

PUBLICIDADE LEGAL

ARACAJU(SE), QUARTA-FEIRA, 19 DE MARÇO DE 2025

DAKOTA CALÇADOS S/A. - SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO

CNPJ Nº 07.414.643/0001-20 | NIRE Nº 28300004200 | SIMÃO DIAS - SE.

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Prezados Senhores Acionistas,

Cumprindo disposições legais e estatutárias, vimos submeter à apreciação de V.Sas. as demonstrações financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024, acompanhadas do relatório dos auditores independentes. Pela leitura das aludidas peças, poderão V.Sas. certificar-se da situação em que se encontra a empresa. As demonstrações financeiras registram a destinação dos lucros do exercício, no pressuposto de sua aprovação, de acordo com o estabelecido no parágrafo 3º do art. 176 da Lei 6.404/76.

Permanecemos à disposição de V.Sas. para quaisquer esclarecimentos que julgarem necessários.

Simão Dias-SE, 24 de fevereiro de 2025.

DIRETORIA:

MARCELO HENRIQUE LEHNEN ERNANI VOLMIR KIEKOW
DIRETOR PRESIDENTE DIRETOR

ONORIO RODRIGUES DA SILVA
DIRETOR ADJUNTO

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
ATIVO CIRCULANTE	337.509.001,90	300.321.700,74
Caixa e Equivalentes de Caixa	151.141.094,36	118.383.749,54
Clientes	126.671.556,36	127.781.549,14
Estoques	50.761.243,38	36.004.067,98
Tributos a Recuperar	4.252.591,54	3.386.373,84
Adiantamentos a Fornecedores	106.100,82	188.242,61
Outros Créditos	2.978.602,29	13.297.478,83
Despesas Antecipadas	1.597.813,15	1.280.238,80
ATIVO NÃO CIRCULANTE	97.353.472,23	83.558.507,33
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.728.384,60	3.701.568,80
Clientes Recuperação Judicial	3.225.601,47	3.278.351,52
Depósitos Judiciais	65.586,56	87.018,91
Tributos a Recuperar	437.196,57	336.198,37
INVESTIMENTOS	188.096,30	187.667,94
Ações e Participações	4.138,79	3.710,43
Bens não Destinados à Atividade	183.957,51	183.957,51
IMOBILIZADO	93.374.176,58	79.642.134,42
Custo Original Corrigido	142.571.668,09	122.660.725,54
(-) Depreciações Acumuladas	(49.197.491,51)	(43.018.591,12)
INTANGÍVEL	62.814,75	27.136,17
Bens Intangíveis	220.085,14	183.341,48
(-) Amortizações Acumuladas	(157.270,39)	(156.205,31)
TOTAL DO ATIVO	434.862.474,13	383.880.208,07
PASSIVO	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
PASSIVO CIRCULANTE	35.238.375,88	30.118.041,30
Fornecedores	8.380.095,15	10.132.346,40
Obrigações Tributárias	1.271.702,17	1.495.599,38
Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.853.682,61	5.839.083,88
Representantes	921.411,22	1.451.101,79
Cretores Diversos	85.626,74	24.750,29
Provisões	175.372,39	176.514,69
Dividendos Estatutários	18.550.485,60	10.998.644,87
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	399.624.098,25	353.762.166,77
Capital Social	294.000.000,00	224.000.000,00
Reservas de Lucros	87.288.106,52	60.472.382,77
Reserva de Incentivos Fiscais	18.335.991,73	69.289.784,00
TOTAL DO PASSIVO	434.862.474,13	383.880.208,07

* As Notas Explicativas são parte integrante e indissociável das Demonstrações Contábeis.*

DIRETORIA:

Marcelo Henrique Lehnem Ernani Volmir Kiekow Onorio Rodrigues da Silva
Diretor Presidente Diretor Diretor Adjunto

