

BLUEM BRASIL S.A.

Demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022

Conteúdo

Balanço Patrimonial	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstrações do Resultado Abrangente	6
Demonstração das Mutações no Patrimônio Líquido	7
Demonstração dos Fluxos de Caixa	8
Notas Explicativas	9

BLUEM BRASIL S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

ATIVO	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
ATIVO CIRCULANTE	996.495	1.892.098
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	90.391	962.388
CAIXA	1.746	4
BANCOS CONTA MOVIMENTO	88.646	16.757
APLICAÇÃO DE LIQUIDEZ IMEDIATA	-	945.627
CLIENTES	377.061	505.214
DUPLICATAS A RECEBER	588.870	505.095
(-) PERDAS ESTIMADAS CRD LIQ DUVIDOSA	211.928	-
OUTROS CREDITOS A RECEBER	119	119
OUTROS CREDITOS	238.882	144.117
ADIANTAMENTOS A TERCEIROS	190.246	94.874
CREDITOS DE EMPREGADOS	19.142	20.457
IMPOSTOS A RECUPERAR	29.495	28.786
ESTOQUES	290.160	274.090
MERCADORIAS	290.160	274.090
DESPESAS ANTECIPADAS	-	6.288
DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE	-	6.288
ATIVO NAO CIRCULANTE	776.346	795.827
INVESTIMENTOS	645.302	651.477
SOCIEDADES CONTROLADAS E COLIGADAS	645.302	651.477
IMOBILIZADO	101.119	113.587
CUSTO DE AQUISICAO	182.993	163.556
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA	81.874	(49.969)
INTANGIVEL	29.925	30.763
CUSTO DE AQUISICAO	32.205	32.205
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA	2.280	(1.442)
TOTAL DO ATIVO	1.772.841	2.687.925

BLUEM BRASIL S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL

(Em reais)

PASSIVO	Saldo em 31/12/2022	Saldo em 31/12/2021
PASSIVO CIRCULANTE	2.039.280	1.164.726
FORNECEDORES	163.581	49.785
FORNECEDORES NACIONAIS	163.581	49.785
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.685.018	995.931
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS	995.931	995.931
PESSOAS LIGADAS	689.086	-
OBRIGACOES SOCIAIS E TRABALHISTAS	62.402	45.643
SALARIOS E ORDENADOS A PAGAR	290	-
ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	25.185	36.123
PROVISOES	36.926	9.520
OBRIGACOES FISCAIS E TRIBUTARIAS	80.339	29.346
TRIBUTOS FEDERAIS A RECOLHER	3.308	3.614
TRIBUTOS ESTADUAIS A RECOLHER	76.950	24.923
TRIBUTOS MUNICIPAIS A RECOLHER	81	810
OUTRAS OBRIGACOES	47.941	44.020
ADIANTAMENTOS DE CLIENTES	16.970	13.049
CONTAS A PAGAR	30.971	30.971
PASSIVO NAO CIRCULANTE	1.660.065	2.572.823
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	1.576.891	2.572.823
EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCARIOS	1.576.891	2.572.823
OUTRAS OBRIGACOES	83.174	-
INVESTIDAS	83.174	-
PATRIMONIO LIQUIDO	(1.926.504)	(1.049.624)
CAPITAL SOCIAL	2.841.219	1.785.332
CAPITAL REALIZADO	2.025.332	1.785.332
ADIANTAMENTOS FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	815.887	-
RESERVAS	3.900.000	3.900.000
RESERVAS DE CAPITAL	3.900.000	3.900.000
LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	(8.667.723)	(6.734.956)
RESULTADOS DE EXERCICIOS ANTERIORES	(6.734.956)	(5.013.986)
RESULTADO DO EXERCICIO	(1.932.767)	(1.720.970)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.772.841	2.687.925

BLUEM BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

(Em reais)

