

# TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: CIAMED DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA  
 Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019 CNPJ: 05.782.733/0001-49  
 Número de Ordem do Livro: 32  
 Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

## TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial	CIAMED DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA
NIRE	43205132010
CNPJ	05.782.733/0001-49
Número de Ordem	32
Natureza do Livro	DIARIO GERAL DIGITAL
Município	ENCANTADO
Data do arquivamento dos atos constitutivos	28/07/2003
Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária	
Data de encerramento do exercício social	31/12/2019
Quantidade total de linhas do arquivo digital	253328

## TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial	CIAMED DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA
Natureza do Livro	DIARIO GERAL DIGITAL
Número de ordem	32
Quantidade total de linhas do arquivo digital	253328
Data de inicio	01/01/2019
Data de término	31/12/2019

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 2A.0C.4C.A0.26.B1.9A.68.83.82.F9.4C.70.13.09.F2.F8.08.FB.16-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 43205132010	CNPJ 05.782.733/0001-49	
NOME EMPRESARIAL CIAMED DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2019 a 31/12/2019
NATUREZA DO LIVRO DIARIO GERAL DIGITAL	NÚMERO DO LIVRO 32
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 2A.0C.4C.A0.26.B1.9A.68.83.82.F9.4C.70.13.09.F2.F8.08.FB.16	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS:					
QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
ADMINISTRADOR	48835110068	RENATA CASAGRANDE GALIOTTO:48835110068	7211511211329463397	20/10/2017 a 20/10/2020	Sim
Contabilista	93069995004	ANGELA MARIA STROEHER:93069995004	5502533645168830867	22/05/2019 a 22/05/2020	Não

NÚMERO DO RECIBO:  
2A.0C.4C.A0.26.B1.9A.68.83.82.F9.4C.  
70.13.09.F2.F8.08.FB.16-0

Escrituração recebida via Internet  
pelo Agente Receptor SERPRO

em 18/05/2020 às 18:25:10

80.F6.60.84.EF.24.16.52  
27.28.B3.82.3E.48.E9.C1

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: CIAMED DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019CNPJ: 05.782.733/0001-49

