

Balancete Patrimonial

Sociedade de Capital Aberto - CNPJ Nº 92.665.611/0001-77

Ativo	NE	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	6.1	27.921	23.517	27.953	25.715
Aplicações financeiras	6.2	167.775	87.967	217.436	131.643
Contas a receber de clientes	7	4.466.017	397.434	452.013	399.173
Outras contas a receber	10	107.442	65.430	108.340	65.558
Estoque	8	982.972	882.439	999.405	896.535
IRPJ e CSLL a recuperar	9	8.813	26.064	9.293	26.587
Impostos a recuperar	10	24.561	10.998	24.500	13.339
Propriedades disponíveis para venda		-	-	1.124	-
Total do ativo circulante		1.765.291	1.493.849	1.840.064	1.558.547
Não circulante					
IRPJ e CSLL diferidos	14	49.356	45.263	52.885	48.598
Despesas antecipadas		4.387	-	4.387	-
Créditos com acionistas	31	1.330	1.530	1.330	1.530
Impostos a recuperar	10	12.366	9.625	12.366	9.625
Depósitos judiciais	21	2.048	2.064	2.064	3.124
Outros ativos		265	523	263	525
Investimentos em controladas	11	83.620	75.478	-	4
Imobilizado	12	1.070.879	1.024.274	1.080.794	1.034.437
Intangível	13	82.515	76.140	83.317	76.736
Total do ativo não circulante		1.306.766	1.235.487	1.237.406	1.174.579
Total do ativo		3.072.057	2.729.336	3.077.470	2.733.126
Passivo					
Circulante					
Salários e encargos		66.517	59.222	67.443	60.105
Fornecedores	16	684.780	562.322	679.763	555.452
Obrigações fiscais	18	29.394	27.215	32.299	30.583
Empréstimos e financiamentos	17	102.535	118.395	102.635	118.395
Arrendamentos a pagar	20	164.361	152.093	164.361	152.093
Juros sobre capital próprio	23	6.406	5.518	6.406	5.518
Participações a pagar	19	10.877	16.399	11.247	16.879
Créditos diversos		65.228	64.916	70.358	69.209
Total do passivo circulante		1.130.098	1.006.080	1.134.412	1.008.234
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	17	280.000	116.429	280.000	116.429
Arrendamentos a pagar	20	475.791	484.623	475.791	484.623
Outras Obrigações		7.220	6.665	7.220	6.665
Provisões	21	5.532	7.377	6.831	9.013
Total do passivo não circulante		768.543	615.094	769.642	616.730
Patrimônio líquido					
Capital Social	23	955.668	928.552	955.668	928.552
Ações em Tesouraria	23	(28.582)	(35.139)	(28.582)	(35.139)
Reserva de Ágio	23	(2.064)	(268)	(2.064)	(268)
Reserva de I/LP	23	7.489	6.039	7.489	6.039
Reserva de lucros	23	240.905	208.978	240.905	208.978
Total do patrimônio líquido		1.173.416	1.108.162	1.173.416	1.108.162
Total do passivo		3.072.057	2.729.336	3.077.470	2.733.126

Demonstrações dos resultados - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

	NE	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Vendas brutas de prod. e serviços	26	4.786.392	4.265.129	4.803.912	4.279.747
Impostos sobre vendas de prod. e serviços	26	(248.855)	(235.785)	(248.921)	(239.446)
Devoluções e descontos		-	-	-	-
Incondicionais	26	(53,77)	(50,102)	(53,874)	(50,860)
Receita líq. de vendas e serviços	26	4.447.960	3.979.242	4.461,07	3.990,474
Custo dos produtos vendidos	27	(3.085,135)	(2.749,790)	(3.083,809)	(2.747,937)
Custo dos serviços vendidos	27	(382,825)	(222,454)	(377,208)	(242,538)
Lucro bruto		1.080,000	1.007,000	1.003,463	1.000,000
Despesas gerais e administrativas	28	(129,575)	(107,367)	(132,908)	(109,750)
Outras receitas (despesas)	29	24,955	13,603	24,964	13,850
Resultado de equív. patrimonial	11	8,142	10,839	-	-
Resultado operacional antes do resultado financeiro		(1.194,053)	(1.087,809)	(1.210,635)	(1.105,253)
Resultado financeiro	30	30,762	14,846	37,621	20,429
Despesas financeiras	30	(111,388)	(70,143)	(116,610)	(79,284)
Lucro antes do IR e da contribuição social		(87,584)	(77,346)	(91,584)	(78,930)
IR e contribuição social	15	1,263	(984)	(2,966)	(4,292)
Diferido	15	4,094	9,383	4,287	12,207
Lucro líquido do exercício		92,905	86,268	92,905	86,268
Lucro líquido por ação ordinária		0,62	0,58	0,62	0,58
Lucro diluído por ação ordinária		0,62	0,58	0,62	0,58

