



MUNICÍPIO DE

SÃO JORGE D'OESTE

Estado do Paraná

www.pmsjorge.pr.gov.br | CNPJ 76.995.380/0001-03

0900

PREGÃO ELETRÔNICO

Nº 90023/2026

HABILITAÇÃO FINANCEIRA

**SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS
HOSPITALARES LTDA**
00.656.468/0001-39

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 41203291747	CNPJ 00.656.468/0001-39	
NOME EMPRESARIAL SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2024 a 31/12/2024
NATUREZA DO LIVRO Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 130
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) B.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.10.DE.95.B3.DB.FD.A3.CD	
ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH)	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Contador	00554503930	CAROLINE GRANDO XAVIER:00554503930	900537603406719783 752209154704946110 98	18/10/2022 a 17/10/2025	Não
Administrador	48994707034	MARCELO LAPINSCKI: 48994707034	566807716941378340 7	10/05/2022 a 10/05/2025	Sim
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	00656468000139	SOMA PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA: 00656468000139	773682681244364731 1	13/05/2024 a 13/05/2025	Não

NÚMERO DO RECIBO:

28.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.
10.DE.95.B3.DB.FD.A3.CD-3

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 22/04/2025 às 11:27:09

4F.FB.ED.41.12.3B.1F.A0
F3.A9.FA.02.0C.4B.38.15

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

ALENCAR
ALMEIDA:3
220560091
5

LUIZ
RENATO
GAROFANI:8
7416565987

CAROLINE
GRANDO
XAVIER:005
54503930

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO

0902



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 130

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 NIRE: 41203291747
 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem: 130
 Natureza do Livro: Diário Geral
 Município: Curitiba
 Data do arquivamento dos atos constitutivos: 05/02/1995
 Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária: 01/01/1900
 Data de encerramento do exercício social: 31/12/2024
 Quantidade total de linhas do arquivo digital: 365853

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Natureza do Livro: Diário Geral
 Número de ordem: 130
 Quantidade total de linhas do arquivo digital: 365853
 Data de início: 01/01/2024
 Data de término: 31/12/2024

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 28.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.10.DE.95.B3.DB.FD.A3.CD-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.2 do Visualizador

Página 1 de 1

ALENCAR
 ALMEIDA:3
 2205600915

LUIZ
 RENATO
 GAROFANI:8
 7416565987

CAROLINE
 GRANDO
 XAVIER:0055
 4503930

Assinado digitalmente por ALENCAR ALMEIDA:3
 DN: C=BR, O=CP Brasil, CN=ALENCAR ALMEIDA:3, email=alencar.almeida@cpbrazil.com.br, c=br, o=CP Brasil, cn=ALENCAR ALMEIDA:3

Assinado digitalmente por LUIZ RENATO GAROFANI:8
 DN: C=BR, O=CP Brasil, CN=LUIZ RENATO GAROFANI:8, email=luiz.renato.garofani@cpbrazil.com.br, c=br, o=CP Brasil, cn=LUIZ RENATO GAROFANI:8

Assinado digitalmente por CAROLINE GRANDO XAVIER:0055
 DN: C=BR, O=CP Brasil, CN=CAROLINE GRANDO XAVIER:0055, email=caroline.grando.xavier@cpbrazil.com.br, c=br, o=CP Brasil, cn=CAROLINE GRANDO XAVIER:0055

DADOS DAS ASSINATURAS

0903



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 00.656.468/0001-39
Número de Ordem do Livro: 130

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	005.545.039-30
Nº de Série do Certificado	90053760340671978375220915470494611098
Nome do Signatário	CAROLINE GRANDO XAVIER:00554503930
Autoridade Certificadora Emissora	AC Instituto Fenacon RFB G3
Validade	18/10/2022 a 17/10/2025

Qualificação do Assinante	Administrador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	489.947.070-34
Nº de Série do Certificado	5668077169413783407
Nome do Signatário	MARCELO LAPINSCKI:48994707034
Autoridade Certificadora Emissora	AC SAFEWEB RFB v5
Validade	10/05/2022 a 10/05/2025

Assinado digitalmente por ALENCAR ALMEIDA:32205600915
ALENCAR ALMEIDA:32205600915
2205600915
Data: 2024.01.22 11:47:48-0300
Certificado: 2024.01.22 11:47:48-0300

Assinado digitalmente por LUIZ RENATO GAROFANI:87416565987
LUIZ RENATO GAROFANI:87416565987
7416565987
Data: 2024.01.22 11:48:30-0300
Certificado: 2024.01.22 11:48:30-0300

Assinado digitalmente por CAROLINE GRANDO XAVIER:00554503930
CAROLINE GRANDO XAVIER:00554503930
03930
Data: 2024.01.22 11:48:30-0300
Certificado: 2024.01.22 11:48:30-0300

0904



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 00.656.468/0001-39
Número de Ordem do Livro: 130

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)
Tipo do Certificado	Pessoa Jurídica
CPF / CNPJ	489.947.070-34
Nº de Série do Certificado	7736826812443647311
Nome do Signatário	SOMA PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA.00656468000139
Autoridade Certificadora Emissora	AC SAFEWEB RFB v5
Validade	13/05/2024 a 13/05/2025

ALENCAR
ALMEIDA:3
220560915

**LUIZ
RENATO
GAROFANI: 8
7416565987**

**CAROLINE
GRANDO
XAVIER:00554
503930**

Nome Empresarial:	SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA		
CNPJ:	00.656.468/0001-39	Nire:	41203291747
Período da Escrituração:	01/01/2024 a 31/12/2024		
Forma de Escrituração Contábil:	Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)		
Natureza do Livro:	Diário Geral		
Identificação do arquivo(hash):	28.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.10.DE.95.83.DB.FD.A3.CD-		

Consulta Realizada em: 22/04/2025 08:30:36

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração com NIRE AUTENTICADA

A inscrição encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação da autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).

**ALENCAR
ALMEIDA:3
2205600915**

LUIGI RENATO GAROFANI: 87416565987

CAROLINE Assistente, diplomata per CAROLINE
GRANDO GRANDI XAVIER GRANDO
XAVIER:00 00 00 00 00 00 00 00 00
554503930 554503930 554503930 554503930

BALANÇO PATRIMONIAL

0906



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 130
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 39.941.495,99	R\$ 46.572.588,29
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 36.766.011,50	R\$ 43.829.273,08
CIRCULANTE		R\$ 36.766.011,50	R\$ 43.829.273,08
DISPONIBILIDADES		R\$ 2.059.103,03	R\$ 1.557.205,10
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 1.876,41	R\$ 456.964,72
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 2.057.226,62	R\$ 1.100.240,38
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R\$ 15.158.113,81	R\$ 20.131.005,38
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 13.386.551,22	R\$ 19.531.496,04
ADIANTEMENTOS A FUNCIONÁRIOS		R\$ 114.865,08	R\$ 92.999,83
ADIANTEMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 8.534,55	R\$ 2.000,44
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR FEDERAIS		R\$ 1.648.162,96	R\$ 485.669,30
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL		R\$ 0,00	R\$ 18.839,77
ESTOQUES		R\$ 19.513.407,65	R\$ 22.092.200,55
MERCADORIAS P/REVENDA		R\$ 19.513.407,65	R\$ 22.092.200,55
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE		R\$ 35.387,01	R\$ 48.862,05
PREMIOS E SEGUROS A APROPRIAR		R\$ 35.387,01	R\$ 48.862,05
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 3.175.484,49	R\$ 2.743.315,21
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 113.717,29	R\$ 118.978,50
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
DEPOSITOS EM CONTENCIOSO		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
IMPOSTOS DIFERIDOS ATIVO		R\$ 13.717,29	R\$ 18.978,50
IMPOSTOS DIFERIDOS ATIVO		R\$ 13.717,29	R\$ 18.978,50
OUTROS CREDITOS		R\$ 3.061.767,20	R\$ 2.624.336,71
INVESTIMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 2.587,50
CONSÓRCIO		R\$ 0,00	R\$ 2.587,50
IMOBILIZADO		R\$ 686.038,83	R\$ 769.446,45
IMOBILIZADO - AQUISIÇÃO		R\$ 1.712.043,74	R\$ 1.775.699,26
(-) (-) DEPRECIACOES		R\$ (1.026.004,91)	R\$ (1.006.252,81)
DIREITO DE USO		R\$ 2.375.728,37	R\$ 1.852.302,76
ARRENDAMENTO MERCANTIL		R\$ 2.375.728,37	R\$ 1.852.302,76
PASSIVO		R\$ 39.941.495,99	R\$ 46.572.588,29

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 28.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.10.DE.95.B3.DB.FD.A3.CD-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.2 do Visualizador

