

# Índice

## Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	14
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	39
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	101
--	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	102
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	103
--	-----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	123.813
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>123.813</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>1.202</b>

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	4.063.898	3.628.401
1.01	Ativo Circulante	3.212.036	2.772.017
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	107.241	125.770
1.01.03	Contas a Receber	1.187.325	1.113.809
1.01.03.01	Clientes	1.187.325	1.113.809
1.01.04	Estoques	1.391.749	1.080.026
1.01.06	Tributos a Recuperar	404.821	370.816
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	404.821	370.816
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	120.900	81.596
1.01.08.03	Outros	120.900	81.596
1.01.08.03.01	Adiantamentos	4.115	4.825
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	116.785	76.771
1.02	Ativo Não Circulante	851.862	856.384
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	122.317	128.278
1.02.01.04	Contas a Receber	6.326	6.172
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	6.326	6.172
1.02.01.07	Tributos Diferidos	78.884	76.342
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	78.884	76.342
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	37.107	45.764
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	3.000	3.000
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	30.440	28.044
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	3.667	4.163
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	0	10.557
1.02.02	Investimentos	534.194	533.867
1.02.02.01	Participações Societárias	534.194	533.867
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	534.194	533.867
1.02.03	Imobilizado	179.563	178.845
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	179.563	178.845
1.02.04	Intangível	15.788	15.394
1.02.04.01	Intangíveis	15.788	15.394
1.02.04.01.02	Intangíveis	15.788	15.394

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	4.063.898	3.628.401
2.01	Passivo Circulante	2.331.396	1.818.126
2.01.02	Fornecedores	1.882.688	1.489.868
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.882.688	1.489.868
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.833.463	1.469.995
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	49.225	19.873
2.01.03	Obrigações Fiscais	94.544	79.910
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.157	6.015
2.01.03.01.03	INSS a recolher	296	395
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	1.806	5.547
2.01.03.01.07	Outros	55	73
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	92.192	73.704
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	195	191
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	229.842	128.653
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	229.842	128.653
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	118.894	106.618
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	110.948	22.035
2.01.05	Outras Obrigações	124.322	119.695
2.01.05.02	Outros	124.322	119.695
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	18.731
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	34.776	30.142
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	19.752	14.504
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	42.043	31.883
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	27.751	24.435
2.02	Passivo Não Circulante	547.892	619.261
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	436.225	506.107
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	436.225	506.107
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	317.331	365.419
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	118.894	140.688
2.02.02	Outras Obrigações	3.811	5.862
2.02.02.02	Outros	3.811	5.862
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	3.811	5.862
2.02.04	Provisões	107.856	107.292
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	18.527	17.556
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	6.286	5.228
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	11.499	11.625
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	742	703
2.02.04.02	Outras Provisões	89.329	89.736
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	259	258
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	5.518	7.031
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	83.552	82.447
2.03	Patrimônio Líquido	1.184.610	1.191.014
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367

**DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	156.974	156.974
2.03.04.01	Reserva Legal	10.570	10.570
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	146.404	146.404
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-5.006	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	29.988	29.988
2.03.06.01	Agio em transações de capital	29.988	29.988
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-14.143	-12.745

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.914.643	1.673.483
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.753.226	-1.540.678
3.02.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.753.226	-1.540.678
3.03	Resultado Bruto	161.417	132.805
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-136.461	-115.904
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-123.599	-105.009
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-35.171	-30.146
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-27.407	-24.822
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-61.021	-50.041
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-788	3.023
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	-788	3.023
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-10.630	-9.832
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-10.630	-9.832
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-1.444	-4.086
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	24.956	16.901
3.06	Resultado Financeiro	-32.504	-25.191
3.06.01	Receitas Financeiras	9.130	5.277
3.06.02	Despesas Financeiras	-41.634	-30.468
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-7.548	-8.290
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.542	2.038
3.08.02	Diferido	2.542	2.038
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-5.006	-6.252
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-5.006	-6.252
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,041	-0,051
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,041	-0,051

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	-5.006	-6.252
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.398	-10.132
4.03	Resultado Abrangente do Período	-6.404	-16.384

**DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	4.829	-187.274
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	46.426	39.149
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-7.548	-8.290
6.01.01.02	Provisão para Contingência	1.461	1.673
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	4.462	3.787
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	1.444	4.086
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	24.520	18.213
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	10.129	7.384
6.01.01.11	Provisão para Devedores Duvidosos	2.255	3.756
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imoveis	6.168	6.045
6.01.01.18	Encargos financeiros dirito de uso	3.535	2.495
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-41.597	-226.423
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-76.635	-105.363
6.01.02.02	Estoques	-313.722	-368.170
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-91.564	-57.836
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-39.023	-2.095
6.01.02.06	Fornecedores	396.861	303.065
6.01.02.07	Salários e Contribuições	-768	-469
6.01.02.09	Impostos a Recolher	79.144	2.503
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	4.110	1.942
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-3.346	-14.943
6.02.01	Adições - Imobilizado	-589	-4.557
6.02.03	Aumento de Investimento	-1.771	-10.053
6.02.05	Adições - Intangível	-986	-333
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-20.012	183.109
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	79.202	215.795
6.03.07	Juros sobre capital Próprio pagos	-18.731	0
6.03.08	Pagamentos de Juros	-27.944	-13.486
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-43.255	-12.237
6.03.10	Pagamento de arrendamento direito de uso	-9.284	-6.963
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-18.529	-19.108
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	125.770	90.740
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	107.241	71.632

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-5.006	-1.398	-6.404
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-5.006	0	-5.006
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-1.398	-1.398
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-1.398	-1.398
5.07	Saldos Finais	1.043.663	3.122	156.974	-5.006	-14.143	1.184.610

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	22.769	0	0	0	22.769
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	22.769	0	0	0	22.769
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.252	-4.862	-11.114
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.252	0	-6.252
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.862	-4.862
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-26.904	97.350	-6.252	-10.132	1.097.725

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
7.01	Receitas	2.161.868	1.883.303
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.164.123	1.887.059
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.255	-3.756
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.819.462	-1.591.843
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.753.226	-1.540.678
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-66.236	-51.165
7.03	Valor Adicionado Bruto	342.406	291.460
7.04	Retenções	-10.630	-9.832
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.630	-9.832
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	331.776	281.628
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	10.628	3.069
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-1.444	-4.086
7.06.02	Receitas Financeiras	9.130	5.277
7.06.03	Outros	2.942	1.878
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	342.404	284.697
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	342.404	284.697
7.08.01	Pessoal	57.258	46.714
7.08.01.01	Remuneração Direta	40.375	33.298
7.08.01.02	Benefícios	13.470	10.569
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.413	2.847
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	262.953	223.914
7.08.02.01	Federais	26.786	20.580
7.08.02.02	Estaduais	234.852	201.797
7.08.02.03	Municipais	1.315	1.537
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	27.199	20.321
7.08.03.01	Juros	24.991	18.469
7.08.03.02	Aluguéis	2.208	1.852
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-5.006	-6.252
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-5.006	-6.252

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	4.796.852	4.364.933
1.01	Ativo Circulante	3.421.118	2.980.433
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	167.468	183.255
1.01.03	Contas a Receber	1.121.516	1.043.517
1.01.03.01	Clientes	1.121.516	1.043.517
1.01.04	Estoques	1.540.649	1.235.666
1.01.06	Tributos a Recuperar	448.437	419.204
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	448.437	419.204
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	143.048	98.791
1.01.08.03	Outros	143.048	98.791
1.01.08.03.01	Adiantamentos	7.696	8.245
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	135.352	90.546
1.02	Ativo Não Circulante	1.375.734	1.384.500
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	252.055	256.033
1.02.01.04	Contas a Receber	6.843	6.690
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	6.843	6.690
1.02.01.07	Tributos Diferidos	181.723	177.075
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	181.723	177.075
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	63.489	72.268
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	3.000	3.000
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	35.993	33.799
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	3.667	4.163
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	20.829	31.306
1.02.02	Investimentos	2.004	1.993
1.02.02.01	Participações Societárias	2.004	1.993
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	2.004	1.993
1.02.03	Imobilizado	503.778	506.997
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	503.778	506.997
1.02.04	Intangível	617.897	619.477
1.02.04.01	Intangíveis	617.897	619.477
1.02.04.01.11	Intangíveis	617.897	619.477

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	4.796.852	4.364.933
2.01	Passivo Circulante	2.470.706	1.956.323
2.01.02	Fornecedores	1.895.696	1.507.143
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.895.696	1.507.143
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.844.955	1.485.633
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	50.741	21.510
2.01.03	Obrigações Fiscais	104.657	89.385
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.242	11.234
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.569	178
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	1.840	1.609
2.01.03.01.03	INSS a recolher	362	464
2.01.03.01.04	Refis / Pert	53	52
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	3.930	8.636
2.01.03.01.07	Outros	488	295
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	95.829	77.544
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	586	607
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	231.496	131.015
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	231.496	131.015
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	120.548	108.980
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	110.948	22.035
2.01.05	Outras Obrigações	238.857	228.780
2.01.05.02	Outros	238.857	228.780
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	18.731
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	66.349	58.397
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	19.752	14.504
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	56.508	42.104
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	93.142	90.905
2.01.05.02.08	Contas a pagar - aquisição de subsidiária	3.106	4.139
2.02	Passivo Não Circulante	822.562	898.016
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	462.798	532.648
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	462.798	532.648
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	343.904	391.960
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	118.894	140.688
2.02.02	Outras Obrigações	3.811	5.862
2.02.02.02	Outros	3.811	5.862
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	3.811	5.862
2.02.04	Provisões	355.953	359.506
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	40.570	39.205
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	17.551	16.494
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	20.982	20.599
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.037	2.112
2.02.04.02	Outras Provisões	315.383	320.301
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	251	255
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	6.970	9.004
2.02.04.02.08	IRe CS Diferidos	41.321	41.419
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	266.841	269.623

**DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 31/03/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.503.584	1.510.594
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	156.974	156.974
2.03.04.01	Reserva Legal	10.570	10.570
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	146.404	146.404
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-5.006	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	29.988	29.988
2.03.06.01	Agio em transações de capital	29.988	29.988
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-14.143	-12.745
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	318.974	319.580

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.023.366	1.752.908
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.735.260	-1.516.973
3.02.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.735.260	-1.516.973
3.03	Resultado Bruto	288.106	235.935
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-256.521	-216.608
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-220.543	-185.682
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-51.255	-40.041
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-107.841	-94.984
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-61.447	-50.657
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-579	3.598
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	-579	3.598
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-35.409	-34.524
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-35.409	-34.524
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	10	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	31.585	19.327
3.06	Resultado Financeiro	-39.876	-31.269
3.06.01	Receitas Financeiras	10.473	6.466
3.06.02	Despesas Financeiras	-50.349	-37.735
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-8.291	-11.942
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.679	2.347
3.08.01	Corrente	-2.066	-92
3.08.02	Diferido	4.745	2.439
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-5.612	-9.595
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-5.612	-9.595
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-5.006	-6.252
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-606	-3.343
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,041	-0,051
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,041	-0,051

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-5.612	-9.595
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-1.398	-4.862
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-7.010	-14.457
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-6.404	-11.114
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-606	-3.343

**DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	39.674	-182.516
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	83.935	67.448
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	-8.291	-11.942
6.01.01.02	Provisão para Contingência	2.223	2.021
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	11.941	10.907
6.01.01.07	Baixa imobilizado e intangível	315	2.205
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	-10	0
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	25.685	20.333
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	15.797	9.273
6.01.01.11	Provisão para Devedores Duvidosos	2.327	3.793
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imoveis	23.468	23.617
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	10.480	7.241
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-44.261	-249.964
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-6.522	-119.410
6.01.02.02	Estoques	-306.917	-372.263
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-88.508	-56.784
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-41.865	-1.065
6.01.02.06	Fornecedores	317.896	302.051
6.01.02.07	Salários e Contribuições	-1.317	-1.558
6.01.02.09	Impostos a Recolher	79.960	2.060
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	3.675	-2.995
6.01.02.11	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-663	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-11.967	-22.687
6.02.01	Adições - Imobilizado	-8.895	-10.245
6.02.03	Aumento de Investimento	-1.141	-11.216
6.02.05	Adições - Intangível	-1.931	-1.226
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-43.494	163.505
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	79.202	232.476
6.03.07	Juros sobre capital Próprio pagos	-18.731	0
6.03.08	Pagamentos de Juros	-29.062	-14.661
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-43.969	-27.155
6.03.10	Pagamento de arrendamento direito de uso	-30.934	-27.155
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-15.787	-41.698
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	183.255	188.517
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	167.468	146.819

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-5.006	-1.398	-6.404	-606	-7.010
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-5.006	0	-5.006	-606	-5.612
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-1.398	-1.398	0	-1.398
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-1.398	-1.398	0	-1.398
5.07	Saldos Finais	1.043.663	3.122	156.974	-5.006	-14.143	1.184.610	318.974	1.503.584

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070	389.818	1.475.888
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070	389.818	1.475.888
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	22.769	0	0	0	22.769	-32.822	-10.053
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	-10.053	-10.053
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	22.769	0	0	0	22.769	-22.769	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-6.252	-4.862	-11.114	-3.343	-14.457
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-6.252	0	-6.252	-3.343	-9.595
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.862	-4.862	0	-4.862
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-26.904	97.350	-6.252	-10.132	1.097.725	353.653	1.451.378

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022</b>
7.01	Receitas	2.287.618	1.978.547
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	2.289.945	1.982.340
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.327	-3.793
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.835.907	-1.589.297
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.735.260	-1.516.973
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-100.647	-72.324
7.03	Valor Adicionado Bruto	451.711	389.250
7.04	Retenções	-35.409	-34.524
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-35.409	-34.524
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	416.302	354.726
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.466	8.385
7.06.02	Receitas Financeiras	10.473	6.466
7.06.03	Outros	2.993	1.919
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	429.768	363.111
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	429.768	363.111
7.08.01	Pessoal	110.748	93.230
7.08.01.01	Remuneração Direta	82.699	72.372
7.08.01.02	Benefícios	21.367	15.123
7.08.01.03	F.G.T.S.	6.682	5.735
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	295.744	253.428
7.08.02.01	Federais	44.922	36.661
7.08.02.02	Estaduais	245.692	211.629
7.08.02.03	Municipais	5.130	5.138
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	28.888	22.705
7.08.03.01	Juros	26.419	20.664
7.08.03.02	Aluguéis	2.469	2.041
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-5.612	-6.252
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-5.006	-9.595
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-606	3.343

# DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS 1T23

10 de maio de 2023

## WEBCAST

11 de maio, quinta-feira, às 14h

**CLIQUE AQUI**



### CONTATO RI

ri@profarma.com.br

GRUPO  
**PROFARMA**



**PFRM**  
B3 LISTED NM



O **Grupo Profarma** registra receita bruta **16,1%** superior e Ebitda **39,3%** maior em 2023.

## DESTAQUES 1T23 X 1T22

**R\$ 2,3 Bi**

Receita bruta  
Evolução **+16,1%**

**R\$ 37,2 MM**

Ebitda  
Evolução **+39,3%**

**1,8%**

Margem Ebitda  
Evolução **+0,3 p.p.**

**R\$ -2,7 MM**

Lucro líquido  
Evolução **+36,0%**

**R\$ 546,7 MM**

Dívida líquida/Ebitda  
Redução de 1,8x  
(de 3,8x para 2,0x)

**A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.** ("Grupo Profarma" ou "Companhia", B3: PFRM3), anuncia os resultados do primeiro trimestre de 2023 (1T23). As comparações de resultado referem-se a iguais períodos do ano anterior (1T22). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

A partir do 1T23, a Companhia passa a apresentar este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras da Companhia seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos.