Demonstrações dos resultados abrandados - Exercícios Findos em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

	NE	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Receitas		5.111,625	4.493,188	5.261,819	4.631,176
Despesas		(4.732,816)	(4.215,077)	(4.883,921)	(4.393,400)
Outras receitas		379,921	292,270	379,898	278,887
Provisão/reversão de perda com Recolha de mercado de prod. e serviços		(111)	(111)	(111)	(111)
Insucesso de liquidação de valores		(3.705,588)	(3.245,637)	(3.842,463)	(3.368,711)
Custo dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos		(3.368,034)	(2.938,965)	(3.500,558)	(3.058,242)
Despesas com terceiros e outros		(353,959)	(316,047)	(358,519)	(319,838)
Perda/reversão de valores ativos		16,043	9,375	16,114	9,369
Perda/reversão de valores passivos		(1.005,181)	(1.541,426)	(1.005,181)	(1.541,426)
Depreciação e amortização		(19,226)	(183,496)	(200,154)	(184,568)
Valor adicionado líquido produzido pela entidade		1.207,113	1.064,053	1.219,202	1.077,897
Valor adicionado recebido em transferências		40,219	26,190	38,990	21,709
Resultado de equivalência patrimonial		8,142	10,839	-	-
Receitas financeiras		22,077	15,071	28,995	21,709
Valor adicionado total a distribuir		1.247,332	1.080,953	1.258,192	1.089,606
Distribuição do valor adicionado		1.247,332	1.080,953	1.258,192	1.089,606
Reserva de lucros		458,291	487,233	458,291	487,233
Reserva de lucros		458,291	487,233	458,291	487,233
Benefícios		50,798	43,267	50,990	43,456
FOTs		37,226	33,205	37,396	33,383
Tributos, taxas e contribuições		462,689	490,112	470,719	469,659
Federais		138,446	109,889	144,716	115,352
Estaduais		313,895	281,620	317,248	282,368
Municipais		10,348	9,583	10,755	9,935
Remuneração de capitais de terceiros		145,467	107,270	145,993	106,257
Juros		113,324	80,623	113,965	80,778
Créditos		32,143	26,647	31,128	25,479
Remuneração de capitais próprios		98,349	89,349	92,805	85,299
Juros sobre capital próprio		37,489	33,000	37,489	33,000
Lucros retidos		56,446	53,345	55,446	53,345

Demonstrações dos fluxos de caixa - Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

	NE	2023		2022	
		2023	2022	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais					
Fluxo líquido do exercício		92.905	86.345	92.905	86.345
Ajustes por:					
Depreciação/amortização de 12 e	12	198.926	183.496	200.154	184.568
Fluxo líquido de intangível/ 13		(1.845)	(3.057)	(2.382)	(3.288)
Provisão/passivos contingentes	11	(8.142)	(10.839)	-	-
Resultado da equív. patrimonial/ 11		-	-	-	-
Fluxo de caixa de atividades operacionais		5.211	8.336	6.407	8.111
Provisão/pdvedores duvidosos/ 7	7	111	1.111	111	1.111
Provisão/pdvedores de estoque/ 8	8	160	237	140	144
Créditos tributários de ação judicial		-	(5,91)	-	(5,91)
Opção de compra ou subscção de ações/ 15	15	5.614	4.503	5.614	4.503
IR e contribuição social/ 15	15	(4.094)	(9.383)	(4.287)	(12.207)
Ressarcimento líquido de imobilizado baixado/ 17	17	101,55	(6,231)	101,554	(6,231)
Capacidades de expansão de IR e contribuição social correntes/ 15	15	1,263	984	(2.966)	4,292
Outros/ 17	17	(22,059)	(8,187)	(28,680)	(13,317)
Variações nos ativos passivos					
Contas a receber de clientes/ 7	7	(48,694)	(77,781)	(52,951)	(76,135)
Estoque/ 8	8	(100,693)	(156,326)	(103,010)	(157,643)
Fluxo de caixa de atividades operacionais		122,458	90,506	124,311	89,038
Fluxo de caixa das atividades de investimento					
Aquisição de ativo imobilizado/ 12	12	(112,500)	(148,062)	(114,419)	(149,298)
Aquisição de ativo intangível/ 13	13	(24,631)	(32,100)	(25,023)	(32,339)
Ressarcimento de sinistro/ 17	17	11,479	-	11,479	-
Aplicações financeiras/ 17	17	(57,749)	39,097	(57,116)	39,073
Fluxo de caixa líquido usado nas atividades de investimento		(194,880)	(129,466)	(196,558)	(131,085)
Fluxo de caixa das atividades de financiamento					
Pagamento de dividendos e juros sobre o capital próprio/ 17	17	(28,271)	(24,752)	(28,715)	(24,752)
Aquisição de ações próprias/ 17	17	(715)	(1,605)	(717)	(1,605)
Capacidades de expansão de financiamento de empréstimos/ 17	17	425,000	150,000	425,000	150,000
Pagamento de arrend. mercantis/ 17	17	(166,102)	(103,609)	(166,102)	(103,609)
Amortização de principal de financiamento/ 17	17	(287,836)	(52,857)	(287,836)	(52,857)
Amortização de juros de financiamento/ 17	17	(41,526)	(25,037)	(41,526)	(25,037)
Aquisição de ações próprias/ 17	17	2,075	1,445	2,075	1,445
Fluxo de caixa líquido (usado) nas atividades de financiamento		(97,825)	(103,115)	(97,825)	(103,115)
Fluxo de caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		4.404	(28,073)	2.238	(28,720)
Fluxo de caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		23.517	51.590	25.715	54.435
Aumento (redução) líquido do saldo de caixa e equivalentes de caixa		18.110	23.517	27.953	25.715

