DIPAR FERRAGENS LTDA.

CNPJ: 16.868.674/00101-42

Demonstrações Financeiras para os Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024.

DIPAR FERRAGENS LTDA

CNPJ: 16.868.674/0001-42

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Valores expressos em Reais)

ATIVO	Notas	2025	2024
CIRCULANTE			
Caixa e Equivalentes de Caixa	3.2	146.495,55	442.753,71
Contas a Receber	3.3	101.446,40	136.470,87
Estoques	3.4	30.220,40	55.326,76
Créditos Tributários		-	2.853,87
Outros Créditos		1.196,97	379,50
Total do Ativo Circulante		279.359,32	637.784,71
TOTAL DO ATIVO		279.359,32	637.784,71

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DIPAR FERRAGENS LTDA
CNPJ: 16.868.674/0001-42

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Notas	2025	2024
CIRCULANTE			
Fornecedores	3.6	25.083,09	46.121,13
Emprestimos e Financiamentos		-	399,86
Obrigações Fiscais		12.059,56	7.613,22
Obrigações Sociais e Trabalhistas		10.247,10	11.747,53
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	4.690,66
Faturamento Antecipado		-	8.640,00
Total do Passivo Circulante		47.389,75	79.212,40
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Social	4.1	62.200,00	62.200,00
Lucros Acumulados	4.2	169.769,57	496.372,31
Total do Patrimônio Líquido		231.969,57	558.572,31
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		279.359,32	637.784,71

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DIPAR FERRAGENS LTDA

CNPJ: 16.868.674/0001-42

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Valores expressos em Reais)

	Notas	2025	2024
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	5	916.497,51	2.996.007,24
CUSTOS OPERACIONAIS		(680.103,42)	(2.172.910,17)
LUCRO BRUTO		236.394,09	823.097,07
DESPESAS OPERACIONAIS			
Com Vendas		(118.469,46)	(302.657,85)
Gerais e Administrativas		(108.079,03)	(84.814,82)
Tributárias		(12.449,27)	(2.293,57)
Outras Receitas Operacionais		125,00	-
		(238.872,76)	(389.766,24)
RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		(2.478,67)	433.330,83
Receitas Financeiras		20.056,32	25.167,54
Despesas Financeiras		(1.620,39)	(8.830,84)
Resultado Financeiro	6	18.435,93	16.336,70
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		15.957,26	449.667,53
Imposto de Renda		-	(51.803,55)
Contribuição Social		-	(38.840,28)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		15.957,26	359.023,70

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DIPAR FERRAGENS LTDA

CNPJ: 16.868.674/0001-42

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Valores expressos em Reais)

	Notas	2025	2024
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		15.957,26	359.023,70
Resultados Abrangentes	7	-	-
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO EXERCÍCIO		15.957,26	359.023,70

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DIPAR FERRAGENS LTDA

CNPJ: 16.868.674/0001-42

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024

(Valores expressos em Reais)

	Capital Social	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023	**62.200,00**	**660.068,61**	**722.268,61**
Lucro Líquido do Exercício	-	359.023,70	359.023,70
Lucros Distribuídos	-	(522.720,00)	(522.720,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	**62.200,00**	**496.372,31**	**558.572,31**
Lucro Líquido do Exercício	-	15.957,26	15.957,26
Lucros Distribuídos	-	(342.560,00)	(342.560,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2025	**62.200,00**	**169.769,57**	**231.969,57**

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DIPAR FERRAGENS LTDA
CNPJ: 16.868.674/0001-42

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA DOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(Valores expressos em Reais)