Maria de Lourdes Arnold Schaab
Técnica em Contabilidade
CRC-RS-030547/O-4 S-SE

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

CONTA	Ano 2024 em R\$	Ano 2023 em R\$
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	316.866.306,25	305.110.917,69
(-) Custo dos Produtos Vendidos	(217.200.783,95)	(202.954.881,39)
LUCRO OPERACIONAL BRUTO	99.665.522,30	102.156.036,30
(-) Despesas Comerciais	(36.520.567,44)	(36.031.729,69)
(-) Despesas Administrativas	(3.321.293,47)	(1.369.960,35)
(-) Despesas Tributárias	(8.231.857,32)	(4.540.782,95)
(-) Outras Despesas Operacionais	(3.903,87)	(89.920,71)
Outras Receitas Operacionais	46.687.307,98	33.920.723,69
LUCRO ANTES RESULTADO FINANCEIRO	98.275.208,18	94.044.366,29
(-) Despesas Financeiras	(2.413.256,37)	(2.068.279,31)
Receitas Financeiras	23.317.788,05	13.841.057,08
LUCRO ANTES DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	119.179.739,86	105.817.144,06
(-) Contribuição Social	(10.746.769,69)	(6.607.099,64)
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA	108.432.970,17	99.210.044,42
(-) Provisão para o Imposto de Renda	(11.024.618,48)	(6.494.575,83)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	97.408.351,69	92.715.468,59
LUCRO LÍQUIDO POR AÇÃO DE CAPITAL	0,3313	0,4139

* As Notas Explicativas são parte integrante e indissociável das Demonstrações Contábeis.*

DIRETORIA:

Marcelo Henrique Lehnem Ernani Volmir Kiekow Onorio Rodrigues da Silva
Diretor Presidente Diretor Diretor Adjunto

Maria de Lourdes Arnold Schaab
Técnica em Contabilidade
CRC-RS-030547/O-4 S-SE

DEMONSTRAÇÃO DOS LUCROS ACUMULADOS

CONTA	Ano 2024 em R\$	Ano 2023 em R\$
SALDO NO INÍCIO DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	97.408.351,69	92.715.468,59
(-) Transferência para Reserva de Incentivos Fiscais	0,00	(32.677.014,65)
(-) Reserva de Redução 75% IRPJ	(18.335.991,73)	(11.408.101,03)
(-) PROPOSTA DE DESTINAÇÃO DO RESULTADO:		
(-) Reserva Legal	(4.870.417,58)	(4.635.773,43)
(-) Dividendos Estatutários	(18.550.485,60)	(10.998.644,87)
(-) Reserva de Retenção de Lucros	(55.651.456,78)	(32.995.934,61)
SALDO NO FIM DO EXERCÍCIO	0,00	0,00
DIVIDENDOS POR AÇÃO DE CAPITAL	0,0631	0,0491

* As Notas Explicativas são parte integrante e indissociável das Demonstrações Contábeis.*

DIRETORIA:

Marcelo Henrique Lehnem Ernani Volmir Kiekow Onorio Rodrigues da Silva
Diretor Presidente Diretor Diretor Adjunto