(R\$ Milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Receita Bruta Consolidada<sup>1</sup></b>	<b>2.013,1</b>	<b>2.226,9</b>	<b>2.337,8</b>	<b>2.398,6</b>	<b>2.336,9</b>
<b>Receita Bruta Não Consolidada</b>	2.271,0	2.511,3	2.641,7	2.713,0	2.644,3
Profarma Distribuição	1.925,8	2.118,1	2.241,6	2.293,5	2.219,2
Rede d1000	345,2	393,2	400,1	419,5	425,1
<b>Receita Líquida</b>	1.752,9	1.929,8	2.037,7	2.095,7	2.023,4
<b>Lucro Bruto</b>	<b>235,9</b>	<b>318,6</b>	<b>301,4</b>	<b>289,6</b>	<b>288,1</b>
% Receita Líquida	13,5%	16,5%	14,8%	13,8%	14,2%
<b>Despesa Operacional</b>	<b>(209,3)</b>	<b>(198,9)</b>	<b>(230,4)</b>	<b>(241,1)</b>	<b>(250,9)</b>
% Receita Líquida	(11,9%)	(10,3%)	(11,3%)	(11,5%)	(12,4%)
<b>Ebitda<sup>2</sup></b>	<b>26,7</b>	<b>119,6</b>	<b>71,0</b>	<b>48,4</b>	<b>37,2</b>
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	1,5%	6,2%	3,5%	2,3%	1,8%
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido</b>	<b>(4,2)</b>	<b>68,0</b>	<b>18,0</b>	<b>5,9</b>	<b>(2,7)</b>
Margem Líquida (% Receita Líquida)	(0,2%)	3,5%	0,9%	0,3%	(0,1%)

(1) Receita Bruta Consolidada - Exclui vendas intercompany.

(2) Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização.

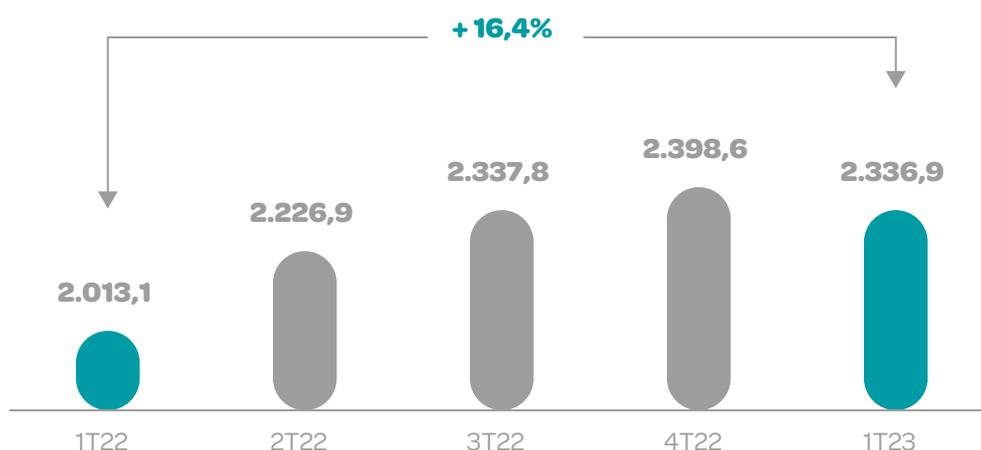
## DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

O resultado do Grupo Profarma consolida as suas duas unidades de negócios, excluídas as receitas provenientes de operações intercompany, representadas por Profarma Distribuição e Rede d1000. Neste trimestre, a Companhia passa a apresentar este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06.

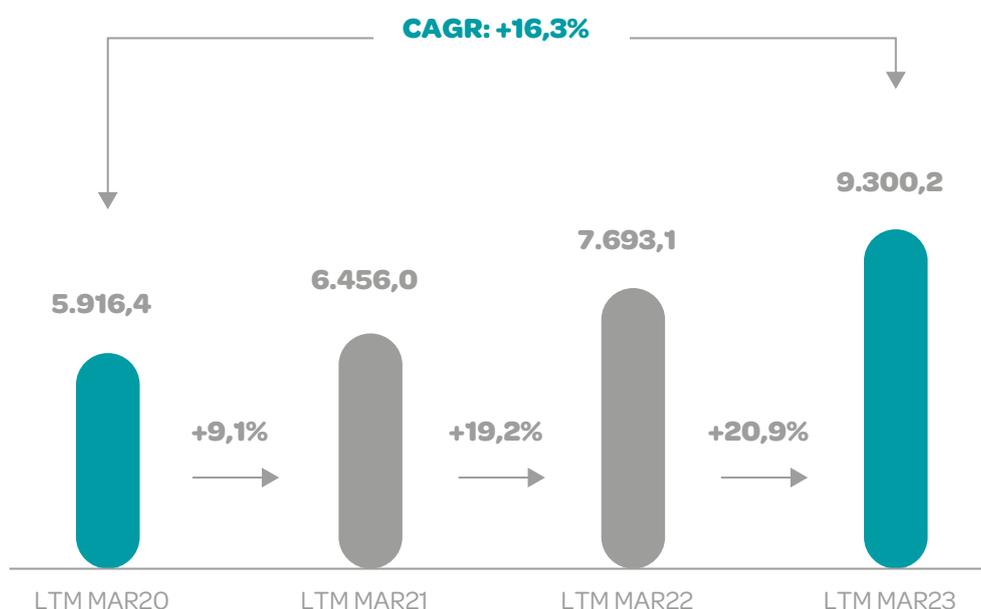
## RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A Companhia manteve sua boa performance no 1T23, somando R\$ 2,3 bilhões de receita bruta consolidada, o que representa aumento de 16,1% em relação ao mesmo período do ano anterior. Este resultado reflete o avanço das duas unidades de negócios sendo na Profarma Distribuição de 15,1% e nas operações de varejo da Rede d1000 de 23,1%. Vale ressaltar que ao contrário do 1T23, as vendas no 1T22 ainda foram impactadas pela pandemia, principalmente na categoria OTC. Mesmo considerando este pico de vendas no 1T22, o crescimento da receita operacional bruta na visão acumulada de 12 meses findos em março de 2023 foi 20,9% maior quando comparada ao mesmo período do ano anterior.

### RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA TRI (R\$ MILHÕES)



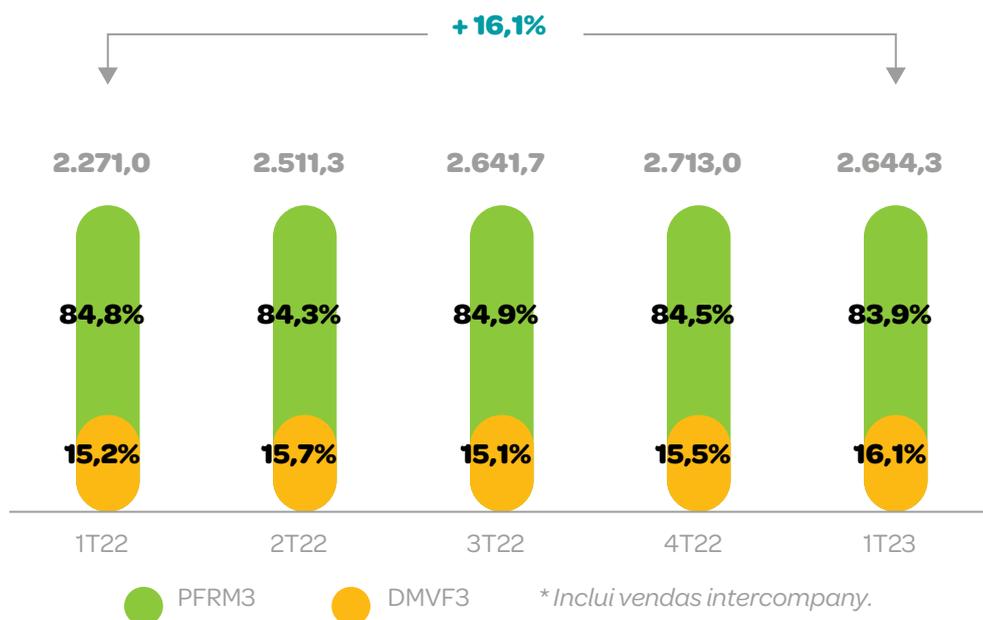
### RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA LTM (R\$ MILHÕES)



## RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA

Com o desempenho recorde do varejo, a participação da receita bruta da Rede d1000 no total do Grupo Profarma apresentou aumento de 0,9 p.p no 1T23, ante 1T22. Além disso, o Grupo também apresentou um crescimento de 16,4%, conforme pode ser observado nos gráficos abaixo que consideram a receita bruta individual das unidades. (sem a exclusão das vendas intercompany).

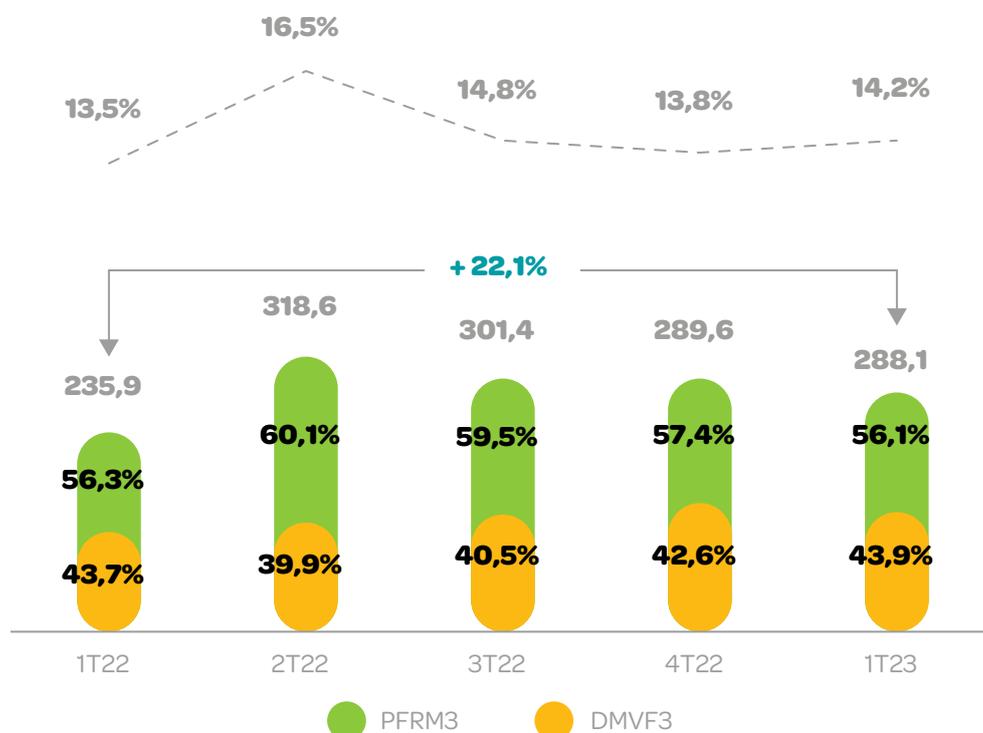
### RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA\* TRI (R\$ MILHÕES)



## LUCRO BRUTO

Acompanhando o aumento da receita, o Grupo Profarma alcançou também maior rentabilidade no 1T23, expandindo sua margem bruta de 13,5% para 14,2%, totalizando um Lucro Bruto de R\$ 288,1 milhões, uma evolução de 22,1% ante o mesmo período do ano passado. Esta expansão foi devida, principalmente, ao desempenho na Profarma Distribuição.

### LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) & MARGEM BRUTA (% NA RECEITA LÍQUIDA) TRI



## DESPESAS OPERACIONAIS

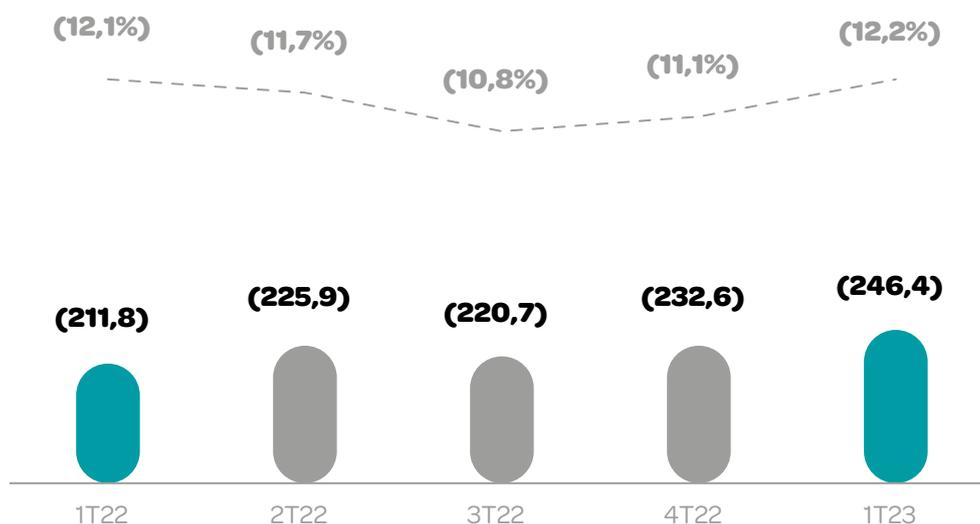
(R\$ Milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>(46,9)</b>	<b>(50,2)</b>	<b>(49,6)</b>	<b>(53,3)</b>	<b>(55,5)</b>
<b>Despesas com Vendas</b>	<b>(164,9)</b>	<b>(175,7)</b>	<b>(171,1)</b>	<b>(179,3)</b>	<b>(190,9)</b>
Comerciais e Marketing	(114,2)	(120,6)	(117,1)	(127,3)	(129,5)
Logística e Distribuição	(50,7)	(55,1)	(54,0)	(52,0)	(61,4)
<b>Despesas SG&amp;A</b>	<b>(211,8)</b>	<b>(225,9)</b>	<b>(220,7)</b>	<b>(232,6)</b>	<b>(246,4)</b>
% da Receita Oper. Líquida	(12,1%)	(11,7%)	(10,8%)	(11,1%)	(12,2%)
Outras (despesas) / receitas	2,6	27,0	(9,8)	(8,5)	(4,4)
<b>Total Despesas Operacionais</b>	<b>(209,3)</b>	<b>(198,9)</b>	<b>(230,4)</b>	<b>(241,1)</b>	<b>(250,9)</b>
% da Receita Oper. Líquida	(11,9%)	(10,3%)	(11,3%)	(11,5%)	(12,4%)

O total das despesas SG&A (com vendas, gerais e administrativas) alcançou R\$ 246,4 milhões no 1T23, representando 12,2% da receita operacional líquida, + 0,1 p.p. acima do mesmo período do anterior.

Este incremento foi resultado da combinação do aumento de 0,2 p.p. na Distribuição e redução 0,1 p.p. no Varejo. Embora a participação da venda da Rede d1000 no Grupo tenha aumentado (0,9 p.p.), o que naturalmente aumentaria a despesa operacional total, este efeito foi compensado pela diluição de 2,3 p.p. nesta divisão.

Na Distribuição, o aumento de 0,2 p.p. foi devido aos aumentos de frete localizados na região Nordeste e também a adicionais de despesas corporativas relativas a investimentos em estrutura com objetivo de se alinhar a estratégia de crescimento da Companhia.

