



**RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DAS
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
INTERMEDIÁRIAS**



DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS DA DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA

30 DE SETEMBRO DE 2023

CNPJ: 06.166.794/0001-44

ÍNDICE

Relatório sobre a Revisão das Demonstrações Financeiras Intermediárias	2
Quadro I Balanço Patrimonial - BP	5
Quadro II Demonstração do Resultado - DRE	6
Quadro III Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido – DMPL	7
Quadro IV Demonstração do Fluxo de Caixa - DFC	8
Nota Explicativas às Demonstrações Financeiras	9



RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA
CNPJ: 06.166.794/0001-44

Aos Administradores e Sócios da
DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA
Belo Horizonte/MG

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias individuais, da **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, referentes ao período de 01 setembro a 30 de setembro de 2023, que compreendem o Balanço Patrimonial em 30 de setembro de 2023, e as respectivas Demonstrações do Resultado, das Mutações do Líquido e dos Fluxos de Caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis anteriormente referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, para o período de nove (9) meses findo naquela data, incluindo desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A Administração da Entidade é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão.

O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias individuais

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais, incluídas na informação mensal acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo o Pronunciamento Técnico NBC TG 21 (R4) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração de informações contábeis intermediárias.

A NBC TG 32 (R3) determina que, a base fiscal de um ativo é o valor que será dedutível para fins fiscais contra quaisquer benefícios econômicos tributáveis que fluirão para a entidade quando ela recuperar o valor contábil desse ativo. Se aqueles benefícios econômicos não serão tributáveis, **a base fiscal do ativo é igual ao seu valor contábil**. Visto o exposto, a **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, na eminência de novos entrantes (sócios e perspectivas de mercado futuro), constituiu no período de 01 janeiro a 31 de dezembro de 2020, IR e CS Diferido sobre a base do prejuízo existente em 31.12.2019.

O montante constituído de “Ativos Fiscais Diferidos”, foi de R\$ 3.412.441,51 (Três milhões, quatrocentos e doze mil, quatrocentos e quarenta e um reais e cinquenta e um centavos).

No tocante a Perdas Prováveis com Devedores Duvidosos, a **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, está reestruturando seu setor financeiro, no intuito de receber os valores em atraso, através de cobranças administrativas e judiciais, revertendo as Perdas Prováveis já constituídas, pela possibilidade do recebimento das mesmas. Caso os valores a receber de clientes não seja recebido dentro do prazo determinado pelo setor financeiro, a organização baixará os valores como perda efetiva, conforme determina artigo 9º da Lei 9.430/96, com alteração da Lei 13.097/2015.



Outros assuntos

Valores Correspondentes aos períodos anteriores

As demonstrações financeiras intermediárias, da **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, referentes ao período de 31 de dezembro de 2022, foram **examinadas por nós e conseqüentemente expressamos conclusão sobre essas demonstrações.**

Belo Horizonte, MG, 18 de dezembro de 2023.

INVEST AUDITORIA E CONSULTORIA LTDA

C.N.P.J Nº 07.942.611/0001-06

CRC/ES – 2.977/O

**MARCELO LIMA DE
CASTRO:65979109
587**

Assinado de forma digital por MARCELO LIMA
DE CASTRO:65979109587
DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=Secretaria da
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF
A3, ou=VALID, ou=AR SIC, ou=Certificado
Digital, ou=18178945000163, cn=MARCELO
LIMA DE CASTRO:65979109587
Dados: 2024.01.12 14:59:33 -03'00'

