

Dinepe Distribuição e Logística S/A

CNPJ 10.981.933/0001-60

Demonstrações Contábeis Completas

Levantadas em 31 de dezembro de 2021

SUMÁRIO

ATIVO.....	3
PASSIVO.....	3
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO - DRE.....	4
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC.....	5
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - DMPL.....	6
NOTA 1 - INFORMAÇÕES GERAIS.....	7
NOTA 2 - BASE DE PREPARAÇÃO.....	7
NOTA 3 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA.....	7
NOTA 4 - APLICAÇÕES FINANCEIRAS.....	8
NOTA 5 - ESTOQUES.....	8
NOTA 6 - CLIENTES.....	8
NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR.....	8
NOTA 8 - IMOBILIZADO.....	8
NOTA 9 - SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS.....	9
NOTA 10 - PROVISÕES TRABALHISTAS.....	9
NOTA 11 - OBRIGAÇÕES FISCAIS.....	9
NOTA 12 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES.....	9
NOTA 13 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....	9
NOTA 14 - RECEITA DE VENDA DE MERCADORIAS E SERVIÇOS.....	10
NOTA 15 - IMPOSTOS SOBRE VENDAS.....	10
NOTA 16 - CUSTOS E DESPESAS.....	10
NOTA 17 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL.....	10
NOTA 18 - EVENTOS SUBSEQUENTES.....	11

DINEPE DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA S/A

CNPJ: 10.981.933/0001-60

Balanco Patrimonial

(em reais)

ATIVO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de Caixa	3	16.611,49	6.578,69
Aplicações Financeiras	4	2.418,89	2.103,34
Clientes	6	166.724,40	275.902,63
Impostos a Recuperar	7	2.299,37	67,77
Total do Ativo Circulante		188.054,15	284.652,43
TOTAL DO ATIVO		188.054,15	284.652,43

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	NOTA	31/12/2021	31/12/2020
Passivo			
Salários e Encargos Sociais	9	2.640,00	674,14
Obrigações Fiscais	11	1.495,54	2.542,66
Total do Passivo Circulante		4.135,54	3.216,80
Patrimônio Líquido			
Capital Social	13	500.000,00	500.000,00
Lucros/Prejuízos Acumulados	13	-316.081,39	-218.564,37
Total do Patrimônio Líquido		183.918,61	281.435,63
TOTAL DO PASSIVO		188.054,15	284.652,43

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

DINEPE DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA S/A**CNPJ: 10.981.933/0001-60****Demonstração do Resultado***(em reais)*

	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
RECEITAS OPERACIONAIS		
Vendas de Mercadorias/Serviços	58.752,08	55.292,11
Venda Líquida	58.752,08	55.292,11
Impostos Diretos sobre Vendas	-4.539,99	-4.357,94
Receita Líquida Operacional	54.212,09	50.934,17
Lucro Bruto Operacional	54.212,09	50.934,17
DESPESAS OPERACIONAIS		
Despesas Gerais e Administrativas	-144.146,92	-40.178,31
Despesas Tributárias	-987,95	-189,00
Resultado Operacional	-90.922,78	10.566,86
Receitas Financeiras	6,46	27,18
Despesas Financeiras	-2.088,52	-1.838,27
Resultado Financeiro	-2.082,06	-1.811,09
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	-93.004,84	8.755,77
Imposto de Renda	-2.820,12	-2.654,05
Contribuição Social	-1.692,06	-1.592,42
LUCRO LÍQUIDO	-97.517,02	4.509,30

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC/RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

DINEPE DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA S/A

CNPJ: 10.981.933/0001-60

Demonstração dos Fluxos de Caixa

(em reais)

	01/01 a 31/12/2021	01/01 a 31/12/2020
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro Líquido Ajustado	-93.004,84	8.755,77
Lucro Líquido	-97.517,02	4.509,30
Ajustes do Lucro Líquido:	4.512,18	4.246,47
Imposto de Renda e Contribuição Social	4.512,18	4.246,47
Variações nos Ativos e Passivos	108.509,10	-5.753,50
(Aumento) Redução em Ativos Financeiros	-2.231,60	0,00
(Aumento) Redução em Contas a Receber de Clientes	109.178,23	-6.376,20
Redução em Obrigações Fiscais	-403,39	796,84
Redução em Demais Passivos	1.965,86	-174,14
Outros	-5.155,91	-3.213,53
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-5.155,91	-3.213,53
Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades Operacionais	10.348,35	-211,26
Redução ou Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	10.348,35	-211,26
Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período	8.682,03	8.893,29
Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período	19.030,38	8.682,03