Maria de Lourdes Arnold Schaab
Técnica em Contabilidade
CRC-RS-030547/O-4 S-SE

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

DESCRIÇÃO	Ano 2024 em R\$	Ano 2023 em R\$
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	97.408.351,69	92.715.468,59
AJUSTES:		
Depreciação e Amortização	6.325.160,07	5.306.213,50
(AUMENTO)/REDUÇÃO EM ATIVOS OPERACIONAIS		
(Aumento)/Redução de Clientes	1.109.992,78	(29.869.836,74)
(Aumento)/Redução do Estoque	(14.757.175,40)	3.670.929,42
(Aumento)/Redução de Tributos a Recuperar	(866.217,70)	(1.453.324,28)
(Aumento)/Redução de Adiantamento a Fornecedores	82.141,79	(121.557,16)
(Aumento)/Redução de Outros Créditos	10.318.876,54	(10.706.156,23)
(Aumento)/Redução de Despesas Antecipadas	(317.574,35)	(220.806,51)
(Aumento)/Redução do Realizável a Longo Prazo	(26.815,80)	148.130,39
AUMENTO/(REDUÇÃO) EM PASSIVOS OPERACIONAIS		
Aumento/(Redução) de Fornecedores	(1.752.251,25)	1.742.778,70
Aumento/(Redução) de Obrigações Tributárias	(223.897,21)	138.382,02
Aumento/(Redução) de Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.598,73	991.840,58
Aumento/(Redução) dos Representantes	(529.690,57)	343.789,05
Aumento/(Redução) dos Cretores Diversos	60.876,45	(159.517,26)
Aumento/(Redução) das Provisões	(1.142,30)	24.993,06
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	96.845.233,47	62.551.327,13
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
(-) Aquisição de Investimentos	(428,36)	(414,70)
(-) Aquisição de Ativo Imobilizado	(20.096.784,68)	(16.462.978,50)
(+) Baixa de Ativo Imobilizado	3.903,87	89.920,71
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(20.093.309,17)	(16.373.472,49)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
(-) Distribuição de Lucros	(43.994.579,48)	(30.000.000,00)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(43.994.579,48)	(30.000.000,00)
VARIAÇÃO LÍQUIDA DAS DISPONIBILIDADES	32.757.344,82	16.177.854,64
Caixa e equivalente de caixa no início do período	118.383.749,54	102.205.894,90
Caixa e equivalente de caixa no fim do período	151.141.094,36	118.383.749,54
VARIAÇÃO DAS CONTAS CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	32.757.344,82	16.177.854,64

* As Notas Explicativas são parte integrante e indissociável das Demonstrações Contábeis.*

DIRETORIA:

Marcelo Henrique Lehnem Ernani Volmir Kiekow Onorio Rodrigues da Silva
Diretor Presidente Diretor Diretor Adjunto

Maria de Lourdes Arnold Schaab
Técnica em Contabilidade
CRC-RS-030547/O-4 S-SE

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 31 DE DEZEMBRO DE 2024

NOTA 1 - ATIVIDADES OPERACIONAIS

A Sociedade tem como objetivo a industrialização, o comércio, a importação e exportação de calçados, partes e seus componentes.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas, em seus aspectos relevantes, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem

PUBLICIDADE LEGAL

ARACAJUI(SE), QUARTA-FEIRA, 19 DE MARÇO DE 2025

DAKOTA CALÇADOS S/A. - SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO

CNPJ Nº 07.414.643/0001-20 | NIRE Nº 28300004200 | SIMÃO DIAS - SE.

a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") homologadas pelo Conselho Federal de Contabilidade, nos seus aspectos materiais. Para fins de apresentação destas demonstrações, esse conjunto de regras é também denominado "BR GAAP".

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de forma consistente para as demonstrações financeiras da Companhia (BR GAAP):