1. Contexto Operacional
 1.1 Descrição da Distribuidora de Medicamentos ou "Dimed" e suas controladas (conjuntamente a "Companhia"), sediada em Eldorado do Sul/RS, tem como atividades básicas o comércio de medicamentos, perfumarias, produtos de higiene pessoal e de beleza, cosméticos e dermocosméticos. Para suportar suas vendas, a Companhia conta com centros de distribuição nos Estados do Rio Grande do Sul, Paraná e Espírito Santo, além de 160 lojas distribuídas entre os Estados do Rio Grande do Sul (403 lojas), Santa Catarina (186 lojas) e Paraná (10 lojas). No período de 12 meses anteriores ao exercício em curso, o total de 151 lojas, sendo 18 lojas no quarto trimestre de 2023. Neste trimestre também ocorreram 3 encerramentos e 2 transferências de lojas, por possuírem baixa capacidade para melhorar a performance. A Companhia administra suas operações no Brasil através do BRASIL, BOLSA, BALÇÃO ("BNVL3"). O Laboratório Industrial Farmacéutico Lifa Lida, empresa controlada, atua no segmento industrial, produzindo uma vasta gama de produtos dos segmentos de cosméticos, farmácias e produtos de higiene pessoal. A controlada Dimiss Controladora de Produtos Farmacéuticos Ltda., com sede no Rio de Janeiro, é responsável pela maior parte da produção da linha de produtos de marca própria da rede de farmácias da Companhia e controladora da Empresa Lifa Distribuidora de Produtos Farmacéuticos Ltda., que opera na distribuição de produtos. A controlada Dimiss Controladora de Produtos Imobiliários Ltda. tem por objetivo a compra, venda, intermediação, loteamento, arrendamento, aluguel, gestão e administração de imóveis próprios ou de terceiros, com o intuito de centralizar e otimizar a administração dos ativos da Companhia.

2. Autorização para emissão das informações anuais
 A emissão dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foi autorizada pelo Conselho de Administração em 14 de março de 2024.

2.1 Política contábil
 As principais políticas contábeis utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão relacionadas nos subitens descritos abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas em todos os exercícios apresentados.

2.2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas
 As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos dos Comitês de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB. A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes para a avaliação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. A preparação de demonstrações financeiras individuais e consolidadas do custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo, conforme explicado 5.1 e requer o uso de determinadas estimativas de mercado e julgamentos sobre o valor justo de ativos e passivos. O valor justo de ativos e passivos contábeis que afetam o saldo das contas patrimoniais e de resultado, assim como o exercício de julgamento por parte dos membros da administração no processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia, bem como as estimativas de mercado e julgamentos, são apresentados em detalhes nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

2.3 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas
 As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos dos Comitês de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB. A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes para a avaliação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. A preparação de demonstrações financeiras individuais e consolidadas do custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros avaliados pelo valor justo, conforme explicado 5.1 e requer o uso de determinadas estimativas de mercado e julgamentos sobre o valor justo de ativos e passivos. O valor justo de ativos e passivos contábeis que afetam o saldo das contas patrimoniais e de resultado, assim como o exercício de julgamento por parte dos membros da administração no processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia, bem como as estimativas de mercado e julgamentos, são apresentados em detalhes nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

2.4.1 Instrumentos financeiros derivativos
 A Companhia não mantém instrumentos financeiros derivativos para proteger suas exposições aos riscos de variação de moeda estrangeira e taxa de juros na data base dessas demonstrações financeiras.

2.4.2 Contas a receber