Número de Ordem do Livro: 32

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 33.004.510,81	R\$ 38.066.029,30
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 22.807.347,06	R\$ 27.981.971,41
DISPONIVEL		R\$ 2.141.465,90	R\$ 2.229.110,37
CAIXA		R\$ 4.856,07	R\$ 21.085,90
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 13.199,84	R\$ 87.677,26
BANCOS CONTA APLICACAO LIQUIDEZ IMEDIATA		R\$ 2.123.409,99	R\$ 2.120.347,21
CLIENTES		R\$ 10.490.367,93	R\$ 15.372.557,87
CLIENTES		R\$ 10.490.367,93	R\$ 15.372.557,87
OUTROS CREDITOS		R\$ 3.613.794,66	R\$ 3.739.058,73
ADIANTAMENTO A TERCEIROS		R\$ 3.211.564,98	R\$ 3.084.028,37
ADIANTAMENTO A FUNCIONARIOS		R\$ 18.954,43	R\$ 17.701,22
TRIBUTOS A COMPENSAR E RECUPERAR		R\$ 383.275,25	R\$ 637.329,14
OUTROS CREDITOS		R\$ 0,00	R\$ 0,00
ESTOQUES		R\$ 6.543.704,79	R\$ 6.615.917,39
MERCADORIAS PARA REVENDA		R\$ 6.543.704,79	R\$ 6.615.917,39
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE PAGAS ANTECIPADAMENTE		R\$ 18.013,78	R\$ 25.327,05
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE PAGAS ANTECIPADAMENTE		R\$ 18.013,78	R\$ 25.327,05
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 10.197.163,75	R\$ 10.084.057,89
REALIZAVEL LONGO A PRAZO		R\$ 1.972.310,80	R\$ 1.811.091,07
CREDITOS E VALORES		R\$ 1.972.310,80	R\$ 1.811.091,07
INVESTIMENTOS		R\$ 99.432,11	R\$ 106.238,36
PARTICIPACOES EM OUTRAS EMPRESAS		R\$ 99.432,11	R\$ 106.238,36
IMOBILIZADO		R\$ 7.815.309,34	R\$ 7.966.897,92
BENS EM OPERACAO - CUSTO		R\$ 9.147.639,96	R\$ 9.570.381,76
(-) (-)DEPRECIACAO ACUMULADA		R\$ (1.332.330,62)	R\$ (1.603.483,84)
INTANGIVEL		R\$ 310.111,50	R\$ 199.830,54
INTANGIVEL - CUSTO		R\$ 748.705,34	R\$ 774.249,49
(-) (-)AMORTIZACAO ACUMULADA		R\$ (438.593,84)	R\$ (574.418,95)
PASSIVO		R\$ 33.004.510,81	R\$ 38.066.029,30
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 16.132.414,09	R\$ 22.136.997,12
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS		R\$ 428.283,23	R\$ 471.835,97
SALARIOS E ENCARGOS SOCIAIS		R\$ 428.283,23	R\$ 471.835,97
FORNECEDORES		R\$ 7.396.303,33	R\$ 13.571.318,79
FORNECEDORES		R\$ 7.396.303,33	R\$ 13.571.318,79
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 265.638,81	R\$ 403.867,65
OBRIGACOES FISCAIS		R\$ 265.638,81	R\$ 403.867,65
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO		R\$ 7.932.378,22	R\$ 7.375.330,77
EMPRESTIMOS CURTO PRAZO		R\$ 7.842.882,55	R\$ 7.317.651,09
FINANCIAMENTOS		R\$ 128.032,88	R\$ 63.591,40
(-) (-) ENCARGOS FINAN.S/ARREND MERC.TRANS CORRER		R\$ (127.849,43)	R\$ (29.258,62)
(-) DUPLICATAS DESCONTADAS		R\$ (0,00)	R\$ (0,00)
CONSORCIOS A PAGAR		R\$ 89.312,22	R\$ 23.346,90
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 109.810,50	R\$ 314.643,94
ADIANTAMENTO DE CLIENTES		R\$ 19.900,58	R\$ 15.533,65
CONTAS A PAGAR		R\$ 88.909,92	R\$ 136.101,64
FRETES A PAGAR		R\$ 1.000,00	R\$ 50.214,65
(-) JUROS SOBRE O CAPITAL PROPRIO A PAGAR		R\$ (0,00)	R\$ 112.794,00
PASSIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 7.014.718,79	R\$ 6.110.508,17
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO		R\$ 6.795.476,86	R\$ 5.647.190,02
EMPRESTIMOS LONGO PRAZO		R\$ 6.756.285,11	R\$ 5.647.190,02
FINANCIAMENTOS		R\$ 63.596,28	R\$ (0,00)
(-) (-) ENCARGOS FINAN.C/S/ARREND.MERC.TRANS CORRER		R\$ (24.404,53)	R\$ (0,00)
OUTRAS OBRIGACOES		R\$ 219.241,93	R\$ 463.318,15
OBRIGACOES TRIBUTARIAS		R\$ 219.241,93	R\$ 463.318,15
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 9.857.377,93	R\$ 9.818.524,01
CAPITAL SOCIAL		R\$ 2.400.000,00	R\$ 3.000.000,00
CAPITAL SOCIAL INTEGRALIZADO		R\$ 2.400.000,00	R\$ 3.000.000,00
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		R\$ 4.490.747,65	R\$ 4.430.211,37
AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		R\$ 4.490.747,65	R\$ 4.430.211,37
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 1.265.000,00	R\$ 1.265.000,00
RESERVAS DE LUCROS		R\$ 1.265.000,00	R\$ 1.265.000,00
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 1.701.630,28	R\$ 1.123.312,64
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS		R\$ 1.701.630,28	R\$ 1.123.312,64