- a) Base de Elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico. O custo histórico geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos.
- b) Moeda Funcional e de Apresentação: Os itens incluídos nas demonstrações financeiras da Companhia são mensurados usando a moeda do ambiente econômico no qual a Sociedade atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras são apresentadas em reais (R\$), a moeda funcional da Companhia.
- c) Caixa e Equivalentes de Caixa: Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de curto prazo considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.
- d) Estoques: Os estoques de Produtos Prontos e Produtos em Elaboração foram avaliados por critérios aceitos pela legislação tributária brasileira, sendo que as matérias primas e demais materiais são avaliados pelo custo médio ponderado, apurado mediante controle permanente de movimentação de materiais.
- e) Investimentos: Refere-se a investimentos não relevantes, registrado pelo valor de custo de aquisição, e bens não destinados a atividade.
- f) Imobilizado/Intangível: Registrados ao custo de aquisição, formação ou construção, deduzido de depreciação e amortização. A depreciação e amortização são reconhecidas com base na vida útil estimada de cada ativo pelo método linear. A vida útil estimada, os valores residuais e os métodos de depreciação e amortização estão em processo de revisão e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas será contabilizado prospectivamente.
- g) Demais Ativos: Os demais ativos são apresentados ao valor do custo ou realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos.
- h) Passivo Circulante: O passivo circulante é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias e cambiais devidos.
- i) Avaliação do Valor Recuperável de Ativos: Os bens do imobilizado, intangível e, quando aplicável, outros ativos estão em processo de formalização de procedimento de "internal evaluation" para identificar evidências de perdas não recuperáveis ou, ainda, eventos ou alterações significativas que indiquem que o valor contábil pode não ser recuperável.
- j) Ajuste a Valor Presente: Os ativos e passivos monetários devem ser ajustados pelo seu valor presente na data das transações, desde que o efeito líquido tenha impacto relevante nas demonstrações financeiras. O cálculo do ajuste a valor presente deve ser efetuado com base em taxa de juros que reflete o prazo e o risco de cada transação. A Companhia encontra-se ainda em processo de avaliação de efeitos e formalização interna de procedimentos para identificar os possíveis efeitos que os ajustes a valor presente poderão impactar nas demonstrações financeiras.
- k) Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: A Companhia adotou o cálculo do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido aplicando as regras do regime de tributação com base no Lucro Real, efetuando pagamento mensal baseado na prerrogativa de suspensão/redução, evidenciado por meio de balancetes mensais acumulados. Considerando-se que o segmento fabril da Empresa está amparado no Decreto nº 1.598/77 e na Lei nº 7.959/89, esta beneficia-se do incentivo fiscal SUDENE, apurado com base no lucro da exploração, apurado conforme o método do lucro da exploração.
- l) Conversão de Moeda Estrangeira: Ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras foram convertidos para reais pela taxa de câmbio da data de fechamento do balanço. As diferenças decorrentes de conversão de moeda foram reconhecidas na demonstração do resultado.
- m) Provisões: Constitui-se uma provisão quando a sociedade possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, e é provável que um recurso econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base estimativas dos riscos envolvidos, se possível, de forma calculatória, e quando aplicável, após a oitiva de profissionais específicos alocados a cada caso.
- n) Apuração do Resultado: As receitas e despesas são apropriadas de acordo com o Regime de Competência.

NOTA 4 - PRINCIPAIS FONTES DE JULGAMENTO E ESTIMATIVAS

As estimativas e as premissas contábeis são continuamente avaliadas e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros consideradas razoáveis para as circunstâncias. A Administração da Companhia realiza estimativas e premissas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente são iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício financeiro, estão contempladas a seguir:

