

VERITAS FARMA DISTRIBUIDORA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS
DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
EM 30/06/2024

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

A Veritas Farma Distribuidora CNPJ 53.204.333/0001-07, é pessoa jurídica de direito privado, constituída em sociedade de capital fechado, com capital de R\$ 1.000.000,00, dividido em 1.000.000,00 (um milhão) ações sendo, 50% de Caio Wermelinger de Souza, CPF 145.303.127-80 e 50% Lucas Wermelinger de Souza, CPF 121.344.567-10.

NOTA 2 – DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Na elaboração das demonstrações contábeis, a sociedade adotou os preceitos das Leis 11.638/2007 e 11.941/2009 que alteraram artigos da Lei 6.404/76 em aspectos relativos à elaboração e divulgação das demonstrações contábeis, bem como as disposições contidas no Pronunciamento Técnico CPC PME, aplicável às pequenas e médias empresas, observando, subsidiariamente, o CPC 26, ambos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC.

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico, com exceção do Imobilizado, que se encontra avaliado pelo valor justo.

As demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Sociedade.

NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) **Caixa e Equivalentes de Caixa** – os valores contabilizados nesses subgrupos representam moeda em caixa, depósitos à vista em contas bancárias e aplicações financeiras de curto prazo bem como os recursos que possuem as mesmas características de liquidez imediata.

b) **Valores a Receber:** representam valores faturados advindos de vendas para terceiros.

c) **Estoques** –: Os estoques são valores adquiridos de terceiros que representam os bens e produtos que uma empresa mantém para venda ou uso em suas operações. Eles são fundamentais para o gerenciamento eficiente dos recursos e para a determinação da saúde financeira da empresa. A fórmula básica utilizada para calcular o Custo da Mercadoria Vendida (CMV)
$$\text{Custo da Mercadoria Vendida} = \text{Estoque Inicial} + \text{Compras} - \text{Estoque Final}.$$

d) **Imobilizado** – A Sociedade reconhece como ativo imobilizado os itens tangíveis quando: (a) são mantidos para uso na produção ou fornecimento de seus serviços, para aluguel a outros, ou para fins administrativos; (b) se espera utilizar por mais de

um período; (c) for provável que futuros benefícios econômicos associados ao item fluirão para a Sociedade; e (d) o custo do item puder ser mensurado confiavelmente. A Sociedade realiza, periodicamente, análise sobre a recuperação dos valores registrados no imobilizado, a fim de que sejam: (a) registradas as perdas de valor do capital aplicado, quando comprovado que não poderão produzir resultados suficientes para recuperação desse valor; e (b) revisados e ajustados os critérios utilizados para determinação da vida útil econômica estimada e para cálculo da depreciação.

e) **Depreciações** – são calculadas sobre o valor justo dos ativos imobilizados. É reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas dos bens registrados no imobilizado.

NOTA 4 – APLICAÇÕES FINANCEIRAS

As sobras de caixa são mantidas aplicadas em operações que envolvem baixo risco e com alta liquidez, que permita a Sociedade rapidamente convertê-las em caixa, para fazer frente a eventuais necessidades financeiras para honrar obrigações de curto prazo, neste sentido, encontra-se aplicado no Banco do Brasil e no Banco Itaú.

NOTA 6 – ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES

A posição dessa rubrica, em 30/06/2024, encontra-se assim constituída:

Descrição	2024	2023
Adiantamento de Fornecedores	11.586	0
Total	11.586	0

NOTA 7 – ESTOQUES

Os estoques mantidos pela Sociedade, em 30/06/2024, encontram-se assim constituídos:

Descrição	2024	2023
Estoque de Mercadoria	198.475	0
Total	198.475	0

NOTA 8 – TRIBUTOS A COMPENSAR

Descrição	2024	2023
Cofins a Compensar	2.256	0
ICMS a Compensar	3.050	0
PIS a Compensar	490	0
Total	5.796	0

NOTA 9 – IMOBILIZADO

O valor do imobilizado da empresa é constituído pelo seguinte veículo: "NOVA FIORINO ENDURANCE 1.4 F 02 PASSAGEIROS" adquirido em 01/04/2024 pelo valor total de no valor R\$ 101.781,30, demonstrado abaixo o valor já depreciado:

Descrição	2024	2023
Veículo de Passeio	95.420	0
Total	95.420	0

O Ativo Imobilizado é mensurado de acordo com O CPC 27 QUE estabelece os princípios e regras para o reconhecimento, mensuração e divulgação dos ativos imobilizados. O objetivo principal é assegurar que as entidades apresentem de maneira adequada e transparente a informação sobre seus ativos imobilizados.

NOTA 10 – SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

A posição dessa rubrica, em 30/06/2024, encontra-se assim constituída:

Descrição	2024	2023
Salários a Pagar	12.261	0
FGTS a Recolher	1.041	0
INSS a Recolher	5.251	0
Outras Obrigações	0	0
Total	18.553	0

NOTA 11 – FORNECEDORES

A posição dessa rubrica, em 30/06/2021, encontra-se assim constituída:

Descrição	2024	2023
Fornecedores internos	225.275	0
Serviços Prestados a Pagar	0	0
Total	225.275	0

Quanto ao montante de R\$ 225.275 de Fornecedores internos, não há concentração significativa dessas obrigações por parte da Sociedade, ou seja, este montante é composto por diversos fornecedores.

NOTA 12 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

A posição dessa rubrica, em 30/06/2024, encontra-se representada pelo empréstimo de R\$65.000, contraído junto de sócios pessoa física. Sendo reconhecidos no Balanço no curto da seguinte forma:

Passivo Circulante (Curto Prazo):

Descrição	2024	2023
Empréstimo – Pessoa Física	65.000	0
Total	65.000	0

NOTA 13 – OBRIGAÇÕES FISCAIS

A posição dessa rubrica, em 30/06/2024, encontra-se assim constituída:

Descrição	2024	2023
IRRF S/Salário	255	0
ISS Retido	89	0
Outras Obrigações Fiscais	0	0
Total	344	0

NOTA 14 – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO (D.R.E.)

Na Demonstração de Resultado do Exercício (D.R.E.) o resultado apresentado demonstra as operações individuais da VERITAS FARMA DISTRIBUIDORA LTDA no trimestre representa um resultado de prejuízo.

NOTA 19 – RESULTADO DO PERÍODO DE APURAÇÃO

O Resultado do 2º Trimestre de 2024 foi apresentado por um PREJUÍZO LÍQUIDO de R\$ 89.195 (oitenta e nove mil cento e noventa e cinco.)

Nova Friburgo – RJ, 30/06/2024

Caio Wermelinger de Souza – Sócio administrador - CPF 145.303.127-80

Vinícius do Couto Sousa – Contador - CPF 124.026.837-83 – CRCRJ 114950/O-8 CPF 124.026.837-83

Assinatura – Vinícius Do Couto Sousa

Assinatura – Caio Wermelinger de Souza