### DESPESAS COM VENDAS, GERAIS E ADMINISTRATIVAS (R\$ MILHÕES)



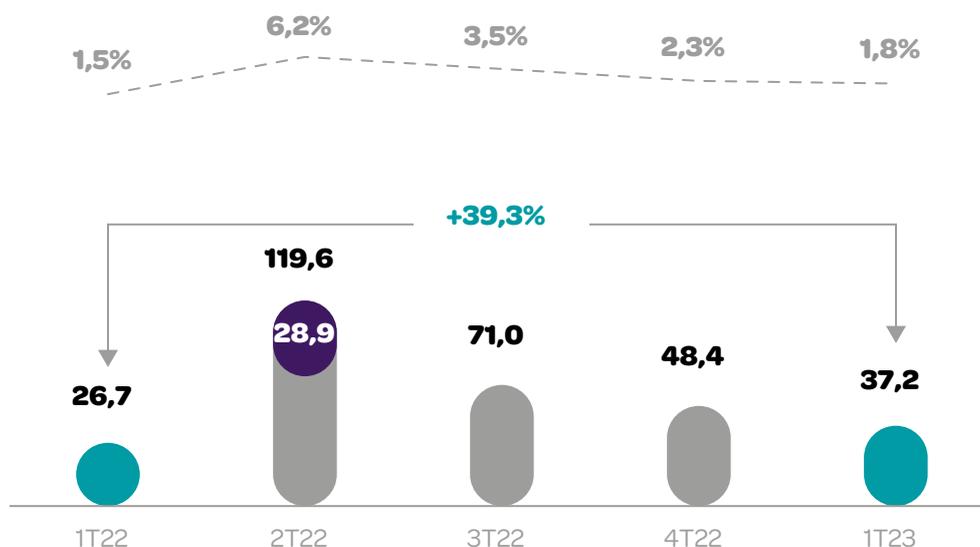
## EBITDA

O Ebitda do Grupo Profarma foi R\$ 37,2 milhões no 1T23, enquanto no 1T22 atingiu R\$ 26,7 milhões, com evoluções na Distribuição que entregou um crescimento de 33,3% e a Rede d1000, 190,8%. O resultado consolidado representa evolução de 39,3%, em comparação ao mesmo período do exercício anterior, com expansão de Margem Ebitda, que cresceu 0.3 p.p, saindo de 1,5% em 2022 para 1,8% em 2023.

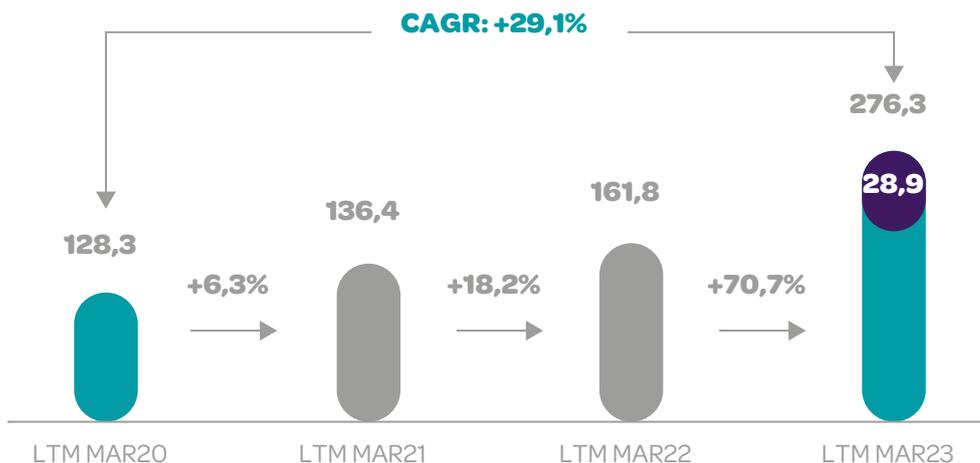
Na visão acumulada 12 meses, até o 1T23, o Ebitda consolidado apresentou crescimento de 71% na comparação com o mesmo período do ano anterior, atingindo R\$ 276,3 milhões, com evoluções relevantes em ambas as divisões. Vale lembrar que no LTM 1T23 tivemos o resultado positivo da venda da PFS impactando o EBITDA LTM, porém mesmo excluído este efeito, o crescimento do EBITDA ano x ano é expressivo, atingindo 52,9% com Ebitda em R\$ 247,4 milhões.

(R\$ Milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários</b>	<b>(7,5)</b>	<b>73,2</b>	<b>19,3</b>	<b>7,0</b>	<b>(3,3)</b>
IR / CS	(1,2)	(2,0)	4,8	(3,8)	(1,6)
Resultado Financeiro	24,5	37,5	35,9	33,8	30,2
Depreciação e Amortização	10,9	10,9	11,1	11,5	11,9
<b>EBITDA</b>	<b>26,7</b>	<b>119,6</b>	<b>71,0</b>	<b>48,4</b>	<b>37,2</b>
% da Receita Oper. Líquida	1,5%	6,2%	3,5%	2,3%	1,8%

### EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (%) TRI



### EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (%) LTM



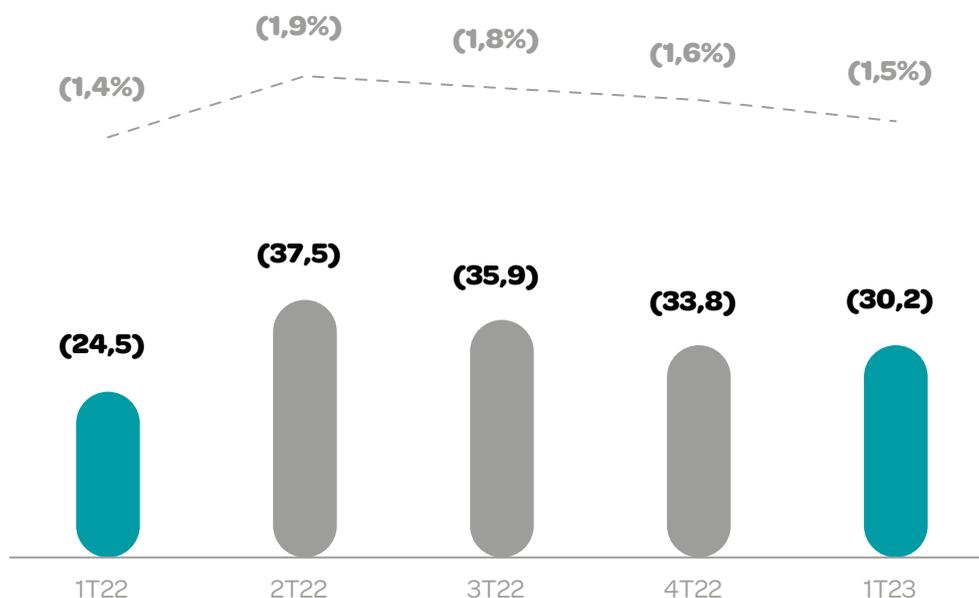
● Resultado com a venda da Profarma Specialty

## RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado financeiro líquido do Grupo Profarma foi negativo em R\$ 30,2 milhões no 1T23, o que representa aumento de 23,2% em relação ao mesmo período do ano anterior. As despesas financeiras foram maiores em R\$ 9,6 milhões, sendo R\$ 5,4 milhões em despesas bancárias, principalmente, em função do aumento de 35% da taxa de juros (1T22 – 10,0% vs 1T23 – 13,8%). Vale lembrar que as despesas financeiras AVP, que aumentaram R\$ 3,7 milhões em relação ao 1T22, são ajustes contábeis obrigatórios e, portanto, sem efeito caixa.

(R\$ Milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Receita Financeira</b>	<b>6,5</b>	<b>7,2</b>	<b>11,0</b>	<b>10,8</b>	<b>10,5</b>
<b>Despesa Financeira</b>	<b>(31,0)</b>	<b>(44,8)</b>	<b>(46,9)</b>	<b>(44,6)</b>	<b>(40,6)</b>
Bancária	(20,9)	(35,7)	(33,6)	(27,1)	(26,3)
Financeira AVP	(7,4)	(5,7)	(8,9)	(13,4)	(11,1)
Outras	(2,7)	(3,3)	(4,3)	(4,0)	(3,3)
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>(24,5)</b>	<b>(37,5)</b>	<b>(35,9)</b>	<b>(33,8)</b>	<b>(30,2)</b>
% da Receita Oper. Líquida	(1,4%)	(1,9%)	(1,8%)	(1,6%)	(1,5%)

### RESULTADO FINANCEIRO (R\$ MILHÕES) E % RECEITA LÍQUIDA

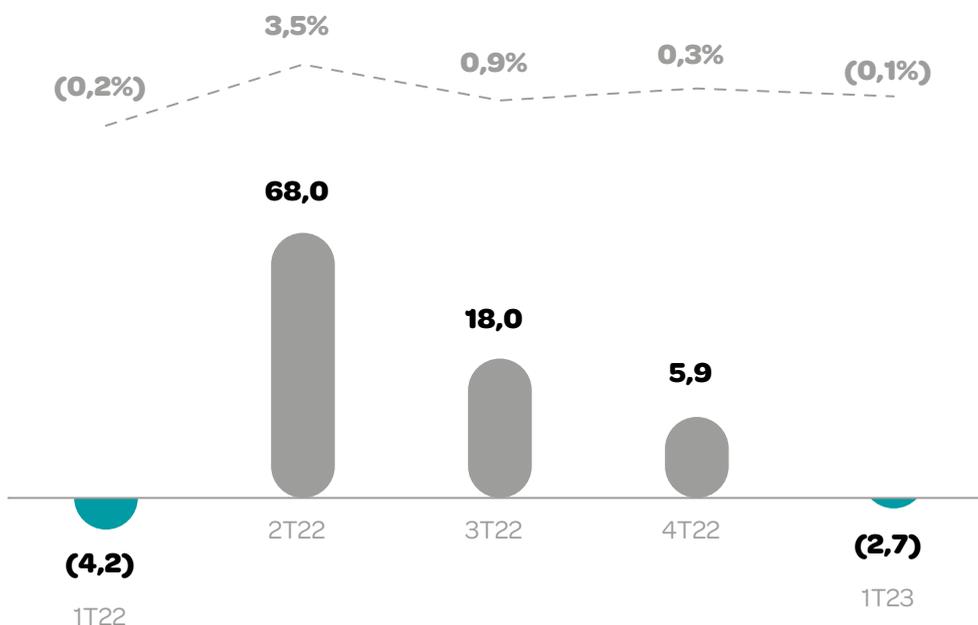


## LUCRO LÍQUIDO

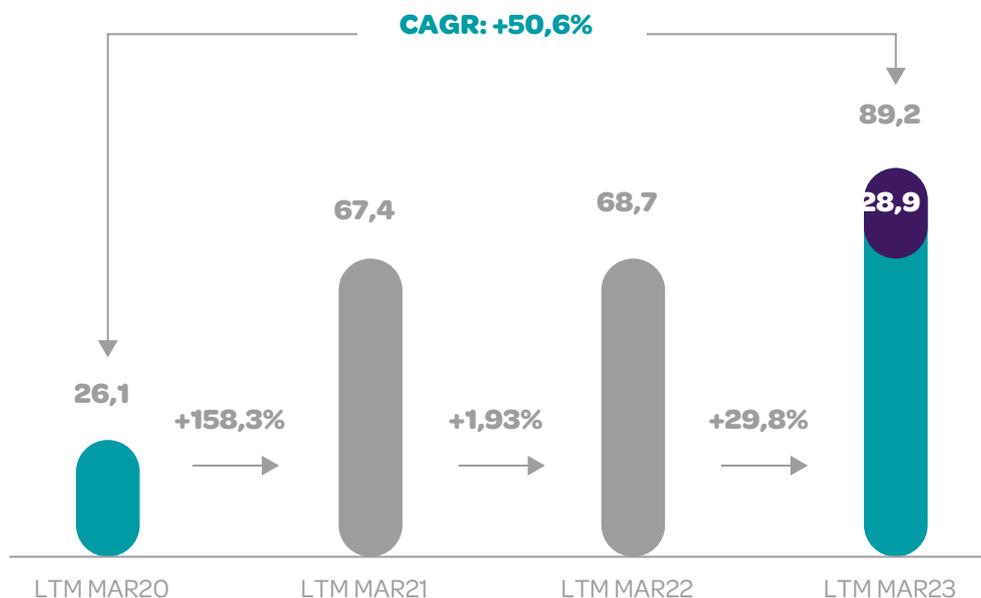
O resultado líquido do Grupo foi negativo em R\$ 2,7 milhões no 1T23, resultado 36% melhor quando comparado ao mesmo período do ano anterior, o prejuízo foi de R\$ 3,7 milhões. Este resultado é ainda mais relevante quando observamos as elevadas taxas de juros nos períodos comparados – crescimento de 35%. O incremento da margem operacional EBITDA em 0,3 p.p., com o Ebitda atingindo R\$ 37,2 milhões, representando um aumento de 39,3% em relação ao 1T22, foi também fator fundamental para a evolução do resultado líquido do Grupo.

Na visão do resultado líquido acumulado nos últimos 12 meses findos em março de 2023, o lucro líquido atingiu R\$ 89,2 milhões, 30% maior quando comparado ao mesmo período do ano anterior e representando um crescimento médio anual (CAGR) nos últimos três anos de 51%. Vale lembrar que na visão LTM 1T23 está incluído o resultado positivo da venda da PFS, conforme detalhado no gráfico abaixo:

### RESULTADO FINANCEIRO (R\$ MILHÕES) E % RECEITA LÍQUIDA



### RESULTADO LÍQUIDO (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%) LTM



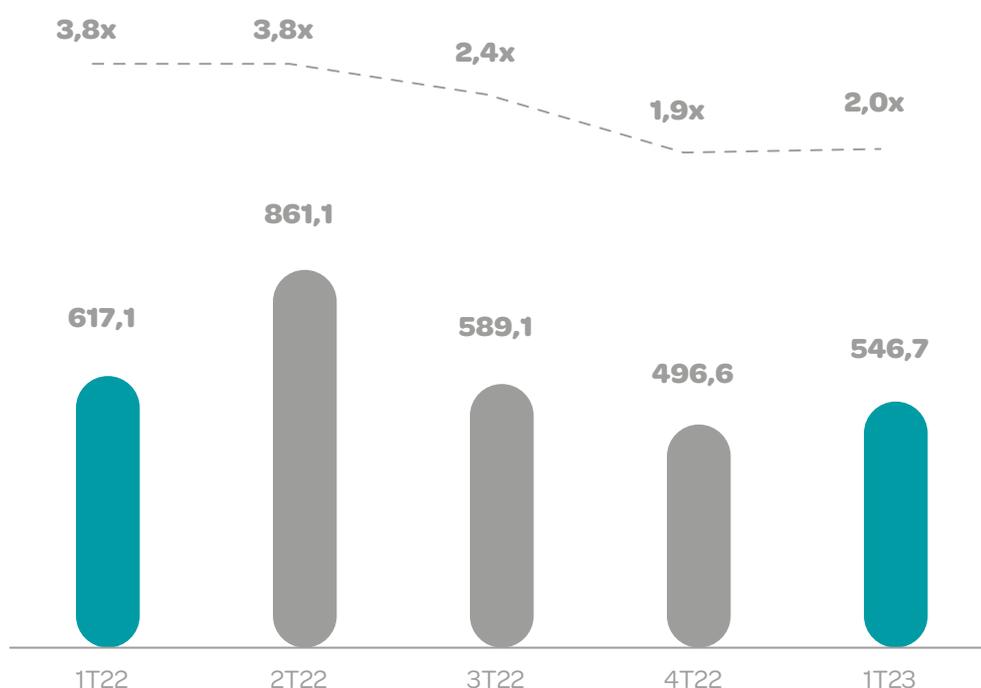
● Resultado com a venda da Profarma Specialty

## ENDIVIDAMENTO

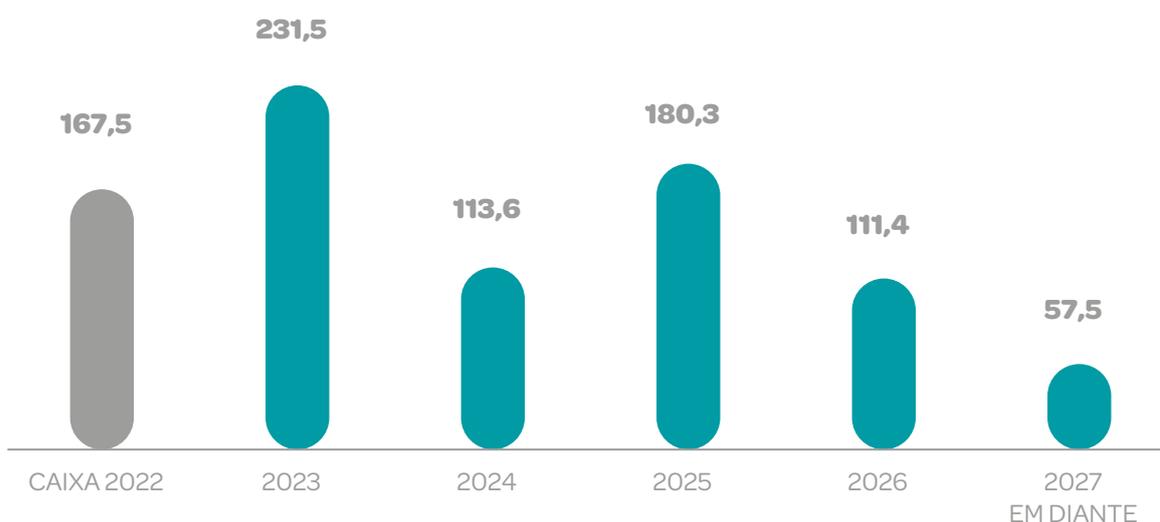
A dívida líquida totalizou R\$ 546,7 milhões, representando uma queda de 11,4% em relação ao mesmo período do ano anterior, quando registrou R\$ 617,1 milhões. A redução na dívida líquida no 1T23 foi devida em grande parte aos resultados gerados nas operações, 24,4% maior na comparação com o mesmo período do ano anterior e também em função de uma redução no ciclo de caixa do Grupo em 5,6 dias. Mesmo com o incremento nas taxas de juros de 35% no período comparado, a alavancagem financeira do Grupo medida pelo indicador dívida líquida/Ebitda foi 39% menor, saindo de 3,8x no 1T22 para 2,0x no 1T23. Vale ressaltar que o nível de endividamento do Grupo ao final do 1º trimestre de todos os anos é sazonalmente superior a média de endividamento da Companhia ao longo do ano, tendo em vista os investimentos em estoques adicionais que ocorrem sempre nesta época em função do aumento de preço anual do setor, definido por lei para a data 31/3 de cada ano.