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis


Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC/RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41

DINEPE DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA S/A

CNPJ: 10.981.933/0001-60

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

(em reais)

	Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Lucros/ (Prejuízos) Acumulados	Reservas de Incentivos Fiscais	TOTAL
Saldo em 01/01/2020	500.000,00	-	-223.073,67	-	276.926,33
Transações com os Sócios ou Acionistas	-	-	-	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Juros sobre Capital Próprio Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento do Capital	-	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-	4.509,30	-	4.509,30
Saldo em 31/12/2020	500.000,00	-	-218.564,37	-	281.435,63
Mutações do Período	-	-	4.509,30	-	4.509,30
Saldo em 01/01/2021	500.000,00	-	-218.564,37	-	281.435,63
Transações com os Sócios ou Acionistas	-	-	-	-	-
Dividendos Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Juros sobre Capital Próprio Pagos ou Creditados no Exercício	-	-	-	-	-
Ajuste de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
Resultado do Período	-	-	-97.517,02	-	-97.517,02
Saldo em 31/12/2021	500.000,00	-	-316.081,39	-	183.918,61
Mutações do Período	-	-	-97.517,02	-	-97.517,02

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DINEPE DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA S/A
Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis
Levantadas em 31 de dezembro de 2021

(em reais)

NOTA 1 – INFORMAÇÕES GERAIS

Dinepe Distribuição e Logística S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede e foro na cidade de Cariacica/ES, Rua Siqueira Campos, Vila Capixaba, CEP: 29.148-115, tendo como objeto o comércio atacadista e o transporte de cosméticos e produtos de perfumaria, exceto produtos perigosos e mudanças, municipal, com início de atividades em 16/07/2009.

Por meio da sétima alteração contratual, registrada na JUCEES em 20 de agosto de 2021 foi realizada a transformação de sua natureza jurídica, quando passou a adotar a natureza jurídica Sociedade Anônima de Capital Fechado, alterando o nome empresarial para **DINEPE DISTRIBUIÇÃO E LOGÍSTICA S/A**, sem solução de continuidade, de acordo com o disposto no artigo 220 da Lei 6.404/76 e sucessora universal em todos os direitos e obrigações da sociedade limitada ora sucedida, ficando estabelecido que as ações que compõem o capital não terão valor nominal.

O responsável pela supervisão do processo de elaboração das Demonstrações Contábeis é o Diretor Presidente.

As presentes Demonstrações Contábeis foram aprovadas pela Assembleia Geral Ordinária realizada em 23/03/2022, não tendo sido analisadas pelo Conselho Fiscal, em virtude de o mesmo não ter sido instalado até a presente data.

NOTA 2 – BASE DE PREPARAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, em consonância com os ditames da NBC TG 1000, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

NOTA 3 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Caixa e Equivalentes de Caixa é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento igual ou inferior a 90 dias):

	31/12/2021	31/12/2020
Caixa Interno	4.784,52	3.284,52
Banco do Brasil	7.341,32	46,84
Sicoob	4.485,65	3.247,33
Total	16.611,49	6.578,69

Destacamos que no período não ocorreram transações de investimento e financiamento que não afetaram o caixa ou equivalentes de caixa.

NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

Para os fins da demonstração de fluxos de caixa, o valor de Aplicações Financeiras é composto pelos seguintes itens (montantes com prazos originais de vencimento superior a 90 dias):

	31/12/2021	31/12/2020
Sicoob	2.418,89	2.103,34
Total	2.418,89	2.103,34

NOTA 5 – ESTOQUES

Os estoques são demonstrados ao custo médio das compras, inferior aos custos de reposição ou aos valores líquidos de realização, dos dois o menor.

O custo dos estoques reconhecido no resultado do período é incluído em "Custo das Mercadorias Vendidas".

Em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 a companhia não possuía estoques dados em garantia

NOTA 6 – CLIENTES

São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de serviços. As contas a receber de clientes referem-se na sua totalidade a operações de curto prazo e assim não são trazidas a valor presente por não representar ajustes relevantes nas demonstrações contábeis.

As recuperações subsequentes de valores previamente baixados são creditadas contra "Outros Resultados Operacionais" da demonstração do resultado.

A companhia não possui movimentação para provisão para créditos de liquidação duvidosa.

