

continuação

Imifarma Produtos Farmacêuticos e Cosméticos S.A.**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018**
(Em milhares de Reais)

	Capital social	Capital social a integralizar	Total capital social integralizado	Instrumento patrimonial outorgado	Reserva de capital	Reserva de lucros Reserva legal	Ajuste de avaliação patrimonial	Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2017	842.240	(17.650)	824.590	19	747.749	448	(465)	(3.577)	1.568.764
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	(151.066)	(151.066)
Outros resultados abrangentes:									
Ganhos atuariais de benefícios pós - emprego, líquido de imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-	-	-	483	-	483
Resultado abrangente do exercício	-	-	-	-	-	-	483	(151.066)	(150.583)
Transações com acionistas:									
Capital a integralizar aprovado em Assembleia Geral Extraordinária	500.000	(500.000)	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de capital em dinheiro	-	301.545	301.545	-	-	-	-	-	301.545
Instrumento patrimonial outorgado	-	-	-	273	-	-	-	-	273
Saldos em 31 de dezembro de 2018	<u>1.342.240</u>	<u>(216.105)</u>	<u>1.126.135</u>	<u>292</u>	<u>747.749</u>	<u>448</u>	<u>18</u>	<u>(154.643)</u>	<u>1.719.999</u>
Prejuízo líquido do exercício	-	-	-	-	-	-	-	(613.466)	(613.466)
Outros resultados abrangentes:									
Perdas atuariais de benefícios pós - emprego, líquido de imposto de renda e contribuição social	-	-	-	-	-	-	(578)	-	(578)
Resultado abrangente do exercício	-	-	-	-	-	-	(578)	(613.466)	(614.044)
Transações com acionistas:									
Aumento de capital em dinheiro	-	216.105	216.105	-	-	-	-	-	216.105
Instrumento patrimonial outorgado	-	-	-	752	-	-	-	-	752
Saldos em 31 de dezembro de 2019	<u>1.342.240</u>	<u>-</u>	<u>1.342.240</u>	<u>1.044</u>	<u>747.749</u>	<u>448</u>	<u>(560)</u>	<u>(768.109)</u>	<u>1.322.812</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019 E DE 2018
(Em milhares de Reais)

	31/12/2019	31/12/2018		31/12/2019	31/12/2018
Fluxo de caixa das atividades operacionais			Aumento (diminuição) no passivo não circulante		
Prejuízo líquido do exercício	(613.466)	(151.066)	Benefício pós-emprego	(166)	(678)
Ajustes para reconciliar o prejuízo líquido ao caixa gerado pelas atividades operacionais			Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	(24.101)	(9.895)
Amortização de ativos de direito de uso	73.774	-	Receita diferida	(1.779)	(350)
Depreciações e amortizações	80.590	71.632	Demais contas a pagar	1.970	2.894
Juros, variações monetárias e cambiais	38.525	1	Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais	<u>48.718</u>	<u>(178.581)</u>
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(99.545)	68.718	Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Resultado na venda de bens	18.272	8.371	Aplicações financeiras, líquidas de resgates	(45.889)	(1.760)
Redução ao valor recuperável de ativos "impairment"	593.280	-	Aquisição de imobilizado	(55.622)	(78.952)
Perdas estimadas de crédito de liquidação duvidosa	(6.879)	3.311	Aquisição de intangível	(34.228)	(39.624)
Provisão para perda em estoques	(2.598)	3.050	Receita com a venda de bens	792	583
Provisão para benefício pós-emprego	46	361	Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	<u>(134.947)</u>	<u>(119.753)</u>
Instrumento patrimonial outorgado	752	273	Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Demais provisões e ajustes	(585)	251	Financiamentos		
	82.166	4.902	Amortização	(101)	(142)
(Aumento) diminuição no ativo circulante			Juros pagos	(10)	(15)
Contas a receber de clientes	50.791	(6.880)	Contraprestação de arrendamento	(88.591)	-
Estoques	34.019	(164.039)	Aumento de capital	216.105	301.545
Tributos a recuperar	(86.556)	36.276	Sociedades relacionadas	399	(940)
Demais contas a receber	1.068	(1.981)	Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	<u>127.802</u>	<u>300.448</u>
Despesas antecipadas	(978)	(2.583)	Aumento em caixa e equivalentes de caixa	<u>41.573</u>	<u>2.114</u>
Aumento (diminuição) no passivo circulante			Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	20.100	17.986
Fornecedores	(24.839)	18.323	Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	<u>61.673</u>	<u>20.100</u>
Salários e encargos sociais	113	4.124			
Obrigações tributárias	8.892	4.502			
Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	950	13			
Receita diferida	(660)	(1.426)			
Demais contas a pagar	7.564	(867)			
(Aumento) diminuição no ativo não circulante					
Contas a receber de clientes	2.482	(7.515)			
Tributos a recuperar	(735)	(51.420)			
Depósitos judiciais	(1.865)	(4.143)			
Despesas antecipadas	382	2.162			