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 2A.0C.4C.A0.26.B1.9A.68.83.82.F9.4C.70.13.09.F2.F8.08.FB.16-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



Entidade: CIAMED DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2019 a 31/12/2019

CNPJ: 05.782.733/0001-49

Número de Ordem do Livro: 32

Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2019 a 31 de Dezembro de 2019

Descrição	Nota	Valor Inicial	Valor Final
(+) RECEITA OPERACIONAL BRUTA DE MERCADORIAS		R\$ 64.623.109,57	R\$ 82.056.177,67
(-) DEDUCOES DA RECEITA BRUTA		R\$ (10.290.994,46)	R\$ (12.328.099,36)
(=) RECEITA LIQUIDA TOTAL		R\$ 54.332.115,11	R\$ 69.728.078,31
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		R\$ (43.054.224,61)	R\$ (59.376.279,37)
(=) RESULTADO BRUTO TOTAL		R\$ 11.277.890,50	R\$ 10.351.798,94
(-) DESPESAS COM VENDAS		R\$ (1.924.594,96)	R\$ (1.956.345,06)
(-) DESPESAS ADMINISTRATIVAS		R\$ (5.202.917,23)	R\$ (5.499.306,33)
(-) OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (524.732,04)	R\$ (38.201,92)
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS		R\$ 442.337,63	R\$ 854.071,27
(-) (=) TOTAL DE RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS		R\$ (7.209.906,60)	R\$ (6.639.782,04)
(=) RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO		R\$ 4.067.983,90	R\$ 3.712.016,90
(-) DESPESAS FINANCEIRAS		R\$ (2.904.771,27)	R\$ (2.840.918,10)
RECEITAS FINANCEIRAS		R\$ 356.474,43	R\$ 236.849,71
(-) (=) RESULTADO FINANCEIRO LIQUIDO		R\$ (2.548.296,84)	R\$ (2.604.068,39)
(=) RESULTADO DO EXERCICIO ANTES DOS IMPOSTOS		R\$ 1.519.687,06	R\$ 1.107.948,51
(-) IMPOSTO DE RENDA SOBRE O LUCRO		R\$ 0,00	R\$ (217.569,95)
(-) CONTRIBUICAO SOCIAL SOBRE O LUCRO		R\$ 0,00	R\$ (86.965,18)
(-) (=) TRIBUTOS SOBRE O LUCRO		R\$ 0,00	R\$ (304.535,13)
(=) RESULTADO LIQUIDO DO EXERCICIO		R\$ 1.519.687,06	R\$ 803.413,38

