



| DASA – DESTILARIA DE ÁLCOOL SERRA DOS AIMORÉS S.A. | | | |
|--|--------------------|--------------------------------------|---------------------|
| BALANÇO PATRIMONIAL - (Em R\$ 1) | | CNPJ 18.054.379/0001-88 | |
| | | DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (Em R\$ 1) | |
| ATIVO | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| CIRCULANTE | | | |
| Caixa e equivalentes | 3.091.448 | 8.522.454 | |
| Duplicatas a receber | 3.519.309 | 2.914.906 | |
| Estoques (Nota 4) | 34.645.274 | 35.587.827 | |
| Adiantamentos e créditos com fornecedores de cana | 21.692.285 | 26.057.980 | |
| Impostos a recuperar (Nota 5) | 11.587.688 | 1.740.129 | |
| Créditos com terceiros (Nota 6) | 25.344.262 | 790.542 | |
| Outros créditos | 383.140 | 203.370 | |
| Depósito judicial | - | 188.480 | |
| | 100.263.406 | 76.005.688 | |
| NÃO CIRCULANTE | | | |
| Empréstimos compulsórios | 48.868 | 48.868 | |
| Depósitos judiciais | 249.532 | 354.272 | |
| | 385.840 | 4.219.229 | |
| Investimentos | 44 | 44 | |
| Imobilizado (Nota 7) | 25.303.387 | 26.603.725 | |
| | 25.689.271 | 30.822.998 | |
| TOTAL DO ATIVO | 125.952.677 | 106.828.686 | |
| PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| PASSIVO CIRCULANTE | | | |
| Fornecedores de materiais e serviços | 5.808.229 | 4.775.783 | |
| Fornecedores de cana | 14.080.530 | 13.485.427 | |
| Corte de cana a pagar | 20.345.687 | 22.441.509 | |
| Empréstimos e financiamentos (Nota 8) | - | 2.304.753 | |
| Obrigações tributárias (Nota 9) | 5.249.845 | 4.983.501 | |
| Obrigações sociais | 3.570.354 | 1.575.702 | |
| Adiantamentos de clientes | 3.428.587 | 2.870.505 | |
| Outras obrigações | 52.022 | 1.348.914 | |
| | 52.535.254 | 53.786.094 | |
| PASSIVO NÃO CIRCULANTE | | | |
| Obrigações tributárias (Nota 8) | 16.147.119 | 18.567.037 | |
| Fornecedores de materiais e serviços | 5.193.245 | 7.917.868 | |
| Fornecedores de cana | - | 2.153.982 | |
| Provisão para contingências (Nota 10) | 22.414.825 | 12.659.848 | |
| | 43.755.189 | 41.298.735 | |
| | 96.290.443 | 95.084.829 | |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | | |
| Capital social (Nota 11) | 40.367.147 | 40.367.147 | |
| Reserva de capital - incentivo fiscal (Nota 12) | 2.937.105 | 1.426.863 | |
| Prejuízos acumulados | (13.642.018) | (30.050.153) | |
| | 29.662.234 | 11.743.857 | |
| TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO | 125.952.677 | 106.828.686 | |
| As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis. | | | |
| NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 | | | |
| 1. CONTEXTO OPERACIONAL | | | |
| A Sociedade tem como atividade preponderante a agroindústria destinada à fabricação de álcool e açúcar, podendo se dedicar a atividades correlatas adequadas ao parque fabril e interesses sociais. 2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - As Demonstrações Contábeis são elaboradas com base em registros permanentes, de acordo com a Lei 6.404/76 das Sociedades por Ações com as alterações introduzidas pelas Leis n.º 11.638/07 e 11.941/09, as quais tiveram como principal objetivo atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergência das Práticas Contábeis Adotadas no Brasil com aquelas constantes nas Normas Internacionais de Contabilidade. A autorização para a conclusão destas demonstrações contábeis foi dada pela Diretoria em 15 de abril de 2024. 