

BALANÇO PATRIMONIAL FUNDOS EM 31/12/2019 E 2018

Em milhares de reais	NOMENCLATURA	Nota	Controladora		Consolidado	
			31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
ATIVO						
	CIRCULANTE		104.995	100.031	106.808	104.092
	Caixa e equivalência de caixa	21.1	1.619	4.502	7.546	7.042
	Duplicatas a receber	21.2	12.027	12.923	15.260	16.684
	Estoque	21.3	29.319	28.342	36.601	37.203
	Tributos a recuperar/compensar	21.4	3.967	512	5.192	1.249
	Despesas antecipadas	21.5	230	207	255	231
	Outros créditos	21.6	1.328	1.486	1.378	3.068
	NÃO CIRCULANTE		56.505	52.059	40.576	38.615
	Realizável a longo prazo	21.7	1.819	1.872	1.968	2.004
	Investimentos	21.8	24.359	21.860	2.046	2.046
	Imobilizado	21.9	30.300	28.312	36.533	34.547
	Intangível	21.10	27	15	29	18
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO						
	CIRCULANTE		104.995	100.031	106.808	104.092
	Fornecedores	21.11	5.837	11.252	6.614	14.324
	Empréstimos e financiamentos	21.12	2.079	7.122	2.397	8.253
	Obrigações trabalhistas e sociais	21.13	855	911	900	957
	Obrigações tributárias	21.14	1.001	948	1.192	1.082
	Obrigações tributárias	21.13	518	373	723	557
	Outras obrigações	21.14	1.384	1.898	1.402	3.475
	NÃO CIRCULANTE		7.722	7.460	7.964	7.746
	Empréstimos e financiamentos	21.11	1.783	2.634	1.869	2.766
	Juros sobre capital próprio	21.12	4.361	3.647	4.360	3.647
	Outras obrigações	21.14	1.578	1.179	1.735	1.333
	PATRIMONIO LIQUIDO		91.436	81.319	92.230	82.022
	Capital social		40.000	40.000	40.309	40.309
	Capital subscrito e integralizado		40.000	40.000	40.309	40.309
	Ajuste de avaliação patrimonial		5.153	5.233	5.153	5.233
	Ajuste de avaliação patrimonial		5.153	5.233	5.153	5.233
	Reservas de lucro		46.283	36.086	46.768	36.480
	Reserva legal		3.352	2.780	3.381	2.804
	Reserva de incentivos fiscais		19.824	14.190	20.009	14.277
	Lucros a disposição dos acionistas		23.107	19.116	23.378	19.399

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXERCÍCIOS FUNDOS EM 31/12/2019 E 2018

Em milhares de reais	NOMENCLATURA	Nota	Controladora		Consolidado	
			31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
OPERAÇÕES CONTINUADAS						
	(-) RECEITA LIQUIDA		101.301	80.672	128.813	104.763
	(-) CUSTOS DAS VENDAS		84.514	63.617	110.389	85.101
	(-) Custo dos produtos vendidos	22.1	66.022	49.236	91.709	70.327
	(-) Custo das mercadorias vendidas		17.948	13.946	17.959	14.005
	(-) Custo dos produtos por enc. a terceiros		544	435	721	769
	(=) RESULTADO BRUTO		16.787	17.055	18.424	19.662
	(-) Despesas com pessoal		7.045	6.374	6.817	6.817
	(-) Despesas tributárias		414	640	435	668
	(-) Despesas comerciais		2.552	1.793	3.815	2.742
	(-) Despesas administrativas		4.718	4.330	5.333	4.941
	(=) RESULTADO OPERACIONAL		2.058	3.918	1.165	4.494
	(+/-) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO		540	(919)	950	(741)
	Receitas financeiras		1.878	384	2.307	595
	(-) Despesas financeiras		1.338	1.303	1.357	1.336
	(+/-) Outras Receitas e Despesas Operacionais		10.260	7.664	10.831	7.252
	(=) RESULTADO DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS		12.858	10.663	12.946	11.005
	(+/-) OPERAÇÕES DESCONTINUADAS		-	-	1	22
	(=) RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SI/ O LUCRO		12.858	10.663	12.947	11.027
	(-) Provisão CSLL		401	257	401	330
	(-) Provisão IRPJ		1.004	635	1.004	798
	RESULTADO LIQUIDO DO EXERCÍCIO		11.453	9.793	11.542	9.899
	Lucro Líquido por lote de mil ações - em Reais		286,33	244,83	380,81	326,60