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 2A.0C.4C.A0.26.B1.9A.68.83.82.F9.4C.70.13.09.F2.F8.08.FB.16-0, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL (EM R\$)		DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (EM R\$)			
	Nota Explicativa	31/12/2019	31/12/2018	Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais	
ATIVO					
ATIVO CIRCULANTE					
Disponível	5	27.981.971,41	22.807.347,06	Resultado Líquido	803.413,38
Clientes	6	2.229.110,37	2.141.465,90	Ajustes que não representam Entrada ou Saída de Caixa	1.519.687,06
Outros Créditos	7	1.301.729,59	1.490.367,93	(+) Depreciação e Amortização	421.696,70
Estoque	8	6.615.917,29	3.230.519,41	(-) Juros Empréstimo Multa	-43.683,16
Tributos a recuperar	8	637.329,14	6.543.704,79	(-) Distribuição de Sobras	-6.001,36
Despesas do Exercício Seguinte		25.327,05	383.275,25	(+) Juros sobre o capital próprio	115.704,71
ATIVO NÃO CIRCULANTE				(-) Prejuízo/Lucro na venda Imobilizado	-5.318,37
Realizável Longo Prazo		10.084.057,89	10.197.163,75	(+) Ajustes/ganhos anteriores	0,00
Investimentos	9	1.811.091,07	1.972.310,80	(-) Aumento ou Redução nos Ativos	-458.189,94
Imobilizado	9	106.238,36	99.432,11	(+) Aumento ou Diminuição de Contas a Receber	-252.053,89
Imobilizado - custo atribuído	9	4.837.488,99	4.414.747,19	(-) Aumento ou Diminuição de Impostos a Recuperar	-7.212,60
(-) Depreciação Acumulada	9	4.732.892,77	4.732.892,77	(-) Aumento ou Diminuição de Estoques	-2.724.107,04
Intangível	9	-1.603.483,84	-1.332.380,62	(-) Aumento ou Diminuição de Adiantamentos	128.789,82
(-) Depreciação Acumulada	10	174.249,49	748.705,54	(-) Aumento ou Diminuição de Despesas do Exercício Seguinte pagas antes	-7.313,27
(-) Amortização Acumulada	10	510.428,95	-438.559,94	Aumento ou Redução nos Passivos	7.627,20
TOTAL ATIVO		38.066.029,30	33.004.510,81	(-) Aumento ou Diminuição de Salários e Encargos Sociais	43.552,74
PASSIVO				(-) Aumento ou Diminuição de Fornecedores	6.175.015,46
PASSIVO CIRCULANTE				(-) Aumento ou Diminuição de Obrigações Fiscais	382.305,06
Salários e Encargos Sociais				(-) Aumento ou Diminuição de outras contas a pagar	96.406,37
Fornecedores				(-) Aumento ou Diminuição de Adiantamento de clientes	-4.366,93
Obrigações Fiscais				FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	-1.764.068,93
Empréstimos e Financiamentos				Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	
(-) Encargos financeiros s/empr. e financiamentos				(-) Aquisição de Imobilizado	-464.641,80
Outras Obrigações				(-) Aquisição de Investimentos	0,00
PASSIVO NÃO CIRCULANTE				(-) Aquisição de Intangível	-25.544,15
Empréstimos e Financiamentos				(-) Aumento ou Diminuição de Aplicações Financeiras de Longo Prazo	97.661,37
(-) Encargos financeiros s/empr. e financiamentos				(-) Aumento ou Diminuição de Consórcios	-338.028,75
Outras Obrigações				(-) Aumento ou Diminuição de Depósitos Judiciais	-459.771,49
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				(-) Venda Imobilizado	83.000,00
Capital Social				FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	-495.106,09
Reserva de Lucros				Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos	
Ajustes de Avaliação Patrimonial	11			(-) Pagamento de empréstimos	-34.930.989,09
Lucros Acumulados				(-) Distribuição de Lucros	-521.940,69
TOTAL PASSIVO				FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	-2.024.096,96
				AUMENTO (REDUÇÃO) LÍQUIDA DO SALDO DE DISPONIBILIDADES	87.644,47
				Disponibilidades no início do período	2.141.465,90
				Disponibilidades no fim do período	2.229.110,37
				VARIACÃO DAS DISPONIBILIDADES NO PERÍODO	87.644,47
					-1.021.054,39
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO (EM R\$)		DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (EM R\$)			
		31/12/2019	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2018
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		82.056.177,67	64.623.093,57	803.413,38	1.519.687,06
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA		-12.328.099,36	-10.290.994,96	0,00	0,00
(+) RECEITA LÍQUIDA		69.728.078,31	54.332.115,11	803.413,38	1.519.687,06
(-) CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		-59.576.279,37	-43.054.226,61		
(+) LUCRO BRUTO		10.351.798,94	11.277.889,50		
(-) RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		-6.639.782,04	-7.209.906,60		
Despesas com Vendas		-1.956.345,06	-1.924.594,96		
Despesas Administrativas		-5.499.306,33	-5.202.917,33		
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas		815.869,25	82.594,41		
(+) LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		3.712.016,90	4.067.983,90		
RESULTADO FINANCEIRO		-2.604.068,39	-2.548.296,84		
Receitas Financeiras		236.849,71	356.474,43		
Despesas Financeiras		-2.840.918,10	-2.904.771,27		
(-) RESULTADO OPERACIONAL		1.107.948,51	1.519.687,06		
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social		-404.535,13	0,00		
(+) RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		803.413,38	1.519.687,06		
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (EM R\$)					
Discriminação		Capital Social	Reservas de Incentivos Fiscais	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Lucros Acumulados
Saldos em 31 de dezembro 2017		2.400.000,00	1.265.000,00	4.551.283,93	643.347,63
Distribuição de Lucros		0,00	0,00	0,00	-521.940,69
Resultado líquido do exercício		0,00	0,00	0,00	1.519.687,06
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial, por depreciação		0,00	0,00	-60.536,28	60.536,28
Saldos em 31 de dezembro 2018		2.400.000,00	1.265.000,00	4.490.747,65	1.701.630,28
Distribuição de Lucros		0,00	0,00	0,00	-521.940,69
Resultado líquido do exercício		0,00	0,00	0,00	803.413,38
Realização Ajuste de Avaliação Patrimonial, por depreciação		0,00	0,00	-60.536,28	60.536,28
Aumento de capital social com lucros acumulados		600.000,00	0,00	0,00	-600.000,00
Ajustes do Exercício anterior		0,00	0,00	0,00	-523.504,63
Saldos em 31 de dezembro 2019		3.000.000,00	1.265.000,00	4.430.211,37	1.123.312,64
As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.					