- a) Redução dos Valores de Recuperação dos Ativos: A cada encerramento de exercício social, a Companhia revisa os saldos dos ativos intangíveis e imobilizados, avaliando a existência de indicadores de que esses ativos têm sofrido redução em seus valores de recuperação (valor em uso). Na existência de tais indicativos, a Administração efetua uma análise detalhada do valor recuperável para cada ativo através do cálculo do fluxo de caixa futuro individual descontado a valor presente, ajustando o saldo do respectivo ativo, se necessário.
- b) Provisão para Perdas de Inventário: A provisão para perdas dos estoques é estimada com base no histórico de perdas na execução do inventário físico, para que esta seja considerada suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas quando da realização dos procedimentos de inventário físico. Por decisão da Companhia e tendo em vista os valores pouco expressivos de perdas possíveis, não foi constituída provisão em 31/12/2024.
- c) Provisão para Desvalorização dos Estoques: A desvalorização dos saldos dos estoques é ocasionada basicamente por itens vendidos abaixo do preço de aquisição. A Companhia estima o valor da provisão para desvalorização dos estoques com base nos preços de venda a serem praticados, líquidos dos impostos e das despesas com vendas, comparados com o custo registrado. Em 31/12/2024 não foi constituída a referida provisão, visto que a Administração não identificou estoques expressivos com valores de venda abaixo do custo registrado.
- d) Provisão para Perdas com Inadimplência: As contas a receber de clientes são controladas por faixa de vencimento, sendo efetuado acompanhamento da evolução da carteira de recebíveis entre a data de venda ao cliente (constituição das contas a receber) e a perda efetiva pelo seu não pagamento. Com base nessa análise, deverá ser verificado o histórico de perdas por faixa de vencimento, aplicando-se um percentual especificamente determinado sobre os valores vencidos, considerados como críticos para a Companhia, balizando-se a Empresa, ainda por ora, nos parâmetros da legislação fiscal. Foram reconhecidas, no exercício, perdas com devedores eventualmente inadimplentes, considerados incobráveis, no montante de R\$ 670.544,41 (em 2023 R\$ 1.927.796,32), considerando os critérios determinados pela legislação fiscal em vigor. A Administração considera tal estimativa suficiente para fazer frente a eventuais perdas.
- e) Provisão para Riscos Tributários, Cíveis e Trabalhistas: A Companhia é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para as contingências referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A Administração, baseada na opinião de seus consultores jurídicos, possui firme expectativa de desfecho favorável na maior parte dos feitos, o que torna dispensável a necessidade de provisionamentos em 31/12/2024.

NOTA 5 - ESTOQUES

Conta	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
Produtos Prontos	14.699.268,85	4.744.391,98
Produtos em Elaboração	758.141,19	1.225.415,63
Matéria-Prima	34.031.048,75	29.102.753,41
Material de Consumo	957.511,52	655.063,22
Material Secundário	288.803,71	255.490,02
Material de Expediente	26.386,16	20.870,52
Material de Matrizaria	83,20	83,20
TOTAIS	50.761.243,38	36.004.067,98

Os estoques foram avaliados conforme descrito na Nota Nº 3 letra "d", e os valores contabilizados não excedem ao valor de mercado.

NOTA 6 - TRIBUTOS A RECUPERAR

Circulante	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
IPI (a)	880.362,75	760.684,81
CSLL (b)	721.216,40	639.729,68
IRPJ (b)	582.630,32	357.178,42
IRRF s/ Aplicações Financeiras Compromissadas (c)	2.068.382,07	1.628.780,93
TOTAIS	4.252.591,54	3.386.373,84
Não Circulante		
ICMS s/Ativo Imobilizado (d)	437.196,57	336.198,37
TOTAIS	437.196,57	336.198,37

- a) Correspondem a créditos de IPI nas aquisições de insumos aplicados na atividade operacional da Empresa.
- b) Decorrem dos montantes recolhidos (antecipados), quando das apurações tributárias mensais, nos termos do artigo 2º da Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996.
- c) Correspondem a valores de IRRF e IOF sobre as aplicações financeiras que se encontram vigentes, porém pela sua modalidade, a retenção efetiva ocorre somente no resgate.
- d) Com base na Lei Complementar nº 102, de 11 de julho de 2000, a Sociedade registrou ICMS a Recuperar (CIAP) decorrente das aquisições de bens destinados ao Ativo Imobilizado.

NOTA 7 - OUTROS CRÉDITOS

O saldo da conta Outros Créditos, no Ativo Circulante, está composto de adiantamentos para importação, bem como de outros créditos por operações pendentes de liquidação.