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE EXERCÍCIOS FUNDOS EM 31/12/2019 E 2018

Em milhares de reais	NOMENCLATURA	Controladora		Consolidado	
		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
	Resultado Líquido do Período	11.453	9.793	11.542	9.899
	(+/-) Resultados Abrangentes	-	-	-	-
	Resultado Abrangente do Período	11.453	9.793	11.542	9.899

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXOS DE CAIXA EXERCÍCIOS FUNDOS EM 31/12/2019 E 2018

Em milhares de reais	NOMENCLATURA	Controladora		Consolidado	
		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
METODO INDIRETO					
ATIVIDADES OPERACIONAIS					
	Ajustes do Resultado Líquido				
	Lucro líquido do exercício	11.453	9.793	11.542	9.899
	Ajuste do Resultado Líquido	(2.241)	(2.787)	328	259
	Resultado de equivalência patrimonial	(2.500)	(2.982)	-	-
	Depreciações	179	113	249	176
	Realização de ajuste de avaliação patrimonial	80	82	79	83
	Lucro líquido do exercício ajustado	9.212	7.006	11.870	10.158
	Acrescimos / decréscimos de ativos	(3.348)	(8.756)	(190)	(11.955)
	Varição de duplicatas a receber	896	(2.975)	1.424	(3.778)
	Varição de estoques	(977)	(4.142)	602	(4.620)
	Varição de impostos a recuperar/compensar	(3.455)	(102)	(3.942)	(488)
	Varição de outros créditos	188	(1.537)	1.726	(3.069)
	Acrescimos / decréscimos do passivo	(4.961)	6.204	(7.276)	7.793
	Varição de fornecedores	(5.043)	4.866	(5.856)	4.833
	Varição de tributos e contribuições	471	(180)	492	(82)
	Varição de IRPJ e CSLL	-	-	-	(48)
	Varição de outras obrigações e provisões	(389)	1.518	(1.912)	3.092
	Caixa Líquido Proveniente das Ativ. Operacionais	903	4.454	4.404	5.996
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS					
	Varição do imobilizado	(2.258)	(5.191)	(2.327)	(4.950)
	Caixa Gerado nas Atividades de Investimento	(2.258)	(5.191)	(2.327)	(4.950)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS					
	Varição de juros s/capital próprio	713	392	713	392
	Varição de empréstimos e financiamentos	(907)	2.389	(952)	2.337
	Varição de distribuição de lucros	(1.008)	(972)	(1.008)	(972)
	Outras Atividades de Financiamentos	(326)	-	(326)	-
	Caixa Gerado nas Atividades de Financiamentos	(1.528)	1.809	(1.573)	1.757
	AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA	(2.883)	1.072	504	2.803
	Varição Líquida de Caixa				
	Caixa e equivalente de caixa - Início do período	4.502	3.430	7.042	4.239
	Caixa e equivalente de caixa - final do período	1.619	4.502	7.546	7.042
	AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALÊNCIA DE CAIXA	(2.883)	1.072	504	2.803

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO EXERCÍCIOS FUNDOS EM 31/12/2019 E 2018

Em milhares de reais	Nomenclaturas	Controladora						Total
		Capital Realizado	Ajuste Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Reserva Legal	Reserva Incentivo Fiscal	Reserva Lucros a Disposição de Acionistas	
Saldos Finais em 31-12-2017								
		30.000	5.316	-	2.290	9.462	25.429	72.497
	Aumento de capital	10.000	-	-	-	-	(10.000)	-
	Realização do ajuste da avaliação patrimonial	-	(83)	-	-	-	83	-
	Resultado do exercício	-	-	9.793	-	-	-	9.793
Proposta da Administração								
	Dividendos	-	-	(972)	-	-	-	(972)
	Reserva legal	-	-	(490)	490	-	-	-
	Reserva incentivo fiscal	-	-	(4.728)	-	4.728	-	-
	Reserva de lucros à disposição dos Acionistas	-	-	(3.603)	-	-	3.603	-
Saldos Finais em 31-12-2018								
		40.000	5.233	-	2.780	14.190	19.116	81.319
	Aumento de capital	-	-	-	-	-	(326)	(326)
	Tributos Diferidos	-	-	-	-	-	80	-
	Realização do ajuste da avaliação patrimonial	-	(80)	-	-	-	-	-
	Resultado do exercício	-	-	11.453	-	-	-	11.453
Proposta da Administração								
	Dividendos	-	-	(1.008)	-	-	-	(1.008)
	Reserva legal	-	-	(572)	572	-	-	-
	Reserva incentivo fiscal	-	-	(5.634)	-	5.634	-	-
	Reserva de lucros à disposição dos Acionistas	-	-	(4.239)	-	-	4.239	-
Saldos Finais em 31-12-2019								
		40.000	5.153	-	3.352	19.824	23.107	91.436