O perfil do endividamento permanece majoritariamente no longo prazo com 67% do total da dívida bruta neste 1T23 comparado a 54% no mesmo período do ano anterior.

### DÍVIDA LÍQUIDA (R\$ MILHÕES)



### ENDIVIDAMENTO E CAIXA (R\$ MILHÕES)



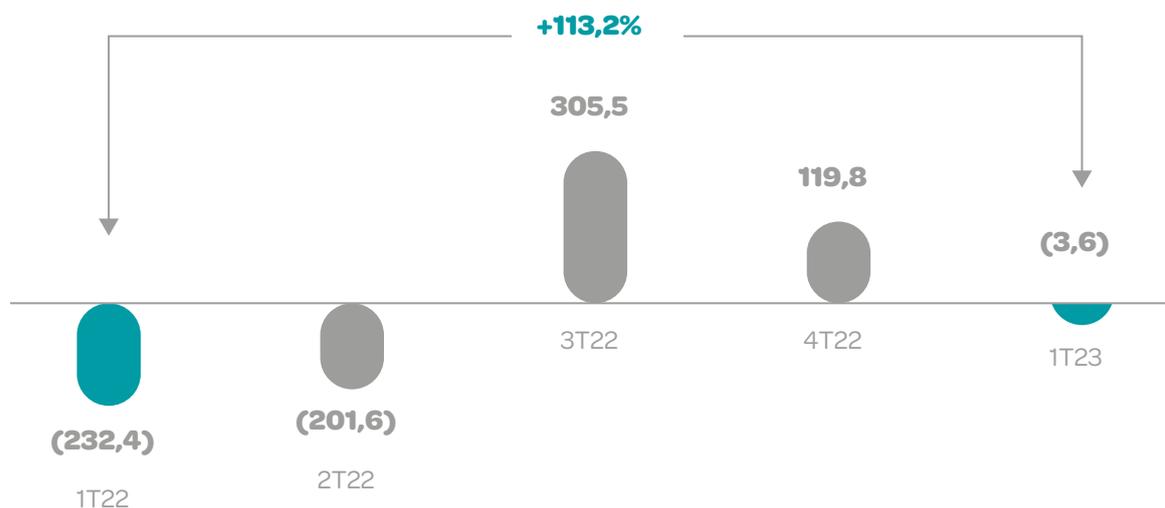
## FLUXO DE CAIXA

A Companhia apresentou fluxo de caixa livre negativo de R\$ 3,6 milhões, R\$ 228,8 milhões melhor o mesmo período do ano anterior. Esta geração de caixa foi devida, principalmente, a melhora do ciclo de caixa em 5,6 dias, além da geração de recursos nas operações 36% maior, ou R\$ 14,2 milhões, atingindo R\$ 53,2 milhões.

(R\$ Milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>EBIT</b>	<b>15,8</b>	<b>108,7</b>	<b>60,0</b>	<b>37,0</b>	<b>25,3</b>
Depreciação e Amortização	10,9	10,9	11,1	11,5	11,9
<b>EBITDA</b>	<b>26,7</b>	<b>119,6</b>	<b>71,0</b>	<b>48,4</b>	<b>37,2</b>
AVP Operacional	(2,0)	(4,1)	(4,0)	(7,9)	(6,9)
Outros	14,4	(13,8)	16,4	(9,1)	22,9
<b>Recursos das Operações</b>	<b>39,1</b>	<b>101,8</b>	<b>82,9</b>	<b>31,4</b>	<b>53,2</b>
Ciclo de Caixa	(188,4)	(407,9)	277,9	118,4	4,5
Outros Ativos (Passivos)	(60,3)	45,4	(27,9)	(0,1)	(49,3)
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>(209,7)</b>	<b>(260,7)</b>	<b>333,5</b>	<b>149,8</b>	<b>8,4</b>
Investimentos	(22,7)	59,1 <sup>1</sup>	(28,0)	(30,0)	(12,0)
<b>Fluxo de Caixa Livre</b>	<b>(232,4)</b>	<b>(201,6)</b>	<b>305,5</b>	<b>119,8</b>	<b>(3,6)</b>

<sup>1</sup>Venda da Profarma Specialty inclusa.

### FLUXO DE CAIXA LIVRE (R\$ MILHÕES)



## CICLO DE CAIXA

	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Ciclo de Caixa (Dias)</b>	<b>36,3</b>	<b>53,9</b>	<b>37,1</b>	<b>29,4</b>	<b>30,7</b>
Dias de Contas a Receber <sup>(1)</sup>	41,5	41,7	39,3	39,2	46,2
Dias de Estoque <sup>(2)</sup>	87,5	67,2	60,1	61,6	79,9
Dias de Fornecedores <sup>(3)</sup>	92,8	54,9	62,3	71,4	92,4

<sup>(1)</sup> Base Média de Venda Bruta no trimestre

<sup>(2)</sup> Base Média de CMV no trimestre

<sup>(3)</sup> Base Média de CMV no trimestre

## PROFARMA DISTRIBUIÇÃO

### DESTAQUES DO DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

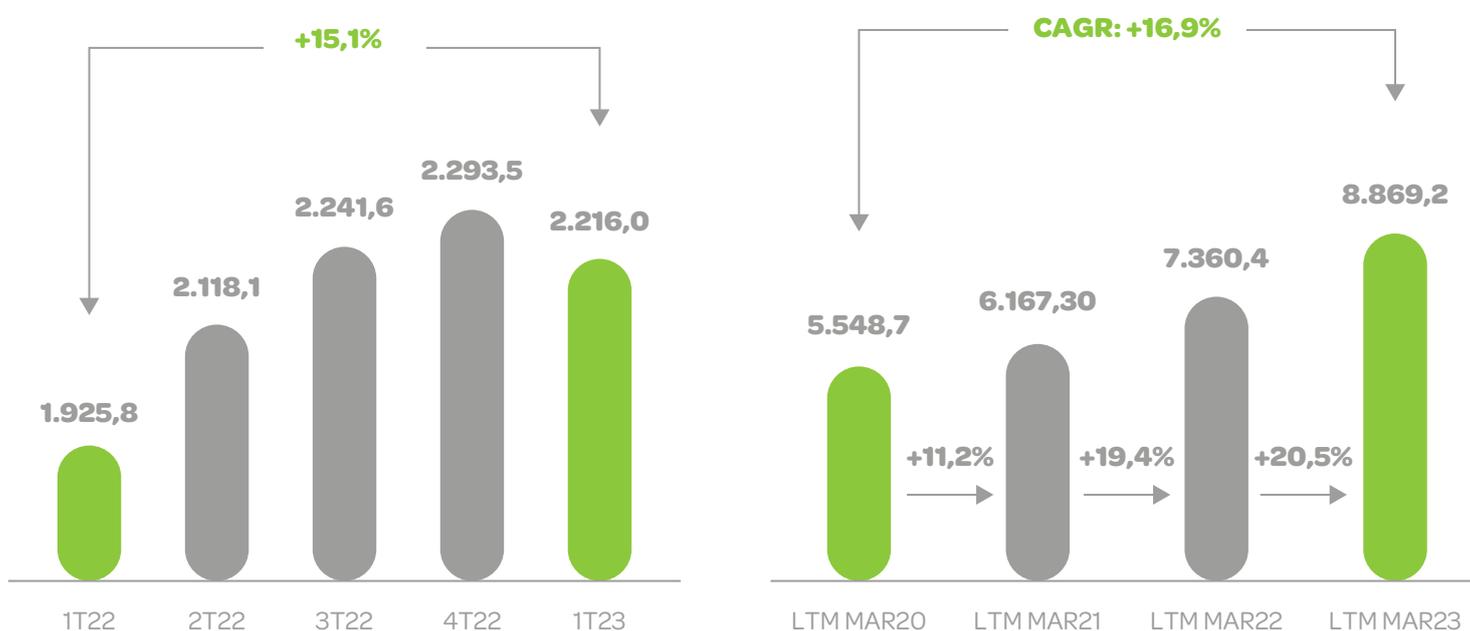
Milhões	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Receita Bruta</b>	1.925,8	2.118,1	2.241,6	2.293,5	2.219,2
Receita Líquida	1.673,5	1.826,1	1.944,7	1.999,8	1.915,6
<b>Lucro Bruto</b>	132,9	191,4	179,5	166,3	161,7
% Receita Líquida	7,9%	10,5%	9,2%	8,3%	8,4%
<b>Despesas Operacionais</b>	(111,5)	(123,3)	(123,5)	(126,6)	(133,3)
% Receita Líquida	(6,6%)	(6,8%)	(6,4%)	(6,3%)	(6,9%)
<b>Ebitda</b>	21,3	68,1	55,9	39,7	28,4
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	1,3%	3,7%	2,9%	2,0%	1,5%
<b>Lucro Líquido</b>	(3,7)	29,1	14,7	3,3	(2,7)
Margem Líquida (% Receita Líquida)	(0,2%)	1,6%	0,8%	0,2%	(0,1%)

Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização.

## RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,2 bilhões no 1T23, 15,1% superior ao mesmo período do ano anterior em um mercado cujo o crescimento foi de 9,1% (segundo IQVA). Vale ressaltar que este foi o 17º trimestre consecutivo com crescimento de duplo dígito.

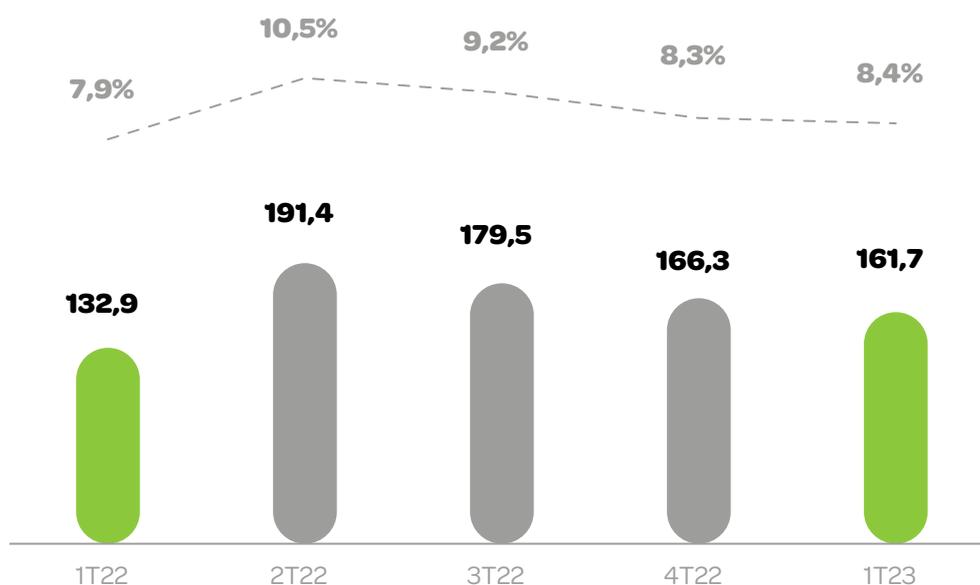
### RECEITA OPERACIONAL BRUTA (R\$ MILHÕES)



## LUCRO BRUTO

Acompanhando o crescimento de venda, a Profarma Distribuição obteve também ganho de rentabilidade. O lucro bruto somou R\$ 161,7 milhões, 21,7% acima do mesmo período do ano anterior, apresentando uma expansão de margem bruta de 0,5 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior, atingindo 8,4% da receita operacional líquida.

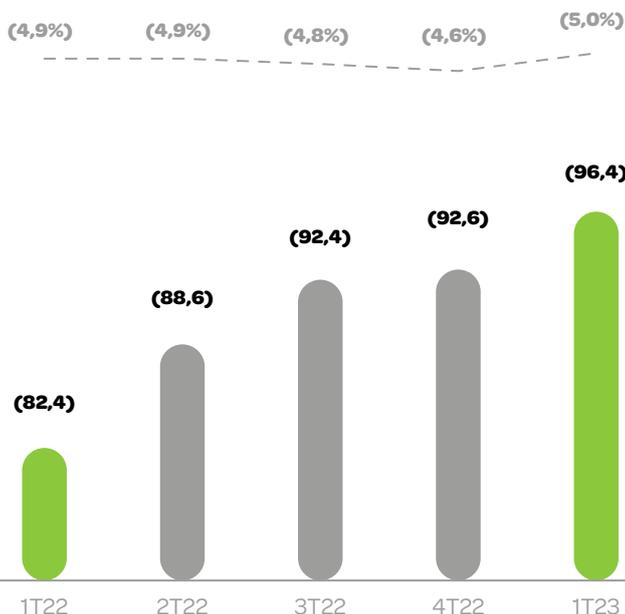
### LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) E MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA)



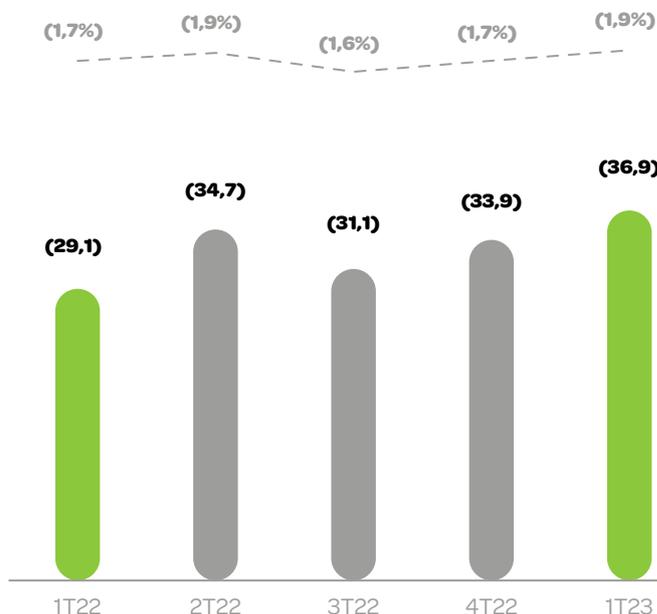
## DESPESAS OPERACIONAIS

As despesas operacionais são compostas pelas despesas com vendas/logística e corporativas (excluindo depreciação) somaram R\$ 133,3 milhões no 1T23, 6,9% da receita líquida. Este aumento de 0,3 p.p. das despesas operacionais foi devido ao aumento nas despesas de vendas/logística de 0,1 p.p. e de 0,2 p.p. nas despesas corporativas. Nas despesas com vendas/logística esta variação foi devida, principalmente aos aumentos de frete localizados na região Nordeste, enquanto nas despesas corporativas os adicionais foram devidos a investimentos em estrutura com objetivo de se alinhar a estratégia de crescimento da Companhia, como por exemplo o Plano Diretor de Tecnologia da Informação.