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
RECEITAS	4.128.683	2.679.615
RECEITA BRUTA DE VENDAS	4.782.493	3.363.804
VENDAS DE MERCADORIAS	4.782.493	3.363.804
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	653.810	684.190
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	89.926	225.957
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	89.926	225.957
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	563.884	458.233
IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS	563.884	458.233
CUSTOS	1.589.091	1.093.718
CUSTOS	1.589.091	1.093.718
CUSTOS OPERACIONAIS	1.589.091	1.093.718
CUSTO SOBRE VENDAS	1.573.497	1.093.718
OUTROS CUSTOS COM PESSOAL	(2.316)	-
SERVICOS DE TERCEIROS	3.640	-
UTILIDADES E SERVICOS	35	-
MATERIAIS DE USO E CONSUMO	1.770	-
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	6.680	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	5.785	-
DESPESAS OPERACIONAIS	3.962.993	3.031.259
DESPESAS OPERACIONAIS	3.962.993	3.031.259
DESPESAS ADMINISTRATIVAS E COMERCIAIS	3.962.993	3.031.259
DESPESAS COM PESSOAL	776.621	1.043.914
ENCARGOS SOCIAIS	292.025	332.513
OUTROS GASTOS COM PESSOAL	275.475	193.305
CONSTITUIÇÃO DE PROVISÕES	174.712	9.520
SERVICOS DE TERCEIROS	951.273	651.035
ALUGUEIS E ARRENDAMENTOS	100.515	114.145
UTILIDADES E SERVICOS	180.938	86.564
PROPAGANDA E PUBLICIDADE	520.553	297.143
VIAGENS E REPRESENTAÇÕES	111.202	97.426
DESPESAS COM VENDAS	198.473	-
EXPEDICAO	89.279	106.203
MATERIAIS DE USO E CONSUMO	236.602	34.863
MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO	22.445	-
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	137	39.026
DEPRECIACAO E AMORTIZACAO	32.743	25.603
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	(6.609)	36.385
OUTRAS DESPESAS E RECEITAS OPERACIONAIS	(6.609)	145.800
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	97.371	145.800
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	97.371	145.800
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	103.979	109.415
OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS	103.979	109.415
RESULTADO FINANCEIRO	426.626	239.222
DESPESAS E RECEITAS FINANCEIRAS	426.626	239.222
DESPESAS FINANCEIRAS	447.255	294.669
DESPESAS FINANCEIRAS	447.255	294.669
RECEITAS FINANCEIRAS	20.629	55.446
RECEITAS FINANCEIRAS	20.629	55.446
RESULTADO DE PARTICIPACAO SOCIETARIA	89.349	-
RESULTADO DE PARTICIPACAO SOCIETARIA	89.349	-
PREJUIZOS EM PARTICIPACOES SOCIETARIAS	89.349	-
PREJUIZOS EM PARTICIPACOES SOCIETARIAS	89.349	-
(=) PREJUIZO LIQUIDO DO EXERCICIO	(1.932.767)	(1.720.970)

BLUEM BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

(Em reais)

	01/01/2022 a 31/12/2022	01/01/2021 a 31/12/2021
Lucro/prejuízo líquido do exercício	(1.932.767)	(1.720.970)
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total do exercício	(1.932.767)	(1.720.970)

BLUEM BRASIL S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

(Em reais)

	<u>Capital social</u>	<u>Adiantamento para Futuro Aumento de Capital</u>	<u>Reserva de Capital</u>	<u>Lucro/Prejuízo Acumulados</u>	<u>Total</u>
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	1.785.332,00	-	3.900.000,00	(5.013.986,40)	671.345,60
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
Lucro ou prejuízo do exercício	-	-	-	(1.720.969,78)	-
Juros Sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-
Redução de Capital	-	-	-	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>1.785.332,00</u>	<u>-</u>	<u>3.900.000,00</u>	<u>(6.734.956,18)</u>	<u>(1.049.624,18)</u>
Integralização de Capital	-	-	-	-	-
Lucro ou prejuízo do exercício	-	-	-	(1.932.766,84)	(1.932.766,84)
Juros Sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-
Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	240.000,00	815.886,64	-	-	1.055.886,64
Redução de Capital	-	-	-	-	-
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-
SALDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022	<u>2.025.332,00</u>	<u>815.886,64</u>	<u>3.900.000,00</u>	<u>(8.667.723,02)</u>	<u>(1.926.504,38)</u>

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

(Em reais)

	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado do exercício antes do imposto de renda e contribuição social	(1.932.767)	(1.720.970)
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício antes do imposto de renda e da contribuição social		
Depreciação	32.743	25.603
Encargos financeiros sobre empréstimos e financiamentos	-	-
(Reversão)/Provisão créditos de liquidação duvidosa	-	-
Reversão de provisão fiscal - imposto diferido	-	-
Reversão de provisão fiscal - impostos diversos	-	-
(Ganho)/perda na alienação de investimento	-	-
(Ganho)/perda na alienação de imobilizado	-	-
Resultado equivalência patrimonial	-	-
Reversão de investimento (perda)	-	-
Provisão para riscos cíveis, fiscais e trabalhistas	-	-
Receita financeira referente partes relacionadas	-	-
Receita financeira referente a aplicação financeira em fiança	-	-
REDUÇÃO (AUMENTO) DOS ATIVOS OPERACIONAIS:		
Contas a receber	128.154	(205.130)
Aplicações financeiras	-	-
Impostos a recuperar	(708)	(13.123)
Estoque	(16.070)	127.525
Adiantamentos a fornecedores	(95.372)	-
Partes relacionadas	689.086	-
Outros créditos	6.288	(62.264)
AUMENTO (REDUÇÃO) DOS PASSIVOS OPERACIONAIS:		
Fornecedores	113.795	29.043
Obrigações sociais e trabalhistas	18.074	(89.189)
Impostos e contribuições a recolher	50.993	3.129
Adiantamentos de clientes	3.921	-
Outras obrigações	(912.757)	13.049
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
Juros sobre empréstimos e financiamentos pagos	-	-
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	(1.914.620)	(1.892.326)
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Recebimentos/(pagamentos) junto a partes relacionadas	6.175	-
Caixa recebido pela alienação de investimentos	-	-
Pagamento de aquisição de investimentos	-	(5.840)
Adiantamento para futura aquisição de investimentos	-	-
Aquisição de ativo imobilizado	(19.437)	(40.730)
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de investimento	(13.263)	(46.570)
FLUXO DE CAIXA DE ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Captação de empréstimos e financiamentos	-	1.648.754
Captação de Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital (afac)	815.887	-
Aumento de Capital Social	240.000	-
Pagamento de dividendos	-	-
Pagamento de dividendos ano corrente	-	-
Pagamento de empréstimos e financiamentos - principal	-	-
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento	1.055.887	1.648.754
AUMENTO (REDUÇÃO) DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA NO EXERCÍCIO	(871.996)	(290.143)
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	90.391	962.388
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	962.388	1.252.530

