

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

1. Contexto Operacional

A Empresa **DALLPAR – Administração e Participações S/A**, é uma Companhia de capital fechado, com data de abertura em 23.10.2008, tributada pelo Lucro Presumido, com sede em Porto Alegre/RS, e tem como objetivo social:

- a) A participação em outras sociedades;
- b) A administração de bens próprios;
- c) A gestão e administração de participações societárias.

1.1 – Alteração de Endereço: A Empresa está Localizada á Av Padre Cacique, 320 – Andar térreo – Bloco A – Bairro Praia de Belas – Porto Alegre/RS – CEP: 90.810-240.

2. Apresentação das Demonstrações Financeiras

Sociedades por Ações, Lei nº 6.404/76 e das mudanças introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 alteradas pela Lei 11.941/09, ITG 1000 aprovada pela resolução CFC 1418/2012. e normas contábeis emitidas pelo comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. As demonstrações contábeis, exceto informações de fluxo de caixa foram elaboradas segundo o regime de competência e estão representadas em real, a moeda nacional brasileira.

3. Principais Práticas Contábeis:

3.1 - Caixa e equivalentes de caixa

Compreendem os saldos de dinheiro em caixa, cheques pré-datados, depósito bancário à vista e aplicações financeiras nas datas de encerramento dos exercícios em 31.12.2021 e estão expressos em reais.

3.2 – Clientes a receber

Estão apresentados a valores de sua realização, registrados pelo valor faturado referente alugueis.

3.3 – Estoque Imóveis

Em 2016 foram transferidos bens que estavam no Imobilizado, para Estoque de Imóveis para venda, sendo eles:

3.3.1 – Terreno Reservas do Vale

Em 2018 foram vendidos um dos bens relacionados no ítem 3.3.1 – Sendo a casa de número 01, conforme contrato de compra e venda e a partir de 2019 não houve alterações.

3.4 – Investimentos

Também em 2018, foram agregados valores aos bens classificados no Ativo permanente para Investimentos, imóveis estes destinados a locação do qual resulta a receita bruta da empresa.

3.5 - Imobilizado

Estão registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzidos da depreciação, calculada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens e em 2019, sendo que a partir de 2020 a empresa decidiu não mais aplicar a depreciação em seus bens, por se tratar de bens para investimentos do qual refere-se a geração das receitas da empresa.

3.6 – Direitos e Obrigações

Demais Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes estão demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas.

3.5 – Receitas e Despesas

As receitas e despesas foram registradas pelo regime contábil de competência do exercício que independe do recebimento ou pagamento.

4. **Patrimônio Líquido**

4.1 – **Capital Social**

O Capital Social totalmente integralizado, no valor de R\$ 1.455.000,00, representado por 1.000 ações ordinárias nominativas classe A e por 1.454.000 ações ordinárias nominativas classe B, com valor nominal de R\$ 1,00(um) real cada ações, e pertencentes inteiramente a acionistas domiciliados no País.

4.2 – **Reserva Legal**

Foi destinado o valor de R\$ 3.509,86 (Três mil, quinhentos e nove reais e oitenta e seis centavos) em 2022, calculados com base de 5% sobre o lucro líquido de R\$ 70.197,14 (setenta mil, cento e noventa e sete reais e quatorze centavos) até que atinja 20% do Capital Social, ou seja R\$ 291.000,00 (duzentos e noventa e um mil reais), sendo que o valor acumulado em 31.12.2022 é de R\$ 130.428,60 (cento e trinta mil, quatrocentos e vinte e oito reais e sessenta centavos).

4.3 – **Reservas Especiais**

O saldo na conta Reservas de Lucros a destinar 444.712,32 (quatrocentos e quarenta e quatro mil, setecentos e doze reais e trinta e dois centavos) a ser destinados posteriormente conforme decisão em assembleia.

4.4 – **Dividendos**

Foram efetuados o pagamento aos acionistas no valor de R\$ 5.000,00 (cinco mil reais) permanecendo um saldo de R\$ 1.576,97 (um mil, quinhentos e setenta e seis reais e noventa e sete centavos) a ser distribuídos entre os acionistas em períodos futuros conforme decisão em assembleia.

4.5 – **Lucros ou Prejuízo contábil**

O exercício de 2022, terminou em lucro contábil de R\$70.197,14 (setenta mil, cento e noventa e sete reais e quatorze centavos)

5. **Provisão para o Imposto de Renda e contribuição Social**

A provisão para o Imposto de Renda e a Contribuição Social, foi constituída do faturamento mensal pela competência apurados pelo Lucro presumido à base de 32% da receita bruta aplicando a alíquota de 15% para o Imposto de renda e a alíquota de 9% para a Contribuição Social.

6. **Apuração dos Índices de liquidez**

6.1 – **Índice de Liquidez Geral – (ILG)**

$$\text{ILG} = \frac{\text{Ativo Circulante} + \text{Ativo Realizavel a Longo Prazo}}{\text{Passivo Circulante} + \text{Passivo não Circulante}} = 63,00$$

Conforme o Balanço Patrimonial, este índice representa o quanto a empresa possui de realizáveis em detrimento as dívidas.

6.2 – **Índice de Liquidez Corrente – (ILC)**

$$\text{ILC} = \frac{\text{Ativo Circulante}}{\text{Passivo Circulante}} = 63,00$$

Conforme o Balanço Patrimonial, este índice relaciona o ativo circulante e o passivo circulante, tendo a empresa melhor liquidez no curto prazo.

6.3 – **Índice de Liquidez Seca – (ILS)**

$$\text{ILS} = \frac{\text{Ativo Circulante} - \text{Estoques}}{\text{Passivo Circulante}} = 48,09$$

Conforme o Balanço Patrimonial, a empresa possui, 48,09 de Ativo Circulante, desconsiderando estoque, para pagar cada R\$ 1,00 de dívida.

Onde:

Ativo Circulante = R\$ 564.848,33

Ativo Realizável a Longo Prazo = R\$ 0,00

Estoque (Imóveis para venda = R\$ 133.641,34

Passivo Circulante = R\$ 8.966,52

Os compromissos assumidos pela empresa estão suportados por recursos financeiros disponíveis.

Porto Alegre, 31 de Dezembro de 2022.

Cynthia Dalla Valle Possa
CPF: 990.910.620-53
Diretor Presidente

Elaine Maria Possamai
CPF: 330.049.430-34
Contador – CRC/RS 055459/O-0