



CNPJ

Razão Social

00.814.559/0001-55

Surya Dental Comercio de Produtos Odontologicos e Farmaceuticos Ltda

**Demonstração do Resultado do Exercício (DRE)**

**Data de Início** 01/01/2024 **Data de Fim** 31/12/2024 **Consolidada** Não **Origem** SPED-ECD

**Título**  
Demonstração do Resultado do Exercício

**Descrição**

		01/01/2024	31/12/2024
001	RECEITA OPERACIONAL BRUTA	214.681.720,59	272.294.387,70
001.2655	Vendas de Mercadorias a Prazo	200.704.265,00	254.941.953,81
001.7888	Vendas Intercompany	0,00	1.869.065,46
001.2678	Vendas de Mercadorias a Prazo	36.250,14	32.787,41
001.5063	Vendas de Merc. Subst. Trib. a Prazo	13.448.631,17	15.028.172,75
001.2703	Prestação de Serviços a Prazo	492.574,28	422.408,27
010	(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(40.461.125,85)	(55.195.572,49)
010.001	VENDAS CANCELADAS	(4.700.741,17)	(5.526.830,16)
010.001.2774	(-) de Vendas de Mercadorias Mercado Interno	(4.700.741,17)	(5.526.830,16)
010.003	IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	(35.760.384,68)	(49.668.742,33)
010.003.2827	(-) Icms	(18.512.600,37)	(35.121.013,96)
010.003.2828	(-) Iss	(14.192,07)	(12.649,47)
010.003.2829	(-) Pis	(1.527.733,98)	(1.891.788,86)
010.003.2830	(-) Cofins	(7.036.840,82)	(8.713.283,44)
010.003.8046	Pis e Cofins Relativos a Exclusão do ICMS	821.937,98	0,00
010.003.2835	Icms Devoluções	428.436,60	512.843,30
010.003.532	Icms Subst Tributaria s/Vendas	3.513.353,93	4.238.709,20
010.003.1006	(-) Icms Difal e.c. 87/2015	(13.432.745,95)	(18.339.964,82)
010.003.7313	Subvenção ICMS	0,00	9.658.405,72
030	(-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS	(130.366.904,09)	(156.333.067,02)
030.3031	Custo das Mercadorias Vendidas	(129.677.890,56)	(153.784.642,18)
030.7887	Custo Intercompany	0,00	(1.869.065,46)
030.3032	Material de Embalagem	(689.013,53)	(679.359,38)
050	(+/-) DESPESAS OPERACIONAIS	(44.793.181,25)	(48.826.477,51)
050.001	DE VENDAS	(33.766.247,50)	(45.865.985,18)
050.001.4014	Salários e Ordenados	(4.314.616,39)	(7.063.802,96)
050.001.4017	Gratificações	(64.122,54)	(46.847,48)
050.001.4018	13º Salário	(406.387,77)	(731.877,94)
050.001.4019	Férias	(526.425,20)	(1.077.706,95)
050.001.4020	Inss	(1.434.119,04)	(2.175.594,45)
050.001.4021	Fgts	(465.434,70)	(734.875,99)
050.001.4022	Indenizações e Aviso Prévio	(32.005,87)	(25.182,24)
050.001.4023	Assistência Médica e Social - Plano de Saúde	(927.194,02)	(1.019.621,51)