### DESPESAS COM VENDAS E LOGÍSTICA



### DESPESAS CORPORATIVAS

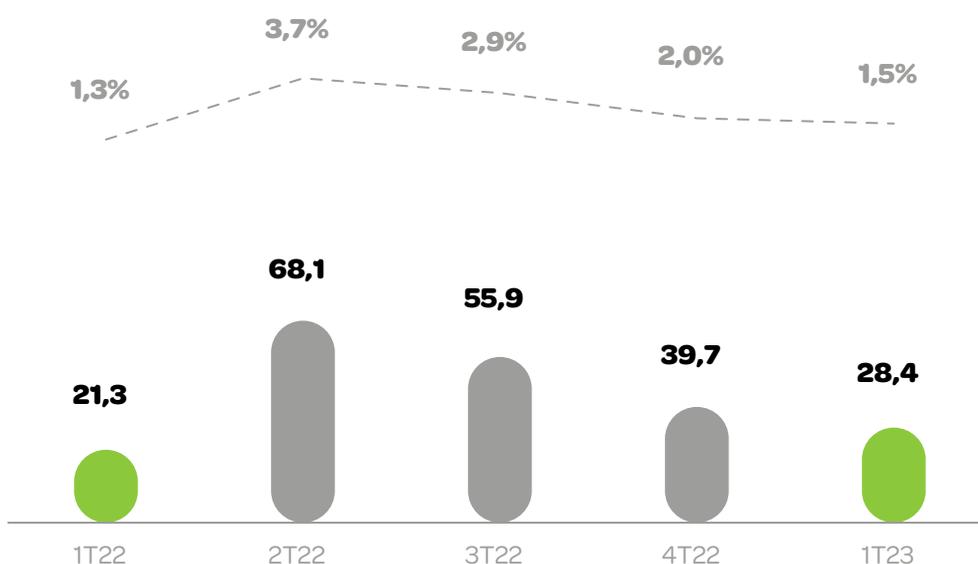


## EBITDA

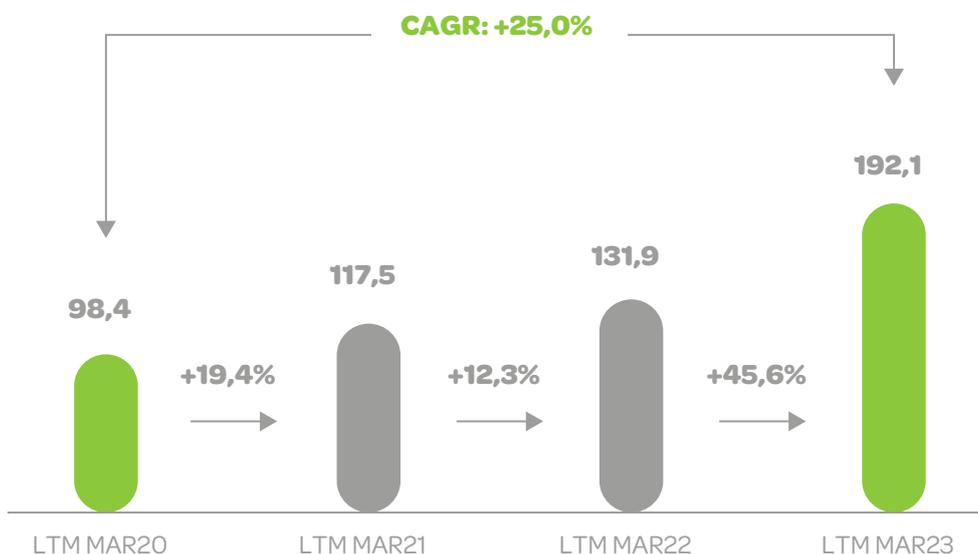
O Ebitda alcançou R\$ 28,4 milhões, 33,3% acima do mesmo período do ano anterior. Este incremento, representou 0,2 p.p. de expansão na margem Ebitda, que alcançou 1,5%, relacionado principalmente a expansão da margem bruta.

Na visão acumulada de 12 meses, findos em 31 de março de 2023, o Ebitda totalizou R\$ 192,1 milhões representando um crescimento de 45,6% em relação ao mesmo período do ano anterior. Vale ressaltar que nesse mesmo período crescimento de vendas foi de 22%.

### EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA) TRI



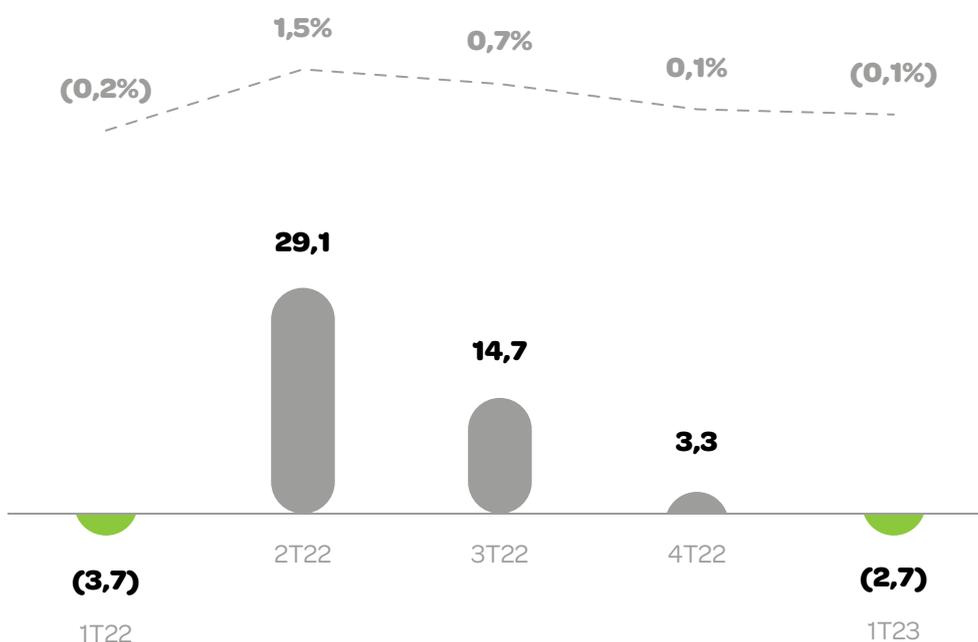
### EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA) LTM



## LUCRO LÍQUIDO

A Profarma Distribuição registrou no 1T23, prejuízo líquido de R\$ 2,7 milhões, 30% menor comparado ao mesmo período do ano anterior. Esta evolução foi devida, principalmente, a expansão de vendas acima do mercado acompanhada de uma expansão de margem operacional EBITDA de 0,2 p.p.

### LUCRO LÍQUIDO (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (% RECEITA LÍQUIDA)



## CICLO DE CAIXA

	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
<b>Ciclo de Caixa (Dias)</b>	<b>33,5</b>	<b>50,9</b>	<b>34,1</b>	<b>27,3</b>	<b>28,8</b>
Dias de Contas a Receber <sup>(1)</sup>	46,7	46,3	43,2	43,7	48,2
Dias de Estoque <sup>(2)</sup>	77,7	58,1	51,4	53,0	71,5
Dias de Fornecedores <sup>(3)</sup>	90,9	53,6	60,6	69,4	90,9

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre

(2) Base Média de CMV no trimestre

(3) Base Média de CMV no trimestre

A Rede d1000 encerra o 1º trimestre de 2023 com uma Receita Bruta de **R\$ 425,1 milhões**, avanço de **23,1%** em relação ao mesmo período do ano anterior. O EBITDA cresceu **190,9%**, atingindo **R\$ 8,8 milhões** no trimestre.

## DESTAQUES 1T23 X 1T22

**R\$ 425,1 MM**

Receita bruta  
Evolução de **23,1%**

**R\$ 643,4 K**

Venda média/loja  
Evolução de **19,3%**

**7,9%**

Margem de contribuição  
Evolução de **1,8 p.p.**

**R\$ 8,8 MM**

Ebitda  
Evolução de **190,9%**  
com margem de **2,1%**

**R\$ 0,2 MM**

Lucro líquido  
Revertendo o prejuízo de  
**R\$ 6,2 MM** no 1T22

**R\$ 2,0 MM**

Fluxo de caixa total  
versus resultado  
negativo de **R\$ 21,8 MM**

Rio de Janeiro, 10 de maio de 2023 - A d1000 Varejo Farma S.A. ("Rede d1000" ou "Companhia", B3: DMVF3), anuncia os resultados do primeiro trimestre (1T23). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM - Comissão de Valores Mobiliários. As informações financeiras e operacionais são apresentadas em bases consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Rede d1000 apresenta este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos. As comparações do desempenho contidas neste relatório se referem a iguais períodos do exercício anterior (1T22).

## PRINCIPAIS INDICADORES

	1T22	2T22	3T22	4T22	VAR.	
					1T23	1T23 X 1T22
Nº de lojas	212	210	212	218	218	6
(R\$ milhões)						
Receita Bruta	345,2	393,2	400,1	419,5	425,1	23,1%
Lucro Bruto	103,1	127,1	122	123,3	126,4	22,6%
Margem Bruta (% Receita Bruta)	29,9%	32,3%	30,5%	29,4%	29,7%	-0,2 p.p.
EBITDA (*)	3,1	22,7	15,1	8,7	8,8	190,9%
Margem EBITDA (% da Receita Bruta)	0,9%	5,8%	3,8%	2,1%	2,1%	1,2 p.p.
Lucro Líquido	-6,2	13,2	4,5	3,7	0,2	-
Margem Líquida (% da Receita Bruta)	-1,8%	3,4%	1,1%	0,9%	0,0%	1,8 p.p.

## PRINCIPAIS INICIATIVAS ESG



### MEIO AMBIENTE

Reaproveitamento de 80% em média de embalagens nos Centros de Distribuição.

Início do Programa CD Sustentável - Selo que reconhece performance dos Centros de Distribuição em várias categorias, uso de água, descarte de resíduos, reaproveitamento de embalagens e consumo energético.

Adesão ao Mercado Livre de Energia - Eficiência Energética - Iniciado na Sede Corporativa - Barra da Tijuca e em alguns Centros de Distribuição para gerenciamento do uso de energia renovável.



### SOCIAL

**Parceria UNICEF:** Recorde em arrecadação (R\$ 700 mil) na Rede d1000 com aumento de 80% dos valores repassados no mesmo período do ano anterior.

No 1T23, a Companhia, em conjunto com sua controladora, realizou a Campanha do Leite, arrecadando cerca de 2,5 toneladas de leite em pó para as 15 instituições assistidas em 4 regiões do país e fez a doação de 1.500 kits de materiais escolares para ONGs parceiras e colaboradores operacionais.

#### **Desenvolvimento de Capital Humano**

Início do Programa Seja+ que dá a oportunidade para colaboradores concluírem o ensino médio.

Criação de Política de Diversidade, Equidade e Inclusão para todo o Grupo com os compromissos, papéis e responsabilidades sobre o tema.



### GOVERNANÇA

Novo canal de denúncia foi contratado a fim de ter uma escuta mais qualificada, sigilosa e independente, garantindo um processo padronizado de segurança e qualidade.

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	IFRS16		Pré-IFRS	
	1T22	1T23	1T22	1T23
<b>Receita Operacional Bruta:</b>	<b>2.013.142</b>	<b>2.336.914</b>	<b>2.013.142</b>	<b>2.336.914</b>
Impostos e Outras Deduções	(260.234)	(313.548)	(260.234)	(313.548)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>1.752.908</b>	<b>2.023.366</b>	<b>1.752.908</b>	<b>2.023.366</b>
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(1.516.973)	(1.735.260)	(1.516.973)	(1.735.260)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>235.935</b>	<b>288.106</b>	<b>235.935</b>	<b>288.106</b>
<b>Receitas / (Despesas) Operacionais</b>	<b>(216.608)</b>	<b>(256.531)</b>	<b>(220.184)</b>	<b>(262.863)</b>
Gerais e Administrativas	(40.041)	(51.255)	(46.921)	(59.364)
Comerciais e Marketing	(94.984)	(107.841)	(114.238)	(129.530)
Logística e Distribuição	(50.657)	(61.447)	(50.697)	(61.447)
Depreciação e Amortização	(34.524)	(35.409)	(10.907)	(11.939)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	3.598	(579)	2.579	(583)
<b>Resultado de Equival. Patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>-</b>	<b>10</b>
<b>Resultado Operacional antes do Financeiro</b>	<b>19.327</b>	<b>31.585</b>	<b>15.751</b>	<b>25.253</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(31.269)</b>	<b>(39.876)</b>	<b>(24.486)</b>	<b>(30.160)</b>
Receita Financeira	<b>6.466</b>	<b>10.473</b>	<b>6.466</b>	10.473
Receitas financeiras Outras	2.843	3.605	2.843	3.605
Receitas financeiras AVP	3.623	6.868	3.623	6.868
Despesas Financeiras	(37.735)	(50.349)	(30.952)	(40.633)
Despesas finan Bancaria	(20.873)	(26.280)	(20.873)	(26.280)
Despesas finan AVP	(7.427)	(11.083)	(7.427)	(11.083)
Despesas finan Outras	(9.435)	(12.986)	(2.652)	(3.270)
<b>Resultado Operacional</b>	<b>(11.942)</b>	<b>(8.291)</b>	<b>(8.735)</b>	<b>(4.907)</b>
<b>Tributação</b>	<b>2.347</b>	<b>2.679</b>	<b>1.203</b>	<b>1.624</b>
Provisão para Imposto de Renda	(64)	(1.510)	(64)	(1.510)
Provisão para Contribuição Social	(28)	(556)	(28)	(556)
Provisão para Imposto de Renda Diferido	2.439	4.745	1.295	3.690
<b>Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários</b>	<b>(9.595)</b>	<b>(5.612)</b>	<b>(7.532)</b>	<b>(3.283)</b>
<b>Participação Minoritária nos Resultados das Controladas</b>	<b>(3.343)</b>	<b>(606)</b>	<b>(3.343)</b>	<b>(606)</b>
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do período</b>	<b>(6.252)</b>	<b>(5.006)</b>	<b>(4.189)</b>	<b>(2.677)</b>
<b>Lucro por lote de mil ações (em R\$)</b>	<b>(50,5)</b>	<b>(40,4)</b>	<b>(33,8)</b>	<b>(21,6)</b>
<b>Quant. de ações ao final do período (milhões)</b>	<b>123.813</b>	<b>123.813</b>	<b>123.813</b>	<b>123.813</b>