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMONIO LIQUIDO EXERCÍCIOS FUNDOS EM 31/12/2019 E 2018

Em milhares de reais	Nomenclaturas	Consolidado						Total
		Capital Realizado	Ajuste Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados	Reserva Legal	Reserva Incentivo Fiscal	Reserva Lucros a Disposição de Acionistas	
Saldos Finais em 31-12-2017								
		30.309	5.316	-	2.309	9.462	25.700	73.096
	Aumento de capital	10.000	-	-	-	-	(10.000)	-
	Realização do ajuste da avaliação patrimonial	-	(83)	-	-	-	83	-
	Resultado do exercício	-	-	9.899	-	-	-	9.899
Proposta da Administração								
	Dividendos	-	-	(972)	-	-	-	(972)
	Reserva legal	-	-	(495)	495	-	-	-
	Reserva incentivo fiscal	-	-	(4.815)	-	4.815	-	-
	Reserva de lucros à disposição dos Acionistas	-	-	(3.617)	-	-	3.617	-
Saldos Finais em 31-12-2018								
		40.309	5.233	-	2.804	14.277	19.399	82.022
	Aumento de capital	-	-	-	-	-	(326)	(326)
	Tributos diferidos	-	-	-	-	-	80	-
	Realização do ajuste da avaliação patrimonial	-	(80)	-	-	-	-	-
	Resultado do exercício	-	-	11.542	-	-	-	11.542
Proposta da Administração								
	Dividendos	-	-	(1.008)	-	-	-	(1.008)
	Reserva legal	-	-	(577)	577	-	-	-
	Reserva incentivo fiscal	-	-	(5.732)	-	5.732	-	-
	Reserva de lucros à disposição dos Acionistas	-	-	(4.226)	-	-	4.226	-
Saldos Finais em 31-12-2019								
		40.309	5.153	-	3.381	20.009	23.378	92.230

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS ENCERRADAS EM 31.12.2019 e 2018

NOTA Nº 01 - CONTEXTO OPERACIONAL
DIAÇO DISTRIBUIDORA DE AÇO S/A é uma sociedade anônima de capital fechado, conforme atos de transformação aprovado em AGE de 28/11/2008, e registro na JUCEES sob NIRE 32300030564 em 09/12/2008, com sede na cidade de Serra - ES, na Rodovia ES 010, nº 2656, Bairro Jardim Limeiro, e filiais no mesmo município de Serra-ES. Foi constituída em 15/04/1971. Sua matriz tem como atividade principal o comércio atacadista de produtos siderúrgicos e metalúrgicos em geral e suas filiais a produção de produtos em metal em geral.

NOTA Nº 02 - POLÍTICAS CONTÁBEIS E BASES DE PREPARAÇÃO
Demonstrações contábeis
As demonstrações contábeis anuais foram preparadas e estão apresentadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), em especial pela NBC TG 1000 (R1), aprovada pela Resolução 2016/NBC TG1000 (R1), e ainda em conformidade com a Lei nº 6.404/76. Nelas foi observado o regime de competência, exceto a

CONTINUAÇÃO - PÁGINA 2/2 - DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DIÃO DISTRIBUIDORA DE AÇO S/A - CNPJ: 28.168.102/0001-30

21.11 - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS

Em milhares de reais Controladora

Inst.Financeira	Finalidade	(Encargos)	Curto Prazo		Longo Prazo	
			31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Banco Itau S/A	Finame	(6,00% a.a.)	-	49	-	-
Banco Mercedes-Benz S/A	CDC	(7,31% a.a.)	-	31	-	-
Banco Banestes S/A	CDC	(7,00% a.a.)	150	157	845	995
Banco Banestes S/A	CDI	(3,04% a.a.)	797	797	1.129	1.927
(-) Juros s/emprestimos			(92)	(123)	(191)	(288)
Totais			855	911	1.783	2.634