050.001.4024	Seguros de Vida em Grupo - Seguro de Vida	(9.211,80)	(242.983,88)
050.001.4027	Bolsa Auxilio - Estágio	(5.208,20)	0,00
050.001.4028	Alimentação do Trabalhador	(296,62)	3.452,96
050.001.4037	Transporte de Empregados	(1.210,53)	6.977,59
050.001.4862	Medicamentos - Farmácia	(3.208,38)	0,00
050.001.3047	Horas Extras	(62.419,22)	(220.620,82)
050.001.5021	Multa s/ Fgts	(67.008,57)	0,00
050.001.5456	Adicional Noturno	(621,68)	(1.931,07)
050.001.5457	Dsr	653,19	0,00
050.001.4062	Comissões sobre Vendas	(4.384.553,87)	(6.131.921,72)
050.001.4084	Propaganda	128.776,20	247.973,34
050.001.4085	Publicidade	(2.019.004,20)	(3.145.909,00)
050.001.4090	Feiras, Exposições e Eventos	(675.804,03)	(1.144.268,32)
050.001.4091	Patrocínios	0,00	(2.500,00)
050.001.4138	Alugueis e Condomínios	(69.406,22)	(13.191,89)
050.001.3057	(-) Cofins s/ Aluguéis	90.750,58	56.388,50
050.001.3056	(-) Pis s/ Aluguéis	19.702,44	12.242,24
050.001.4187	Correios e Entregas	(967.191,41)	(588.147,07)
050.001.7933	(-) Cofins s/ Correios	68.459,33	50.938,08
050.001.7934	(-) Pis s/ Correios	14.862,89	11.058,93
050.001.4186	Telecomunicações	79.897,99	(277.085,09)
050.001.81	Pedagios	0,00	(10,98)
050.001.4245	Serviços Profissionais	0,00	(10.600,00)
050.001.4253	Fretes e Carretos	(7.839.618,86)	(8.632.433,73)
050.001.393	(-) Cofins s/Fretes e Carretos s/Vendas	577.508,38	607.896,07
050.001.5025	(-) Icms s/Fretes e Carretos s/Vendas	597.712,98	456.014,92
050.001.392	(-) Pis s/Fretes e Carretos s/Vendas	125.380,10	127.027,44
050.001.4260	Limpeza e Conservação	2.715,04	0,00
050.001.4254	Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	(144.960,25)	(229.372,36)
050.001.4865	Materiais de Uso e Consumo	(346.743,01)	(352.096,23)
050.001.4885	Associação de Classe	(1.510,04)	(1.756,90)
050.001.75	Despesas com Viagens e Estadias	(55.230,44)	(136.171,38)
050.001.3043	Bonificação/Amostra Grátis de Mercadorias	(4.966.877,70)	(8.065.949,72)
050.001.1252	Aluguel e Taxas Cartão Crédito	(1.658.223,85)	(318.996,83)
050.001.5026	Serviços Terceiros	0,00	(5.985,00)
050.001.5027	Consultas/Serasa	(411.525,07)	(640.586,35)
050.001.7361	Provisões de Frete s/ Venda	(152.162,97)	(31.777,27)
050.001.8029	Despesas com Pessoal	0,00	(14.276,00)
050.001.5471	Salários e Ordenados	(1.850.934,98)	(2.303.112,79)
050.001.5475	13º Salário	(192.252,18)	(301.098,63)
050.001.5476	Férias	(250.112,45)	(382.543,63)
050.001.5477	Inss	(518.950,64)	(867.467,13)
050.001.5478	Fgts	(243.194,51)	(268.131,01)
050.001.5480	Assistência Médica e Social - Plano de Saúde	0,00	29.897,19
050.001.6183	Alimentação do Trabalhador	0,00	7.898,19
050.001.5492	Equipamentos de Proteção Individual - Epi	0,00	(21.732,73)
050.001.5495	Transporte de Empregados	0,00	9.388,22
050.001.5504	Horas Extras	(121.648,46)	(116.127,93)
050.001.5519	Verbas Rescisórias	(31.658,78)	(60.812,03)
050.001.5520	Adicional Noturno	(7.706,98)	(5.554,61)