Página 1 de 2

ALENCAR
ALMEIDA:3
220560091
5

LUIZ
RENATO
GAROFANI:8
7416565987

CAROLINE
GRANDO
XAVIER:005
54502028

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 130
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
MATRIZ		R\$ 39.941.495,99	R\$ 46.572.588,29
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 18.517.346,03	R\$ 16.632.400,73
FORNECEDORES		R\$ 15.196.548,13	R\$ 13.709.024,76
FORNECEDORES MATERIAIS		R\$ 15.075.689,08	R\$ 13.663.229,79
FORNECEDORES SERVICOS E USO E CONSUMO		R\$ 120.859,05	R\$ 45.794,97
OBRIGACOES FISCAIS SOCIAIS		R\$ 1.673.207,01	R\$ 2.287.570,14
SALARIOS E REMUNERACOES A PAGAR		R\$ 218.676,68	R\$ 244.858,28
OBRIGACOES SOCIAIS A RECOLHER		R\$ 264.656,88	R\$ 177.508,18
OBRIGACOES FISCAIS A RECOLHER		R\$ 538.827,18	R\$ 1.143.436,26
PROVISOES DE NATUREZA TRABALHISTA		R\$ 651.046,27	R\$ 721.767,42
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 1.051.074,43	R\$ 52.216,59
ADIANTAMENTOS RECEBIDOS		R\$ 783.847,98	R\$ 31.749,49
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 267.226,45	R\$ 20.467,10
DIREITO DE USO		R\$ 596.516,46	R\$ 583.589,24
ARRENDAMENTO MERCANTIL (CP)		R\$ 596.516,46	R\$ 583.589,24
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 1.788.548,69	R\$ 4.796.589,04
PARTES RELACIONADAS		R\$ 9.336,78	R\$ 27.875,52
PARTES RELACIONADAS		R\$ 9.336,78	R\$ 27.875,52
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 0,00	R\$ 3.500.000,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 0,00	R\$ 3.500.000,00
DIREITO DE USO		R\$ 1.779.211,91	R\$ 1.268.713,52
ARRENDAMENTO MERCANTIL (LP)		R\$ 1.779.211,91	R\$ 1.268.713,52
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 19.635.601,27	R\$ 25.143.598,52
CAPITAL SOCIAL		R\$ 2.105.281,00	R\$ 2.105.281,00
CAPITAL SOCIAL REALIZADO		R\$ 2.105.281,00	R\$ 2.105.281,00
RESERVAS		R\$ 17.530.320,27	R\$ 23.038.317,52
RESERVAS		R\$ 3.185.813,56	R\$ 16.374.548,52
OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 14.344.506,71	R\$ 6.663.769,00

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 28.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.10.DE.95.B3.DB.FD.A3.CD-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.2 do Visualizador

Página 2 de 2

ALENCAR
ALMEIDA:3
2205600915

**LUIZ
RENATO
GAROFANI:8**

**CAROLINE
GRANDO
XAVIER:005**

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

0908



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2024 a 31/12/2024 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 130
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2024 a 31 de dezembro de 2024

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
Receita Bruta de Vendas		R\$ 113.083.968,29	R\$ 138.715.802,61
(-) Devolução de Vendas		R\$ (1.956.149,87)	R\$ (3.249.618,11)
(-) Imposto sobre Vendas		R\$ (20.477.509,90)	R\$ (25.065.811,54)
(-) Custo das Vendas		R\$ (78.687.965,64)	R\$ (93.620.495,00)
Outras Receitas Operacionais		R\$ 0,00	R\$ 3.526.193,72
Outras Receitas		R\$ 100.920,55	R\$ 254.021,92
(-) Despesas Administrativas		R\$ (2.985.381,77)	R\$ (4.273.426,76)
(-) Despesas Comerciais		R\$ (8.101.284,53)	R\$ (9.940.020,15)
(-) Despesas Tributárias		R\$ (532.435,62)	R\$ (159.391,06)
(-) Outras Despesas Operacionais		R\$ (256.745,86)	R\$ (368.011,90)
(-) Despesas Financeiras		R\$ (138.350,36)	R\$ (173.649,48)
Receitas Financeiras		R\$ 1.181.592,63	R\$ 2.114.480,50
(-) CSLL		R\$ 163.974,33	R\$ (306.047,36)
(-) IRPJ		R\$ 475.548,67	R\$ (790.728,38)
Resultado Líquidos do Exercício		R\$ 1.870.180,92	R\$ 6.663.299,01

ALENCAR
 ALMEIDA:3
 2205600915

LUIZ
 RENATO
 GAROFANI:8
 7416565987

CAROLINE
 GRANDO
 XAVIER:005
 54503930

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 28.EF.11.A4.58.88.BA.DA.95.22.F9.CF.10.DE.95.B3.DB.FD.A3.CD-3, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.2 do Visualizador

DEMONSTRAÇÕES DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
 (Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

0909

	Capital Social	Subvenção Investimentos	Lucros / Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2022	2.105.281		15.442.047	17.547.328
Reserva Incentivos Fiscais	-	3.185.814	(3.185.814)	-
Ajuste Exer. Anteriores	-	-	218.092	218.092
Lucro Líquido do Exercício	-	-	1.870.181	1.870.181
Saldo em 31/12/2023	2.105.281	3.185.814	14.344.506	19.635.601
Distribuição de Lucros	-	-	(1.155.301)	(1.155.301)
Reserva Incentivos Fiscais	-	13.188.735	(13.188.735)	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	6.663.299	6.663.299
Saldo em 31/12/2024	2.105.281	16.374.549	6.663.769	25.143.599

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – MÉTODO INDIRETO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



	31/12/2024	31/12/2023
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	6.663.299	1.870.181
Ajustes para conciliar o lucro líquido às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
- Depreciação e amortização	(32.679)	14.737
- Ajuste de exercícios anteriores	-	218.092
- Impostos diferidos	(5.262)	(7.659)
	6.625.358	2.095.351
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução no contas a receber	(6.144.945)	1.406.633
(Aumento) redução nos estoques	(2.578.793)	(4.145.984)
(Aumento) redução nos outros créditos	101.390	(9.439)
(Aumento) redução nos impostos a recuperar e diferidos	1.143.654	(1.648.163)
(Aumento) redução nos dividendos a pagar	(246.893)	(750.000)
Aumento (redução) em fornecedores	(1.487.523)	2.656.619
Aumento (redução) em obrigações fiscais	604.609	(679.809)
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	9.754	236.318
Aumento (redução) em adiantamentos de clientes	(838.564)	775.480
Aumento (redução) em outras exigibilidades	(1.984)	411.575
Aumento (redução) em provisão para contingências	-	(218.092)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	(9.439.295)	(1.964.862)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(Aumento) redução aquisição de arrendamento mercantil	12.927	-
(Aumento) redução do imobilizado	(63.655)	(231.710)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(50.728)	(231.710)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Outros credores	3.500.000	-
Partes relacionadas	18.539	9.337
Distribuição de lucros	(1.155.772)	-
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos	2.362.767	9.337
Aumento (redução) nas disponibilidades	(501.898)	(91.884)
Demonstração das variações nas disponibilidades		
Saldo inicial das disponibilidades	2.059.103	2.150.987
Saldo final das disponibilidades	1.557.205	2.059.103
Aumento (redução) nas disponibilidades	(501.898)	(91.884)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa SOMA PR Comércio de Produtos Hospitalares Ltda., situada à rua Anita Ribas nº 410, bairro Bacacheri, Curitiba - PR, foi constituída em 05 de fevereiro de 1995, tem como principal atividade o comércio atacadista de toda linha de produtos hospitalares e medicamentos. Nossos principais clientes são: Hospitais, clínicas e órgãos públicos federais, estaduais e municipais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a Lei 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, em consonância com a NBC TG 1.000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade.

A administração da Empresa declara que as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da Empresa em todos os seus termos, e autorizou em 19 de março de 2025, a conclusão e divulgação das demonstrações contábeis referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2024.

2.1. Base de apresentação

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Empresa incluem, portanto, estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional e de apresentação da Empresa é o Real, definida de acordo com o NBC TG 02 (R2) e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão descritas a seguir:

3.1. Reconhecimento da receita

A receita de venda é reconhecida quando os produtos são entregues e a propriedade é transferida. A Receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções e impostos incidentes.

Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

3.2. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos.

b) Passivos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Empresa se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

3.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários à vista e outros investimentos de curto prazo de liquidez diária. Esses ativos são conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização, e são de liquidez imediata.

3.4. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e menos a provisão para perdas esperadas. Uma provisão para perdas esperadas, é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.5. Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo seu custo histórico incluindo os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens menos depreciação.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao bem e que o custo do bem possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou componentes de ativos pelo método linear, deduzido do valor residual, de modo que o valor do custo após sua vida útil seja demonstrado a valor mínimos de realização. A vida útil estimada e os métodos de depreciação são revisados no mínimo anualmente, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

As taxas médias anuais de depreciação estão mencionadas na nota explicativa nº 09.

Quaisquer ganhos ou perdas na alienação de um bem do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado, na rubrica "Outras receitas (despesas) operacionais".

3.6. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

Os tributos sobre o lucro compreendem o imposto de renda e contribuição social calculados pela sistemática de apuração do lucro real, conforme legislação tributária vigente. A provisão para imposto de renda e contribuição social é calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do exercício.