Marcelo Lima de Castro

Contador CRC/ES 10.019/O-6

CVM nº 11.509

CNAI nº 1.842

CNPC nº 4852

IBRACON nº 4.235

QUADRO I					
DIMEX DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO LTDA					
CNPJ: 06.166.794/0001-44					
BALANÇO PATRIMONIAL					
Em 30 de Setembro de 2023 e 31 de Dezembro 2022					
(Em reais, excluídos os centavos)					
ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
	Setembro. 2023	Dezembro. 2022		Setembro. 2023	Dezembro. 2022
<u>CIRCULANTE</u>			<u>CIRCULANTE</u>		
Caixa e equivalentes de caixa	1.386.553	1.539.415	Fornecedores	6.583.555	4.995.135
Caixa	4.175	5.321	Obrigações Trabalhistas	678.865	479.168
Bancos Conta Movimento	71.899	198.351	Obrigações Tributárias	711.933	144.055
Aplicação Financeira de Liquidez Imediata	1.310.479	1.335.743	Parcelamentos e Tributos a Recolher	363.233	607.864
Realizável a Curto Prazo	31.976.088	31.140.320	Financiamento Capital de Giro	12.106.559	16.595.634
Clientes	9.636.849	14.778.999	Financiamento de Ativo Permanente	11.047	54.788
Estoques	21.206.305	15.005.567	Outros Credores	1.746.247	2.755.131
Antecipação a Fornecedores	124.622	122.431			
Tributos Compensáveis	934.821	1.094.640			
Depósitos e Cauções	43.664	19.664			
Outros Créditos	9.138	100.716			
Despesas do Exercício Seguinte	20.689	18.303			
Total do Circulante	33.362.641	32.679.735	Total do Circulante	22.201.439	25.631.775
<u>NÃO CIRCULANTE</u>			<u>NÃO CIRCULANTE</u>		
Ativo Não Circulante	3.412.332	3.412.332	Parcelamentos de Tributos Longo Prazo	3.116.353	1.737.882
Ativos Fiscais Diferidos	3.412.332	3.412.332	Financiamento Capital de Giro	9.331.497	6.552.080
Investimentos	-	-	Financiamento de Ativo Permanente	56.780	56.780
Outros Investimentos	-	-	Créditos de Sócios e Acionistas	517.515	615.461
Imobilizado	356.806	404.316	Total do Passivo Não Circulante	13.022.145	8.962.203
Bens em Operação	1.568.082	1.744.081	<u>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</u>		
(-) Depreciação Acumulada	(1.211.276)	(1.339.765)	Capital Social	4.970.000	4.970.000
Imobilizado em Andamento	-	-	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	3.138.095	3.138.095
Intangível	1.990	1.990	(-) Prejuízo do Acumulados	(6.197.910)	(6.203.700)
Marcas e Patentes	1.990	1.990	Total do Patrimônio Líquido	1.910.185	1.904.395
Software	34.453	34.453			
(-) Amortização Acumulada	(34.453)	(34.453)			
Total do Ativo não Circulante	3.771.128	3.818.638			
TOTAL DO ATIVO	37.133.769	36.498.373	TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	37.133.769	36.498.373

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



QUADRO II DIMEX DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO LTDA

CNPJ: 06.166.794/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

Em 30 de Setembro de 2023 e 31 de Dezembro 2022

(Em reais, excluídos os centavos)



Descrição	Setembro. 2023	Dezembro. 2022
RECEITA BRUTA	52.938.741	64.249.173
Receita da Revenda de Mercadorias no Mercado Interno	52.938.741	64.249.173
Receita da Prestação de Serviços no Mercado Interno	-	-
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(31.886.535)	(38.380.745)
(-) Deduções da Receita Bruta (Impostos e Vendas Canceladas)	(31.886.535)	(38.380.745)
(=) RECEITA LIQUIDA	21.052.206	25.868.428
(-) CUSTO DOS BENS E SERVIÇOS	(7.679.730)	(10.319.973)
(-) Custo das Mercadorias Vendidas	(7.679.730)	(10.319.973)
(-) Custo dos Serviços Prestados	-	-
(=) LUCRO BRUTO	13.372.476	15.548.455
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS/OPERACIONAIS	(6.507.026)	(7.602.539)
(-) Despesas com Vendas	(1.672.482)	(2.371.456)
(-) Despesas Administrativas	(4.834.544)	(5.231.083)
(+/-) RECEITAS/DESPESAS FINANCEIRAS	(8.064.288)	(8.385.141)
(+/-) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS	1.204.628	1.094.669
(+/-) RESULTADO ANTES DO IR E CSL	5.790	655.444
(-) PROVISÃO PARA IRPJ E CSL	-	-
(-) Provisão para Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	-
(-) Provisão para Contribuição Social sobre o Lucro Líquido	-	-
(=) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	5.790	655.444