NOTA 8 - INVESTIMENTOS

Conta	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
Ações e Participações	4.138,79	3.710,43
Bens Não Destinados a Atividade - Referente a Imóvel pertencente à empresa.	183.957,51	183.957,51
TOTAIS	188.096,30	187.667,94

NOTA 9 - IMOBILIZADO

Conta	31.12.2024 em R\$			31.12.2023 em R\$	Taxa Depreciação %
	Valor Corrigido	Depreciação Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	
Terrenos	19.667.754,75	-	19.667.754,75	15.120.889,38	
Prédios	57.498.371,64	(11.247.422,42)	46.250.949,22	41.727.956,65	4
Máquinas e Equipamentos	55.201.840,43	(32.118.634,40)	23.083.206,03	17.233.928,90	10
Móveis e Utensílios	2.489.605,68	(1.362.138,62)	1.127.467,06	882.879,00	10
Veículos	170.147,54	(61.895,33)	108.252,21	0,00	20
Instalações	4.402.579,23	(3.831.494,19)	571.085,04	455.834,40	10
Computadores e Periféricos	951.306,31	(575.906,55)	375.399,76	217.154,91	10
Construções em Andamento	2.190.062,51	-	2.190.062,51	4.003.491,18	
TOTAIS	142.571.668,09	(49.197.491,51)	93.374.176,58	79.642.134,42	

NOTA 10 - INTANGÍVEL

Conta	31.12.2024 em R\$			31.12.2023 em R\$	Taxa Amortização %
	Valor Corrigido	Amortização Acumulada	Valor Residual	Valor Residual	
Softwares	215.085,14	(157.270,39)	57.814,75	22.136,17	20
Marcas e Patentes	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	
TOTAIS	220.085,14	(157.270,39)	62.814,75	27.136,17	

NOTA 11 - TESTE DE REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS ("IMPAIRMENT")

De acordo com a NBC TG 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos, todos os itens do ativo imobilizado e intangível, que apresentam indícios de que seus custos registrados são superiores aos seus valores de recuperação, devem ser revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização. A Administração está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável dos ativos.

NOTA 12 - OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Conta	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
ICMS	491.206,88	375.849,43
PIS	109.426,48	169.656,10
COFINS	518.378,89	792.671,22
IRRF	139.578,60	145.573,68
Outros Tributos	13.111,32	11.848,95
TOTAIS	1.271.702,17	1.495.599,38

NOTA 13 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Conta	31.12.2024 em R\$	31.12.2023 em R\$
Salários	1.572.377,07	1.977.332,10
INSS	991.284,41	879.885,84
Participação nos Resultados	2.660.947,66	2.464.855,51
Outras Contribuições e Obrigações	629.073,47	517.010,43
TOTAIS	5.853.682,61	5.839.083,88

NOTA 14 - PROVISÕES

Montante constituído pela provisão de férias e respectivos encargos sociais, conforme legislação em vigor.

NOTA 15 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

Em 31 de Dezembro de 2024, o Capital Social totalmente integralizado é de R\$ 294.000.000,00 (duzentos e noventa e quatro milhões de reais) dividido em 294.000.000 (duzentos e noventa e quatro milhões) de ações Ordinárias Nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (um real) cada.

PUBLICIDADE LEGAL

ARACAJU(SE), QUARTA-FEIRA, 19 DE MARÇO DE 2025

DAKOTA CALÇADOS S/A. - SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO

CNPJ Nº 07.414.643/0001-20 | NIRE Nº 2830004200 | SIMÃO DIAS - SE.

b) Reserva de Lucros

Representa o montante que a Sociedade transfere da conta Lucros Acumulados, para futuros aumentos de Capital Social, para Distribuição de Lucros ou Compensação de Prejuízos e outras destinações, a critério da reunião dos acionistas.

c) Reservas de Incentivos Fiscais

Representa a parcela do lucro líquido decorrente de subvenções governamentais, a qual, consoante a atual legislação societária brasileira (Lei 11.638/2007), foi destinada para Reserva de Incentivos Fiscais, tendo sido excluída da base de cálculo dos dividendos.