3.7. Contingências

Provisões são reconhecidas no balanço quando a Empresa possui obrigação legal, contratual ou constituída como resultado de um evento passado; é provável que uma saída de recurso econômico seja requerida para saldar a obrigação; e o valor puder ser estimado em base confiável.

3.8. Partes Relacionadas

A Empresa mantém transações com partes relacionadas durante o curso normal de suas operações e atividades e considera que todas as condições estipuladas nos contratos pactuados são efetuadas em condições comerciais e financeiras, estabelecidas de comum acordo entre as partes.

Operações de mútuos financeiros com Empresas ou pessoas ligadas são registradas pelos seus valores originais com liquidações mensais.

3.9. Demais ativos, passivo circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.10. Resultado financeiro

As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método de juros com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2024	31/12/2023
Bancos	456.965	1.876
Aplicações financeiras	1.100.240	2.057.227
Total	1.557.205	2.059.103

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024 o rendimento médio da aplicação financeira de Investimento Fundo/ CDB RF LP Empresa foi de 10,86% a.a.

5. CONTAS A RECEBER

	31/12/2024	31/12/2023
Contas a receber mercado interno	19.531.496	13.386.551
	19.531.496	13.386.551

Resumo por vencimento do contas a receber

	31/12/2024	31/12/2023
A vencer	18.457.636	11.792.962
Vencidos	2.113.953	2.601.831
Até 90 dias	1.171.563	1.565.006
De 90 a 180 dias	68.535	32.016
De 181 a 360 dias	55	257.096
Acima de 360 dias	873.800	747.713
	20.571.589	14.394.793
(-) Provisão para perdas estimadas	(1.040.093)	(1.008.242)
	19.531.496	13.386.551

6. TRIBUTOS A RECUPERAR

	31/12/2024	31/12/2023
PIS a recuperar*	30.180	8.348
COFINS a recuperar*	123.491	34.185
ICMS a recuperar	18.840	-
Saldo Negativo IRPJ E CSLL	331.998	1.605.630
	504.509	1.648.163

*Obs.: Aumento em PIS e COFINS a recuperar é devido a oportunidades tributárias levantadas por nossos assessores jurídicos.

7. OUTROS CRÉDITOS

	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamento a fornecedores	2.000	8.535
Adiantamento a funcionários*	93.000	114.865
Seguros a apropriar	48.862	35.387
	143.862	158.787

*Saldo composto por adiantamento de funcionários referente as férias no ano 2024/2025.

8. DEPÓSITO JUDICIAL

	31/12/2024	31/12/2023
Depósito judicial	100.000	100.000
	100.000	100.000

Deposito judicial se refere a ação civil frente a cliente público em 2020.

9. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE E DIFERIDO

O imposto de renda e a contribuição social diferidos referem-se substancialmente a provisão de estoques obsoletos e vencidos representadas por medicamentos e materiais descartáveis. As mercadorias em estoque oriundas de compras que durante um ano não movimentaram, serão consideradas obsoletas. Para medicamentos considera-se como prazo de validade dois anos e para materiais descartáveis, cinco anos.

Ativo

	31/12/2024	31/12/2023
Provisão para obsolescência	55.819	40.345
Saldo de prejuízos	55.819	40.345
IR Diferido 25%	13.954	10.086
CSLL Diferido 9 %	5.024	3.631
Total ativo diferido	18.979	13.717

10. IMOBILIZADO

a) Composição

	Taxa de Deprec %	Custo	Depreciação	31/12/2024 Líquido	31/12/2023 Líquido
Veículos para entrega	25%	397.510	(361.713)	35.797	53.163
Veículos passageiros	20%	383.247	(72.432)	310.815	187.663
Equipamentos informática	20%	288.633	(248.810)	39.823	42.434
Móveis e utensílios	10%	360.760	(233.760)	127.000	134.628
Máquinas e equipamentos	10%	47.914	(30.769)	17.145	19.172
Benfeitorias imóveis terceiros	10%	297.635	(58.769)	238.866	248.979
		1.775.699	(1.006.253)	769.446	686.039

b) Movimentação

	Saldo 31/12/2023	Custo Adições	Custo Baixas	Depreciação Anual	Saldo 31/12/2024
Veículos para entrega	53.163	-	(35.700)	18.335	35.797
Veículos passageiros	187.663	196.348	(145.900)	72.703	310.815
Equipamento informática	42.434	16.260	-	(18.871)	39.823
Móveis e utensílios	134.628	12.748	-	(20.375)	127.000
Máquinas equipamentos	19.172	1.900	-	(3.927)	17.145
Benfe. Imóvel terceiros	248.979	18.000	-	(28.113)	238.866
Totais	686.039	245.256	(181.600)	19.752	769.446

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



0916

11. DIREITO DE USO (ARRENDAMENTO MERCANTIL)

a) Ativo

	31/12/2024	31/12/2023
Direito de uso	2.694.220	2.616.596
(-) Amortização do direito de uso	(841.917)	(240.868)
Total	1.852.303	2.375.728

b) Passivo

	31/12/2024	31/12/2023
Direito de uso	1.941.400	2.530.000
(-) Amortização do direito de uso	(89.097)	(154.272)
Total	1.852.303	2.375.728
Curto prazo	583.589	596.516
Longo prazo	1.268.714	1.779.212
Total	1.852.303	2.375.728

O direito de uso refere-se ao contrato de locação do imóvel sede da empresa, firmado em outubro/23, pelo prazo de 51 meses.

12. FORNECEDORES

	31/12/2024	31/12/2023
Fornecedores de mercadorias para revenda	13.663.230	15.075.689
Fornecedores serviços e uso e consumo	45.795	120.859
Total	13.709.025	15.196.548

13. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

	31/12/2024	31/12/2023
Remuneração de funcionários e dirigentes	244.858	218.678
INSS e FGTS a pagar	177.508	264.657
Provisão de férias e encargos sociais	721.768	651.046
Total	1.144.134	1.134.381

14. OBRIGAÇÕES FISCAIS

	31/12/2024	31/12/2023
Tributos estaduais	1.010.500	393.585
Tributos federais	132.936	94.419
Parcelamentos tributários	-	50.823
Total	1.143.436	538.827

15. ADIANTAMENTOS

	31/12/2024	31/12/2023
Adiantamento de clientes	31.749	783.848
Total	31.749	783.848

ALENCAR
ALMEIDA:3
2205600915

LUIZ
RENATO
GAROFANI:8
7416555097

CAROLINE
GRANDO
XAVIER:005

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



CONTAS A PAGAR

	31/12/2024	31/12/2023
Seguros a pagar	4.580	3.340
Consignados	15.887	16.993
Dividendos a pagar	-	246.893
Total	20.467	267.226

16. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Trata-se de valores entregues a título de adiantamento para futuro aumento de capital em outra sociedade.

17. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Provisão para contingências ativas

	31/12/2024	31/12/2023
Cíveis	3.094.026	2.874.754
Indenizatórios	-	104.432
Anulatórios	-	42.126
Total	3.094.026	3.021.312

Os processos foram classificados pelos seus assessores jurídicos como prováveis, possíveis e remotos em 31 de dezembro de 2024, sendo prováveis só provisões de contingências ativas. As mesmas foram evidenciadas nas notas, porém não contabilizadas conforme NBC TG25 (R2). São em sua grande parte oriundos de ações de cobrança de títulos.

18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$ 2.105.281,00, representados por 2.105.281 (dois milhões cento e cinco mil e duzentos e oitenta e uma) cotas de R\$ 1,00 (um real) cada uma, todas integralizadas.

b) Lucros acumulados

O saldo de lucros acumulados é composto pelo valor do lucro do exercício de 2024 no montante de R\$6.663.299 e complemento de distribuição de dividendos de R\$ 469,99. Do valor de R\$ 14.344.506 referente a lucro de exercícios anteriores, foi transferido para reserva de incentivos fiscais o valor de R\$ 13.188.735 e lucros no valor de R\$ 1.155.771.

c) Reserva de incentivos fiscais

Decorrem de créditos de subvenção para investimento oriundos de incentivos fiscais de ICMS ano base 2019 a 2023, levantados pelos assessores jurídicos da Empresa em consonância com a Lei Complementar 160/17.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

Lucros Acumulados

Movimentação de conta

Saldo Inicial em 31.12.2023	14.344.506
Distribuição de dividendos	(1.155.301)
Transferências para Reservas Incentivos Fiscais	(13.188.735)
Sub total	-
Lucro do Período	6.663.299
Lucro total do exercício	6.663.299
Saldo Final em 31.12.2024	6.663.299

19. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	31/12/2024	31/12/2023
Venda de mercadorias	138.715.803	113.083.968
(-) Tributos sobre a receita (ICMS, PIS, COFINS)	(25.065.812)	(20.477.510)
(-) Devoluções e abatimentos	(3.249.618)	(1.956.149)
Total	110.400.373	90.650.309