NOTA 7 – IMPOSTOS A RECUPERAR

	31/12/2021	31/12/2020
IRPJ a Recuperar	432,00	0,00
CSLL a Recuperar	259,20	0,00
COFINS a Recuperar	1.371,67	0,00
PIS a Recuperar	168,73	0,00
IRRF a Recuperar	0,27	0,27
IPI a Recuperar	67,50	67,50
Total	2.299,37	67,77

NOTA 8 – IMOBILIZADO

De acordo com o CPC 27 / IAS 16 – "Ativo Imobilizado", o imobilizado é contabilizado pelo seu custo de aquisição menos depreciação acumulada, que é calculada pelo método linear com a utilização de taxas baseadas na vida útil estimada desses ativos, considerando as regras previstas no Regulamento do Imposto de Renda.

A companhia não possui Ativo Imobilizado.

NOTA 9 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	31/12/2021	31/12/2020
INSS a Pagar	682,00	174,14
Pro Labore a Pagar	1.958,00	0,00
Total	2.640,00	674,14

NOTA 10 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Em 2021 a companhia não teve funcionários.

NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	31/12/2021	31/12/2020
ISS a Recolher	200,00	345,43
PIS a Recolher	34,45	80,39
COFINS a Recolher	159,00	371,02
IRPJ a Recolher	688,81	1.091,14
CSLL a Recolher	413,28	654,68
Total	1.495,54	2.542,66

NOTA 12 – PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES

1. Ativos Contingentes:

Não há ativos contingente registrado contabilmente, tendo em vista que os administradores da companhia, escudados em opinião de seus consultores e advogados, não apontam contingências de qualquer natureza.

2. Passivos Contingentes

A companhia, na execução de suas atividades normais, não se encontra envolvidas em contingências tributárias, trabalhistas e cíveis.

NOTA 13 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

1. CAPITAL SOCIAL

O Capital Social da Companhia é no valor de R\$ 500.000,00 (quinhentos mil reais), dividido em 500.000,00 (quinhentos mil) ações ordinárias nominativas sem valor nominal.

2. JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

Desde 1º de janeiro de 1996, as companhias brasileiras têm a permissão para atribuir uma despesa nominal de juros, dedutível para fins fiscais, sobre seu capital próprio.

Os juros sobre o capital próprio são tratados, para fins contábeis, como dividendos e são apresentados nas Demonstrações Contábeis como uma redução do patrimônio líquido. O benefício fiscal relacionado é registrado na Demonstração do Resultado do período.

No ano de 2021 a companhia não realizou pagamento ou crédito de Juros sobre Capital próprio aos acionistas.

3. DIVIDENDOS

A companhia paga mensalmente a seus acionistas parte do saldo da conta “lucros acumulados” a título de dividendos (distribuição de lucros). Este valor é definido pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária e é pago ou creditado de acordo com a participação dos acionistas no Capital Social.

No ano de 2021 não houve pagamento de lucro aos acionistas.

NOTA 14 – RECEITA DE VENDA MERCADORIAS E SERVIÇOS

A receita de venda de serviço é reconhecida no resultado quando os riscos e benefícios inerentes ao produto são transferidos para o comprador. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

NOTA 15 – IMPOSTOS DIRETOS SOBRE VENDAS

Os valores se referem a ICMS, IPI, COFINS, PIS e ISS debitados nas vendas de mercadorias e serviços, demonstrado de acordo com o regime de competência, conforme detalhamento abaixo:

	31/12/2021	31/12/2020
COFINS	1.762,56	1.658,77
PIS	381,92	359,40
ISS	2.395,51	2.339,77
Total	4.539,99	4.357,94

NOTA 16 – CUSTOS E DESPESAS

As despesas e custos foram apropriadas em conformidade com o regime de competência.

NOTA 17 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A companhia apura o Imposto de Renda e Contribuição Social com base no lucro presumido.

NOTA 18 – EVENTOS SUBSEQUENTES

A Diretoria declara a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente a data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da companhia ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Malsimar Lúcio Malacarne

CPF: 742.559.327-00

Diretor Presidente

JS Contadores

CRC RJ-005754/O-1

Silvio Luiz Fonseca de Azevedo

Contador – CRC RJ-098.723/O-4

CPF 086.227.07



Silvio Luiz Fonseca de Azevedo
Contador CRC RJ-098.723/O-4
CPF 086.227.077-41