

DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS PAULO LIMA S/A CNPJ/MF 04.790.724/0001-37 NIRE/RS 43300069362 DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 2023 e 2022 Porto Alegre/RS, 31 de Dezembro de 2023.																			
BALANÇO PATRIMONIAL DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (em milhares de reais)					DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (em milhares de reais)					DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (em milhares de reais)									
ATIVO					PASSIVO					RECEITA BRUTA									
ATIVO CIRCULANTE					PASSIVO CIRCULANTE					(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA									
Caixas e Equivalentes de Caixa 4 1.431 433 Contas a Receber de Clientes 5 20.869 13.562 Estoques 6 25.202 6.682 Impostos a Recuperar 7 1.011 357 Créditos com partes relacionadas 8 - 218 Despesas Antecipadas 9 - 4 Outros Créditos 10 315 26 Total do Ativo Circulante 48.828 21.282					Empréstimos e Financiamentos 12 8.177 3.532 Fornecedores 13 28.998 13.344 Obrigações Fiscais 14 112 154 Obrigações Sociais e Trabalhistas 15 420 340 Obrigações com Partes Relacionadas 16 3.083 588 Adiantamento de clientes 17 51 - Outras Obrigações 18 36 31 Total do Passivo Circulante 40.877 17.989					Venda de Produtos 106.412 69.659 (106.412) (69.659) (-) Despesas com Pessoal (5.272) (4.674) Devoluções de Vendas (865) (619) RECEITA LÍQUIDA 100.275 64.366 (-) Custos de Venda de Produtos (89.223) (56.734) LUCRO BRUTO 11.052 7.632 RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS (8.385) (5.927) (-) Despesas com Pessoal (3.447) (2.890) (-) Despesas Administrativas e Gerais (5.605) (3.090) (-) Despesas Tributárias (115) (19) Outras Receitas / Despesas Não Operacionais 20 781 73 LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO 2.666 1.706 (+) Receitas Financeiras 21 2.366 506 (-) Despesas Financeiras 21 (1.744) (694) LUCRO ANTES DOS IRPJ/CSLL E PARTICIP. E CONTRIBUIÇÕES 3.288 1.518 Lucro antes dos IRPJ/CSLL e Particip. e Contribuições Social 22 3.288 1.011 LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO 3.288 1.011 Margem % Sobre Receita Bruta 3,09% 1,45% LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO POR AÇÃO 0,783 0,241									
ATIVO NÃO CIRCULANTE					PASSIVO NÃO CIRCULANTE					FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS									
Imobilizado 11 799 897 Intangível 11 10 10 Total do Ativo Não Circulante 809 907					Empréstimos e Financiamentos 12 2.000 - Total do Passivo Não Circulante 2.000 -					RESULTADO DO EXERCÍCIO Ajustes para reconciliação do resultado ao fluxo de caixa Depreciação e Amortização 120 164 Custo do Imobilizado Baixado 1 411 Despesa de juros e variações monetárias 1.424 451 RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO AJUSTADO 4.832 2.037 Varição de Ativos - (Aumento) / Redução Contas a Receber (7.306) (2.158) Impostos a Recuperar (655) 188 Estoques (18.521) (1.037) Créditos com partes relacionadas 218 (218) Desp. Exercício Seguinte 4 (4) Outras Contas a Receber (288) 79 (26.548) (3.150) Varição de Passivos - Aumento / (Redução) Fornecedores 15.655 138 Impostos a Recolher (42) 85 Obrigações com Pessoal e Provisões 79 (22) Adiantamento de Clientes 51 (127) Outras contas a pagar 5 23 15.748 98									
TOTAL DO ATIVO 49.637 22.189					TOTAL DO PASSIVO + PATRIMÔNIO LÍQUIDO 49.637 22.189					Caixa Gerado (Utilizado) Nas Atividades Operacionais (5.968) (1.016)									
As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.										As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.									