20. DESPESAS POR NATUREZA

Despesas administrativas

	31/12/2024	31/12/2023
Despesas de pessoal	2.167.457	2.007.718
Despesas gerais e administrativas	2.045.484	694.744
Perdas estimadas com cliente	-	282.920
Depreciação	60.486	-
Total	4.273.427	2.985.382

Despesas de vendas

	31/12/2024	31/12/2023
Pessoal	5.580.497	4.733.045
Comissões PJ	1.002.632	668.558
Serviços de terceiros	852.306	502.228
Despesas com Transporte	1.893.420	1.307.480
Despesas com materiais uso e consumo	49.417	138.763
Depreciação	(80.238)	(39.910)
Despesas de viagens	126.214	243.633
Comunicação	48.218	41.194
Seguro /despesas de bens	206.099	296.258
Outras despesas gerais	224.169	210.036
Perdas estimadas com cliente	37.286	-
Total	9.940.020	8.101.285

Despesas tributárias

Despesas tributárias	159.391	80.380
Total	159.391	80.380

21. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

	31/12/2024	31/12/2023
Outras despesas	(1.609)	(72.461)
Multas diversas	(181.600)	(184.285)
Outras receitas	308.073	100.921
Crédito tributário recuperação PIS/COFINS	214.204	-
Crédito tributário Sub. Investimentos (CSLL/IRPJ)	3.257.939	-

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



Despesas não dedutíveis	(184.803)	(452.055)
Total	(3.412.204)	607.880

22. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2024	31/12/2023
Receita financeira		
Outras receitas	1.390.162	567.762
Deságio compra crédito ICMS	127.062	145.830
Juros recebidos	182.357	157.375
Rendimento de aplicação financeira	246.196	249.249
Descontos obtidos	168.703	61.376
Total	2.114.480	1.181.592
Despesa financeira		
Juros operacionais	40.339	(5.780)
Despesas bancárias	39.894	(32.075)
Outras despesas financeiras	93.416	(100.495)
Total	(173.649)	(138.350)
Resultado financeiro líquido	1.940.831	1.043.242

23. GESTÃO DO RISCO

Os principais fatores de risco, os quais a Empresa está exposta, são riscos financeiros e operacionais, incluindo risco de mercado, taxa de juros, crédito e risco de liquidez. Esses riscos são inerentes às suas atividades e são administrados por meio de políticas e controles internos.

O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração da Empresa no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

a) Gestão de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade das operações para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

b) Riscos financeiros e de mercado

Risco de crédito

A Empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais refletidas no balanço patrimonial em contas a receber e outros créditos a receber, vide nota 5.

Além disso, são realizadas avaliações constantes da situação econômico-financeira de cada cliente e para os casos que apresentem maiores riscos são realizados ajustes de limites ou tratativas particulares.

A Empresa também está sujeita a riscos de crédito relacionadas a operações que mantém em instituições financeiras representado por depósitos bancários e aplicações financeiras. A Administração considera o risco baixo pois as operações são realizadas em bancos de primeira linha e existem políticas de tesouraria com limites específicos de alocação de recursos.

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Gerência de Finanças. Esta área monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às

necessidades operacionais da Empresa.

24. COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa contrata cobertura de seguros de forma global para risco de responsabilidade civil em valores suficientes para cobrir possíveis sinistros e de acordo com a avaliação da Administração, são considerados suficientes para cobrir os riscos envolvidos.

25. EVENTOS SUBSEQUENTES

Os administradores declaram que subsequentemente à data de encerramento do exercício não houve transação com efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Empresa e/ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuro.

Curitiba - PR, 28 de fevereiro de 2025.

**ALENCAR
ALMEIDA:3
2205600915**

Assinado digitalmente por ALENCAR
ALMEIDA:32205600915
MDF: 0486, D=ICP-Brasil, OU=Secretaria de
Planejamento, OU=2010655000100, CN=Secretaria de
Planejamento do Estado do Paraná - RFB, OU=RS e
RFB, OU=RS e-CPF, OU=ICP-Brasil, CN=ALENCAR
ALMEIDA:32205600915
Razão: Este é o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.22 13:33:53-0300
Versão: 2024.4.0

Alencar Almeida
CPF: 322.056.009-15

**LUIZ RENATO
GAROFANI:87
416565987**

Assinado digitalmente por LUIZ RENATO
GAROFANI:87416565987
MDF: 0486, D=ICP-Brasil, OU=Secretaria de
Planejamento do Estado do Paraná - RFB, OU=RS e
RFB, OU=RS e-CPF, OU=ICP-Brasil, CN=LUIZ RENATO
GAROFANI:87416565987
Razão: Este é o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.22 14:40:19-0300
Versão: 2024.4.0

Luiz Renato Garofani
CPF: 874.165.659-87

**CAROLINE
GRANDO
XAVIER:0055
4503930**

Assinado digitalmente por CAROLINE
GRANDO XAVIER:00554503930
MDF: 0486, D=ICP-Brasil, OU=Secretaria de
Planejamento, OU=2010655000100, CN=Secretaria de
Planejamento do Estado do Paraná - RFB, OU=RS e
RFB, OU=RS e-CPF, OU=ICP-Brasil, CN=CAROLINE
GRANDO XAVIER:00554503930
Razão: Este é o autor deste documento
Localização:
Data: 2025.04.22 13:38:59-0300
Versão: 2024.4.0

Caroline Grando Xavier CRC/PR060262/O-1
CPF: 005.545.039-30



SOMA/PR COMÉRCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA, CNPJ 00.656.468/0001-39, índices obtidos a partir de dados extraídos do Balanço realizado em 31/12/2024 e 31/12/2023.

ÍNDICES FINANCEIROS				
2024			2023	
LIQUIDEZ IMEDIATA (LI)				
AD	1.557.205,10	0,09	2.059.103,03	0,11
PC	16.632.400,73		18.517.346,03	
LIQUIDEZ CORRENTE (LC)				
AC	43.829.273,08	2,64	36.766.011,50	1,99
PC	16.632.400,73		18.517.346,03	
LIQUIDEZ GERAL (LG)				
AC + ARLP	43.948.251,58	2,05	36.879.728,79	1,82
PC + PNC	21.428.989,77		20.305.894,72	
LIQUIDEZ SECA (LS)				
AC - Estoques	21.737.072,53	1,31	17.252.603,85	0,93
PC	16.632.400,73		18.517.346,03	
GRAU DE ENDIVIDAMENTO (GE)				
PC + PNC	21.428.989,77	0,85	20.305.894,72	1,03
PL	25.143.598,52		19.635.601,27	
SOLVÊNCIA GERAL (SG)				
AT	46.572.588,29	2,17	39.941.495,99	1,97
PC + PNC	21.428.989,77		20.305.894,72	
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO (CE)				
PC	16.632.400,73	0,78	18.517.346,03	0,91
PC + PNC	21.428.989,77		20.305.894,72	
GRAU DE ENDIVIDAMENTO TOTAL (GET)				
PC + PNC	21.428.989,77	0,46	20.305.894,72	0,51
AT	46.572.588,29		39.941.495,99	

NOMENCLATURAS	
AT	ATIVO TOTAL
AC	ATIVO CIRCULANTE
D	DISPONIBILIDADES
ARLP	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO
PC	PASSIVO CIRCULANTE
PNC	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
PL	PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Curitiba, 31 de Dezembro de 2024.

Assinado digitalmente por ALENCAR ALMEIDA:
 ALENCAR ALMEIDA:3
 2205600915
 ALENCAR ALMEIDA
 DIRETOR

Assinado digitalmente por LUIZ RENATO GAROFANI:
 LUIZ RENATO GAROFANI:87
 416565987
 LUIZ RENATO GAROFANI
 GERENTE GERAL

Assinado digitalmente por CAROLINE GRANDO XAVIER:
 CAROLINE GRANDO XAVIER:0055450
 3930
 CAROLINE GRANDO XAVIER
 CONTADORA CRCPR 060262/01

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

NIRE 41203291747	CNPJ 00.656.468/0001-39	
NOME EMPRESARIAL SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA		

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)	PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2025 a 31/12/2025
NATUREZA DO LIVRO Diário Geral	NÚMERO DO LIVRO 131
IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D	
ARQUIVOS SUBSTITUÍDOS (HASH)	

ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTE CERTIFICADOS DIGITAIS:

QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO	CPF/CNPJ	NOME	Nº SÉRIE DO CERTIFICADO	VALIDADE	RESPONSÁVEL LEGAL
Administrador	48994707034	MARCELO LAPINSKI: 48994707034	533458266337807783 3	09/05/2025 a 09/05/2026	Sim
Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)	00656468000139	SOMA PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA: 00656468000139	614223112972681120 1	09/05/2025 a 09/05/2026	Não
Contador	00554503930	CAROLINE GRANDO XAVIER:00554503930	835201281115829255 9	17/10/2025 a 16/10/2028	Não

NÚMERO DO RECIBO:

21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.
17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D-8

