

FARMA & FARMA S/A  
CNPJ/MF: 03.533.289/0001-00 - NIRE nº 42 3 0002778 2  
RELATORIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2023

Senhores Acionistas:  
Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sra., o Relatório da Administração, Demonstrações Contábeis e as Notas Explicativas relativas ao exercício social levantado em 31 de dezembro de 2023

Itajaí - SC 05 de Março 2024.

A DIRETORIA

		BALANÇOS PATRIMONIAIS			
		31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em Reais)			
ATIVO		PASSIVO			
		2022	2023	2022	2023
<b>ATIVO</b>				<b>PASSIVO</b>	
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>	
Caixa	862.160,97	1.177.858,67		Fornecedores	24.845,81
Duplicatas a Receber	344.574,36	355.964,15		Obrigações Trabalhistas	71.071,91
Adiantamentos Funcionários	0,00	0,00		Impostos e Taxas a Recolher	57.728,94
Estoque de Mercadorias	4.104,45	3.885,00		Empréstimos	0,00
Tributos a Recuperar	4.202,52	2.148,74		Dividendos a Pagar	64.842,87
Adiantamento de Sócios	0,00	0,00		Outras contas a Pagar	0,00
Adiantamentos a Fornecedores	72.785,81	69.543,20		<b>Total do passivo circulante</b>	<b>218.489,53</b>
Outros Créditos	0,00	0,00			
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>1.287.828,11</b>	<b>1.609.399,76</b>		<b>NÃO CIRCULANTE</b>	
				Empréstimos	0,00
				<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>-</b>
				<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	
				Capital Subscrito	1.411.708,12
				Ações a Integralizar	-
				Agio Vendas de Ações	379.273,39
				Reserva Legal	107.699,01
				Lucros Acumulados	217.989,68
				(-) Ações em Tesouraria	(273.786,88)
				<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>1.842.888,32</b>
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>773.549,74</b>	<b>682.915,25</b>		<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>2.292.315,01</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.061.377,85</b>	<b>2.292.315,01</b>			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS		DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA	
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em reais)		Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em reais)	
		2022	2023
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>			
Revenda de Mercadorias	18.432,59	2.873,90	
Prestação de Serviços	3.732.768,49	4.176.153,91	
	<b>3.751.201,08</b>	<b>4.179.027,81</b>	
Cancelamento e devoluções	-	-	
Impostos Incidentes S/Recata	(461.390,30)	(511.966,54)	
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>3.289.810,78</b>	<b>3.667.061,27</b>	
CUSTOS DAS MERC VENDIDAS	(20.580,45)	(1.826,91)	
CUSTOS DOS SERV PRESTADOS	(1.656.046,57)	(1.027.087,18)	
<b>LCURO OPERACIONAL BRUTO</b>	<b>1.613.183,76</b>	<b>2.838.147,18</b>	
<b>RECEITA (DESPESAS) OPERACIONAIS</b>			
Despesas Administrativas	(2.104.142,69)	(2.307.391,16)	
Despesas Tributárias	(3.632,51)	-	
Despesas Comerciais	(31.544,26)	(573.764,98)	
Despesas Financeiras	(15.072,46)	(15.685,13)	
(-) Receitas Financeiras	78.337,45	92.026,85	
Outras despesas Operacionais	-	-	
(-) Outras Receitas Operacionais	757.744,25	522.918,56	
	<b>(1.318.310,22)</b>	<b>(2.281.895,86)</b>	
<b>(=) RESULTADO OPERACIONAL</b>	<b>294.873,54</b>	<b>356.149,42</b>	
<b>RESULTADO NÃO OPERACIONAL</b>			
Lucro na Alienação de Veículos	-	-	
Indenização de Ações recebidas	-	-	
<b>(=) LUCRO ANTES DO IRPJ e CSLL</b>	<b>294.873,54</b>	<b>356.149,42</b>	
Provisão Contribuição Lucro Líquido	(26.538,62)	(32.063,45)	
Provisão IRPJ	(49.718,37)	(65.537,45)	
<b>(=) LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>218.616,55</b>	<b>259.058,62</b>	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em reais)		Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em reais)					
		Capital Social	Ações em	Reservas de lucros	Ajustes de avaliação	Lucros	Total
		Realizado	tesouraria		patrimonial	acumulados	
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021</b>		<b>1.775.683,71</b>	<b>(193.937,88)</b>	<b>96.788,19</b>	<b>-</b>	<b>119.160,06</b>	<b>1.765.507,64</b>
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO</b>							
Lucro Líquido do exercício						207.685,70	207.685,70
Aumento do capital		76.660,90	-	-	-	(76.660,90)	-
Ações a Integralizar		8.276,05	-	-	-	-	8.276,05
Agio na venda de Ações		12.140,77	-	-	-	-	12.140,77
Aquisição de Ações Próprias		-	(79.849,01)	-	-	-	(79.849,01)
Transferência para reserva legal		-	-	-	-	-	-
<b>Destinações</b>							
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-
Reserva Legal		-	-	10.930,85	-	-	10.930,85
Lucros Distribuídos		-	-	-	-	(81.803,68)	(81.803,68)
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022</b>		<b>1.872.761,43</b>	<b>(273.786,87)</b>	<b>107.699,04</b>	<b>-</b>	<b>168.381,18</b>	<b>1.842.888,32</b>
Ajustes de exercícios anteriores		-	-	-	-	-	-
<b>SALDO AJUSTADO</b>							
Lucro Líquido do exercício						246.105,69	246.105,69
Aumento do capital		207.685,73	-	-	-	(207.685,73)	-
Ações a Integralizar		4.194,17	-	-	-	-	4.194,17
Agio na venda de Ações		-	-	-	-	-	-
Aquisição de Ações Próprias		-	(25.535,69)	-	-	-	(25.535,69)
Transferência para reserva legal		-	-	-	-	-	-
<b>Destinações</b>							
Juros sobre capital próprio		-	-	-	-	-	-
Reserva Legal		-	-	12.952,93	-	-	12.952,93
Lucros Distribuídos		-	-	-	-	-	-
<b>SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023</b>		<b>2.084.641,33</b>	<b>(299.322,56)</b>	<b>120.651,97</b>	<b>-</b>	<b>206.801,14</b>	<b>2.080.605,42</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO		NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS	
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em reais)		31 de dezembro de 2022 e 2023 (valores expressos em reais)	
		2022	2023
<b>1 - RECEITAS</b>		<b>3.751.201,08</b>	<b>4.179.027,81</b>
Vendas de mercadorias e serviços		3.751.201,08	4.179.027,81
outros resultados		-	-
<b>2 - INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS</b>		<b>(1.638.065,74)</b>	<b>(990.454,71)</b>
Custos das mercadorias vendidas e serviços prestados		38.561,28	38.561,28
Material, energia, serviços de terceiros e outros		-	-
<b>3 - VALOR ADICIONADO BRUTO (-/+)</b>		<b>2.113.135,34</b>	<b>3.188.573,10</b>
4 - DEPRECIACÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		(23.214,89)	(14.343,94)
5 - VALOR ADICIONADO LÍQUIDO (-/+)		2.089.920,45	3.174.229,16
6 - VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA		836.081,70	614.945,41
Receita financeira		78.337,45	92.026,85
Outras		757.744,25	522.918,56
7 - VALOR ADICIONADO PARA DISTRIBUIÇÃO (+/-)		2.926.002,15	3.789.174,57
8 - DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		1.517.034,19	1.662.345,07
<b>Pessoal</b>		<b>767.831,53</b>	<b>817.654,86</b>
Remuneração direta		604.472,16	612.596,42
Benefícios		151.255,29	190.485,45
F.G.T.S		12.104,08	14.572,99
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>		<b>461.390,30</b>	<b>511.966,54</b>
Federais		347.257,40	386.218,76
Estaduais		2.103,35	437,53
Municipais		112.029,55	125.310,25
<b>Remuneração do capital de terceiros</b>		<b>69.195,81</b>	<b>73.865,05</b>
Juros		15.072,46	15.685,13
Aluguéis		54.123,35	57.979,92
<b>Acionistas</b>		<b>218.616,55</b>	<b>259.058,62</b>
Juros sobre capital próprio		-	-
Lucros retidos / prejuízo do exercício		218.616,55	259.058,62