3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - a. adoção do Regime de Competência para o registro contábil das operações; b. os ativos e passivos vencíveis até o término do exercício seguinte estão classificados como circulante e os excedentes a esse prazo como não circulante; c. as aplicações financeiras são registradas ao custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data das Demonstrações Contábeis; d. os direitos e as obrigações legais ou contratualmente sujeitos a atualização monetária ou encargos financeiros são atualizados até a data das Demonstrações Contábeis; e. as férias vencidas e proporcionais e seus respectivos encargos são provisionados segundo o Regime de Competência; e f. a preparação das Demonstrações Contábeis requer que a Administração, em determinadas situações, efetue estimativas e adote premissas, no seu melhor julgamento, que afetam os montantes apresentados de ativos, passivos, receitas, custos e despesas. Os valores reais podem, eventualmente, divergir daqueles estimados. 4. ESTOQUES - Os estoques de Produtos Acabados são valorizados pelo critério fiscal à base de 70% do maior preço de venda no exercício. Os estoques de Almoarifado são avaliados ao custo médio de aquisição, inferior ao valor de reposição. Estão assim representados: | | | |
| | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| • Produtos acabados | 30.156.468 | 31.345.998 | |
| • Almoarifado geral | 4.488.806 | 4.241.829 | |
| Total - R\$ 1 | 34.645.274 | 35.587.827 | |
| 5. IMPOSTOS A RECUPERAR DE LONGO PRAZO - São decorrentes de créditos de ICMS relacionados com os bens do Ativo Imobilizado e dos outorgados pelo Secretário da Fazenda do Estado de Minas Gerais. 6. CRÉDITO COM TERCEIROS - Estão assim representados: | | | |
| | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| Partes relacionadas | 23.000.000 | - | |
| Outros créditos | 2.344.262 | 790.542 | |
| Total - R\$ 1 | 25.344.262 | 790.542 | |
| 7. IMOBILIZADO - a. O Ativo Imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição reavaliado a valor de mercado em agosto de 2007. As depreciações são calculadas pelo método linear, observando-se as taxas que levam em conta a vida útil econômica dos bens, segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária. Pode ser assim demonstrado: | | | |
| | | Taxa (%) | |
| | | anual de | |
| | | depreciação | |
| | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| • Fazendas (Terras) | - | 957.296 | 957.296 |
| • Móveis e utensílios | 10 | 1.816.994 | 1.654.211 |
| • Máquinas, equip. e instal. industriais | 10 | 248.498.887 | 244.850.957 |
| • Veículos e máquinas | 20 | 14.462.537 | 14.373.654 |
| • Arrendamento mercantil - leasing | - | 1.198.339 | 1.198.339 |
| • Construção em andamento | - | - | 10.730 |
| Subtotal | | 266.934.053 | 263.045.187 |
| • Depreciação acumulada | | (241.630.666) | (236.441.462) |
| Total - R\$ 1 | | 25.303.387 | 26.603.725 |
| b. Em 2023, a Administração adotou medidas para revisar o valor contábil dos seus Ativos, não tendo sido necessária a redução dos mesmos aos valores recuperáveis. 8. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS - Podem ser assim resumidos: | | | |
| Exercício findo em | | 31.12.23 | |
| | | 31.12.22 | |
| | | Não Circulante | |
| | | Não Circulante | |
| Instituições Financeiras | - | - | - |
| • Ativo imobilizado | - | - | 147.166 |
| • Capital de giro | - | - | 2.157.587 |
| Total - R\$ 1 | - | - | 2.304.753 |
| Os financiamentos para aquisição de imobilizado na modalidade FINAME e para capital de giro foram contratados às taxas usuais de mercado e tendo como garantias avais dos Diretores, penhor rotativo de recebíveis, estoques de produtos e bens do Imobilizado. Os vencimentos estendiam-se até maio de 2023. | | | |
| RECEITA BRUTA | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| Venda de produtos | 184.604.170 | 197.890.395 | |
| | 184.604.170 | 197.890.395 | |
| DEDUÇÕES DA RECEITA | | | |