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 16/04/2026 às 11:09:16

21.E2.6D.17.09.A5.CC.31
82.CC.CC.CF.61.C7.B8.53

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 131

TERMO DE ABERTURA

Nome Empresarial SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 NIRE 41203291747
 CNPJ 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem 131
 Natureza do Livro Diário Geral
 Município Curitiba
 Data do arquivamento dos atos constitutivos 05/02/1995
 Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária 01/01/1900
 Data de encerramento do exercício social 31/12/2025
 Quantidade total de linhas do arquivo digital 450010

TERMO DE ENCERRAMENTO

Nome Empresarial SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Natureza do Livro Diário Geral
 Número de ordem 131
 Quantidade total de linhas do arquivo digital 450010
 Data de início 01/01/2025
 Data de término 31/12/2025

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.5 do Visualizador

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 131

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Administrador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	489.947.070-34
Nº de Série do Certificado	5334582663378077833
Nome do Signatário	MARCELO LAPINSCKI:48994707034
Autoridade Certificadora Emissora	AC SAFEWEB RFB v5
Validade	09/05/2025 a 09/05/2026
Qualificação do Assinante	Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ)
Tipo do Certificado	Pessoa Jurídica
CPF / CNPJ	489.947.070-34
Nº de Série do Certificado	6142231129726811201
Nome do Signatário	SOMA PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA:00656468000139
Autoridade Certificadora Emissora	AC SAFEWEB RFB v5
Validade	09/05/2025 a 09/05/2026

DADOS DAS ASSINATURAS



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 131

Dados das Assinaturas da Escrituração

Qualificação do Assinante	Contador
Tipo do Certificado	Pessoa Física
CPF / CNPJ	005.545.039-30
Nº de Série do Certificado	8352012811158292559
Nome do Signatário	CAROLINE GRANDO XAVIER:00554503930
Autoridade Certificadora Emissora	AC SAFEWEB RFB v5
Validade	17/10/2025 a 16/10/2028

SITUAÇÃO DO ARQUIVO DA ESCRITURAÇÃO



Nome Empresarial: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA

CNPJ: 00.656.468/0001-39 Nire: 41203291747 Scp:

Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025

Forma de Escrituração Contábil: Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar)

Natureza do Livro: Diário Geral

Identificação do arquivo(hash): 21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D-

Consulta Realizada em: 16/04/2026 08:46:11

Resultado da Verificação

A escrituração visualizada é a mesma que se encontra na base de dados do SPED.

Situação Atual

Escrituração com NIRE AUTENTICADA

A escrituração encontra-se na base de dados do Sped e considera-se autenticada nos termos do Decreto nº 1.800/1996, com a alteração dada pelo Decreto nº 8.683/2016. O recibo de entrega constitui a comprovação da autenticação, nos termos do art. 39-B da Lei nº 8.934/1994, sendo dispensada qualquer outra autenticação (art.39-A da Lei nº 8.934/1994).

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA

Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025

CNPJ: 00.656.468/0001-39

Número de Ordem do Livro: 131

Período Selecionado: 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
ATIVO		R\$ 46.572.588,29	R\$ 47.346.089,69
ATIVO CIRCULANTE		R\$ 43.829.273,08	R\$ 45.201.934,22
CIRCULANTE		R\$ 43.829.273,08	R\$ 45.201.934,22
DISPONIBILIDADES		R\$ 1.557.205,10	R\$ 3.030.405,61
BANCOS CONTA MOVIMENTO		R\$ 456.964,72	R\$ 64.403,99
APLICACOES FINANCEIRAS		R\$ 1.100.240,38	R\$ 2.966.001,62
REALIZAVEL A CURTO PRAZO		R\$ 20.131.005,38	R\$ 18.755.316,84
DUPLICATAS A RECEBER		R\$ 19.531.496,04	R\$ 18.235.461,58
ADIANTAMENTOS A FUNCIONÁRIOS		R\$ 92.999,83	R\$ 123.258,33
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES		R\$ 2.000,44	R\$ 570,00
OUTROS ADIANTAMENTOS		R\$ 0,00	R\$ 1.642,80
TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR FEDERAIS		R\$ 485.669,30	R\$ 384.976,10
TRIBUTOS A RECUPERAR ESTADUAL		R\$ 18.839,77	R\$ 9.408,03
ESTOQUES		R\$ 22.092.200,55	R\$ 23.374.809,01
MERCADORIAS P/REVENDA		R\$ 22.092.200,55	R\$ 23.374.809,01
DESPESAS EXERCICIO SEGUINTE		R\$ 48.862,05	R\$ 41.402,76
PREMIOS E SEGUROS A APROPRIAR		R\$ 48.862,05	R\$ 41.402,76
ATIVO NAO CIRCULANTE		R\$ 2.743.315,21	R\$ 2.144.155,47
REALIZAVEL A LONGO PRAZO		R\$ 118.978,50	R\$ 155.394,32
DIREITOS REALIZAVEIS LONGO PRAZO		R\$ 0,00	R\$ 25.876,08
OUTROS CRÉDITOS LONGO PRAZO		R\$ 0,00	R\$ 25.876,08
DEPOSITOS JUDICIAIS		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
DEPOSITOS EM CONTENCIOSO		R\$ 100.000,00	R\$ 100.000,00
IMPOSTOS DIFERIDOS ATIVO		R\$ 18.978,50	R\$ 29.518,24
IMPOSTOS DIFERIDOS ATIVO		R\$ 18.978,50	R\$ 29.518,24
OUTROS CREDITOS		R\$ 2.624.336,71	R\$ 1.988.761,15
INVESTIMENTOS		R\$ 2.587,50	R\$ 0,00
CONSÓRCIO		R\$ 2.587,50	R\$ 0,00
IMOBILIZADO		R\$ 769.446,45	R\$ 734.806,31
IMOBILIZADO AQUISIÇÃO		R\$ 1.775.699,26	R\$ 1.866.421,45
(-) (-) DEPRECIACOES		R\$ (1.006.252,81)	R\$ (1.131.615,14)

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.5 do Visualizador

Página 1 de 2

BALANÇO PATRIMONIAL

Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 131
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025

Descrição	Nota	Saldo Inicial	Saldo Final
DIREITO DE USO		R\$ 1.852.302,76	R\$ 1.253.954,84
ARRENDAMENTO MERCANTIL		R\$ 1.852.302,76	R\$ 1.253.954,84
PASSIVO		R\$ 46.572.588,29	R\$ 47.346.089,69
MATRIZ		R\$ 46.572.588,29	R\$ 47.346.089,69
PASSIVO CIRCULANTE		R\$ 16.632.400,73	R\$ 19.923.195,20
FORNECEDORES		R\$ 13.709.024,76	R\$ 17.340.668,52
FORNECEDORES MATERIAIS		R\$ 13.663.229,79	R\$ 17.220.741,91
FORNECEDORES SERVICOS E USO E CONSUMO		R\$ 45.794,97	R\$ 119.926,61
OBRIGACOES FISCAIS SOCIAIS		R\$ 2.287.570,14	R\$ 1.910.704,07
SALARIOS E REMUNERACOES A PAGAR		R\$ 244.858,28	R\$ 248.579,80
OBRIGACOES SOCIAIS A RECOLHER		R\$ 177.508,18	R\$ 188.937,63
OBRIGACOES FISCAIS A RECOLHER		R\$ 1.143.436,26	R\$ 729.739,48
PROVISOES DE NATUREZA TRABALHISTA		R\$ 721.767,42	R\$ 743.447,16
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 52.216,59	R\$ 39.894,32
ADIANTAMENTOS RECEBIDOS		R\$ 31.749,49	R\$ 26.788,12
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 20.467,10	R\$ 13.106,20
DIREITO DE USO		R\$ 583.589,24	R\$ 631.928,29
ARRENDAMENTO MERCANTIL (CP)		R\$ 583.589,24	R\$ 631.928,29
PASSIVO NÃO CIRCULANTE		R\$ 4.796.589,04	R\$ 630.387,44
PARTES RELACIONADAS		R\$ 27.875,52	R\$ 8.360,89
PARTES RELACIONADAS		R\$ 27.875,52	R\$ 8.360,89
OUTRAS OBRIGAÇÕES		R\$ 3.500.000,00	R\$ 0,00
OUTRAS CONTAS A PAGAR		R\$ 3.500.000,00	R\$ 0,00
DIREITO DE USO		R\$ 1.268.713,52	R\$ 622.026,55
ARRENDAMENTO MERCANTIL (LP)		R\$ 1.268.713,52	R\$ 622.026,55
PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 25.143.598,52	R\$ 26.792.507,05
CAPITAL SOCIAL		R\$ 2.105.281,00	R\$ 2.105.281,00
CAPITAL SOCIAL REALIZADO		R\$ 2.105.281,00	R\$ 2.105.281,00
RESERVAS		R\$ 23.038.317,52	R\$ 24.687.226,05
RESERVAS		R\$ 16.374.548,52	R\$ 16.374.548,52
OUTRAS CONTAS DO PATRIMONIO LIQUIDO		R\$ 6.663.769,00	R\$ 8.312.677,53