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO III
DIMEX DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO LTDA

CNPJ: 06.166.794/0001-44

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Em 30 de Setembro de 2023 e 31 de Dezembro 2022

(Em reais, excluídos os centavos)



<i>Descrição</i>	Capital Social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido Total
Saldos em 31/12/2020	4.970.000	4.138.095	(7.234.826)	-	1.873.269
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
(+) Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-			-
(+/-) Resultado Líquido do Exercício	-	-	375.682	-	375.682
Saldos em 31/12/2021	4.970.000	4.138.095	(6.859.144)	-	2.248.951
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
(-) Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	(1.000.000)			-
(+/-) Resultado Líquido do Exercício	-	-	655.444	-	655.444
Saldos em 31/12/2022	4.970.000	3.138.095	(6.203.700)	-	1.904.395
(+) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	-	-
(-) Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	-	-			-
(+/-) Resultado Líquido do Exercício	-	-	5.790	-	5.790
Saldos em 30/09/2023	4.970.000	3.138.095	(6.197.910)	-	1.910.185

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

QUADRO IV**DIMEX DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELETRICO LTDA****CNPJ: 06.166.794/0001-44****DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA****Em 30 de Setembro de 2023 e 31 de Dezembro de 2022****(Em reais, excluídos os centavos)**

	<u>Setembro. 2023</u>	<u>Dezembro. 2022</u>
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do Exercício	5.790	655.444
(+) Depreciação/Amortização	(128.489)	55.614
(+/-) Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
(+/-) Ganho/Perda com Venda de Imobilizado	-	(42.591)
(=) Resultado ajustado	(122.699)	668.467
Variações		
Variações Ativas		
Varição Clientes	5.142.150	(2.313.481)
Varição Estoques	(6.200.738)	(8.607.040)
Varição Antecipação a Fornecedores	(2.191)	126.596
Varição Tributos Compensáveis	159.819	(180.521)
Varição Depósitos e Cauções	(24.000)	44.848
Varição Outros Créditos	91.578	7.563
Varição Despesas do Exercício Seguinte	(2.386)	14.367
Varição Ativos Fiscais Diferidos (AÑC)	-	-
Variações Passivas		
Varição Fornecedor	1.588.420	1.661.823
Varição Obrigações Trabalhistas	199.697	(61.216)
Varição Obrigações Tributárias	567.878	3.277
Varição Parcelamentos de Tributos (PC)	(244.631)	(539.430)
Varição Outros Credores (PC)	(1.008.884)	1.943.871
Varição Outras Obrigações (PÑC)	(97.946)	615.461
Varição Parcelamentos de Tributos (PÑC)	1.378.471	(451.197)
Caixa Gerado/(Consumido) nas atividades operacionais	<u>1.424.538</u>	<u>(7.066.612)</u>
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Investimento	-	70.500
Compra de Imobilizado	175.999	(230.208)
Participação em Outras Sociedades	-	-
Caixa Gerado/(Consumido) nas atividades Investimentos	<u>175.999</u>	<u>(159.708)</u>
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Financiamento/Empréstimos	(1.709.658)	8.471.907
Financiamento de Imobilizado	(43.741)	68.964
Empréstimos e Mútuos	-	-
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	-	(1.000.000)
Caixa Gerado/(Consumido) nas atividades Financiamentos	<u>(1.753.399)</u>	<u>7.540.871</u>
Caixa Gerado no Período	(152.862)	314.551
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.539.415	1.224.864
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	1.386.553	1.539.415

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA **CNPJ: 06.166.794/0001-44**

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS **Em 30 de Setembro de 2023 e 31 de dezembro 2022 (Em reais, excluídos os centavos)**

1. Contexto Operacional

A empresa **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, é constituída na forma de sociedade limitada de capital fechado domiciliada no Brasil, registrada no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ sob nº 06.166.794/0001-44, sediada na Avenida Bias Fortes, nº 382, Bairro de Lourdes – Belo Horizonte/MG.