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - (Em milhares de Reais, exceto quando de outra forma mencionado)

1 CONTEXTO OPERACIONAL - A Imifarma Produtos Farmacêuticos e Cosméticos S.A. ("Extrafarma" ou "Sociedade") é uma sociedade anônima de capital fechado, domiciliada no Brasil, com sede na Rua Antônio Barreto, nº 1320-A em Belém - PA. A Sociedade tem por atividade o comércio atacadista e varejista de medicamentos, perfumaria, produtos de higiene pessoal e beleza, cosméticos, dermocosméticos, aparelhos de telefonia celular e conveniência. A Sociedade contava, em 31 de dezembro de 2019, com 416 lojas (433 lojas em 31 de dezembro de 2018), atuando nas Regiões Norte, Nordeste e Sudeste do País, por meio da marca Extrafarma.

2 RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - As demonstrações financeiras estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e nos Pronunciamentos, nas Orientações e nas Interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade. As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais ("R\$"), que é a moeda funcional da Sociedade. As principais práticas contábeis adotadas na preparação das demonstrações financeiras estão detalhadas a seguir, e foram aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados, exceto pela adoção do CPC 06 (R2) em 1 de janeiro de 2019: a) O resultado é apurado pelo princípio da competência de exercícios. b) Os estoques são demonstrados pelo valor de custo ou valor realizável líquido, dos dois o menor. c) A Socie-

dade reconhece no balanço patrimonial, um ativo de direito de uso e o respectivo arrendamento a pagar, calculado pelo valor presente das parcelas futuras, acrescidos dos custos diretos associados ao contrato de arrendamento. A amortização do ativo de direito de uso é reconhecida no resultado ao longo da vigência estimada do contrato. O passivo é acrescido de juros e líquido dos pagamentos. Os juros são reconhecidos no resultado pelo método da taxa efetiva. A remensuração do ativo e do passivo com base no índice de reajuste contratual é reconhecida no balanço patrimonial, não tendo efeito no resultado. Em caso de cancelamento do contrato, o ativo e respectivo passivo são baixados para o resultado. d) O imobilizado é registrado ao custo de aquisição ou construção, incluindo encargos financeiros incorridos sobre imobilizações em andamento, deduzido da depreciação acumulada e, quando aplicável, da provisão para perda por redução ao valor recuperável. As depreciações são calculadas pelo método linear, levando em consideração a vida útil dos bens e são revisados anualmente. e) O intangível compreende os ativos adquiridos de terceiros, e quando aplicável são amortizados conforme as condições estabelecidas nos contratos ou pelo método linear, levando em consideração sua vida útil e são revisados anualmente. f) Em 2019, a Sociedade registrou provisão para redução ao valor recuperável de ativos "impairment" no montante de R\$ 593.280 relativo ao ágio por expectativa de rentabilidade futura ("goodwill") regis-

continua