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.5 do Visualizador

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO

Entidade: SOMA/PR COMERCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA
 Período da Escrituração: 01/01/2025 a 31/12/2025 CNPJ: 00.656.468/0001-39
 Número de Ordem do Livro: 131
 Período Selecionado: 01 de janeiro de 2025 a 31 de dezembro de 2025

Descrição	Nota	Saldo anterior	Saldo atual
Receita Bruta de Vendas		R\$ 138.715.802,61	R\$ 145.817.394,91
(-) Devolução de Vendas		R\$ (3.249.618,11)	R\$ (3.406.851,61)
(-) Imposto sobre Vendas		R\$ (25.065.811,54)	R\$ (25.074.219,72)
(-) Custo das Vendas		R\$ (93.620.495,00)	R\$ (99.976.632,06)
Outras Receitas Operacionais		R\$ 3.526.193,72	R\$ 1.762,83
Outras Receitas		R\$ 254.021,92	R\$ 624.096,07
(-) Despesas Administrativas		R\$ (4.273.426,76)	R\$ (3.543.892,04)
(-) Despesas Comerciais		R\$ (9.940.020,15)	R\$ (11.694.052,85)
(-) Despesas Tributárias		R\$ (159.391,06)	R\$ (134.266,01)
(-) Outras Despesas Operacionais		R\$ (368.011,90)	R\$ (376.136,35)
(-) Despesas Financeiras		R\$ (173.649,48)	R\$ (177.860,35)
Receitas Financeiras		R\$ 2.114.480,50	R\$ 949.760,87
(-) CSLL		R\$ (306.047,36)	R\$ (281.364,90)
(-) IRPJ		R\$ (790.728,38)	R\$ (731.811,46)
Resultado Líquido do Exercício		R\$ 6.663.299,01	R\$ 1.995.927,33

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 21.AD.51.E8.5C.F9.A3.8C.2A.6B.32.C2.17.C9.F3.3C.F9.DA.CF.8D-8, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

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

Versão 10.3.5 do Visualizador

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E DE 2024
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



0930

	Capital Social	Reserva de Incentivos Fiscais	Lucros / Prejuízos Acumulados	Patrimônio Líquido
Saldo em 31/12/2023	2.105.281	3.185.814	14.344.506	19.635.601
Reserva Incentivos Fiscais	-	13.188.735	(13.188.735)	-
(-) Distribuição de Lucros	-	-	(1.155.301)	(1.155.301)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	6.663.299	6.663.299
Saldo em 31/12/2024	2.105.281	16.374.549	6.663.769	25.143.599
(-) Distribuição de Lucros	-	-	(347.019)	(347.019)
Lucro Líquido do Exercício	-	-	1.995.927	1.995.927
Saldo em 31/12/2025	2.105.281	16.374.549	8.312.677	26.792.507

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E DE 2024
(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



0931

	31/12/2025	31/12/2024
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	1.995.927	6.663.299
Ajustes para conciliar o lucro líquido às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:		
- Depreciação e amortização	173.701	(32.679)
- Impostos diferidos	(10.540)	(5.262)
	2.159.088	6.625.358
Variações nos ativos e passivos		
(Aumento) redução no contas a receber	1.296.034	(6.144.945)
(Aumento) redução nos estoques	(1.282.608)	(2.578.793)
(Aumento) redução nos outros créditos	7.459	101.390
(Aumento) redução nos impostos a recuperar e diferidos	110.125	1.143.654
(Aumento) redução nos dividendos a pagar	-	(246.893)
Aumento (redução) em fornecedores	3.631.644	(1.487.523)
Aumento (redução) em obrigações fiscais	(413.697)	604.609
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	36.831	9.754
Aumento (redução) em adiantamentos de clientes	(35.432)	(838.564)
Aumento (redução) em outras exigibilidades	(30.649)	(1.984)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	3.319.707	(9.439.295)
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
(Aumento) redução aquisição de arrendamento mercantil	(48.339)	12.927
(Aumento) redução do imobilizado	(90.722)	(63.655)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	(139.061)	(50.728)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Adiantamento para futuro aumento de capital	(3.500.000)	3.500.000
Partes relacionadas	(19.514)	18.539
Distribuição de lucros	(347.019)	(1.155.772)
Disponibilidades líquidas geradas pelas (aplicadas nas) atividades de financiamentos	(3.866.533)	2.362.767
Aumento (redução) nas disponibilidades	(1.473.201)	(501.898)
Demonstração das variações nas disponibilidades		
Saldo inicial das disponibilidades	1.557.205	2.059.103
Saldo final das disponibilidades	3.030.406	1.557.205
Aumento (redução) nas disponibilidades	(1.473.201)	(501.898)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Empresa SOMA PR Comércio de Produtos Hospitalares Ltda., situada à rua Anita Ribas nº 410, bairro bacacheri, Curitiba - PR, foi constituída em 05 de fevereiro de 1995, tem como principal atividade o comércio atacadista de toda linha de produtos hospitalares e medicamentos. Nossos principais clientes são: hospitais, clínicas e órgãos públicos federais, estaduais e municipais.

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis individuais foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento a Lei 6.404/76, alterada pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09, em consonância com a NBC TG 1.000 (R1) - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, nos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Esses pronunciamentos visam à convergência das Normas Brasileiras de Contabilidade às Normas Internacionais de Contabilidade.

A administração da Empresa declara que as presentes demonstrações refletem e espelham a realidade da Empresa em todos os seus termos, e autorizou em 27 de fevereiro de 2026, a conclusão e divulgação das demonstrações contábeis referentes ao exercício de 31 de dezembro de 2025.

2.1. Base de apresentação

Na elaboração das demonstrações contábeis, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações contábeis da Empresa incluem, portanto, estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.2. Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional e de apresentação da Empresa é o Real, definida de acordo com o NBC TG 02 (R2) e foram preparadas com base no custo histórico, exceto quando indicado de outra forma.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração dessas demonstrações contábeis individuais e consolidadas estão descritas a seguir:

3.1. Reconhecimento da receita

A receita de venda é reconhecida quando os produtos são entregues e a propriedade é transferida. A Receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos, devoluções e impostos incidentes.

Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado equivalente ao valor das notas fiscais

emitidas.

A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência.

Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa quanto à sua realização.

3.2. Instrumentos financeiros

a) Ativos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece os recebíveis inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Empresa se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa possui aplicações financeiras e recebíveis como ativos financeiros não derivativos. Os recebíveis abrangem contas a receber de clientes e outros créditos.

b) Passivos financeiros não derivativos

A Empresa reconhece passivos financeiros inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Empresa se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Empresa baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas.

3.3. Caixa e Equivalentes de Caixa

Incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários à vista e outros investimentos de curto prazo de liquidez diária. Esses ativos são conversíveis em um montante conhecido de caixa e sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor, os quais são registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização, e são de liquidez imediata.

3.4. Contas a receber

As contas a receber de clientes são inicialmente reconhecidas pelo valor da transação e menos a provisão para perdas esperadas. Uma provisão para perdas esperadas, é constituída quando existe uma evidência objetiva de que a Empresa não receberá todos os valores devidos de acordo com as condições originais das contas a receber.

3.5. Estoque

Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo de aquisição e o valor líquido de realização, em conformidade com os princípios contábeis aplicáveis e com as normas vigentes de mensuração de ativos. O custo dos estoques é determinado pelo método do custo médio ponderado, que consiste na apuração do valor médio das unidades disponíveis para venda, considerando os custos de aquisição ocorridos ao longo do período.

Adicionalmente, a Administração realiza periodicamente avaliações com o objetivo de identificar eventuais perdas no valor recuperável dos estoques, considerando fatores como obsolescência, deterioração, baixa. Quando identificada a necessidade de ajuste, é constituída provisão para perdas

com estoques, sendo o respectivo valor reconhecido no resultado do período, em conformidade com as práticas contábeis aplicáveis.

3.6. Imobilizado

Os itens do imobilizado estão demonstrados pelo seu custo histórico incluindo os gastos diretamente atribuíveis à aquisição dos itens menos depreciação.

Os custos subsequentes são incluídos no valor contábil do ativo ou reconhecidos como um ativo separado, somente quando for provável que fluam benefícios econômicos futuros associados ao bem e que o custo do bem possa ser mensurado com segurança. Todos os outros reparos e manutenções são lançados em contrapartida ao resultado do exercício, quando incorridos.

A depreciação é reconhecida com base na vida útil estimada de cada ativo ou componentes de ativos pelo método linear, deduzido do valor residual, de modo que o valor do custo após sua vida útil seja demonstrado a valor mínimos de realização. A vida útil estimada e os métodos de depreciação são revisados no mínimo anualmente, e o efeito de quaisquer mudanças nas estimativas é contabilizado prospectivamente.

As taxas médias anuais de depreciação estão mencionadas na nota explicativa nº 11.

Quaisquer ganhos ou perdas na alienação de um bem do imobilizado são determinados pela diferença entre os valores recebidos na venda e o valor contábil do ativo e são reconhecidos no resultado, na rubrica "Outras receitas (despesas) operacionais".