NOTA 01. CONTEXTO OPERACIONAL

A Ciamed – Distribuidora de Medicamentos Ltda (a “Empresa”), constituída em 14 de julho de 2003, tem sede na cidade de Encantado, Estado do Rio Grande do Sul, na Rua Severino Augusto Pretto, nº 560, Bairro Santo Antônio, tendo previstas no seu objeto social as seguintes atividades: o comércio atacadista de medicamentos e drogas de uso humano, de cosméticos e produtos de perfumaria, de instrumentos e materiais para uso médico, cirúrgico, hospitalar e de laboratórios, de produtos de higiene pessoal, de produtos de higiene, limpeza e conservação domiciliar, com ou sem atividade de fracionamento e acondicionamento associada, de produtos odontológicos, de próteses e artigos de ortopedia, o comércio atacadista especializado em outros produtos alimentícios; o comércio varejista de artigos médicos e ortopédicos, de cosméticos, produtos de perfumaria e de higiene pessoal, de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios, de produtos farmacêuticos homeopáticos, de produtos farmacêuticos, sem manipulação de fórmulas; o transporte rodoviário de cargas intermunicipal, interestadual e internacional, exceto produtos perigosos e mudanças; o depósito de mercadorias para terceiros; bem como a participação como quotista ou acionista em outras sociedades.

Para suportar suas vendas, a Empresa possui uma filial na cidade de Leme, em São Paulo e outra na cidade de Palhoça, em Santa Catarina, essa constituída em 14 de maio de 2019. Além disso, até meados de 2018 a Empresa possuía elevada concentração de receita decorrente de vendas internas e interestaduais de medicamentos e drogas de uso humano para órgãos da Administração Pública Direta e Indireta Federal, Estadual e Municipal e suas fundações públicas, quadro esse modificado em 2019 passando também a atender clientes do setor privado, tais como hospitais, clínicas e planos de saúde.

Ainda em 2019 a Empresa realizou os seguintes investimentos em:

- Expansão da empresa com abertura de filial no Estado de Santa Catarina, que demandou estrutura física e funcional, adaptação para Anvisa (AFE, AFE Especial, AFE de Correlatos e de Cosméticos), bem como adaptação do pavilhão para atendimento das normas técnicas exigidas pela Vigilância Sanitária. Esse processo demorou 6 meses até conclusão;
  - Processo de certificação internacional de cadeia fria, aprovado com louvor;
  - Tecnologia para geração de energia solar, tornando-se autossustentável na geração de energia elétrica.
- Os investimentos citados, na expansão da Empresa e decorrentes da atividade operacional, demandaram elevado suporte financeiro durante o ano de 2019.