Foi constituída em 25/03/2004, tendo como atividade principal Comércio atacadista de material elétrico.

2. Base de Apresentação das Demonstrações Contábeis

2.1. Declaração de conformidade e base de preparação

A Administração da Sociedade é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e de acordo com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo “International Accounting Standards Board – IASB”.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Todas as informações relevantes próprias destas demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e estas correspondem às utilizadas pela Administração na gestão da Sociedade

3. Sumário das Principais Políticas Contábeis

3.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da empresa. Todos os saldos apresentados em Reais nestas demonstrações foram arredondados para o real mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

3.2. Estimativas e julgamentos contábeis

A elaboração das demonstrações contábeis individuais, em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (International Financial Reporting Standards - "IFRS") emitidas pelo "International Accounting Standards Board - IASB" e os pronunciamentos técnicos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), requer que a Administração use de julgamento, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, estoques e as provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis e ativo intangível de vida útil indefinida que, por tratar-se de valor da tecnologia aplicada no desenvolvimento de flexível sistema de defesa, com base na análise de todos os fatores relevantes, não existe um limite previsível para o período durante o qual o ativo deverá gerar fluxos de caixa líquidos positivos para a Companhia. A Companhia revisa anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável.

3.3. Determinação do Resultado

O resultado do período foi apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício, tanto para o reconhecimento de receitas quanto de despesas.

3.4. Classificação dos Ativos Circulantes

Os ativos com previsão de realização ou que se pretenda vender ou consumir no prazo de doze meses a partir da data do balanço, são classificados como ativos circulantes. Todos os demais ativos são classificados como "não circulantes".

3.5. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários e aplicações financeiras de livre movimentação.

As aplicações financeiras a serem mantidas até o seu vencimento são demonstradas ao custo, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Caixa Geral	4.174,87	5.320,92
Bancos Conta Movimento	71.898,69	198.350,74
Aplicações Financeiras	1.310.478,85	1.335.742,60
Total	1.386.552,41	1.539.414,26

3.6. Clientes

Registrados pelos valores faturados das mercadorias vendidas no decurso normal das atividades da Empresa. As contas a receber não são ajustadas ao valor presente por serem de giro rápido, o que resulta em efeitos irrelevantes nas demonstrações.

Entre o período de 01 de janeiro a 30 de setembro de 2023, não foram constituídas provisão para devedores duvidosos, em virtude de avaliação dos recebíveis e constituição do "aging list". O Aging List é uma análise da carteira de clientes com um agrupamento de datas de 30 em 30 dias, permitindo desta forma demonstrar os títulos vencidos ou a vencer para que seja realizada uma análise de um dos principais ativos da empresa. Caso haja sinalização de não recebimento por parte de clientes a empresa baixará os valores como perda efetiva, conforme determina artigo 9º da Lei 9.430/96, com alteração da Lei 13.097/2015.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Clientes	9.636.849,06	14.778.998,75
(-) Provisão p/ Devedores Duvidosos	--	--
Total	9.636.849,06	14.778.998,75

3.7. Estoques

Os estoques estão demonstrados ao custo médio de aquisição.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2021 - (R\$)
Mercadorias	21.206.304,76	15.005.567,28
Total	21.206.304,76	15.005.567,28

Foi verificado no período estoques obsoletos que não encontraram valores razoáveis de venda ao mercado e que serão objeto de baixa, quando da realização do inventário, além da apuração efetiva dos Custos das Mercadorias Vendidas no exercício.