3.7. Arrendamento Mercantil

A Empresa avalia no início de cada contrato a existência de operações que transmitam o direito de controlar o uso de um ativo em um intervalo temporal em troca de contraprestações, classificando-as como "arrendamento".

A Empresa atua como "arrendatária" nos contratos vigentes, aplicando uma única abordagem de reconhecimento e mensuração para todos os arrendamentos, exceto para arrendamentos de curto prazo e arrendamentos de ativos de baixo valor. Os contratos contabilizados envolvem duas principais contas:

Ativos de direito de uso que representam o direito de uso dos bens pelo intervalo temporal apurado;

Passivos de arrendamento que é utilizado para reconhecer a dívida e registrar os pagamentos dos arrendamentos. Detalhamento mencionado na nota explicativa nº 12.

3.8. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas de imposto de renda e contribuição social do exercício compreendem os impostos

corrente e diferido. Os impostos sobre a renda são reconhecidos na demonstração do resultado.

O encargo de imposto de renda e contribuição social corrente é calculado com base nas leis tributárias vigentes. A Administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Empresa nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações.

O imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos usando-se o método do passivo sobre as diferenças temporárias decorrentes de diferenças entre as bases fiscais dos ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações contábeis e os prejuízos fiscais e base de cálculo negativa existentes. O imposto de renda e contribuição social diferidos são determinados, usando alíquotas vigentes na data do balanço.

O imposto de renda e contribuição social diferidos ativo são reconhecidos somente na proporção da qual as diferenças temporárias possam ser usadas.

3.9. Provisões e Contingências

As provisões para ações judiciais (trabalhista, cível e tributários) são reconhecidas quando: a Empresa tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e o valor tiver sido estimado com segurança.

3.10. Partes Relacionadas

A Empresa mantém transações com partes relacionadas durante o curso normal de suas operações e atividades e considera que todas as condições estipuladas nos contratos pactuados são efetuadas em condições comerciais e financeiras, estabelecidas de comum acordo entre as partes.

Operações de mútuos financeiros com empresas ou pessoas ligadas são registradas pelos seus valores originais com liquidações mensais.

3.11. Subvenções e Incentivos fiscais

A reserva de incentivos fiscais refere-se a créditos decorrentes de subvenções para investimento, oriundos de incentivos fiscais de ICMS, apurados em relação aos exercícios-base de 2018 a 2023.

Tais créditos foram identificados e mensurados com o suporte de assessoria jurídica especializada, em conformidade com as disposições da Lei Complementar nº 160/2017 e da legislação fiscal aplicável.

3.12. Demais ativos, passivos circulantes e não circulantes

Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança.

Um passivo é reconhecido no balanço quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro.

As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificados por provisão para perdas quando necessário.

3.13. Resultado financeiro

As receitas e despesas de juros são reconhecidas pelo método de juros com base no tempo e na taxa de juros efetiva sobre o montante do principal em aberto.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31/12/2025	31/12/2024
Bancos	64.404	456.965
Aplicações financeiras	2.966.002	1.100.240
Total	3.030.406	1.557.205

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2025 o rendimento médio da aplicação financeira de Investimento Fundo/ CDB RF LP Empresa foi de 14,27% a.a.

5. CONTAS A RECEBER

	31/12/2025	31/12/2024
Contas a receber mercado interno	18.235.462	19.531.496
	18.235.462	19.531.496

Resumo por vencimento do contas a receber

	31/12/2025	31/12/2024
A vencer	18.040.071	18.457.636
Vencidos	1.301.793	2.113.953
Até 90 dias	300.018	1.171.563
De 91 a 180 dias	55.108	68.535
De 181 a 360 dias	-	55
Acima de 360 dias	946.667	873.800
	19.341.864	20.571.589
(-) Provisão para perdas estimadas	(1.106.402)	(1.040.093)
	18.235.462	19.531.496

6. ESTOQUES

	31/12/2025	31/12/2024
Estoques de mercadorias para revenda	15.967.358	15.929.120
Estoques em poder de terceiros	7.494.269	6.218.900
(-) Provisão estoques obsoletos/vencidos	(86.818)	(55.819)
	23.374.809	22.092.201

7. TRIBUTOS A RECUPERAR

	31/12/2025	31/12/2024
PIS a recuperar	2.016	30.180
COFINS a recuperar	9.111	123.491
ICMS a recuperar	9.408	18.840
Saldo Negativo IRPJ E CSLL	373.849	331.998

8. OUTROS CRÉDITOS

Adiantamento a fornecedores
Adiantamento a funcionários*
Seguros a apropriar

	31/12/2025	31/12/2024
	394.384	504.509
	2.213	2.000
	123.258	93.000
	41.403	48.862
	166.874	143.862

*OBS.: Saldo composto por adiantamento à funcionários referentes as férias no ano 2025/2026.

9. REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

a) Depósito judicial

	31/12/2025	31/12/2024
	100.000	100.000
	100.000	100.000

Deposito judicial se refere a ação civil frente a cliente público em 2020.

b) Consórcio a contemplar

	31/12/2025	31/12/2024
	25.876	2.587
	25.876	2.587

A empresa mantém 1 (um) consórcio em andamento junto a empresa Pansera Corretora de Seguros Ltda., com o objetivo de aquisição futura de veículos pesados VPM19.

Contrato	Prazo	Taxa Administração	Valor Total	Parcela Mensal
8000093895	120 meses	13%	360.000	2.587

10. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL CORRENTE E DIFERIDO

O imposto de renda e a contribuição social diferidos referem-se substancialmente a provisão de estoques obsoletos e vencidos representadas por medicamentos e materiais descartáveis. As mercadorias em estoque oriundas de compras que durante um ano não movimentaram, serão

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024.

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)

consideradas obsoletas. Para medicamentos considera-se como prazo de validade dois anos e para materiais descartáveis, cinco anos.

Ativo

	31/12/2025	31/12/2024
Provisão para obsolescência	86.818	55.819
Saldo de prejuízos	86.818	55.819
IR Diferido 25%	21.704	13.954
CSLL Diferido 9 %	7.814	5.024
Total ativo diferido	29.518	18.979

11. IMOBILIZADO

a) Composição

	Taxa de Deprec %	Custo	Depreciação	31/12/2025 Líquido	31/12/2024 Líquido
Veículos para entrega	25%	397.510	(377.590)	19.920	35.797
Veículos passageiros	20%	402.900	(154.650)	248.250	310.815
Equipamentos informática	20%	323.737	(223.164)	100.573	39.823
Móveis e utensílios	10%	375.090	(252.080)	123.010	127.000
Máquinas e equipamentos	10%	280.564	(101.793)	178.772	17.145
Benfeitorias imóveis terceiros	10%	80.620	(22.338)	64.281	238.866
		1.866.421	(1.131.615)	734.806	769.446

b) Movimentação

	Saldo 31/12/2024	Custo Adições	Baixas	Depreciação Adições	Baixas	Saldo 31/12/2025
Veículos para entrega	35.797			(15.877)		19.920
Veículos passageiros	310.815	19.653		(82.218)		248.250
Equipamentos informática	39.823	99.699	(64.595)	(23.740)	49.386	100.573
Móveis e utensílios	127.000	17.782	(3.452)	(20.435)	2.115	123.010
Máquinas e equipamentos	17.145	233.253	(603)	(71.023)		178.772
Benfeitorias imóveis terceiros	238.866		(211.015)	(29.763)	66.193	64.281
Totais	769.446	370.387	(279.665)	(243.056)	117.694	734.806

12. DIREITO DE USO (ARRENDAMENTO MERCANTIL)

c) Ativo

Direito de uso

31/12/2025	31/12/2024
2.738.164	2.694.220

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024.

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



0939

(-) Amortização do direito de uso
Total

31/12/2025	31/12/2024
(1.484.209)	(841.917)
1.253.955	1.852.303

d) Passivo

Direito de uso
(-) Encargos a Incorrer
Total

31/12/2025	31/12/2024
1.295.024	1.941.400
(41.069)	(89.097)
1.253.955	1.852.303

Curto prazo
Longo prazo

31/12/2025	31/12/2024
631.928	583.589
622.027	1.268.714
1.253.955	1.852.303

O direito de uso refere-se ao contrato de locação do imóvel sede da Companhia, celebrado em outubro de 2023 com a empresa Esperança Participações S.A., com prazo de vigência de 51 meses. O ativo é amortizado pelo método linear ao longo do prazo contratual, e os pagamentos são reajustados anualmente com base na variação positiva acumulada do IGP-M (FGV).