NOTA 02. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreende a Resolução CFC nº 1.255/2009 que aprovou a NBC TCG 1000 – Contabilidade para Pequenas e Médias empresas. O resumo das principais políticas contábeis adotadas pela Empresa está detalhado na nota explicativa nº 03.

A Diretoria da Empresa aprovou estas demonstrações financeiras em 05 de fevereiro de 2020.

NOTA 03. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1. Bases de elaboração: As demonstrações financeiras foram elaboradas com base no custo histórico como base de valor. As demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade operacional da Empresa. 3.2. Moeda funcional e moeda de apresentação: As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Empresa. 3.3. Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas: Na aplicação das políticas contábeis, a Administração deve fazer julgamentos e elaborar estimativas a respeito dos valores contábeis dos ativos e passivos para os quais não são facilmente obtidos de outras fontes. As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. 3.4. As principais políticas contábeis adotadas são as seguintes: Caixa e equivalentes de caixa: Compreendem os saldos de caixa, depósitos bancários à vista e aplicações de liquidez imediata, conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. As aplicações financeiras são registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização. Contas a receber de clientes: Apresenta os valores a receber decorrentes das vendas das mercadorias no decorso normal das atividades da empresa e são registrados pelo valor faturado incluindo os respectivos impostos. A necessidade de constituição de provisão para créditos de liquidação duvidosa é avaliada com base na experiência passada de inadimplência da empresa e da análise da situação financeira atual de cada devedor. O teste de recuperabilidade de saldo não foi realizado por não haver evidências externas e internas para aplicação do procedimento. Estoques: Os estoques são avaliados pelo critério de custo médio ponderado, decorrente das compras e deduzidos os impostos recuperáveis, sendo inferior ao valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques, deduzido de todos os custos estimados para conclusão e custos necessários para realizar a venda. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. Investimentos: Apresenta a participação em cooperativa de crédito, registrada pelo custo de aquisição e avaliada pelo método do custo. Imobilizado e depreciação: O imobilizado está registrado ao custo de aquisição ou construção. A depreciação é calculada pelo método linear a taxas compatíveis com o prazo de vida útil dos bens. Intangível: É formado pelos custos de aquisição de marcas e licenças de programas de computador (“software”), estes últimos amortizados pelo método linear ao longo de sua vida útil estimada. As despesas relacionadas à manutenção de software são reconhecidas no resultado do exercício quando incorridas. A despesa de amortização dos ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado. Fornecedores: São obrigações a pagar por bens que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, reconhecidos pelo valor da fatura e não possuindo garantia vinculada. Empréstimos e Financiamentos: Correspondem a empréstimos para capital de giro e financiamentos para aquisição de ativo fixo, demonstrados pelo valor de contratação, acrescidos pelos encargos pactuados. Os empréstimos são garantidos por aval do sócio administrador ou por imóveis da Empresa, já os financiamentos têm os próprios bens financiados como garantia. Provisões para litígios e demandas tributárias, civis e trabalhistas: As provisões são reconhecidas quando a Empresa possui uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de um evento passado, é provável a saída de recursos financeiros para liquidar essa obrigação e o valor pode ser razoavelmente estimado na data das demonstrações financeiras. Nos anos de 2019 e 2018 não constituiu provisões para essas contingências. Obrigações Tributárias: Correspondem às obrigações vincendas oriundas do decorso normal das operações da Empresa. Tributação: As receitas de vendas estão sujeitas aos impostos e contribuições, pelas alíquotas básicas da tabela abaixo:

	Alíquotas 2019	Alíquotas 2018
ICMS RS	Isento ou 18%	Isento ou 18%
ICMS (Outras unidades da Federação)	Isento; 7%; ou 12%	Isento; 7%; ou 12%
ICMS DIFAL (Vendas para consumidor final não contribuinte EC 87/2015)	17% (SC, DF, ES, MT, MS, GO); 18% (demais estados); 20% (RJ; 18% + 2% FCF)	17% (SC, DF, ES, MT, MS, GO); 18% (demais estados); 20% (RJ; 18% + 2% FCF)
PIS (*)	0,00% ou 1,65%	0,00% ou 1,65%
COFINS (*)	0,00 % ou 7,60%	0,00 % ou 7,60%