| Impostos incidentes e vendas canceladas | (16.487.764) | (14.576.563) | |
| | (16.487.764) | (14.576.563) | |
| RECEITA LÍQUIDA | | | |
| | 168.116.406 | 183.313.832 | |
| CUSTO DOS PRODUTOS E SERVIÇOS | | | |
| | (108.677.979) | (129.070.858) | |
| LUCRO BRUTO | 59.438.427 | 54.242.974 | |
| RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS | | | |
| Administrativas | (2.213.473) | (1.057.170) | |
| Tributárias | (1.468.319) | (1.573.907) | |
| Despesas financeiras | (5.508.936) | (1.412.448) | |
| Receitas financeiras | 896.856 | 1.236.339 | |
| Variações monetárias | - | 3.004 | |
| Outras receitas (despesas) (Nota 13) | (33.395.622) | (43.097.103) | |
| | (41.689.494) | (45.901.285) | |
| LUCRO ANTES DA TRIBUTAÇÃO | 17.748.933 | 8.341.689 | |
| IRPJ | (998.289) | (1.435.918) | |
| CSLL | (342.509) | (525.571) | |
| LUCRO LÍQUIDO | 16.408.135 | 6.380.200 | |
| LUCRO POR AÇÃO - R\$ | 0,66 | 0,26 | |
| As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis. | | | |
| DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em R\$ 1) | | | |
| | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| Capital social | 40.367.147 | 40.367.147 | |
| Reserva de Capital | 68.447 | 1.426.863 | |
| Lucros (Prejuízos) acumulados | (36.430.353) | (30.050.153) | |
| Saldo em 31.12.21 | 40.367.147 | 40.367.147 | 4.005.241 |
| Incentivo Fiscal (Nota 12) | - | 1.358.416 | 1.358.416 |
| Lucro do exercício | - | 6.380.200 | 6.380.200 |
| Saldo em 31.12.22 | 40.367.147 | 49.105.763 | 11.743.857 |
| Incentivo Fiscal | - | 1.510.242 | 1.510.242 |
| Lucro do exercício | - | 16.408.135 | 16.408.135 |
| Saldo em 31.12.23 | 40.367.147 | 2.937.105 | (13.642.018) |
| As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis. | | | |
| DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - (Em R\$ 1) | | | |
| | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| ATIVIDADES OPERACIONAIS | | | |
| Lucro líquido | 16.408.135 | 6.380.200 | |
| Ajustes por: | | | |
| • Baixa de imobilizado | - | 105.000 | |
| • Depreciações | 5.189.203 | 4.945.681 | |
| • Incentivo fiscal | 1.510.242 | 1.358.414 | |
| Lucro líquido ajustado | 23.107.580 | 12.789.295 | |
| Redução (Aumento) de Ativos | | | |
| Duplicatas a receber | (604.403) | (1.678.879) | |
| Estoques | 942.553 | 13.848.681 | |
| Adiant. e créditos com fornecedores de cana | 4.365.695 | (8.282.369) | |
| Impostos a recuperar | (6.118.910) | 5.837.464 | |
| Depósitos judiciais | 293.220 | (16.940) | |
| Créditos com terceiros | (24.553.720) | 2.835.272 | |
| Outros créditos | (179.770) | 2.152.575 | |
| Aumento (Redução) de Passivos | | | |
| Fornecedores de materiais e serviços | (1.692.177) | (1.780.122) | |
| Fornecedores de cana | (1.558.879) | (14.001.826) | |
| Corte de cana a pagar | (2.095.822) | (11.414.110) | |
| Obrigações sociais | 1.994.652 | (470.952) | |
| Obrigações tributárias | (2.153.574) | (3.992.328) | |
| Adiantamento de clientes | 558.082 | (230.211) | |
| Outras obrigações | (1.296.892) | 1.308.306 | |
| Provisão para contingências | 9.754.977 | 3.902.744 | |
| Caixa gerado nas Atividades Operacionais | 762.612 | 806.600 | |
| ATIVIDADES DE INVESTIMENTO | | | |
| Aquisição de imobilizado | (3.888.865) | (5.701.805) | |
| Caixa aplicado nas Atividades de Investimento | (3.888.865) | (5.701.805) | |
| ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO | | | |
| Variável líquida de empréstimos e financiamentos | 2.304.753 | (4.595.437) | |
| Caixa aplicado nas Atividades de Financiamento | (2.304.753) | (4.595.437) | |
| REDUÇÃO DE CAIXA E EQUIVALENTES | | | |
| Caixa e Equivalentes no início do exercício | 8.522.454 | 18.013.096 | |