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (em milhares de reais)										DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE DE 1º DE JANEIRO A 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E DO EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (em milhares de reais)									
CONTAS										RESERVAS DE LUCROS									
NE CAPITAL SOCIAL										LEGAL INVESTIMENTOS E CAPITAL DE GIRO LUCROS / (PREJUÍZOS) ACUMULADOS OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES TOTAL									
SALDO EM 31/12/2021										200 - 3.960 - 4.160									
Distribuição de Lucros - - - (971) - (971)										Lucro Líquido do Exercício - - - 1.011 - 1.011									
Aumento de Capital Social 4.000 - - (4.000) - -										SALDO EM 31/12/2022 4.200 - (0) - 4.200									
Ajustes de Exercícios Anteriores - Efeitos das Mudanças de Critérios Contábeis 23 - - - (728) - (728)										Lucro Líquido do Exercício - - - 3.288 - 3.288									
Destinações propostas em Assembleia Geral:										Destinações propostas em Assembleia Geral:									
Constituição de Reserva Legal - - - 128 - -										Constituição de Reserva de Investimento e Capital de Giro - - - 2.432 (2.432) - -									
SALDO EM 31/12/2023 4.200 128 2.432 (0) - 6.760										SALDO EM 31/12/2023 4.200 128 2.432 (0) - 6.760									
As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.										As notas explicativas são integrantes das demonstrações contábeis.									
NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)										NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 31 DE DEZEMBRO DE 2022 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)									
NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS PAULO LIMA S/A, é uma sociedade anônima de capital fechado, com sede social em Porto Alegre - RS, fundada em 9 de novembro de 2001, tem por objeto social: 1) Comércio, distribuidora e representação de medicamentos, inclusive especiais; 2) Comércio, distribuição e representação de correlatos, e; 3) Comércio varejista de medicamentos e material médico hospitalar para uso humano sob a modalidade de farmácia.										NOTA 12 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A composição de empréstimos é a seguinte: Circulante 31/12/2023 31/12/2022 Conta Garantida - Banco do Brasil - 150 Capital de Giro Corporate - Banco do Brasil 6.703 667 Conta Corrente - CEF - 1.000 Conta Corrente - Banco Itaú 1 1.715 Conta Vinculada - Banco Safra 973 Capital de Giro - Banco Safra 500 Total 8.177 3.532 Não Circulante Capital de Giro Corporate - Banco do Brasil 1.500 - Capital de Giro - Banco Safra 500 - Total 2.000 - Total geral 10.177 3.532									
NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS As demonstrações contábeis do exercício foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei nº 6.404/76 alteradas pelas Leis nº 11.638/07 e normas contidas nas Resoluções NBC TG 1000 (R1)/2016 e NBC TG 27 (R3)/2015, ambas do Conselho Federal de Contabilidade.										NOTA 13 - FORNECEDORES Esta conta representa todos os fornecedores nacionais de compra de produtos para revenda, materiais e serviços tomados para a execução do objetivo fim da Companhia.									
NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração das demonstrações contábeis são as seguintes: a) Apuração do Resultado - O resultado é apurado pelo regime de competência de exercícios para apropriação de receitas, custos e ou despesas correspondentes.										NOTA 14 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A composição de obrigações fiscais a recolher é a seguinte: Circulante 31/12/2023 31/12/2022 ICMS 36 104 ISSQN 5 0 IRRF 64 49 PIS / COFINS / CS Retidos 7 0 Total 112 154									
b) Ativo Circulante e Não Circulante - Em atendimento ao contido na seção 23 da NBC TG 1000, os clientes estão registrados pelo valor justo decorrente dos benefícios econômicos oriundos das receitas recebidas ou a receber, tendo utilizado a taxa efetiva praticada pela Companhia na determinação do valor presente dos créditos. Os estoques são avaliados pelo custo médio No que tange aos créditos incobráveis estão reconhecidos diretamente no resultado do exercício como perdas. Os estoques são demonstrados ao custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados, e não superam os preços de mercado ou custo de reposição. O valor líquido realizável é estimado com base no preço de venda dos produtos em condições normais de mercado, menos as despesas variáveis de vendas (Nota 6). Os demais ativos são apresentados pelo valor de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidas.										NOTA 15 - OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS A composição de obrigações sociais e trabalhistas é a seguinte: Circulante 31/12/2023 31/12/2022 Juros Pagos e Incorridos (1.424) (449) Descontos Concedidos (38) (57) Variações Monetárias passivas (2) IOF sobre Operações de Créditos (122) (70) Taxas com Operações de Cartões (7) (12) Outras Despesas Bancárias (153) (104) Total 621 (188)									
NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA - CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE As aplicações financeiras mantidas pela Companhia têm como objetivo a manutenção da liquidez perante os compromissos assumidos frente a instituições financeiras. A sua disponibilidade está vinculada à liquidação das obrigações a elas vinculadas.										NOTA 16 - OBRIGAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS A composição de obrigações com partes relacionadas é a seguinte: Circulante 31/12/2023 31/12/2022 Fundo de Investimento em Direitos Creditorios Amoveri 3.083 588 Total 3.083 588									
NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES Esta conta está representada por saldos de notas fiscais de vendas pendentes de liquidação na data de fechamento do balanço, para clientes no mercado nacional, relativo a fornecimento de produtos farmacêuticos, oncológicos e hospitalares.										NOTA 17 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES Referem-se ao montante recebido de clientes de forma adiantada de pedidos que serão faturadas/produtos no próximo exercício.									
NOTA 6 - ESTOQUES O saldo de estoque está representado pela posição final de estoques de produtos farmacêuticos, oncológicos e hospitalares conforme relatório de inventário na data de encerramento do balanço, de acordo com a valorização dos produtos através do método do custo médio de aquisição ou fabricação, líquidos dos impostos recuperados.										NOTA 18 - OUTRAS OBRIGAÇÕES Esta composta por provisão de alugueis a serem pagos em competências subsequentes a data de fechamento do balanço.									
NOTA 7 - IMPOSTOS A RECUPERAR Referem-se a créditos de tributos estaduais e federais que são oriundos das atividades operacionais da Companhia.										NOTA 19 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO a) Capital Social - O capital social, subscrito está representado por 4.200.000 (quatro milhões e duzentas mil) ações ordinárias no valor nominal de R\$1,00 (um real) cada, totalizando o valor de R\$4.200.000,00 (quatro milhões e duzentos mil reais) de capital integralizado. b) Reserva de lucros: I) Legal - Pela legislação societária brasileira, a Companhia deve transferir 5% do lucro líquido anual para a reserva legal até que essa reserva seja equivalente a 20% do capital integralizado. A reserva legal pode ser utilizada para aumentar o capital ou para absorver prejuízos, mas não pode ser usada para fins de dividendos. II) Investimentos e capital de giro - destinada-se à formação de									