# ANEXOS

## RESULTADOS 1T23

GRUPO  
PROFARMA

PFRM  
B3 LISTED NM



## BALANÇO PATRIMONIAL (R\$ MILHARES)

	IFRS16		Pré-IFRS	
	1T22	1T23	1T22	1T23
<b>Ativo</b>				
<b>Circulante:</b>	<b>3.081.866</b>	<b>3.421.118</b>	<b>3.081.866</b>	<b>3.421.118</b>
Disponibilidades	146.819	167.468	146.819	167.468
Instrumentos Financeiros	2.426	-	2.426	-
Contas a Receber de Clientes	929.033	1.121.516	929.033	1.121.516
Estoques	1.475.435	1.540.649	1.475.435	1.540.649
Impostos a Recuperar	424.787	448.437	424.787	448.437
Adiantamentos	8.285	7.696	8.285	7.696
Outras Contas a Receber	95.081	135.352	95.081	135.352
<b>Não Circulante</b>	<b>299.483</b>	<b>252.055</b>	<b>281.869</b>	<b>230.972</b>
<b>Realizável a Longo Prazo:</b>				
Depósitos Judiciais	24.283	35.993	24.283	35.993
Instrumentos Financeiros	-	3.667	-	3.667
IR e CSLL diferidos	167.066	181.723	149.452	160.640
Impostos a Recuperar - LP	50.624	20.829	50.624	20.829
Ativos Disponíveis para Venda	51.236	3.000	51.236	3.000
Outras Contas a Receber	6.274	6.843	6.274	6.843
<b>Permanente:</b>	<b>1.129.695</b>	<b>1.123.679</b>	<b>805.356</b>	<b>829.352</b>
Investimentos	-	2.004	-	2.004
Imobilizado tangível	508.166	503.778	183.827	209.451
Imobilizado intangível	621.529	617.897	621.529	617.897
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.511.044</b>	<b>4.796.852</b>	<b>4.169.091</b>	<b>4.481.442</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Circulante:</b>	<b>2.266.576</b>	<b>2.470.706</b>	<b>2.180.075</b>	<b>2.375.625</b>
Fornecedores	1.633.130	1.844.955	1.633.130	1.844.955
Fornecedores - risco sacado	7.170	50.741	7.170	50.741
Empréstimos e Financiamentos	331.986	231.496	331.986	231.496
Instrumentos Financeiros	32.639	19.752	32.639	19.752
Salários e Contribuições Sociais	57.455	66.349	57.455	66.349
Impostos e Taxas	70.041	104.657	70.041	104.657
Outras Contas a Pagar	43.470	56.508	43.470	54.569
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.184	3.106	4.184	3.106
Arrendamento	86.501	93.142	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>793.090</b>	<b>822.562</b>	<b>499.822</b>	<b>555.722</b>
<b>Exigível a longo prazo:</b>				
Impostos e Taxas	14.775	6.970	14.775	6.970
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	38.990	41.321	38.990	41.321
Empréstimos e Financiamentos	393.710	462.798	393.710	462.798
Instrumentos Financeiros	8.018	3.811	8.018	3.811
Provisão para Contingências	41.068	40.570	41.068	40.570
Outras Contas a Pagar	261	251	261	252
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	3.000	-	3.000	-
Arrendamento	293.268	266.841	-	-
<b>Patrimônio Líquido:</b>	<b>1.451.378</b>	<b>1.503.584</b>	<b>1.489.194</b>	<b>1.550.095</b>
Capital Social	1.043.663	1.043.663	1.043.663	1.043.663
Ações em Tesouraria	(16.367)	(16.367)	(16.367)	(16.367)
Ágio em transações de Capital	(38)	29.988	(38)	29.988
Reserva de Capital	7.083	7.083	7.083	7.083
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(10.132)	(14.143)	(10.132)	(14.143)
Custo de Capitalização	(17.582)	(17.582)	(17.582)	(17.582)
Reserva de Lucros	97.350	156.974	97.350	156.974
Lucros Acumulados	(6.252)	(5.006)	31.564	41.505
<b>Participação de Minoritários</b>	<b>353.653</b>	<b>318.974</b>	<b>353.653</b>	<b>318.974</b>
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.451.378</b>	<b>1.503.584</b>	<b>1.489.194</b>	<b>1.550.095</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.511.044</b>	<b>4.796.852</b>	<b>4.169.091</b>	<b>4.481.442</b>

## FLUXO DE CAIXA (R\$ MILHARES)

	IFRS16		Pré-IFRS	
	1T22	1T23	1T22	1T23
<b>Fluxos de caixa de atividades operacionais</b>	<b>67.448</b>	<b>83.935</b>	<b>40.293</b>	<b>54.113</b>
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	(11.942)	(8.291)	(8.735)	(4.907)
<b>Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:</b>				
Depreciação e amortização	10.907	11.941	10.907	11.941
Depreciação direito de uso imóveis	23.617	23.468	-	-
Resultado equivalência patrimonial	-	(10)	-	(10)
Provisão / Reversão para contingência	2.021	2.223	2.021	2.223
Juros de empréstimos provisionados	20.333	25.685	20.333	25.685
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	3.793	2.327	3.793	2.327
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	2.205	315	2.205	315
Encargos financeiros direito de uso	7.241	10.480	457	605
Outros	9.273	15.797	9.312	15.934
<b>Redução (aumento) nos ativos</b>	<b>(549.020)</b>	<b>(443.812)</b>	<b>(549.020)</b>	<b>(443.812)</b>
Contas a receber	(118.908)	(6.522)	(118.908)	(6.522)
Estoques	(372.263)	(306.917)	(372.263)	(306.917)
Impostos a recuperar	(56.784)	(88.508)	(56.784)	(88.508)
Outros	(1.065)	(41.865)	(1.065)	(41.865)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>	<b>299.056</b>	<b>399.551</b>	<b>299.056</b>	<b>398.439</b>
Fornecedores	301.549	317.896	301.549	317.896
Salários e contribuições	(1.558)	(1.317)	(1.558)	(1.317)
Impostos a recolher	2.060	79.960	2.060	79.960
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	(663)	-	(663)
Outros	(2.995)	3.675	(2.995)	2.563
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais</b>	<b>(182.516)</b>	<b>39.674</b>	<b>(209.671)</b>	<b>8.740</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimentos</b>				
Aumento de investimento	(11.216)	(1.141)	(11.216)	(1.141)
Adições ao imobilizado	(10.245)	(8.895)	(10.245)	(8.895)
Adições ao Intangível	(1.226)	(1.931)	(1.226)	(1.931)
Baixas de imobilizado	-	-	-	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(22.687)</b>	<b>(11.967)</b>	<b>(22.687)</b>	<b>(11.967)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamentos</b>				
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-
Aquisição de Participação Adicional em Controlada	-	-	-	-
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	232.476	79.202	232.476	79.202
Juros sobre capital próprio pago	-	(18.731)	-	(18.731)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(27.155)	(43.969)	(27.155)	(43.969)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(14.661)	(29.062)	(14.661)	(29.062)
Pagamento de Arrendamento direito de uso	(27.155)	(30.934)	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>163.505</b>	<b>(43.494)</b>	<b>190.660</b>	<b>(12.560)</b>
<b>Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(41.698)</b>	<b>(15.787)</b>	<b>(41.698)</b>	<b>(15.787)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>188.517</b>	<b>183.255</b>	<b>188.517</b>	<b>183.255</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>146.819</b>	<b>167.468</b>	<b>146.819</b>	<b>167.468</b>

Informações trimestrais  
individuais e consolidadas

# PROFARMA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS S.A.

GRUPO  
  
**PROFARMA**

**PFRM**  
B3 LISTED NM



31 de março de 2023

## Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais .....	1
Informações trimestrais individuais e consolidadas auditadas	
Balanços patrimoniais .....	3
Demonstrações dos resultados .....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	8
Demonstrações do valor adicionado .....	9
Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas .....	10

## Notas Explicativas



Centro Empresarial PB 370  
Praia de Botafogo, 370  
8º ao 10º andar - Botafogo  
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil  
Tel: +55 21 3263-7000  
ey.com.br

### Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da  
**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**  
Rio de Janeiro - RJ

#### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

#### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

#### Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

## Notas Explicativas



### Outros assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 09 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC-SP015199/F



Leonardo Amaral Donato  
Contador CRC RJ-090794/O

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balancos patrimoniais  
 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022  
 (Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Ativos</b>					
<b>Circulantes</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	5	<b>107.241</b>	125.770	<b>167.468</b>	183.255
Contas a receber	6	<b>1.187.325</b>	1.113.809	<b>1.121.516</b>	1.043.517
Estoques	7	<b>1.391.749</b>	1.080.026	<b>1.540.649</b>	1.235.666
Impostos a recuperar	8	<b>404.821</b>	370.816	<b>448.437</b>	419.204
Adiantamentos		<b>4.115</b>	4.825	<b>7.696</b>	8.245
Outras contas a receber	10	<b>116.785</b>	76.771	<b>135.352</b>	90.546
<b>Total dos Ativos Circulantes</b>		<b>3.212.036</b>	2.772.017	<b>3.421.118</b>	2.980.433
<b>Ativos Não Circulantes</b>					
Depósitos judiciais		<b>30.440</b>	28.044	<b>35.993</b>	33.799
Instrumentos Financeiros	27.2	<b>3.667</b>	4.163	<b>3.667</b>	4.163
Impostos diferidos	21	<b>78.884</b>	76.342	<b>181.723</b>	177.075
Impostos a recuperar	8	-	10.557	<b>20.829</b>	31.306
Ativos disponíveis para venda	9	<b>3.000</b>	3.000	<b>3.000</b>	3.000
Outras contas a receber	10	<b>6.326</b>	6.172	<b>6.843</b>	6.690
Investimentos	13	<b>534.194</b>	533.867	<b>2.004</b>	1.993
Imobilizado	14	<b>179.563</b>	178.845	<b>503.778</b>	506.997
Intangível	15	<b>15.788</b>	15.394	<b>617.897</b>	619.477
<b>Total dos Ativos Não Circulantes</b>		<b>851.862</b>	856.384	<b>1.375.734</b>	1.384.500
<b>Total dos Ativos</b>		<b>4.063.898</b>	3.628.401	<b>4.796.852</b>	4.364.933

	Nota	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Passivos</b>					
<b>Circulantes</b>					
Fornecedores	16	<b>1.833.463</b>	1.469.995	<b>1.844.955</b>	1.485.633
Fornecedores - Risco sacado	16.2	<b>49.225</b>	19.873	<b>50.741</b>	21.510
Instrumentos Financeiros	27.2	<b>19.752</b>	14.504	<b>19.752</b>	14.504
Empréstimos e financiamentos	17	<b>229.842</b>	128.653	<b>231.496</b>	131.015
Salários e contribuições sociais		<b>34.776</b>	30.142	<b>66.349</b>	58.397
Impostos e taxas	19	<b>94.544</b>	79.910	<b>104.657</b>	89.385
Arrendamento a pagar	18	<b>27.751</b>	24.435	<b>93.142</b>	90.905
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	<b>3.106</b>	4.139
Juros sobre capital próprio	3	-	18.731	-	18.731
Outras contas a pagar		<b>42.043</b>	31.883	<b>56.508</b>	42.104
<b>Total dos Passivos Circulantes</b>		<b>2.331.396</b>	1.818.126	<b>2.470.706</b>	1.956.323
<b>Passivos Não Circulantes</b>					
Instrumentos Financeiros	27.2	<b>3.811</b>	5.862	<b>3.811</b>	5.862
Empréstimos e financiamentos.	17	<b>436.225</b>	506.107	<b>462.798</b>	532.648
Impostos e taxas	19	<b>5.518</b>	7.031	<b>6.970</b>	9.004
Impostos diferidos	21	-	-	<b>41.321</b>	41.419
Provisão para contingências	20	<b>18.527</b>	17.556	<b>40.570</b>	39.205
Arrendamento a pagar	18	<b>83.552</b>	82.447	<b>266.841</b>	269.623
Outras contas a pagar		<b>259</b>	258	<b>251</b>	255
<b>Total dos Passivos Não Circulantes</b>		<b>547.892</b>	619.261	<b>822.562</b>	898.016
<b>Total dos Passivos Circulantes e Não Circulantes</b>		<b>2.879.288</b>	2.437.387	<b>3.293.268</b>	2.854.339
<b>Capital social</b>					
Capital social	23.a	<b>1.043.663</b>	1.043.663	<b>1.043.663</b>	1.043.663
Ações em Tesouraria		<b>(16.367)</b>	(16.367)	<b>(16.367)</b>	(16.367)
Reserva de capital		<b>19.489</b>	19.489	<b>19.489</b>	19.489
Reserva de Lucros		<b>156.974</b>	156.974	<b>156.974</b>	156.974
Prejuízos acumulados		<b>(5.006)</b>	-	<b>(5.006)</b>	-
Outros Resultados Abrangentes	23.b	<b>(14.143)</b>	(12.745)	<b>(14.143)</b>	(12.745)
<b>Total do Patrimônio Líquido atribuído aos controladores</b>		<b>1.184.610</b>	1.191.014	<b>1.184.610</b>	1.191.014
<b>Total do Patrimônio Líquido atribuído a sócios não controladores</b>		-	-	<b>318.974</b>	319.580
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>1.184.610</b>	1.191.014	<b>1.503.584</b>	1.510.594
<b>Total do Patrimônio Líquido e Passivos</b>		<b>4.063.898</b>	3.628.401	<b>4.796.852</b>	4.364.933

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

### Demonstrações dos resultados

Informações dos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita líquida	25	<b>1.914.643</b>	1.673.483	<b>2.023.366</b>	1.752.908
Custos das Vendas		<b>(1.753.226)</b>	(1.540.678)	<b>(1.735.260)</b>	(1.516.973)
Lucro Bruto		<b>161.417</b>	132.805	<b>288.106</b>	235.935
Despesas Gerais e administrativas	29	<b>(35.171)</b>	(30.146)	<b>(51.255)</b>	(40.041)
Despesas Comerciais e marketing	29	<b>(27.407)</b>	(24.822)	<b>(107.841)</b>	(94.984)
Despesas Logística e distribuição	29	<b>(61.021)</b>	(50.041)	<b>(61.447)</b>	(50.657)
Despesas de infraestrutura	29	<b>(10.630)</b>	(9.832)	<b>(35.409)</b>	(34.524)
Outras receitas/despesas operacionais	29	<b>(2.797)</b>	1.783	<b>(2.332)</b>	2.360
Provisão para perda de crédito esperado	29	<b>2.009</b>	1.240	<b>1.753</b>	1.238
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	13 e 29	<b>(1.444)</b>	(4.086)	<b>10</b>	-
Lucro antes do Resultado Financeiro		<b>24.956</b>	16.901	<b>31.585</b>	19.327
Receitas financeiras	26	<b>9.130</b>	5.277	<b>10.473</b>	6.466
Despesas financeiras	26	<b>(41.634)</b>	(30.468)	<b>(50.349)</b>	(37.735)
Prejuízo antes dos Impostos		<b>(7.548)</b>	(8.290)	<b>(8.291)</b>	(11.942)
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21	-	-	<b>(2.066)</b>	(92)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	<b>2.542</b>	2.038	<b>4.745</b>	2.439
		<b>2.542</b>	2.038	<b>2.679</b>	2.347
Prejuízo do período	24	<b>(5.006)</b>	(6.252)	<b>(5.612)</b>	(9.595)
Prejuízo atribuível a proprietários da controladora		<b>(5.006)</b>	(6.252)	<b>(5.006)</b>	(6.252)
Participações não controladoras		-	-	<b>(606)</b>	(3.343)
Prejuízo por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	<b>(0,041)</b>	(0,051)	<b>(0,041)</b>	(0,051)
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	<b>(0,041)</b>	(0,051)	<b>(0,041)</b>	(0,051)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Informações dos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Prejuízo do período	<b>(5.006)</b>	(6.252)	<b>(5.612)</b>	(9.595)
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	<b>(1.398)</b>	(4.862)	<b>(1.398)</b>	(4.862)
Resultado abrangente	<b>(6.404)</b>	(11.114)	<b>(7.010)</b>	(14.457)
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	<b>(6.404)</b>	(11.114)	<b>(6.404)</b>	(11.114)
Participações não controladoras	-	-	<b>(606)</b>	(3.343)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Informações dos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022  
(Em milhares de reais)