13. FORNECEDORES

Fornecedores de mercadorias para revenda
Fornecedores serviços e uso e consumo

31/12/2025	31/12/2024
17.220.742	13.663.230
119.927	45.795
17.340.669	13.709.025

14. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

Remuneração de funcionários e dirigentes
INSS e FGTS a pagar
Provisão de férias e encargos sociais
Total

31/12/2025	31/12/2024
248.580	244.858
188.938	177.508
743.447	721.768
1.180.965	1.144.134

15. OBRIGAÇÕES FISCAIS

Tributos estaduais
Tributos federais
Total

31/12/2025	31/12/2024
487.339	1.010.500
242.400	132.936
729.739	1.143.436

16. ADIANTAMENTOS

Adiantamento de clientes

31/12/2025	31/12/2024
26.788	31.749
26.788	31.749

17. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS

Provisão para contingências ativas

Cíveis
Total

31/12/2025	31/12/2024
5.472.520	3.094.026
5.472.520	3.094.026



A Empresa é parte envolvida em ações judiciais e processos de natureza cíveis. Quando aplicáveis, as demandas são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada pela opinião de seus assessores jurídicos. Os processos foram classificados pelos seus assessores jurídicos como prováveis, possíveis e remotos em 31 de dezembro de 2025, sendo prováveis só provisões de contingências ativas, as mesmas foram evidenciadas nas notas, porém não contabilizadas conforme NBC TG25 (R2).

18. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$ 2.105.281,00, representados por 2.105.281 (dois milhões cento e cinco mil e duzentos e oitenta e uma) cotas de R\$ 1,00 (um real) cada uma, todas integralizadas.

b) Lucros acumulados

O saldo de lucros acumulados é de R\$ 8.312.677,53, sendo que os lucros de exercícios anteriores é de R\$ 6.663.769,20 e R\$ 1.995.927,33 referente ao exercício de 2025. Foram distribuídos lucros no valor de R\$ 347.018,00.

c) Reservas de incentivos fiscais

O montante total dos créditos reconhecidos totaliza o valor de R\$ 16.374.548,52 (dezesesseis milhões trezentos e setenta e quatro mil, quinhentos e quarenta e oito reais e cinquenta e dois centavos), com a correspondente constituição de reserva de incentivos fiscais no patrimônio líquido, nos termos da legislação vigente.

19. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

Venda de mercadorias
(-) Tributos sobre a receita (ICMS, PIS, COFINS)
(-) Devoluções e abatimentos
Total

31/12/2025	31/12/2024
145.817.394	138.715.803
(25.074.220)	(25.065.812)
(3.406.851)	(3.249.618)
117.336.323	110.400.373

20. DESPESAS POR NATUREZA

Despesas administrativas

Despesas de pessoal
Despesas gerais e administrativas *
Depreciação
Total

31/12/2025	31/12/2024
2.229.231	2.167.457
1.254.400	2.045.484
60.261	60.486
3.543.892	4.273.427

Despesas de vendas

Pessoal *
Comissões PJ
Serviços de terceiros
Despesas com Transporte *
Despesas com materiais uso e consumo
Depreciação

31/12/2025	31/12/2024
6.251.970	5.580.497
1.075.623	1.002.632
882.118	852.306
2.460.657	1.893.420
60.315	49.417
65.101	(80.238)

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025 E 2024.**

(Em reais, exceto quando indicado de outra forma)



Despesas de viagens	161.332	126.214
Comunicação	57.806	48.218
Seguro /despesas de bens	263.639	206.099
Outras despesas gerais	346.486	224.169
Perdas estimadas com cliente	69.006	37.286
Total	11.694.053	9.940.020

*As despesas gerais e administrativas de 2025 espelham o custo real, o desvio em 2024 é devido a despesas com assessoria jurídica e honorários advocatícios.

*As despesas com pessoal de vendas apresentaram um aumento de 12% no ano de 2025 comparado a 2024, esse acréscimo é justificado principalmente por reajustes salariais anuais, custas com rescisões e aumento de quadro de colaboradores.

*O aumento de despesas com transportes em relação ao exercício anterior, decorre principalmente do custo com os serviços de fretes em 28%, em relação ao faturamento anual da empresa.

Despesas tributárias

Despesas tributárias	134.266	159.391
Total	134.266	159.391

21. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

	31/12/2025	31/12/2024
Outras despesas	(65.176)	(1.609)
Multas diversas	(151.937)	(181.600)
Outras receitas	625.859	308.073
Crédito tributário recuperação PIS/COFINS	-	214.204
Crédito tributário Sub. Investimentos (CSLL/IRPJ)	-	3.257.939
Despesas não dedutíveis	(159.023)	(184.803)
Total	249.723	3.412.204

22. RESULTADO FINANCEIRO

	31/12/2025	31/12/2024
Receita financeira		
Outras receitas	41.850	1.390.162
Deságio compra crédito ICMS	233.186	127.062
Juros recebidos	232.719	182.357
Rendimento de aplicação financeira	430.501	246.196
Descontos obtidos	11.504	168.703
Total	949.760	2.114.480
Despesa financeira		
Juros operacionais	(407)	(5.780)
Despesas bancárias	(137.055)	(32.075)
Outras despesas financeiras	(40.398)	(100.495)
Total	(177.860)	(138.350)
Resultado financeiro líquido	771.900	1.043.242

23. GESTÃO DO RISCO

Os principais fatores de risco, os quais a Empresa está exposta, são riscos financeiros e operacionais, incluindo risco de mercado, taxa de juros, crédito e risco de liquidez. Esses riscos são inerentes às suas atividades e são administrados por meio de políticas e controles internos.

O gerenciamento dos riscos é feito pela Administração da Empresa no sentido de minimizá-los, mediante estratégias de posições financeiras e sistemas de controles internos.

a) Gestão de capital

Os objetivos da Empresa ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade das operações para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

b) Riscos financeiros e de mercado

Risco de crédito

A Empresa está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais refletidas no balanço patrimonial em contas a receber e outros créditos a receber, vide nota 5.

Além disso, são realizadas avaliações constantes da situação econômico-financeira de cada cliente e para os casos que apresentem maiores riscos são realizados ajustes de limites ou tratativas particulares.

A Empresa também está sujeita a riscos de crédito relacionadas a operações que mantém em instituições financeiras representado por depósitos bancários e aplicações financeiras. A Administração considera o risco baixo pois as operações são realizadas em bancos de primeira linha e existem políticas de tesouraria com limites específicos de alocação de recursos.

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Gerência de Finanças. Esta área monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais da Empresa.

24. COBERTURA DE SEGUROS

A Empresa contrata cobertura de seguros de forma global para risco de responsabilidade civil em valores suficientes para cobrir possíveis sinistros e de acordo com a avaliação da Administração, são considerados suficientes para cobrir os riscos envolvidos.

Os administradores declaram que subsequentemente à data de encerramento do exercício não houve transação com efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da Empresa e/ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuro.

Curitiba - PR, 27 de fevereiro de 2026.

Alencar Almeida
CPF: 322.056.009-15

Luiz Renato Garofani
CPF: 874.165.659-87

Caroline Grando Xavier CRC/PR060262/O-1
CPF: 005.545.039-30



SOMA/PR COMÉRCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA, CNPJ 00.656.468/0001-39, índices obtidos a partir de dados extraídos do Balanço realizado em 31/12/2025 e 31/12/2024.

ÍNDICES FINANCEIROS				
2025			2024	
LIQUIDEZ IMEDIATA (LI)				
AD	3.030.405,61	0,15	1.557.205,10	0,09
PC	19.923.195,20		16.632.400,73	
LIQUIDEZ CORRENTE (LC)				
AC	45.201.934,22	2,27	43.829.273,08	2,64
PC	19.923.195,20		16.632.400,73	
LIQUIDEZ GERAL (LG)				
AC + ARLP	45.357.328,54	2,21	43.950.839,08	2,05
PC + PNC	20.553.582,64		21.428.989,77	
LIQUIDEZ SECA (LS)				
AC - Estoques	21.827.125,21	1,10	21.737.072,53	1,31
PC	19.923.195,20		16.632.400,73	
GRAU DE ENDIVIDAMENTO (GE)				
PC + PNC	20.553.582,64	0,77	21.428.989,77	0,85
PL	26.792.507,05		25.143.598,52	
SOLVÊNCIA GERAL (SG)				
AT	47.346.089,69	2,30	46.572.588,29	2,17
PC + PNC	20.553.582,64		21.428.989,77	
COMPOSIÇÃO DO ENDIVIDAMENTO (CE)				
PC	19.923.195,20	0,97	16.632.400,73	0,78
PC + PNC	20.553.582,64		21.428.989,77	
GRAU DE ENDIVIDAMENTO TOTAL (GET)				
PC + PNC	20.553.582,64	0,43	21.428.989,77	0,46
AT	47.346.089,69		46.572.588,29	

NOMENCLATURAS	
AT	ATIVO TOTAL
AC	ATIVO CIRCULANTE
D	DISPONIBILIDADES
ARLP	ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO
PC	PASSIVO CIRCULANTE
PNC	PASSIVO NÃO CIRCULANTE
PL	PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Curitiba, 31 de Dezembro de 2025.

ALENCAR
ALMEIDA:3
2205600915
ALENCAR ALMEIDA
DIRETOR

LUIZ RENATO GAROFANI:8
7416565987
LUIZ RENATO GAROFANI
GERENTE GERAL

CAROLINE GRANDO
XAVIER:005545
03930
CAROLINE GRANDO XAVIER
CONTADORA CRCPR 060262/O1