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

D) Reconhecimento de Receitas - As receitas da Sociedade são oriundas de Revenda de mercadorias, Prestação de Serviços de Consultoria e Treinamento, de Franquia, e Administração de Convênios, basicamente para as empresas no ramo de farmácia pertencentes a seus acionistas.			
<b>3. CONTAS A RECEBER DE CLIENTES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Duplicatas a Receber	858.137,01	789.726,80	
<b>4. ESTOQUES</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	
Estoque de Mercadorias	4.104,45	3.885,00	
<b>5. IMOBILIZADO</b>	<b>Taxa Anual de Depreciação</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Computadores e Periféricos	20%	124.664,95	124.664,95
Móveis e Utensílios	10%	84.467,65	84.966,55
Maquinário e Equipamentos	10%	72.673,35	72.673,35
Benefícios em Prop. de Terceiro	4%	119.860,20	119.860,20
Marcas e Patentes	0%	89.193,93	92.204,48
Veículos	20%	0,00	0,00
Porto Comercial	0%	0,00	0,00
(-) Depreciação Acumulada	0%	-230.872,99	-245.216,93
<b>TOTAL</b>		<b>259.987,09</b>	<b>249.152,60</b>

Rinaldo Ferreira  
Presidente

Marcelo Feller Fantoni  
Contador - CRC 15C-034815/O-3