Em milhares de reais Consolidado

Inst.Financeira	Finalidade	(Encargos)	Curto Prazo		Longo Prazo	
			31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
Banco Itau S/A	Finame	(6,00% a.a.)	-	50	-	-
Banco Mercedes-Benz S/A	CDC	(7,31% a.a.)	-	31	-	-
Banco Banestes S/A	CDC	(7,00% a.a.)	150	157	844	995
Banco Banestes S/A	CDC	(3,04% a.a.)	798	798	1.129	1.928
B. Brasil S/A	Finame	(2,50% a.a.)	47	48	89	136
(-) Juros s/emprestimos			(95)	(127)	(193)	(293)
Totais			900	957	1.869	2.766

21.12 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Obrigações trabalhistas	12	2	60	24
Encargos sociais	212	202	249	236
Provisões trabalhistas por competencia	777	744	883	822
Totais	1.001	948	1.192	1.082

21.13 - OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Tributos Federais	218	50	357	168
Tributos Estaduais	276	307	340	373
Tributos Municipais	4	5	4	5
Outros Tributos	20	11	22	11
Totais	518	373	723	557

21.14 - OUTRAS OBRIGAÇÕES CIRCULANTE

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Seguros a pagar	217	209	217	210
Antecipações de clientes	792	511	810	544
De terceiros c/Ind. p/encomenda	375	1.178	375	2.721
Totais	1.384	1.898	1.402	3.475

NÃO CIRCULANTE

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Distribuição de lucros	1.251	1.179	1.251	1.179
Indenização a pagar	-	-	156	154
Outras obrigações	327	-	328	-
Totais	1.578	1.179	1.735	1.333

21.15 - PATRIMONIO LIQUIDO

Capital Social

O capital social é de R\$ 40.000.000,00 (quarenta milhões de reais), dividido em 40.000.000 (quarenta milhões) de ações ordinárias nominativas, no valor nominal de R\$ 1,00 (hum real) cada.

Ajuste de avaliação patrimonial

O ajuste de avaliação patrimonial foi registrado em 31/12/2009, mediante laudo de avaliação elaborado por profissionais qualificados, de acordo com ICPC 10, e Lei 11638/2007. Consequentemente, houve acréscimo no Ativo Não Circulante, tendo como contrapartida o Patrimônio Líquido. As amortizações estão sendo registradas de acordo com as normas técnicas pertinentes.

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
Ajuste de avaliação patrimonial				
Propriedade para investimento	1.781	1.781	1.781	1.781
Imobilizado	3.372	3.452	3.372	3.452
Totais	5.153	5.233	5.153	5.233

Reserva de incentivos fiscais

A reserva de incentivo fiscal são subvenções para investimentos registradas, provenientes de benefício fiscal do ICMS – Estado do Espírito Santo, por força do: (a) Termo de Acordo INVEST-ES 274/2012, e Lei 10.550/2016; (b) COMPETE, Lei 10.568/216 e Lei complementar 160/2017; combinado com o art. 30 da Lei 12.973/2014.

NOTA 22 - DEMONSTRAÇÃO DA COMPOSIÇÃO DOS SALDOS DA DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO

22.1 - RECEITA OPERACIONAL LIQUIDA

Em milhares de reais

	Controladora		Consolidado	
	31.12.19	31.12.18	31.12.19	31.12.18
OPERAÇÕES CONTINUADAS				
RECEITA OPERACIONAL BRUTA	127.544	101.926	162.389	132.719
Venda de produtos - mercado interno	100.540	80.228	135.506	110.648
Venda de percardorias - mercado interno	30.188	24.239	30.204	24.373
Venda Prod. p/Encomenda - mercado interno	635	511	904	1.085
(-) Tributos faturados	3.819	3.052	4.225	3.387
(-) DEDUÇÕES DAS RECEITAS	26.243	21.254	33.576	27.956
Vendas canceladas	1.723	1.197	1.926	1.565
ICMS	13.306	10.741	17.259	14.262
PIS	2.000	1.662	2.567	2.163
COFINS	9.214	7.654	11.824	9.966
(=) RECEITA LIQUIDA	101.301	80.672	128.813	104.763

Serra (ES), 24 de janeiro de 2020.

Luiz Carlos Frechiani
Diretor Presidente

José Alvaír Coradini
Contador –CRC-ES 003462/O-9