3.8. Antecipação a Fornecedores

Refere-se a antecipações realizadas a fornecedores de mercadorias, que serão abatidas quando da efetiva aquisição da mercadoria.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2021 - (R\$)
Antecipação a Fornecedores	124.622,19	122.430,62
Total	124.622,19	122.430,62

3.9. Depósitos e Cauções

São depósitos judiciais referentes a processo trabalhista.

3.10. Tributos a Compensar/Recuperar

Nesta conta estão contidos os saldos referentes aos impostos a serem compensados nos próximos exercícios.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Imposto de Renda na Fonte	42.466,17	20.753,90
IRPJ – Imposto de Renda P. Juridica	1.625,36	1.625,36
CSLL – Contribuição Social	5.732,44	4.921,60
ICMS s/ Aquisições	882.553,20	882.553,20
PIS	435,08	33.017,22
COFINS	2.008,31	151.769,06
Total	934.820,56	1.094.640,34

3.11. Outros Créditos

Refere-se a valores a receber de Pessoas Ligadas e outros créditos, conforme demonstrado a seguir:

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Empréstimos a Pessoas Ligadas	0,00	91.746,71
Compras com Faturamento Antecipado	6.514,60	-.-
Outros Créditos	2.623,11	8.969,94
Total	9.137,71	100.716,65

3.12. Despesas do Exercício Seguinte

As despesas antecipadas representam os pagamentos antecipados cujo benefício ou prestação de serviço ocorrerá em períodos futuros.

3.12.1 Seguros Contratados

A empresa contrata seguros para cobertura de **riscos operacionais civil e vida em grupo**, conforme a natureza da atividade e características dos riscos envolvidos, cujos valores segurados são considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros. A cobertura dos seguros contratados é assim demonstrada:

Modalidade	Importância Segurada (R\$)
Vida em grupo	18.000,00/ por vida
Veículos	50.000,00

3.13. Classificação dos Ativos Não Circulante

Os ativos com previsão de realização ou que se pretenda vender ou consumir no prazo superior a doze meses a partir da data do balanço, são classificados como ativos não-circulantes.

3.14. Ativos Fiscais Diferidos

Ativos Fiscais Diferidos são os valores do imposto de renda e da contribuição social a recuperar em períodos futuros com relação a:

- diferenças temporárias dedutíveis;
- compensação futura de prejuízos fiscais não utilizados.

O CPC 32 determina que, a base fiscal de um ativo é o valor que será dedutível para fins fiscais contra quaisquer benefícios econômicos tributáveis que fluirão para a entidade quando ela recuperar o valor contábil desse ativo. Se aqueles benefícios econômicos não serão tributáveis, **a base fiscal do ativo é igual ao seu valor contábil.**

A organização, na eminência de novos entrantes (sócios e perspectivas de mercado futuro), constituiu no 1º Semestre de 2020, IR e CS Diferido sobre a base do prejuízo existente em 31.12.2019. O montante constituído de “Ativos Fiscais Diferidos”, foi de R\$ 3.412.441,51 (Três milhões, quatrocentos e doze mil, quatrocentos e quarenta e um reais e cinquenta e um centavos).

3.15. Imobilizados

As contas do imobilizado estão demonstradas ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada, calculada pelo método linear. As taxas anuais levam em consideração a estimativa de vida útil-econômica dos bens.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)	% Depreciação
Instalações	279.505,40	279.505,40	10%
Móveis e Utensílios	254.501,39	324.501,39	10%
Maquinas e Equipamentos	309.382,44	309.382,44	10%
Ferramentas	1.637,17	1.637,17	10%
Computadores e Periféricos	332.143,83	332.143,83	20%
Equip. de Comunicação	7.698,28	7.698,28	10%
Veículos	383.212,97	489.212,97	10%
(-) Depreciações	-1.211.274,67	-1.339.765,20	
Total	356.806,81	404.316,28	

3.16. Ativos Intangíveis

Ativos intangíveis são reconhecidos pelo custo de aquisição reduzido da amortização acumulada. Os direitos de uso de software são demonstrados ao valor de custo histórico de aquisição, sendo amortizados linearmente pela taxa de 20% ao ano.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Marcas, Direitos e Patentes	1.990,00	1.990,00
Software ou Programa de Computador	34.452,99	34.452,99
(-) Amortizações	(34.452,99)	(34.452,99)
Total	1.990,00	1.990,00

3.17. Passivos Circulantes

Os passivos com previsão de liquidação no prazo de doze meses a partir da data do balanço são classificados como circulantes.