050.001.7681	Despesas Não Recorrentes	(92.135,19)	(70.491,23)
050.001.5572	Serviços Profissionais	(151.770,00)	0,00
050.001.5593	Brindes Concedidos	0,00	(11.986,00)
<b>050.011</b>	<b>DESPESAS COM PESSOAL</b>	<b>(4.070.742,54)</b>	<b>(3.529.668,99)</b>
050.011.8028	Despesas com Pessoal	0,00	(11.388,00)
050.011.4328	Salários e Ordenados	(2.120.861,41)	(1.435.780,77)
050.011.4329	Pró Labore	(727.626,24)	(816.000,00)
050.011.4332	13º Salário	(197.095,72)	(142.267,70)
050.011.4333	Férias	(377.416,52)	(215.829,65)
050.011.4334	Inss	(711.370,82)	(514.603,51)
050.011.4335	Fgts	(130.365,73)	(154.427,12)
050.011.4336	Indenizações e Aviso Prévio	(22.783,02)	(15.381,28)
050.011.4337	Assistência Médica e Social - Plano de Saúde	0,00	9.674,24
050.011.4341	Bolsa Auxílio - Estágio	(8.820,00)	(7.210,00)
050.011.6184	Alimentação do Trabalhador	(334,80)	609,40
050.011.4351	Transporte de Empregados	0,00	2.190,07
050.011.4353	Recrutamento e Seleção	(245,00)	0,00
050.011.1280	Horas Extras	(25.214,24)	(19.626,49)
050.011.5141	Participação/Distribuição a Emprepagos	330.000,00	(123.541,14)
050.011.5156	Confraternização, Cestas e Gratificações Natalinas	(2.270,23)	0,00
050.011.5461	Adicional Noturno	(455,05)	(332,79)
050.011.5022	Multa s/ Fgts	(75.883,76)	(85.754,25)
<b>050.015</b>	<b>DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES</b>	<b>(4.692.165,43)</b>	<b>(4.423.340,03)</b>
050.015.4453	Depreciações	(450.779,16)	(563.052,56)
050.015.4454	Amortizações	164.359,49	336.809,83
050.015.7301	Despesa com Amortização Irls 16	(854.447,76)	(636.069,30)
050.015.7416	Amortização Mais Valia Clientes	(3.551.298,00)	(3.561.028,00)
<b>050.016</b>	<b>UTILIDADE E SERVIÇOS</b>	<b>(243.534,88)</b>	<b>(257.006,50)</b>
050.016.4476	Água e Esgoto	(24.378,44)	(22.830,83)
050.016.4477	Energia Elétrica	(192.569,86)	(238.771,79)
050.016.3055	(-) Cofins s/ Energia Elétrica	14.635,33	18.084,27
050.016.3054	(-) Pis sobre Energia Elétrica	3.177,41	3.844,66
050.016.4480	Manutenção de Edifícios	(5.256,80)	(608,00)
050.016.5091	Custas Processuais	(39.142,52)	(16.724,81)
<b>050.017</b>	<b>DESPESAS COM VEÍCULOS</b>	<b>1.352,03</b>	<b>0,00</b>
050.017.4505	Combustíveis e Lubrificantes	1.576,03	0,00
050.017.4509	Locação de Veículos	(224,00)	0,00
<b>050.018</b>	<b>DESPESAS GERAIS</b>	<b>(6.456.226,89)</b>	<b>(7.526.814,50)</b>
050.018.4532	Impostos e Taxas	(17,28)	(33.366,40)
050.018.4537	Serviços Profissionais	(98.683,51)	(227,02)
050.018.4538	Honorários Contábeis	(235.025,00)	(223.880,00)
050.018.4540	Locação de Máquinas e Equipamentos	(236.881,89)	(258.865,53)
050.018.4541	Bens de Pequeno Valor	(7.522,50)	0,00
050.018.4542	Cursos e Treinamentos	(75.048,35)	(110.657,91)
050.018.4546	Lanches, Refeições, Copa e Cozinha	0,00	(2.213,19)
050.018.4547	Segurança e Vigilância	(158.594,28)	(127.704,18)
050.018.4548	Seguros Diversos	(28.580,29)	(33.899,28)
050.018.4549	Manutenção de Edifícios	(293.796,42)	(230.175,77)
050.018.4550	Manutenção de Máquinas e Equipamentos	(8.382,02)	(11.137,36)
050.018.4552	Limpeza e Conservação	38.960,30	0,00
050.018.4553	Entidades e Associações	(46.634,09)	(67.832,07)