	Reservas de Capital				Reservas de lucros					Atribuível a Proprietários da Controladora (Controladora BR GAAP)	Participações não Controladoras	Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP
	Capital Social	Ações em Tesouraria	C.M. do Capital e custo de capitalização	(Perda)/Ganho em Transações de Capital	Reserva de Benefícios a Empregados liquidados com Instrumentos de Patrimônio	Incentivos Fiscais	Reserva Legal	Lucros (Prejuízos) Acumulados	Outros Resultados Abrangentes			
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	90.824	6.526	-	(5.270)	1.086.070	389.818	1.475.888
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	(6.252)	-	(6.252)	(3.343)	(9.595)
Ajuste de Instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.862)	(4.862)	-	(4.862)
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 Varejo no mercado	-	-	-	22.769	-	-	-	-	-	22.769	(32.822)	(10.053)
Saldos em 31 de março de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(38)	7.040	90.824	6.526	(6.252)	(10.132)	1.097.725	353.653	1.451.378
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	87.126	-	87.126	7.509	94.635
Ajuste de Instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.613)	(2.613)	-	(2.613)
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	(21.250)	-	(21.250)	-	(21.250)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	4.044	(4.044)	-	-	-	-
Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	55.580	-	(55.580)	-	-	-	-
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 varejo no mercado	-	-	-	30.026	-	-	-	-	-	30.026	(41.582)	(11.556)
Saldos em 31 de dezembro de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.988	7.040	146.404	10.570	-	(12.745)	1.191.014	319.580	1.510.594
Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	(5.006)	-	(5.006)	(606)	(5.612)
Ajuste de Instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.398)	(1.398)	-	(1.398)
Saldos em 31 de Março de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.988	7.040	146.404	10.570	(5.006)	(14.143)	1.184.610	318.974	1.503.584

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

# Informações trimestrais individuais e consolidadas

GRUPO  
PROFARMA

PFRM  
B3 LISTED NM

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Informações dos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Nota	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Fluxos de caixa de atividades operacionais				
Prejuízo antes dos Impostos	(7.548)	(8.290)	(8.291)	(11.942)
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	4.462	3.787	11.941	10.907
Depreciação direito de uso imóveis	6.168	6.045	23.468	23.617
Resultado equivalência patrimonial	1.444	4.086	(10)	-
Provisão/Reversão para contingência	1.461	1.612	2.223	2.021
Juros de empréstimos provisionados	24.520	18.290	25.685	20.333
Provisão/Reversão para perdas de créditos esperados	2.255	3.756	2.327	3.793
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	-	-	315	2.205
Encargos financeiros direito de uso	3.535	2.496	10.480	7.241
Outros	10.129	7.382	15.797	9.273
	46.426	39.164	83.935	67.448
Redução (aumento) nos ativos				
Contas a receber	(76.635)	(105.363)	(6.522)	(118.908)
Estoques	(313.722)	(368.170)	(306.917)	(372.263)
Impostos a recuperar	(91.564)	(57.836)	(88.508)	(56.784)
Outros	(39.023)	(2.095)	(41.865)	(1.065)
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	396.861	303.065	317.896	301.549
Salários e contribuições	(768)	(469)	(1.317)	(1.558)
Impostos a recolher	79.144	2.503	79.960	2.060
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(663)	-
Outros	4.110	2.003	3.675	(2.995)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	4.829	(187.198)	39.674	(182.516)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aumento de investimento	(1.771)	(10.053)	(1.141)	(11.216)
Adições ao imobilizado	(589)	(4.556)	(8.895)	(10.245)
Adições ao Intangível	(986)	(333)	(1.931)	(1.226)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(3.346)	(14.942)	(11.967)	(22.687)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Juros sobre capital próprio pagos	(18.731)	-	(18.731)	-
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	79.202	215.795	79.202	232.476
Pagamento de empréstimos e financiamentos Amortização	(43.255)	(12.314)	(43.969)	(27.155)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(27.944)	(13.486)	(29.062)	(14.661)
Pagamento de Arrendamento	(9.284)	(6.963)	(30.934)	(27.155)
Caixa líquido gerado (aplicado nas) atividades de financiamento	(20.012)	183.032	(43.494)	163.505
Redução no caixa e equivalentes de caixa	(18.529)	(19.108)	(15.787)	(41.698)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	125.770	90.740	183.255	188.517
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	107.241	71.632	167.468	146.819

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

# Informações trimestrais individuais e consolidadas

GRUPO  
**PROFARMA**

**PFRM**  
B3 LISTED NM

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Informações dos trimestres findos em 31 de março de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas	<b>2.161.868</b>	1.883.303	<b>2.287.618</b>	1.978.547
Vendas de mercadorias produtos e serviços	<b>2.164.123</b>	1.887.059	<b>2.289.945</b>	1.982.340
Provisão para crédito de liquidação duvidosas - Reversão/(Constituição)	<b>(2.255)</b>	(3.756)	<b>(2.327)</b>	(3.793)
Insumos adquiridos de terceiros	<b>1.819.462</b>	1.591.843	<b>1.835.907</b>	1.589.297
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	<b>1.753.226</b>	1.540.678	<b>1.735.260</b>	1.516.973
Mat., energia, serviço de 3os. e outros	<b>66.236</b>	51.165	<b>100.647</b>	72.324
Valor adicionado bruto	<b>342.406</b>	291.460	<b>451.711</b>	389.250
Depreciação e amortização	<b>10.630</b>	9.832	<b>35.409</b>	34.524
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	<b>331.776</b>	281.628	<b>416.302</b>	354.726
Valor adicionado recebido em transferência	<b>10.628</b>	3.069	<b>13.466</b>	8.385
Resultado de equivalência patrimonial	<b>(1.444)</b>	(4.086)	-	-
Receitas financeiras	<b>9.130</b>	5.277	<b>10.473</b>	6.466
Outras	<b>2.942</b>	1.878	<b>2.993</b>	1.919
Valor adicionado total a distribuir	<b>342.404</b>	284.697	<b>429.768</b>	363.111
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos:				
Remuneração direta	<b>40.375</b>	33.298	<b>82.699</b>	72.372
Benefícios	<b>13.470</b>	10.569	<b>21.367</b>	15.123
FGTS	<b>3.413</b>	2.847	<b>6.682</b>	5.735
Impostos, taxas e contribuições:				
Federais	<b>26.786</b>	20.580	<b>44.922</b>	36.661
Estaduais	<b>234.852</b>	201.797	<b>245.692</b>	211.629
Municipais	<b>1.315</b>	1.537	<b>5.130</b>	5.138
Remuneração de capital de terceiros:				
Juros	<b>24.991</b>	18.469	<b>26.419</b>	20.664
Aluguéis	<b>2.208</b>	1.852	<b>2.469</b>	2.041
Prejuízo no período	<b>(5.006)</b>	(6.252)	<b>(5.006)</b>	(9.595)
Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-	-	<b>(606)</b>	3.343
Valor adicionado distribuído	<b>342.404</b>	284.697	<b>429.768</b>	363.111

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## **Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **1. Contexto operacional**

A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Profarma”, “Companhia” ou “Grupo”) é um Grupo de capital aberto, fundada em maio de 1961, com sede na Avenida Ayrton Senna, 2.150, bloco P, 3º andar, no Estado do Rio de Janeiro, e possui como objeto social o comércio atacadista e a distribuição de produtos farmacêuticos, cosméticos e similares, produtos de perfumaria e participação no capital de outras sociedades, independentemente do setor econômico.

Através de sua área de logística, a controladora distribui seus produtos nas regiões Sul, Sudeste, Nordeste e Centro-oeste.

São 14 (quatorze) Centros de Distribuição (CD) localizados em regiões estratégicas do país e a sede corporativa no Rio de Janeiro.

O Grupo através de suas controladas no segmento varejo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 218 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

A Companhia, suas controladas e coligadas atuam, principalmente, na atividade de distribuição e venda no varejo de produtos farmacêuticos e cosméticos.

Em 16 de agosto de 2021 acompanhando o movimento da acionista majoritária da PFS (AmerisourceBergen), a Profarma anunciou a alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., deixando de ser uma das unidades estratégicas de negócio do grupo Profarma.

A conclusão da operação de alienação foi aprovada pela assembleia geral da CM Hospitalar em 30 de setembro de 2021, pelo Conselho de Administração da Defesa Econômica - CADE em 27 de abril de 2022 e efetivada com a liquidação financeira no montante de R\$77.057 em 01 de junho de 2022, cujo valor total da operação foi de R\$84.632 após atualização monetária, ajuste de capital de giro e dívida, com dedução de R\$7.575 relativo a depósito de segurança e garantias.

Em 2022, a Profarma adquiriu 4.500.000 de ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$74.404 a um custo total de R\$21.609 com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,38%.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 2. Base de preparação

#### Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 21 - Demonstração Intermediária, e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB" e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração do Formulário de Informações Intermediárias - ITR.

As demonstrações dos valores adicionados estão sendo apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com o IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022, preparadas de acordo com as normas brasileiras, incluindo as disposições da lei societária brasileira e as normas e procedimentos de divulgação emitidos pela CVM e CPC, e com as demonstrações financeiras consolidadas preparadas de acordo com a IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das informações trimestrais foi autorizada pela Administração em 09 de maio de 2023.

#### 2.1. Análise impactos COVID-19

Em atendimento ao Ofício-Circular CVM SNC/SEP no. 02/2020 tendo em vista o cenário atual de pandemia do Covid-19, o Grupo fez uma análise de possíveis impactos nas informações trimestrais deste período.

A Administração não identificou evidências que demandasse qualquer ajuste quanto à recuperabilidade de ativos ao final do trimestre.

Após conclusão das análises a Administração não verificou impactos contábeis relevantes nas informações trimestrais.

### 3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações trimestrais individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do grupo, todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Informações trimestrais consolidadas

As informações trimestrais consolidadas incluem as informações do Grupo e das seguintes controladas:

Controladas diretas	Participação (%)	
	31/03/2023	31/12/2022
Health Ventures S.A. (i)	100,00%	100,00%
Promovendas Representações Ltda.	99,99%	99,98%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A (ii)	62,38%	62,38%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	99,99%	99,99%
Controladas indiretas	Participação (%)	
	31/03/2023	31/12/2022
	D1000	D1000
Nice RJ Participações S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda	100,00%	100,00%
	Nice	Nice
Holding subsidiária Controlada D1000		
CSB Drogarias S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Rosário S.A.	100,00%	100,00%
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF)	100,00%	100,00%
	Locafarma	Locafarma
Holding subsidiária Controlada Locafarma		
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza LTDA (iii)	100,00%	100,00%
Coligadas	Participação (%)	
	31/03/2023	31/12/2022
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%
Health Meds Ltda (iv)	10,00%	10,00%

- (i) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto era prestação de serviço de tecnologia da informação com o razão social Farmadacta Informática Ltda).
- (ii) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 29 de março de 2022 foram compradas 4.5 milhões de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$21.609, aumento desta forma a participação de 53,49% para 62,38%.
- (iii) Empresa do ramo atacadista e distribuição em geral com predominância de produtos farmacêuticos, medicamentos, drogas de uso humano e veterinário e produtos de perfumaria em geral.
- (iv) A Health Venture, holding com participação direta de 10% na Health Meds, empresa brasileira especializada em produtos a base de canabinóides, com investimento em pesquisas e desenvolvimento para oferecer aos pacientes produtos padrão fitofármaco.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 4. Informações trimestrais consolidadas--Continuação

#### Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas;
- Eliminação das participações no capital, nas reservas e nos lucros (prejuízos) acumulados das empresas controladas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados;
- As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas e consistem com aquelas utilizadas no período anterior;

### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	48	1.902	4.695	9.333
Aplicações financeiras	107.193	123.868	162.773	173.922
	<b>107.241</b>	<b>125.770</b>	<b>167.468</b>	<b>183.255</b>

A Administração do Grupo define como “Caixa e equivalentes de caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

Em 31 de março de 2023, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Banco do Brasil, Safra, Bradesco, ABC, BBM, Banco de Brasília, Citibank e Caixa Econômica Federal, remunerado a taxa entre 83% a 107,5% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (83% a 103% em 31 de dezembro de 2022).

A exposição do grupo a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 27.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Clientes	1.005.106	938.044	1.153.566	1.073.129
Clientes intercompany	213.672	204.851	-	-
Ajuste a valor presente	(1.221)	(1.091)	(1.221)	(1.091)
	<b>1.217.557</b>	1.141.804	<b>1.152.345</b>	1.072.038
Perdas de créditos esperados	(30.232)	(27.995)	(30.829)	(28.521)
	<b>1.187.325</b>	1.113.809	<b>1.121.516</b>	1.043.517

Segue a posição dos saldos, antes do efeito do ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
A Vencer	947.784	896.314	1.093.753	1.029.370
Vencidos de 1 a 30 dias	21.667	14.442	22.124	14.709
Vencidos de 31 a 60 dias	6.836	2.711	6.925	3.390
Vencidos de 61 a 90 dias	2.596	1.986	2.956	2.047
Vencidos de 91 a 180 dias	5.701	2.787	6.462	3.037
Vencidos de 181 a 360 dias	4.993	4.218	5.252	4.545
Vencidos acima de 361 dias	15.529	15.586	16.094	16.031
	<b>1.005.106</b>	938.044	<b>1.153.566</b>	1.073.129

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

Movimentação de PCE	Controladora	Consolidado
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	26.824	26.981
Adições	10.459	10.828
Baixas	(9.288)	(9.288)
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>	27.995	28.521
Adições	2.255	2.327
Baixas	(18)	(19)
<b>Em 31 de março de 2023</b>	<b>30.232</b>	<b>30.829</b>

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 1,2439% a.m. em 31 de março de 2023 (1,1644% a.m. em 31 de dezembro de 2022).

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Estoque para Revenda (*)	<b>1.396.682</b>	1.085.953	<b>1.547.107</b>	1.242.940
Provisão para Perda	<b>(4.933)</b>	(5.927)	<b>(6.458)</b>	(7.274)
	<b>1.391.749</b>	1.080.026	<b>1.540.649</b>	1.235.666

(\*) O aumento do saldo de estoque para revenda em 29% está atrelado ao investimento adicional em estoque em função do aumento de preço de medicamentos em 01 de abril de 2023.

Movimentação da Provisão para Perda	Controladora	Consolidado
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	5.741	6.473
Reversões/Adições	186	801
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>	5.927	7.274
Reversões	<b>(994)</b>	<b>(816)</b>
<b>Em 31 de março de 2023</b>	<b>4.933</b>	<b>6.458</b>

### 8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>				
ICMS (a)	<b>341.588</b>	311.392	<b>353.207</b>	322.268
IR e CSLL	<b>3.383</b>	3.496	<b>22.887</b>	25.779
PIS e COFINS (b)	<b>14.619</b>	11.758	<b>22.582</b>	22.500
PIS e COFINS OPERAÇÃO	<b>45.231</b>	44.170	<b>48.536</b>	47.607
Outros	-	-	<b>1.225</b>	1.050
	<b>404.821</b>	370.816	<b>448.437</b>	419.204
<b>Não Circulante</b>				
PIS e COFINS (b)	-	10.557	<b>20.829</b>	31.306
	-	10.557	<b>20.829</b>	31.306

(a) O ICMS a recuperar refere-se, substancialmente, à substituição tributária sobre o valor dos estoques do Grupo.

(b) Trânsito em julgado - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS

Em 15 de março de 2017 o Supremo Tribunal Federal (STF) concluiu o julgamento do mérito do Recurso Extraordinário nº 574.706, com efeitos de repercussão geral, no qual foi assegurado aos contribuintes o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições do PIS e da COFINS; Adicionalmente, em 13 de maio de 2021 o Plenário do STF decidiu que exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS é de fato válida a partir da data do julgamento do mérito (15 de março de 2017), bem como determinou que o ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é aquele destacado em nota fiscal.

No primeiro trimestre de 2021 a Receita Federal do Brasil ("RFB") promoveu a habilitação desses créditos, cujo saldo atualizado, após compensações de crédito em 31 de março de 2023 totaliza R\$14.619 (R\$22.315 em 31 de dezembro de 2022) na controladora e R\$43.411 no consolidado (R\$53.806 em 31 de dezembro de 2022), sendo R\$7.903 (R\$17.634 em 2022) e R\$3.213 (24.683 em 2021) compensações realizadas no trimestre findo em 31 de março de 2023 na controladora e consolidado respectivamente, com expectativa de que os créditos fiscais sejam compensados até final de 2023 e até 2026 na controladora e no consolidado, respectivamente

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 9. Ativos disponíveis para venda

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Imóveis para venda (a)	3.000	3.000
	<b>3.000</b>	<b>3.000</b>

(a) Composto por imóveis recebidos na quitação de contas a receber de clientes que estão disponíveis para venda. O valor justo dos bens disponíveis para venda encontra-se suportados por laudo de avaliação imobiliária.