| Caixa e Equivalentes ao final do exercício | 3.091.448 | 8.522.454 | |
| Redução | (5.431.006) | (9.490.642) | |
| As notas explicativas integram as Demonstrações Contábeis. | | | |
| 9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS - Refere-se, em sua quase totalidade, ao parcelamento realizado junto à PGFN - Procuradoria Geral da Fazenda Nacional, em 20.09.22, de débitos junto ao INSS - Instituto Nacional do Seguro Social em sessenta parcelas. 10. PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS - A Sociedade responde por processos cíveis, tributários, administrativos, ambientais, judiciais e trabalhistas. A Administração entende que os valores já provisionados são suficientes para cobrir possíveis perdas que possam advir dessas lides. 11. CAPITAL SOCIAL - O Capital Social de R\$40.367.147 está representado por 24.684.082 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, subscritas e integralizadas. 12. INCENTIVOS FISCAIS - Em razão de aplicação de recursos na modernização de seu parque industrial em área incentivada pela extinta Sudec, vinculada à produção de álcool etílico hidratado carburante e álcool etílico anidro carburante, a Sociedade, nos termos das Leis n.º 4.239/63, 9.532/97 e alterações posteriores, obteve do Ministério da Integração Nacional o direito à redução do IRPJ em 75%, com início no ano-calendário de 2022 e término em 2031. 13. OUTRAS RECEITAS E DESPESAS - Estão assim compostas: | | | |
| | | Exercício findo em | |
| | | 31.12.23 | 31.12.22 |
| Serviços prestados por pessoa jurídica | (15.467.659) | (12.936.614) | |
| Salários | (15.618.165) | (12.764.375) | |
| INSS Folha Pagamento | (5.181.149) | (4.057.229) | |
| Subsídio de Corte/Frete | (2.359.552) | (2.508.147) | |
| Provisões processos administrativos (a) | (10.147.510) | (2.291.500) | |
| Serviços prestados por pessoa física | (768.087) | (1.953.300) | |
| Provisões processos trabalhistas | (28.865) | (1.951.048) | |
| Rescisões contratuais | (404.951) | (1.550.636) | |
| FGTS folha de pagamento | (1.360.056) | (1.094.289) | |
| Alimentação do trabalhador | (1.514.537) | (1.048.388) | |
| Fretes e carretos | (796.625) | (835.480) | |
| Férias | (2.334.734) | (786.649) | |
| Subvenções (b) | 18.752.203 | - | |
| Outras receitas e despesas | 3.834.065 | 680.552 | |
| Total - R\$ 1 | (33.395.622) | (43.097.103) | |
| a) O aumento dessa rubrica se deveu ao fato da contabilização da provisão para suportar a perda da ação de execução de título extrajudicial. b) São oriundas do aproveitamento do crédito presumido e outorgado do ICMS concedidos pela Secretaria de Estado da Fazenda de Minas Gerais. 14. COBERTURA DE SEGUROS - A Administração considera que os seguros contratados são suficientes para acobertar integralmente os ativos da Sociedade, bem como cobrir eventuais acidentes com invalidez/óbitos de empregados. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das Demonstrações Contábeis; conseqüentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes. DIRETORIA EXECUTIVA: | | | |
| DÉLIO NUNES ROCHA , Diretor Presidente CPF - 035.845.007-10 | | | |
| MILENA SILVA ROCHA , Diretora Administrativo-Financeiro CPF - 087.887.047-42 | | | |
| CONTADORA RESPONSÁVEL | | | |
| NEUZA DAS VIRGENS LEAL , CRCMG - 092.817/0 CPF - 682.474.356-91 | | | |

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/F5A9-B0D7-127C-0594> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: F5A9-B0D7-127C-0594



Hash do Documento

1Q7OG0+9HgXKdfMHkUYReavq/j0ICDcnK3XpitmNSOg=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 06/05/2024 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 06/05/2024 14:24 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