050.018.4555	Despesas com Cartório	0,00	(177.814,52)
050.018.4557	Anuidades	(7.190,69)	(1.631,04)
050.018.4913	Materiais de Uso e Consumo	(1.766,63)	0,00
050.018.4830	Consultorias e Assessoria Jurídica	(563.172,32)	(277.178,77)
050.018.4831	Serviços Prestados Informática	(38.148,39)	(8.975,68)
050.018.4832	Serviços de Segurança	(297,41)	0,00
050.018.4833	Internet	2.121,63	(14.000,00)
050.018.5028	Serviços de Terceiros	(3.822.548,05)	(4.216.198,84)
050.018.5102	Despesas Cartorarias	(54,34)	(654,77)
050.018.5030	Material Informática	(22.856,83)	(45.801,45)
050.018.5031	Manutenção/Locação de Software	(852.108,53)	(1.502.511,13)
050.018.8060	Consultorias e Assessoria Tributária	0,00	(182.089,59)
050.019	<b>DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS</b>	<b>(30.366,11)</b>	<b>(873.487,29)</b>
050.019.4916	Contribuições e Doações	(240.000,00)	(241.600,00)
050.019.4974	Outras Despesas Indedutíveis	(11.298,00)	0,00
050.019.7096	Liquidação Duvidosa - Indedutível	(177.601,73)	(23.899,83)
050.019.7098	Perda Estoque - Indedutível	398.533,62	(607.987,46)
050.028	<b>DESPESAS TRIBUTARIAS</b>	<b>(1.352.472,88)</b>	<b>(881.040,26)</b>
050.028.7463	Anvisa	2.549,60	(14.183,20)
050.028.4656	Impostos Federais	(5.501,38)	0,00
050.028.4658	Impostos Municipais	(3.039,82)	0,00
050.028.4660	Pis sobre Outras Receitas	(130.772,57)	(35.630,21)
050.028.4661	Cofins sobre Outras Receitas	(622.427,02)	(178.574,36)
050.028.4663	Impostos e Taxas Diversas	(50,80)	(6.109,84)
050.028.4668	Iptu	(5.133,85)	(42.249,29)
050.028.4670	Iof e Ioc	(556.747,23)	(500.159,18)
050.028.5037	Taxas Mobiliárias	0,00	(1.927,47)
050.028.4888	Icms s/ Outras e Difal	(31.349,81)	(102.206,71)
050.030	<b>DESPESAS FINANCEIRAS</b>	<b>(6.855.304,66)</b>	<b>(9.713.526,01)</b>
050.030.7302	Despesa com Juros Irls 16	(115.077,60)	(440.007,27)
050.030.7747	Provisão Antigos Sócios	(289.486,24)	0,00
050.030.8054	(-) Pis s/ IRFS 16	0,00	8.431,21
050.030.8055	(-) Cofins s/ IRFS 16	0,00	38.834,75
050.030.4698	Despesas Bancárias Diversas	(316.814,81)	(427.378,08)
050.030.4708	Juros e Comissões Bancárias	(5,38)	(38,10)
050.030.4701	Juros Pagos ou Incorridos	(68.351,24)	(50.041,14)
050.030.5430	Juros s/ Desconto de Duplicatas	(908.522,77)	(2.455.524,90)
050.030.5036	Juros s/ Empréstimos	(2.107.904,27)	0,00
050.030.7704	Juros s/ Mutuo	(325.710,58)	(4.742.506,91)
050.030.7715	Juros s/ Sellers Finance	(2.107.475,36)	(602.032,48)
050.030.5032	Juros e Multas sobre Impostos	(345.036,83)	(488.336,05)
050.030.5096	Perdas no Estoque	(270.919,58)	(554.927,04)
050.040	<b>(-) RECEITAS FINANCEIRAS</b>	<b>3.402.371,17</b>	<b>1.767.351,33</b>
050.040.2858	Descontos Obtidos	2.721.285,06	110.412,78
050.040.2859	Receitas Aplicações Mercado Aberto	19.755,96	11.448,08
050.040.2860	Juros Recebidos	546.051,36	1.694.343,71
050.040.2863	Variações Monetárias Ativas	115.278,79	10.994,15
050.040.7867	(-) Pis s/ Receitas Financeiras	0,00	(8.365,76)
050.040.7868	(-) Cofins s/ Receitas Financeiras	0,00	(51.481,63)
050.090	<b>(-) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>11.995.200,18</b>	<b>23.361.877,84</b>

050.090.2888	Outras Recuperações de Despesas	0,00	78,00
050.090.2891	Lucros Participação Soc. Equivalencia Patrimonial	3.818.219,78	1.389.273,15
050.090.2893	Outras Receitas	291.136,32	207.506,52
050.090.4884	Bonificações e Amostra Grátis	7.141.632,82	9.859.822,68
050.090.6190	Deságio na Cessão de Títulos	73.048,14	60.314,46
050.090.7768	Créditos Extemporâneos	235.796,02	0,00
050.090.7403	Recuperação de Créditos Fiscais	435.367,10	0,00
050.090.8057	Crédito Extemporâneo Icms Operação	0,00	249.285,34
050.090.8059	Crédito Extemporâneo Icms Difal	0,00	11.595.597,69
050.100	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(2.725.043,74)	(884.837,92)
050.100.1327	Perdas com Equivalencia Patrimonial	(2.725.043,74)	(884.837,92)
070	OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS	(16.461.305,37)	(12.084.018,46)
070.001	OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	1.050.000,00	0,00
070.001.4736	Vendas do Ativo Imobilizado	1.050.000,00	0,00
070.002	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	(17.511.305,37)	(12.084.018,46)
070.002.4760	Custo Vendas do Ativo Imobilizado	(1.050.000,00)	0,00
070.002.7353	Recuperação de Despesas	(16.461.305,37)	(12.084.018,46)
091	PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	2.647.802,26	33.657,80
091.4828	Csll	522.243,34	(445.171,43)
091.7266	(-) Csll Diferido	2.125.558,92	478.829,23
092	PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	7.344.492,30	105.493,85
092.4829	Irpj	1.440.161,95	(1.224.587,31)
092.7265	(-) Irpj Diferido	5.904.330,35	1.330.081,16
100	( = ) RESULTADO DO EXERCÍCIO	(7.408.501,41)	(5.596,13)