(\*) Em relação ao PIS e ao Cofins, como a maior parte das vendas da empresa é decorrente da venda de medicamentos e drogas de uso humano, as alíquotas destas contribuições são reduzidas a zero pois a tributação ocorre nas pessoas jurídicas enquadradas na condição de industrial ou de importador, conforme arts. 1º e 2º da Lei 10.147/2000.

Os encargos são apresentados como deduções da receita bruta de vendas. Os créditos decorrentes da não cumulatividade do PIS/Cofins são contabilizados como redutor do custo dos estoques.

Provisões de Imposto de Renda Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido: Valores calculados sobre o resultado líquido ajustado por adições e exclusões prescritas ou autorizadas pela legislação tributária. O Imposto de Renda é calculado à alíquota de 15% sobre o lucro tributável, acrescido do adicional de 10%, podendo ser compensados os prejuízos fiscais, caso existam. A Contribuição Social sobre o Lucro Líquido é calculada à alíquota de 9% sobre o lucro tributável, podendo ser compensados a base negativa de contribuição social, caso existam.

Capital Social: Em 31/12/2019 o capital social totalmente subscrito e integralizado era de R\$ 3.000.000,00 (Três milhões de reais), dividido em 3.000.000 quotas no valor de R\$ 1,00 cada, em poder de pessoas físicas de nacionalidade brasileira, residentes e domiciliadas no país.

Ajustes de Avaliação Patrimonial (AAP): A empresa reconheceu, em 2014, nesta rubrica, o efeito da avaliação relativa ao custo atribuído ao ativo imobilizado (grupos prédios, edificações e terrenos), conforme autorizavam as normas contábeis vigentes. A realização desta conta ocorre pela despesa de depreciação e baixa de bens do ativo imobilizado, ocorrendo a baixa do saldo da conta Ajustes de Avaliação Patrimonial em contrapartida à conta de Lucros Acumulados.

Ajuste do Resultado do Exercício: O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Outras Receitas/Despesas Operacionais: No ano de 2019 foram registradas receitas com bonificações de mercadorias, bem como cobrança de créditos considerados incobráveis em períodos anteriores.

NOTA 04. COBERTURA DE SEGUROS

A empresa possui cobertura de seguros contra incêndio, danos elétricos, vendaval; veículos (danos materiais, morais, acidente pessoal, colisão, incêndio, roubo, furto); seguro de vida em grupo para os funcionários; responsabilidade civil de danos materiais e materiais; todos em montante considerado suficiente pela administração para cobrir eventuais sinistros.

software.

NOTA 05. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2019	31/12/2018
Caixa	21.085,90	4.856,07
Bancos Conta Movimento	87.677,26	13.199,84
Bancos Conta Aplicação Liquidez Imediata	2.120.347,21	2.123.409,99
TOTAL	2.229.110,37	2.141.465,90

NOTA 06. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Composição	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Administração Pública Geral Municipal - Prefeituras	4.533.186,23	29,49	2.533.771,16	24,15
Administração Pública Geral – Secretarias da Saúde	5.536.191,89	34,86	3.007.983,43	28,68
Fundações e Órgãos Federais	886.141,22	0,01	27.201,49	0,26
Atividades de atendimento hospitalar – Autarquia	8.112,82	0,05	9.936,64	0,09
Órgão Público do Poder executivo Estadual ou Distrito Federal	426.422,94	2,77	1.247.976,12	11,90
Atividades de atendimento hospitalar – Hospitais	3.154.986,35	20,52	3.121.054,57	29,75
Associação Pública – Consórcios	1.891.537,64	12,30	542.444,52	5,17
TOTAL	15.372.557,87	100,00	10.490.367,93	100,00