NOTA 16 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A reconciliação da Receita Operacional Bruta para a Receita Operacional Líquida é demonstrada a seguir:

Conta	Ano 2024 em R\$	Ano 2023 em R\$
Receita Operacional Bruta	398.306.077,35	385.097.838,17
(-) Deduções da Receita Operacional Bruta	(81.439.771,10)	(79.986.920,48)
Receita Operacional Líquida	316.866.306,25	305.110.917,69

NOTA 17 - OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS

Compõe-se por receitas com Subvenções Governamentais, Recuperação de Créditos e Despesas e Receita na Alienação de Bens Patrimoniais.

NOTA 18 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros foram determinados por intermédio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada, a qual todavia se sujeita a variáveis e oscilações de mercado.

Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado:

Caixa e Equivalentes de Caixa: Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis. Para as aplicações financeiras, o valor de mercado foi apurado com base nas cotações de mercado desses títulos, resultando em valores idênticos aos saldos contábeis.

Risco de Crédito: As políticas de vendas da Sociedade estão subordinadas às políticas de crédito fixadas por sua Administração e visam a minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Administração mantendo uma política de cautela, adotando como prática a análise prévia da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelecimento de um limite de crédito e acompanhamento permanente de seu saldo devedor.

Risco de Derivativos: A Sociedade não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Sendo assim, em 31.12.2024 não foram contabilizadas provisões de riscos com perdas em derivativos, nos termos da NBC TG 48 do CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

NOTA 19 – COBERTURA DE SEGUROS

A Sociedade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

As premissas de risco adotada, dada sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, conseqüentemente não foram auditadas por nossos auditores independentes.

A Sociedade mantém apólices de seguros contratados junto a seguradoras idôneas do país, havendo sido consultados especialistas na área, seguros estes que levam em consideração a natureza e o grau de riscos envolvidos.

NOTA 20 – CONTINGENCIAS DE PROCESSO JUDICIAIS

A Empresa é parte em processos de natureza cível e laboral, que estão sendo discutidos judicialmente. Em 31/12/2024, com base na avaliação de seus consultores jurídicos externos, foram estimados passivos contingentes como perdas "possíveis", no montante total de R\$ 187.619,01 e "prováveis", no montante de R\$ 159.635,17, havendo depósitos judiciais que estão vinculados a estes processos, no montante de R\$ 65.586,56.

DIRETORIA:

Marcelo Henrique Lehnen	Ernani Volmir Kiekow	Onorio Rodrigues da Silva
Diretor Presidente	Diretor	Diretor Adjunto

Maria de Lourdes Arnold Schaab

Técnica em Contabilidade

CRC-RS-030547/O-4 S-SE

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos acionistas da Companhia DAKOTA CALÇADOS S/A

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Companhia DAKOTA CALÇADOS S/A que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, dos lucros acumulados e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia DAKOTA CALÇADOS S/A em 31 de dezembro de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para Opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidade do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

A Companhia encontra-se em processo de formalização das regulamentações de convergência às novas normas e pronunciamentos contábeis, assim como está em fase de consolidação de um Procedimento Interno "Standard" acerca de estimativas sobre o valor recuperável de elementos patrimoniais. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Principais Assuntos de Auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram

os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Existência e Avaliação de Estoques

O saldo de estoques em 31 de dezembro de 2024 é de R\$ 50.761.243,38, distribuídos nas dependências da Empresa.

Dada a natureza das operações da Companhia, o montante de transações registradas nos estoques durante o exercício, incluindo a apuração dos custos, é bastante relevante e dependente da confiabilidade dos sistemas operacionais da Companhia.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto:

- Acompanhamos os inventários físicos nas dependências da Empresa;

- Quando do acompanhamento dos inventários físicos, nos atentamos para a exatidão dos registros de inventário, nível de ganhos e perdas identificados nas contagens, bem como existência dos estoques;

- Efetuamos testes nas movimentações dos estoques com base em amostragem estatística, confrontando os registros (tais como entradas e saídas dos estoques), com as respectivas documentações suporte. Neste teste, validamos também se os cálculos sistêmicos de custo médio estavam sendo apurados adequadamente, bem como a análise do critério fiscal para valorização dos produtos prontos e em elaboração.

