

## **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)

<b>ATIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
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
<b>Total do Ativo Circulante</b>		<b>188.054,15</b>	<b>284.652,43</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>188.054,15</b>	<b>284.652,43</b>

as notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

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

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)

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

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
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro Líquido Ajustado</b>	<b>-93.004,84</b>	<b>8.755,77</b>
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
<b>Variações nos Ativos e Passivos</b>	<b>108.509,10</b>	<b>-5.753,50</b>
(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
<b>Outros</b>	<b>-5.155,91</b>	<b>-3.213,53</b>
Pagamento de Imposto de Renda e Contribuição Social	-5.155,91	-3.213,53
<b>Caixa Líquido Gerado ou Aplicado nas Atividades Operacionais</b>	<b>10.348,35</b>	<b>-211,26</b>
<b>Redução ou Aumento Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>10.348,35</b>	<b>-211,26</b>
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
<b>Saldo em 01/01/2020</b>	<b>500.000,00</b>	-	<b>-223.073,67</b>	-	<b>276.926,33</b>
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
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	<b>500.000,00</b>	-	<b>-218.564,37</b>	-	<b>281.435,63</b>
<b>Mutações do Período</b>	-	-	4.509,30	-	4.509,30
<b>Saldo em 01/01/2021</b>	<b>500.000,00</b>	-	<b>-218.564,37</b>	-	<b>281.435,63</b>
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
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>500.000,00</b>	-	<b>-316.081,39</b>	-	<b>183.918,61</b>
<b>Mutações do Período</b>	-	-	-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):

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

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):

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

#### 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

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
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
<b>Total</b>	<b>2.299,37</b>	<b>67,77</b>

#### 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

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

## NOTA 10 – PROVISÕES TRABALHISTAS

Em 2021 a companhia não teve funcionários.

## NOTA 11 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
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
<b>Total</b>	<b>1.495,54</b>	<b>2.542,66</b>

## 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
<b>Total</b>	<b>4.539,99</b>	<b>4.357,94</b>

## 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