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS – Exercício findo em 31 de dezembro 2022

1) CONTEXTO OPERACIONAL

A Bluem Brasil S.A., inscrita no CNPJ sob o nº 26.469.621/0001-02, constituída em 25/10/2016, com sede no município de Curitiba/PR, na Rua México, Bacacheri. Tributada pelo regime não cumulativo/lucro real, tem por objetivo a importação, exportação, produção e o comércio atacadista de produtos odontológicos e de produtos alimentícios em geral.

2) APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas e apresentadas em Reais (R\$), de acordo as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando por base a Lei nº11.638/2007, os termos da NBC TG 1001 aprovada pela Resolução do CFC nº 1255/2009, que trata a Escrituração Contábil. Levaram-se em conta as características qualitativas e quantitativas conforme determina a NBC TG 1001: Compreensibilidade, Competência, Relevância, Materialidade, Confiabilidade, Primazia da Essência sobre a Forma, Prudência, Integralidade, Comparabilidade e Tempestividade, alinhando-se com as principais práticas contábeis adotadas no Brasil.

A apuração do resultado foi realizada de acordo ao Regime de Competência, cujas receitas, custos e despesas são reconhecidos no período em que ocorreram, independentemente do recebimento ou pagamento.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

3) PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1) Caixa e Equivalente de Caixa: Compreendem os saldos de caixa, contas correntes e aplicações financeiras de liquidez imediata. Estas aplicações financeiras estão sujeitas ao acréscimo dos rendimentos auferidos até a data de encerramento do exercício.

3.2) Direitos e obrigações: Estão demonstrados pelos valores históricos observando o regime de competência;

3.3) Imobilizado: Demonstrado pelo custo de aquisição. Os encargos de depreciação, amortização e exaustão foram calculados pelo Método Linear, mediante a aplicação de taxas permitidas pela Secretaria da Receita Federal do Brasil ([IN SRFB 162 de 1998](#)) que levam em conta o prazo de vida útil econômica dos bens.

a) Teste de Recuperabilidade: A entidade não efetuou a revisão da recuperabilidade dos ativos, determinada pela Resolução 1.110/07 do Conselho Federal de Contabilidade quanto a redução do valor recuperável dos ativos, pois tem o entendimento que seu ativo imobilizado não apresenta indícios de desvalorização, não sendo possível mensurar se a aplicação desta avaliação resultaria em uma provisão para desvalorização do ativo imobilizado e intangível.

3.4) Investimentos em empresas coligadas e controladas: A Bluem Brasil S.A. possui investimento na Profilática Produtos Odonto Medico Hospitalares S.A. com 5% no capital social.

3.5) Impostos e Contribuições: As receitas estão sujeitas a tributação pelo Programa de Integração Social – PIS e contribuição para Financiamento da Seguridade Social – COFINS. A tributação sobre o lucro compreende o imposto de renda e contribuição social, que são calculados com base nos resultados tributáveis (lucro ajustado) as alíquotas aplicáveis segundo a legislação vigente sendo 15%, acrescido de 10% sobre o que exceder a R\$240.000,00 para o Imposto de Renda e 9% para a Contribuição Social – CSLL.

4) CAPITAL SOCIAL

O capital social é de R\$ 2.025.332,00 (dois milhões vinte e cinco mil trezentos e trinta e dois reais), divididos em 2.025.332 (dois milhões vinte e cinco mil trezentos e trinta e duas) ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00 (um real) cada uma, totalmente integralizado.

5) EVENTOS SUBSEQUENTES: Os administradores declaram a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

Curitiba, 31 de dezembro de 2022.

Paulo Roberto Soares Bellani
Diretor
CPF: 448.279.890-87

Reinoldo Nunes Ferreira Junior
CRC: PR-045963/O-2 - Contador
CPF: 865.548.839-91