NOTA 8 - CRÉDITOS COM PARTES RELACIONADAS Esta conta possui a seguinte abertura dos valores de mútuos junto a acionistas da Companhia: Circulante 31/12/2023 31/12/2022 Paulo Valério Presser Lima - 52 Maria da Graça Lima - 62 William dos Santos de Lima - 52 Matheus dos Santos de Lima - 52 Total - 218										NOTA 20 - OUTRAS RECEITAS / DESPESAS NÃO OPERACIONAIS A conta está assim composta: Outras Receitas / Despesas Não Operacionais 31/12/2023 31/12/2022 Resultado de Alienação e Baixa de Imobilizado - 256 Perda efetiva com clientes - (183) Reembolso / Ressarcimento de Verba de Marketing 452 - Receita de Bonificações 149 - Recuperação Tributária 180 - Total 781 73									
NOTA 9 - DESPESAS ANTECIPADAS Esta composta por assinaturas, IPTU e seguros realizados realizados para garantir a continuidade da operação e minimização dos riscos.										NOTA 21 - RESULTADO FINANCEIRO O resultado financeiro da Companhia é composto pelas seguintes rubricas: 31/12/2023 31/12/2022 Receitas financeiras 2.366 506 Aplicações 5 19 Variação Monetária 1 3 Juros e Descontos 2.312 264 Outras receitas 48 220 Despesas financeiras (1.744) (694) Juros Pagos e Incorridos (1.424) (449) Descontos Concedidos (38) (57) Variações Monetárias passivas (2) IOF sobre Operações de Créditos (122) (70) Taxas com Operações de Cartões (7) (12) Outras Despesas Bancárias (153) (104) Resultado financeiro 621 (188)									
NOTA 10 - OUTROS CRÉDITOS Esta conta possui a seguinte abertura: Circulante 31/12/2023 31/12/2022 Adiantamentos a Fornecedores 274 9 Adiantamentos a Funcionários 41 17 Total 315 26										NOTA 22 - IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL Imposto de renda e contribuição social reconhecidos no resultado. 31/12/2023 31/12/2022 IRPJ Corrente - (365) CSLL Corrente - (142) Total da despesa de imposto de renda e contribuição social reconhecida no exercício referente às operações continuadas - (507)									
NOTA 11 - IMOBILIZADO E INTANGÍVEL O Imobilizado está avaliado pelo valor original, depreciado pelas taxas fiscais e apresentado pelo valor residual. O Intangível está avaliado pelo custo amortizado pela finalização ou pelo valor original amortizado pela utilização.										NOTA 23 - EFEITOS DAS MUDANÇAS DE CRITÉRIOS CONTÁBEIS Nos exercícios de 2023 foram elaborados estudos e reconciliações das operações e saldos financeiros com as informações contábeis da companhia, ao qual foram necessárias readequações e ajustes das contas patrimoniais no período. As adequações serviram para trazer a realidade dentro de cada competência, não afetando o período vigente com lançamentos de outra competência.									
WILLIAM DOS SANTOS DE LIMA PRESIDENTE CPF 008.393.140-60										ALEXSANDRO CORREIA DE RESENDE CONTADOR CRC/RS 068757/O-9 CPF 916.814.990-53									
Contas										Saldo (R\$) Bens Patrimoniais (R\$) (-) Depreciações (R\$) Saldo (R\$) Bens Patrimoniais (R\$) (-) Depreciações (R\$) Saldo (R\$)									
31/12/2021 (+) Aquisições (-) Baixas (+) Aquisições (-) Baixas 31/12/2022 (+) Aquisições (-) Baixas Aquisições Baixas 31/12/2023										31/12/2021 (+) Aquisições (-) Baixas (+) Aquisições (-) Baixas 31/12/2022 (+) Aquisições (-) Baixas Aquisições Baixas 31/12/2023									
Imobilizado 677 794 (940) (164) 529 897 23 (1) (120) - 799										Prédios e Instalações 57 343 (8) - - 392 - - - 392									
(-) Deprec. Prédios e Instalações (4) - - (10) - (14) - - (20) - (34)										Máquinas e Equipamentos 186 139 (11) - - 314 11 (1) - 324									
(-) Deprec. Máq. Equipamentos (47) - - (27) - (75) - - (32) - (106)										Móveis e Utensílios 141 77 - - - 217 9 - - 226									
(-) Deprec. Móveis e Utensílios (77) - - (18) - (95) - - (22) - (118)										Veículos 891 234 (922) - - 204 - - - 204									
(-) Deprec. Veículos (484) - - (104) 529 (59) - - (41) - (100)										Equipamentos de Informática 74 1 - - - 75 3 - - 78									
(-) Deprec. Equipamentos de Informática (59) - - (5) - (64) - - (5) - (69)										Intangível 10 - - - - 10 - - - - 10									
Softwares 10 - - - - 10 - - - - 10										Totais 687 794 (940) (164) 529 907 23 (1) (120) - 809									