3.18. Fornecedores de Materiais e Serviços

Reconhecidos pelo valor nominal e acrescido, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais incorridos até a data do balanço.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Fornecedores	6.583.555,37	4.995.135,00
Total	6.583.555,37	4.995.135,00

3.19. Obrigações Trabalhistas

As obrigações trabalhistas referem-se a folha de pagamento, encargos sociais, retiradas de pró-labore e provisão para férias e 13º salário, conforme demonstramos a seguir:

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Retiradas – Pró-Labore	40.000,00	20.000,00
Remuneração e Encargos Trabalhistas	89.659,60	96.981,39
Férias a Pagar	159.036,09	181.682,71
13º salário a pagar	71.506,85	-.-
INSS sobre Férias e 13º Salário	61.785,55	48.690,91
FGTS sobre Férias e 13º Salário	18.350,75	14.477,48
INSS	230.041,45	100.347,62
FGTS	8.484,96	16.987,97
Total	678.865,25	479.168,08

3.20. Obrigações Tributárias

As obrigações tributárias referem-se a impostos sobre o faturamento (PIS, COFINS E ICMS), ICMS Diferencial de Alíquota e retenções na fonte, conforme demonstramos a seguir:

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
ICMS	264.551,15	70.825,13
ICMS Difal EC 87/15	7.197,09	712,89
PIS	59.901,91	-.
COFINS	276.783,05	-.
IR na Fonte	101.583,81	70.907,03
Retenção Lei 10.833 (PIS, COFINS, CSL)	1.266,23	1.195,39
ISSQN Retido	577,70	414,18
INSS Retido	72,50	-.
Total	711.933,44	144.054,62

3.21. Parcelamentos e Tributos a Recolher (Circulante)

Referem-se principalmente a parcelamentos de impostos e contribuições, que estão no curto prazo.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Parcelamento Federal - Curto Prazo	363.232,64	607.864,07
Total	363.232,64	607.864,07

3.22. Financiamentos a Curto

A empresa conta com um passivo, relacionado a Financiamentos de Capital de Giro e Financiamento de Imobilizado, junto às instituições financeiras nacionais, conforme demonstramos a seguir:

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Banco do Brasil S.A.	624.154,89	791.642,09
Banco ABC	643.888,91	1.715.123,53
Banco Itaú S.A.	1.727,22	17.294,85
Banco Santander	0,00	48.418,38
Banco Daycoval	605.996,48	1.560.007,83
Sicoob	48.491,70	176.622,68
Banco Intermedium S.A.	620.787,30	721.428,60
Caixa Econômica Federal – CEF	38.915,29	50.519,70
Banco Safra	388.568,70	246.500,01
Banco Original	37.502,97	150.011,88
Banco Sofisa S.A.	259.988,99	242.857,12
Financiamento de Ativo Imobilizado	11.046,75	54.788,10
Banco Finaxis S.A.	50.000,00	-.
Outros Empréstimos	8.786.537,08	10.875.207,53
Total	12.117.606,28	16.650.422,30

3.23. Outros Credores

Os valores registrados em outros credores estão assim compostos:

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Adiantamentos de Clientes	98.227,80	78.274,80
Aluguel e Seguros a Pagar	117.108,76	28.950,00
Empréstimos P. Física e P. Jurídica	1.489.855,09	2.465.648,02
Venda c/faturamento antecipado	0,00	4.866,56
Outros Credores	41.054,95	177.391,16
Total	1.746.246,60	2.755.130,54

3.24. Passivos Não Circulantes

Os passivos com previsão de liquidação no prazo superior a doze meses a partir da data do balanço são classificados como passivos não-circulantes.