A composição de contas a receber de clientes por vencimento:

Prazo	31/12/2019	%	31/12/2018	%
Vencidos a 30 dias	2.886.835,14	18,78	1.216.596,07	11,60
Vencidos a 60 dias	1.095.920,75	7,13	1.802.138,48	17,18
Vencidos a 90 dias	886.141,22	5,76	1.236.499,55	11,79
Vencidos a 180 dias	552.165,86	3,59	134.461,19	1,28
Vencidos a mais 180 dias	2.897.546,26	18,85	1.243.578,55	11,85
A vencer 120 dias	7.053.948,46	45,89	4.857.204,09	46,30
TOTAL	15.372.557,87	100,00	10.490.367,93	100,00

NOTA 07. ESTOQUES

	31/12/2019	31/12/2018
Mercadoria para revenda	6.615.917,39	6.543.704,79

O estoque de mercadorias para revenda compreende medicamentos para uso exclusivamente humano. As mercadorias para revenda estão avaliadas pelo custo médio de aquisição das compras, deduzido dos tributos recuperáveis. O custo dos estoques reconhecido como despesa não inclui nenhuma redução referente a perdas de estoques ao valor líquido realizável. A empresa não identificou indicadores que pudessem reduzir o valor de realização de seus estoques. Nenhum valor de estoques foi dado em garantia de passivos. O custo dos estoques reconhecido como despesa durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2018, em relação às operações continuadas foi de R\$ 59.376.279,37 (R\$ 43.054.224,61 em 31 de dezembro de 2018). A Administração espera que os estoques sejam recuperados em um período inferior a 12 meses.

NOTA 08. TRIBUTOS A RECEPAR

Composição	31/12/2019	31/12/2018
PIS a recuperar	93.416,02	23.877,04
Cofins a recuperar	404.116,87	85.667,34
ICMS Antecipação	24.734,38	47.278,32
ICMS a recuperar	34.857,43	0,00
IRPJ Estimativa 2018	59.844,21	168.917,61
CSLL Estimativa 2018	20.360,23	57.534,94
TOTAL	637.329,14	383.275,25

NOTA 09. IMOBILIZADO

IMOBILIZADO	TAXA ANUAL DEP.	SALDO EM 31/12/2018	ACQUI. OUS	Baixas/ ALIENAC. OUS	DEPRECIA. OUS	CUSTO AQUISIÇÃO	CUSTO ATRIBUÍDO	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA	SALDO EM 31/12/2019
Imóveis – Prédios e Terrenos	1,20 %	4.944.771,80	0,00	0,00	-101.806,08	2.211.594,71	3.140.039,30	-309.028,49	4.842.960,52
Imóveis – Terrenos	-	2.271.267,99	0,00	0,00	0,00	678.434,52	1.592.833,47	0,00	2.271.267,99
Móveis e Utensílios	10	123.236,47	57.853,00	0,00	-35.311,99	420.541,24	0,00	-274.763,76	146.777,48
Máquinas e Equipamentos	10	98.188,23	54.975,46	0,00	-20.648,55	318.619,14	0,00	-186.104,00	132.515,14
Veículos	20	162.043,24	0,00	-25.249,19	-49.022,73	237.085,00	0,00	-149.313,68	87.771,32
Instalações	10	131.861,86	0,00	-1.932,44	-23.412,60	238.830,21	0,00	-130.181,45	108.448,76
Equipamentos Informáticos	20	77.082,60	62.972,77	0,00	-36.026,66	432.043,28	0,00	-329.947,01	102.096,27
Sistema de Telefonia	10	6.857,85	15.868,02	0,00	-1.767,11	27.228,34	0,00	-6.264,58	20.963,76
Sistema de Energia	10	0,00	272.972,55	0,00	-17.880,87	272.972,55	0,00	-17.880,87	255.091,68
TOTAL		7.815.309,34	464.641,80	-27.181,63	-285.871,59	4.837.488,99	4.732.892,77	-1.403.483,84	7.966.897,92