		Notas	2025	2024
I	**Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais**			
	Lucro do Exercício		**15.957,26**	**359.023,70**
	Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pela atividades operacionais:			
	Depreciações	3.5	-	600,37
	Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social		-	90.643,83
	Sub-Total		**15.957,26**	**450.267,90**
	Variação nos Ativos Operacionais			
	Contas a Receber	3.3	35.024,47	136.338,69
	Estoques	3.4	25.106,36	18.574,39
	Créditos Tributarios		2.853,87	28.702,21
	Outros Créditos		(817,47)	(379,50)
	Variação nos Passivos Operacionais			
	Fornecedores	3.6	(21.038,04)	(69.972,73)
	Obrigações Sociais e Trabalhistas		(1.500,43)	1.757,91
	Obrigações Fiscais		4.446,34	(3.787,42)
	Pagamento de IR e CSLL		(4.690,66)	(85.953,17)
	Parcelamento de Impostos		-	(1.469,68)
	Faturamento Antecipado		(8.640,00)	(14.312,33)
	Caixa Liquido Gerado nas Atividades Operacionais		**46.701,70**	**459.766,27**
II	**Fluxos de Caixa de Atividades de Investimentos**			
	Investimentos Titulo de Capitalização		-	225,00
	Caixa Líquido Gerado nas Atividades de Investimentos		**-**	**225,00**
III	**Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamentos**			
	Empréstimos Capital de Giro		(399,86)	399,86
	Lucros Pagos	4.2	(342.560,00)	(522.720,00)
	Caixa Liquido Aplicado nas Atividades de Financiamentos		**(342.959,86)**	**(522.320,14)**
IV	**Redução Líquida no Saldo de Caixa e Equivalentes Caixa**		**(296.258,16)**	**(62.328,87)**
	Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do exercício	3.2	442.753,71	505.082,58
	Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do exercício	3.2	146.495,55	442.753,71

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DIPAR FERRAGENS LTDA
CNPJ-16.868.674/0001-42

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024
(valores expressos em reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa foi constituída em 04.09.2012 e teve seu contrato social registrado na MM Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Sul, sob nº. 43.600.016.566 em 17/09/2012 tendo como principal objetivo social: comercio varejista de ferragens e ferramentas, de tintas e materiais para pintura, material elétrico, materiais hidráulicos, artigos de iluminação, materiais de construção.

A sede da empresa está localizada na Av. Amintas Maciel, nº 615 – Loja, Bairro Centro - Erechim/RS.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1 Declaração de Conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão apresentadas parcialmente em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e em observância as disposições contidas na NBC TG 1.000 (R1) aprovada em 10/12/2009.

2.2 Bases de Mensuração

As Demonstrações Financeiras foram preparadas com base no custo histórico.

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS

Dentre os principais procedimentos adotados para a preparação das demonstrações contábeis, ressaltamos:

3.1 Apuração do Resultado

a) As receitas, despesas e provisões são escrituradas pelo regime de competência.

b) O regime de tributação adotado pela empresa para o ano de 2024 Lucro Presumido e 2025 foi o Simples Nacional conforme Lei Complementar nº. 123/2006.

3.2 Caixas e Equivalentes de Caixa

Compreendem os saldos de caixa e as aplicações financeiras demonstradas ao custo, acrescida dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

	2025	**2024**
Caixa	15.227,72	28.435,48
Aplicações Financeiras	131.267,83	414.318,23
	146.495,55	**442.753,71**

3.3 Contas a Receber

Referem-se a vendas a prazo efetivamente faturadas. São reconhecidas pelo valor da transação, obedecendo ao regime de competência.

3.4 Estoques

Os estoques de mercadoria para revenda estão avaliados pelo custo médio da aquisição, os quais não superam os valores de mercado.

3.5 Imobilizado

Os bens do Ativo Imobilizado estão registrados pelo custo de aquisição, deduzidos da depreciação acumulada. A depreciação dos ativos é calculada pelo método linear com base nas taxas mencionadas abaixo e leva em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

Movimentação do imobilizado:

	Instalações	Sistema de Segurança	Móveis e Utensilios	Total
Saldo em 31/12/2023	**73,32**	**516,67**	**10,38**	**600,37**
Depreciações	(73,32)	(516,67)	(10,38)	(600,37)
Saldo em 31/12/2024	**-**	**-**	**-**	**-**
Saldo em 31/12/2025	**-**	**-**	**-**	**-**

As taxas médias de depreciação aplicadas são de 20% para Equipamento de Processamento de Dados e 10% para os demais imobilizados.

3.6 Fornecedores

Estão demonstrados pelos valores originais de acordo com os documentos fiscais remetidos pelos fornecedores.

3.7 Demais Passivos Circulantes

Estão demonstrados pelos valores reconhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos incorridos.

