Transportes Rodoviários Ltda.	99,99%	99,99%	-	-
Transdourada Navegação Ltda.	99,99%	99,99%	109.022	130.340
Rodrigues & Dias Com.Combust.Ltda.	99,99%	99,99%	-	-
Dias Com. de derivados de Petróleo Ltda.	99,99%	99,99%	428	687
GD Estaleiro de Reparos Navais Ltda.	99,99%	99,99%	10	-
Agropecuária Ventania Ltda.	99,99%	99,99%	-	-
<b>Total</b>			<b>111.553</b>	<b>133.072</b>

**10. Capital social: O capital subscrito e integralizado é de R\$ 4.365.000,00, em 31 de dezembro de 2022, e está representado por 4.365.000 (quatro milhões e trezentas e sessenta e cinco mil) ações ordinárias e preferenciais, sem valor nominal.**

Sócios	Ordinárias		Preferenciais		Total	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
	Qtde.Ações	Qtde.Ações	Qtde.Ações	Qtde.Ações	Qtde.Ações	Qtde.Ações
João Dias da Silva	1.091.250	1.091.250	103.989	103.989	1.195.239	1.195.239
Aracy Rodrigues Gonçalves	1.091.250	1.091.250	103.989	103.989	1.195.239	1.195.239
Breno Rodrigues Dias	-	-	658.174	658.174	658.174	658.174
Nathan Rodrigues Dias	-	-	658.174	658.174	658.174	658.174
Thais Rodrigues Dias Tabosa	-	-	658.174	658.174	658.174	658.174
	<b>2.182.500</b>	<b>2.182.500</b>	<b>2.182.500</b>	<b>2.182.500</b>	<b>4.365.000</b>	<b>4.365.000</b>

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

---

**11. Outras Despesa/Receitas Operacionais por natureza**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Outras despesas/Receitas operacionais líquidas</b>		
Perdas de recebíveis	-	-
Perda em Equivalência Patrimonial	(461)	(50)
Outras Despesas Operacionais	-	-
Ganho/Perda na alienação de Investimentos		
Outras Receitas Operacionais	11	-
Ganho em Equivalência Patrimonial	702	44
	<u>252</u>	<u>(6)</u>

Nota: A Companhia apurou no exercício 2022, ganho em equivalência patrimonial, no valor de R\$ 241.909,11, referente a apuração pelo MEP-Método de Equivalência Patrimonial sobre o Patrimônio líquido positivo de 31/12/2022, existentes nas empresas que controla.

**12. Eventos subsequentes:** A Controlada Transdourada Navegação Ltda., dando continuidade ao objetivo estratégico de diversificação de suas operações, iniciado em 2022, vem consolidando a sua posição no transporte de grãos, acreditando no mercado agro do arco norte brasileiro, assim a empresa, nos primeiros meses 2023 iniciou processo de operação comercial junto a novos parceiros (Clientes), que são líderes no cenário mundial tais como: Bunge, Cargil e Mosaic Fertilizantes.

Neste mesmo sentido, recebeu um frota de 12 novas barcas para sua operação, além da entrega de um moderno empurrador de 2000 hp que está em fase de comissionamento, tais investimentos fazem parte do plano de expansão de seu CAPEX iniciado em 2022.

**G.DIAS PARTICIPAÇÕES S.A.  
ANEXO I**

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis  
Em 31 de dezembro de 2022**

**(Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)**

---

A SOCIEDADE DECLARA:

- SOB AS PENAS DA LEI, QUE AS INFORMAÇÕES AQUI CONTIDAS SÃO VERDADEIRAS, NOS RESPONSABILIZANDO POR ELAS; - AS INFORMAÇÕES DO ANO-CALENDÁRIO 2022, FORAM EXTRAÍDAS DO LIVRO DIÁRIO DIGITAL Nº 012, AUTENTICADO NO RECIBO DE ENTREGA JUNTO A SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL SOB O Nº 8D.E2.2B.56.D9.FF.D1.B6.D5.E2.74.25.84.1D.05.B8.B1.5E.8C.A1-6, EM 02/05/2023;
- NÃO POSSUIR CONSELHO FISCAL INSTALADO;
- AS NOTAS EXPLICATIVAS SÃO PARTES INTEGRANTES DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS (ANEXO I).

Ananindeua-PA, 31 de dezembro de 2022



**ARACY RODRIGUES GONÇALVES**  
DIRETORA PRESIDENTE



**MAURO CÉSAR VULCÃO RIBEIRO**  
CONTADOR CRC/PA 009789/O-5  
CPF 266.014.862-72