3.25. Parcelamentos e Tributos a Recolher (Não Circulante)

Referem-se principalmente a parcelamentos de impostos e contribuições, que estão no longo prazo.

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Parcelamento Federal – Longo Prazo	3.116.353,12	1.737.882,45
Total	3.116.353,12	1.737.882,45

3.26. Financiamentos de Capital de Giro

A empresa possui saldos de financiamentos de longo prazo superior junto às instituições financeiras nacionais, conforme composição a seguir:

Composição dos Saldos	Setembro - 2023 (R\$)	2022 - (R\$)
Banco do Brasil S.A.	130.781,25	--
Banco Safra S.A.	1.686.163,66	986.479,00
Banco Santander	0,00	90.992,65
Banco ABC do Brasil S.A.	1.650.069,25	1.529.950,08
Banco Daycoval	989.494,21	503.941,31
Banco Intermedium S.A.	3.527.961,40	2.546.071,35
Banco Sofisa	1.309.523,84	857.142,88
Banco Original	37.502,97	37.502,97
Total	9.331.496,58	6.552.080,24

3.27. Financiamentos de Ativo Imobilizado (Não Circulante)

O saldo de R\$ 56.780,30 (Cinquenta e seis mil, setecentos e oitenta reais e trinta centavos), refere-se a financiamentos de longo prazo para aquisição de imobilizado.

3.28. Devoluções de Vendas

A Dimex quando da realização de faturamentos para grandes clientes recorrentemente torna-se necessário o refaturamento de notas fiscais que foram emitidas no embarque em nosso CD/ES, porém, como utilizamos um operador logístico em São Paulo, para redespachos das mercadorias para diversas localidades no Brasil, para adequação e acomodação das cargas em caminhões/carretas torna-se necessário, a divisão destas cargas, exigindo de nossa empresa a reemissão de notas fiscais em grande frequência.

Outro procedimento que ocasiona problemas em nossos grandes clientes, é que os mesmos utilizam-se da ferramenta SAP que é um sistema operacional bastante rígido nos aspectos tributários, quaisquer diferenças na apuração dos impostos envolvendo centavos, o sistema barra a entrada da nota fiscal e somos obrigados a reemitir uma nova nota fiscal para atender a necessidade do cliente, podendo a Dimex ter o seu pagamento confirmado.

Deixamos claro que estas operações não envolvem devolução de mercadorias e sim reentradas de notas fiscais no mesmo mês ou em meses subsequentes e posterior novo faturamento. Este efeito anula-se no final do período de apuração anual.

3.29. Patrimônio Líquido

3.29.1. Capital Social

O capital social é de R\$ 4.970.000,00 (Quatro milhões, novecentos e setenta mil reais), dividido em 4.970.000 (quatro milhões, novecentas e setenta mil) quotas no valor nominal unitário de R\$ 1,00 (um real), totalmente integralizado.

3.29.2. Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

O valor referente a reservas de Capital é de R\$ 3.138.094,79 (três milhões, cento e trinta e oito mil, noventa e quatro reais e setenta e nove centavos). Os sócios analisarão no próximo exercício a incorporação deste valor no aumento do capital social.

3.29.3. Prejuízos Acumulados

O saldo referente a prejuízos acumulados é de R\$ 6.197.910,58 (Seis milhões, cento e noventa e sete mil, novecentos e dez reais e cinquenta e oito centavos). A gestão da **DIMEX – DISTRIBUIDORA DE MATERIAL ELÉTRICO LTDA.**, sofreu diversas alterações nos exercícios de 2021 e 2022, com entrada de novos players e provável injeção de recursos, o que no curto prazo poderá reverter a totalidade desse prejuízo.