Realização dos Créditos Tributários Federais e Estaduais

Conforme Nota Explicativa nº 06 – Tributos a Recuperar, a Companhia possui registrados créditos tributários federais e estaduais no montante de R\$ 4.689.788,11 na data-base 31 de dezembro de 2024. O acúmulo de créditos tributários é inerente ao negócio.

Como nossa Auditoria conduziu esse assunto:

- Análise, por amostragem, da compensação dos créditos tributários federais e estaduais com débitos tributários da mesma natureza.

Reconhecimento da Receita

O processo de reconhecimento de receita da Companhia envolve um número elevado de controles com o objetivo de se assegurar que todos os produtos faturados tenham sido entregues aos seus respectivos compradores dentro do período contábil adequado e que, portanto, as receitas de vendas foram reconhecidas dentro de seus períodos de competência corretos, conforme estabelecem as práticas contábeis adotadas no Brasil. Considerando o volume, pulverização das vendas e características da regionalização dos negócios da Sociedade, o processo de reconhecimento da receita envolve uma alta dependência do funcionamento adequado dos controles internos.

Esse item foi considerado como um principal assunto de auditoria tendo em vista que o controle que assegura a correta apuração e reconhecimento das receitas envolve estimativas relacionadas à apuração dos prazos médios de entrega das vendas no mercado nacional para cada uma das regiões do país. Adicionalmente, este processo é complexo e requer atenção da administração para peculiaridades de cada região geográfica atendida pela Sociedade. Eventuais falhas no controle que envolve a apuração do prazo médio de entrega poderiam impactar o reconhecimento adequado das receitas e, conseqüentemente, as demonstrações contábeis.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto:

- Entendimento e teste de controles internos que abrangem a estimativa do prazo médio de entrega por região geográfica no Brasil, bem como a identificação das vendas não entregues e que, conseqüentemente, não cumprem os critérios para reconhecimento;

- Teste documental de amostra de notas fiscais, a fim de corroborar a adequação do relatório que demonstra as notas fiscais faturadas e não entregues no período.

Outras Informações que Acompanham as Demonstrações Contábeis e o Relatório do Auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o relatório da administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o relatório da administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o relatório da administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no relatório da administração somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidade da Administração e da Governança pelas Demonstrações Contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidade do Auditor pela Auditoria das Demonstrações Contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo

PUBLICIDADE LEGAL

ARACAJU(SE), QUARTA-FEIRA, 19 DE MARÇO DE 2025

DAKOTA CALÇADOS S/A. - SOCIEDADE ANÔNIMA DE CAPITAL FECHADO

CNPJ Nº 07.414.643/0001-20 | NIRE Nº 28300004200 | SIMÃO DIAS - SE.

profissional ao longo da auditoria. Além disso:

· Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

· Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.

· Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.

· Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza significativa em relação a eventos ou circunstâncias que possa causar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza significativa devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.

· Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar consideravelmente nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações contábeis do exercício corrente, e que, dessa maneira constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre (RS), 24 de fevereiro de 2025.

LETICIA PIERETTI
Contadora CRC/RS 60.576
CONFIDOR AUDITORES ASSOCIADOS
CRC/RS 2-209-T-SP/F/RS

Member of



Documento assinado e
certificado digitalmente
Conforme MP nº 2.200-2
de 24/08/2001.
A autenticidade pode
ser conferida ao lado



A PUBLICAÇÃO ACIMA FOI ASSINADA E CERTIFICADA DIGITALMENTE NO DIA 19/03/2025
Aponte a câmera do seu celular para o QR Code para
acessar a página de Publicações Legais no portal
do Jornal da Cidade. Acesse também através do link:
<http://jornaldacidade.net/publicacoes-legais>