3.8 Instrumentos Financeiros

A empresa possui somente ativos e passivos financeiros não derivativos.

Os ativos e passivos financeiros estão assim classificados, não havendo outros instrumentos classificados em outras categorias além das informadas:

	31/12/2025	**31/12/2024**
Ativo		
Caixa e Equivalentes de Caixa	146.495,55	442.753,71
Contas a Receber	101.446,40	136.470,87
Passivo		
Fornecedores	25.083,09	46.121,13
Empréstimos Capital de Giro	-	399,86

Risco de Liquidez

É o risco da empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa, a administração planeja e acompanha os desembolsos e recebimentos futuros.

A seguir estão demonstrados os passivos financeiros por vencimentos anuais, incluindo pagamentos de juros estimados em 31 de dezembro de 2025:

	2026
Fornecedores	25.083,09

Risco de Crédito

A política de vendas da empresa considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de financiamento de vendas e limites individuais de posição, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

3.9 Redução ao valor recuperável de ativos tangíveis

Para a data do balanço, foi efetuada análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior aquele passível de ser recuperado por uso ou por venda.

3.10 Ajustes a valor presente

A NBC TG 1000 (R1) - Seção 11 orienta que os ativos e passivos de longo prazo, devem ser ajustados pelo seu valor presente. Os demais saldos devem ser ajustados ao seu valor presente, apenas quando houver efeito relevante nas demonstrações financeiras. Na avaliação da administração os componentes de curto e longo prazo da Empresa não são passíveis de ajuste a valor presente.

3.11 Demonstração do fluxo de caixa

As demonstrações dos fluxos de caixa foram elaboradas pelo método indireto, preparadas de acordo com a NBC TG 1000 (R1) – Seção 7.

4. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

4.1 Capital Social

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, em moeda corrente nacional, é de R$ 62.200,00 (sessenta e dois mil e duzentos reais), divididos em 62.200 quotas sociais ao valor nominal de R$ 1,00 cada uma.

4.2 Lucros Acumulados

Composto pelos resultados acumulados até o exercício de 2025, deduzidos os lucros distribuídos a sócia.

5. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Demonstrativo analítico da receita operacional líquida por natureza:

	2025	**2024**
Vendas Mercado Interno		
Mercadorias	1.149.459,50	3.784.365,52
Deduções da Receita Bruta		
Impostos sobre Vendas	(93.518,54)	(395.158,15)
Devolução de Vendas	(139.443,45)	(393.200,13)
Receita Líquida	**916.497,51**	**2.996.007,24**

6. RESULTADO FINANCEIRO

As receitas e despesas financeiras estão compostas da seguinte forma:

	2025	**2024**
Descontos Obtidos	455,61	339,86
Juros Recebidos	-	208,86
Rendimentos Aplicações Financeiras	19.600,71	24.618,82
Receitas Financeiras	**20.056,32**	**25.167,54**
Descontos Concedidos	(260,00)	(7.036,18)
Despesas Bancárias	(1.219,84)	(1.460,23)
Juros Pagos	(140,55)	(219,30)
Juros s/ Empréstimos e Financiamentos	-	(115,13)
Despesas Financeiras	**(1.620,39)**	**(8.830,84)**

7. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

A entidade apresenta seu resultado para o período contábil de reporte através da demonstração do resultado do exercício. Todos os itens de receita e despesa reconhecidos no período não são passíveis de reconhecimento em demonstração do resultado abrangente.

8. EVENTOS SUBSEQUENTES

Até a data da autorização para divulgação dessas demonstrações contábeis, não ocorreram eventos relevantes suscetíveis de divulgação.

9. AUTORIZAÇÃO E DATA PARA A CONCLUSÃO DA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 30 de abril de 2026, a Administração concedeu a autorização para a conclusão das demonstrações financeiras da **DIPAR FERRAGENS – LTDA.**

FABIO JUNIOR BOCCA:01162073020

Assinado de forma digital por FABIO JUNIOR BOCCA:01162073020
Dados: 2026.06.01 10:54:21 -03'00'

Patricia Paula Andretta Arcari
Sócia Administradora
CPF-978.951.560-04

Mores & Associados Contabilidade SS Ltda.
Escritório Contábil – CRC 2662