### 10. Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>				
Despesas antecipadas com Projetos	615	415	615	415
Despesas antecipadas com licenças	1.044	2.066	1.449	2.850
Despesas antecipadas com IPTU	1.134	89	2.350	115
Despesas antecipadas benefícios trabalhistas	1.088	1.329	2.464	2.752
Despesas antecipadas de seguros	1.903	2.906	2.159	3.328
Acordos Comerciais (a)	115.492	76.200	129.379	86.277
PCE de acordos comerciais (a)	(4.871)	(6.880)	(5.430)	(7.255)
Outras despesas antecipadas	380	646	2.366	2.064
	<b>116.785</b>	<b>76.771</b>	<b>135.352</b>	<b>90.546</b>
<b>Não Circulante</b>				
Outros ativos (b)	6.326	6.172	6.843	6.690
	<b>6.326</b>	<b>6.172</b>	<b>6.843</b>	<b>6.690</b>

(a) Referem-se a reembolsos gerados principalmente pela recomposição de custo em venda dos produtos dos seus fornecedores.

(b) Composto, principalmente, por aplicações no montante de R\$5.443 do Banco BRB (R\$5.289 em 31 de dezembro de 2022) vinculadas como garantia ao financiamento de longo prazo obtido no mesmo banco. No consolidado há o valor de R\$519, referente a Crédito com Precatórios da CSB.

### 11. Partes relacionadas

O Grupo é composto pelas coligadas, controladas diretas e indiretas. A composição acionária da controladora está demonstrada na nota explicativa nº 4.

A controladora possui contrato de exclusividade no Fornecimento de mercadorias com Abertura de Linha de Crédito entre a Companhia, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e as sociedades operacionais controladas pela Companhia no segmento Varejo "rede d1000" por um período de 10 anos (a partir de 2020), sendo este renovável.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 11. Partes relacionadas--Continuação

Em 20 de setembro de 2021 foi aprovado pelo Conselho de Administração aditivo contratual revisitando as condições dos prazos de pagamento de lojas novas das controladas.

Em 08 de novembro de 2022, a Companhia aprovou o 2º termo um aditivo ao Contrato de Fornecimento, que prevê a substituição do Comitê de Partes Relacionadas pelo Comitê de Auditoria, além de uma atualização nas condições comerciais praticadas.

Os principais saldos de ativos e passivos em 31 de março de 2023, assim como as transações que influenciaram o resultado do período relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Controladora, suas controladas e coligadas. As transações comerciais de compra e venda de produtos, vencíveis no curto prazo, estão demonstradas abaixo:

	31/03/2023						31/12/2022
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo Farma	Locafarma (**)	Conectfarma	Total	Total
Contas a receber	-	-	211.124	2.942	-	214.066	204.851
Fornecedores revenda	-	-	(394)	-	-	(394)	(394)
	31/03/2023						31/03/2022
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo Farma	Locafarma	Conectfarma	Total	Total
Receitas líquida	-	-	294.306	3.394	-	297.700	248.131
Despesas	-	-	-	-	-	-	(3.453)

(\*) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto era a prestação de serviço de tecnologia da informação, com razão social sendo Farmadacta Informática Ltda).

(\*\*) Operações intercompany entre controlada indireta Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza LTDA com as empresas do grupo varejo e com a Profarma Distribuidora de Produtor Farmacêuticos S.A. (controladora).

### 12. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$1.077 (R\$803 em 31 de março de 2022) e da Diretoria R\$1.530 (R\$704 em 31 de março de 2022). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$640 (R\$301 em 31 de março de 2022). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$24 (R\$15 em 31 de março de 2022) e previdência privada no montante de R\$8 (R\$6 em 31 de março de 2022).

# Informações trimestrais individuais e consolidadas

GRUPO  
PROFARMAPFRM  
B3 LISTED NM

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Investimentos

#### a) Informações das controladas e coligadas

	Capital Social		Qtde de Quotas (lote mil)		Patrimônio Líquido		Resultado do Período		Participação em %		Participação PL	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<b>Controladas</b>												
Health Ventures S.A. (***)	2.008	2.008	2.008	2.008	2.283	2.269	14	(159)	100,00%	100,00%	2.283	2.269
Promovendas Representações Ltda.	1.708	938	1.708	938	709	199	(260)	10	99,98%	99,98%	709	198
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	1.850	850	1.850	850	1.348	533	(185)	(23)	100,00%	100,00%	1.348	533
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	450	450	450	450	944	953	(9)	(69)	99,99%	99,99%	944	953
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*)	1.004.005	1.004.004	675.473	675.473	847.883	849.494	(1.610)	(7.188)	62,38%	62,38%	528.910	529.914
Total Investimentos											534.194	533.867
<b>Coligada</b>												
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	35,00%	(188)	(188)
Total de Provisão para Perda em Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(188)	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	534.006	533.679

(\*) Holding com participação direta de 100% na Drogaria Cipriano (Rede de Drogarias Tamoio), e indireta de 100% na CSB Drogarias S/A (Rede Drogasmil), 100% na Drogaria Rosário S.A. e 100% na Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), classificada como controlada.

(\*\*) A provisão para perda em investimentos na Supernova Comércio Atacadista S/A constitui parte do saldo de outras contas a pagar apresentado no passivo não circulante do Grupo.

(\*\*\*) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto era de prestação de serviço de tecnologia da informação com a seguinte razão social Farmadacta Informática Ltda).

# Informações trimestrais individuais e consolidadas

GRUPO  
PROFARMAPFRM  
B3 LISTED NM

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentação dos investimentos no Trimestre em 31 de março de 2023

Controladora

	Health	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Super Nova	d1000	Total
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	388	78	900	675	(188)	448.320	450.173
Efeito aquisição de ações (1)	-	-	-	-	-	74.404	74.404
Equivalência patrimonial	(119)	(810)	(967)	75	-	7.190	5.369
Aumento de Investimento (2)	2.000	930	600	203	-	-	3.733
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>2.269</b>	<b>198</b>	<b>533</b>	<b>953</b>	<b>(188)</b>	<b>529.914</b>	<b>533.679</b>
Equivalência patrimonial	14	(260)	(185)	(9)	-	(1.004)	(1.444)
Aumento de Investimento (3)	-	771	1.000	-	-	-	1.771
<b>Saldo em 31/03/2023</b>	<b>2.283</b>	<b>709</b>	<b>1.348</b>	<b>944</b>	<b>(188)</b>	<b>528.910</b>	<b>534.006</b>

- (1) Complemento do valor patrimonial em decorrência do aumento de participação pela aquisição de 2.6 milhões de ações do mercado da rede d1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$74.404 a um custo total de R\$21.609 a partir de em 29 de março de 2022, com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,38%.
- (2) Em 01 de julho de 2022, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. concluiu a aquisição da participação societária correspondente a 10% do capital social da Health Meds Medicamentos do Brasil S.A, no montante de R\$2.000 através de aumento de capital, conforme acordo de Investimentos e Outras Avenças celebrado em 03 de junho de 2022 e aumento de capital nas empresas controladas Promovendas, Conectfarma e Locafarma Soluções nos montantes de R\$930, R\$203 e R\$600, através das ATAS dos dias 10 de agosto de 2022, 26 de julho de 2022 e 26 de outubro de 2022, respectivamente.
- (3) Aumento de capital nas empresas controladas Promovendas, e Locafarma Soluções nos montantes de R\$771 e R\$1.000, através das ATAS dos dias 12 de março de 2023 e 02 de fevereiro de 2023, respectivamente.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentação dos investimentos no trimestre findo em 31 de março de 2023--Continuação

O ramo de atividade das controladas e coligadas são os destacados abaixo:

##### *Entidades controladas diretas*

- Health Ventures S.A. - Holding (Até 03/05/2022 era prestadora de serviço de tecnologia da informação e possuía razão social: Farmadacta Informática LTDA);
- Locafarma Soluções - Planejamento e controle de cargas e transportes;
- Promovendas - Promoção de vendas e pesquisa de mercado;
- D1000 Varejo farma - Holding controladora das empresas operacionais do Grupo Varejo;
- Conectfarma - Promoção de vendas, pesquisa de mercado, tecnologia da informação, agenciamento de espaços para publicidade, agência de publicidade, projetos e ações de marketing e call center.

##### *Entidades controladas indiretas*

- CSB (Rede de Drogarias Drogasmil e Farmalife) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Cipriano (Rede de DrogariasTamoio) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Drogaria Rosário - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamento Ltda (COF) - Distribuidora de produtos farmacêuticos;
- Profarma produtos de Higiene e Beleza - Comércio atacadista e distribuição em geral de produtos farmacêuticos.

##### *Entidades coligadas*

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Imobilizado

	Controladora								
	31/12/2022			31/03/2023			31/12/2022		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benefitorias	10%	65.363	1	-	(23)	65.341	(35.356)	29.985	31.263
Computadores e Periféricos	20%	28.735	541	(162)	-	29.114	(20.188)	8.926	9.033
Moveis e Utensílios	10%	33.358	22	(65)	(3)	33.312	(17.805)	15.507	16.101
Máquinas e equipamentos	10%	65.721	25	(5)	26	65.767	(38.691)	27.076	28.174
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	-
Imobilizado em andamento	-	5.396	-	(207)	-	5.189	-	5.189	5.396
Direito de Uso (*)	-	156.545	10.170	-	-	166.715	(73.835)	92.880	88.878
		<b>357.887</b>	<b>10.759</b>	<b>(439)</b>	<b>-</b>	<b>368.207</b>	<b>(188.644)</b>	<b>179.563</b>	<b>178.845</b>

	Consolidado								
	31/12/2022			31/03/2023			31/12/2022		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benefitorias	10%	225.579	6.503	(1.020)	(23)	231.039	(106.307)	124.732	122.669
Computadores e Periféricos	20%	62.722	1.425	(162)	-	63.985	(46.504)	17.481	17.508
Moveis e Utensílios	10%	62.687	185	(65)	11	62.818	(40.042)	22.776	23.664
Máquinas e equipamentos	10%	86.913	714	(4)	26	87.649	(49.248)	38.401	39.235
Veículos	20%	3.367	-	-	-	3.367	(3.365)	2	12
Imobilizado em andamento	-	6.224	69	(207)	(14)	6.072	-	6.072	6.224
Direito de Uso (*)	-	578.454	22.193	(4.148)	-	596.499	(302.185)	294.314	297.685
		<b>1.025.946</b>	<b>31.089</b>	<b>(5.606)</b>	<b>-</b>	<b>1.051.429</b>	<b>(547.651)</b>	<b>503.778</b>	<b>506.997</b>

(\*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa no. 18

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Imobilizado--Continuação

	Controladora								
	31/12/2021			31/12/2022			31/12/2021		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benefitorias	10%	55.425	6.830	(2)	3.110	65.363	(34.100)	31.263	26.062
Computadores e Periféricos	20%	22.640	5.642	(11)	464	28.735	(19.702)	9.033	4.840
Moveis e Utensílios	10%	28.720	3.040	(9)	1.607	33.358	(17.257)	16.101	13.649
Máquinas e equipamentos	10%	59.290	6.384	(202)	249	65.721	(37.547)	28.174	26.129
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	2
Imobilizado em andamento	-	7.203	3.623	-	(5.430)	5.396	-	5.396	7.203
Direito de Uso (*)	-	148.942	7.603	-	-	156.545	(67.667)	88.878	105.967
		<u>324.989</u>	<u>33.122</u>	<u>(224)</u>	<u>-</u>	<u>357.887</u>	<u>(179.042)</u>	<u>178.845</u>	<u>183.852</u>
Consolidado									
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benefitorias	10%	190.350	33.960	(3.072)	4.341	225.579	(102.910)	122.669	101.038
Computadores e Periféricos	20%	54.588	8.380	(1.091)	845	62.722	(45.214)	17.508	13.493
Moveis e Utensílios	10%	57.760	4.036	(758)	1.649	62.687	(39.023)	23.664	22.430
Máquinas e equipamentos	10%	78.353	8.943	(738)	355	86.913	(47.678)	39.235	36.316
Veículos	20%	3.370	-	(3)	-	3.367	(3.355)	12	54
Imobilizado em andamento	-	9.333	4.633	(552)	(7.190)	6.224	-	6.224	9.333
Direito de Uso (*)	-	529.162	62.373	(13.081)	-	578.454	(280.769)	297.685	336.356
		<u>922.916</u>	<u>122.325</u>	<u>(19.295)</u>	<u>-</u>	<u>1.025.946</u>	<u>(518.949)</u>	<u>506.997</u>	<u>519.020</u>

(\*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa no. 18

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o trimestre findo em 31 de março de 2023 ou findo em 31 de dezembro de 2022, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 31 de março de 2023  
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 14. Imobilizado--Continuação

#### a) Depreciações sobre imobilizado

		Controladora					
		31/12/2022	31/03/2023				
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final	
	Benfeitorias	10%	(34.100)	(1.277)	-	21	(35.356)
	Computadores e Periféricos	20%	(19.702)	(648)	162	-	(20.188)
	Moveis e Utensílios	10%	(17.257)	(613)	63	2	(17.805)
	Máquinas e equipamentos	10%	(37.547)	(1.125)	4	(23)	(38.691)
	Veículos	20%	(2.769)	-	-	-	(2.769)
	Direito de Uso	-	(67.667)	(6.168)	-	-	(73.835)
			(179.042)	(9.831)	229	-	(188.644)

		Consolidado					
		31/12/2022	31/03/2023				
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final	
	Benfeitorias	10%	(102.910)	(4.173)	755	21	(106.307)
	Computadores e Periféricos	20%	(45.214)	(1.452)	162	-	(46.504)
	Moveis e Utensílios	10%	(39.023)	(1.084)	63	2	(40.042)
	Máquinas e equipamentos	10%	(47.678)	(1.551)	4	(23)	(49.248)
	Veículos	20%	(3.355)	(10)	-	-	(3.365)
	Direito de Uso	-	(280.769)	(23.468)	2.052	-	(302.185)
			(518.949)	(31.738)	3.036	-	(547.651)

		Controladora					
		31/12/2021	31/12/2022				
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final	
	Benfeitorias	10%	(29.363)	(4.739)	2	-	(34.100)
	Computadores e Periféricos	20%	(17.800)	(1.901)	3	(4)	(19.702)
	Moveis e Utensílios	10%	(15.071)	(2.193)	12	(5)	(17.257)
	Máquinas e equipamentos	10%	(33.161)	(4.598)	203	9	(37.547)
	Veículos	20%	(2.767)	(2)	-	-	(2.769)
	Direito de Uso	-	(42.975)	(24.692)	-	-	(67.667)
			(141.137)	(38.125)	220	-	(179.042)

		Consolidado					
		31/12/2021	31/12/2022				
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final	
	Benfeitorias	10%	(89.312)	(14.899)	1.301	-	(102.910)
	Computadores e Periféricos	20%	(41.095)	(4.970)	855	(4)	(45.214)
	Moveis e Utensílios	10%	(35.330)	(4.276)	588	(5)	(39.023)
	Máquinas e equipamentos	10%	(42.037)	(6.186)	536	9	(47.678)
	Veículos	20%	(3.316)	(41)	2	-	(3.355)
	Direito de Uso	-	(192.806)	(93.890)	5.927	-	(280.769)
			(403.896)	(124.262)	9.209	-	(518.949)

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Intangível

		Controladora							
		31/12/2022			31/03/2023			31/12/2022	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
	14	-	-	-	14	-	14	14	
Marcas e Patentes									
Software	20%	30.045	986	207	-	31.238	(19.449)	11.789	9.084
Ágio (*)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-	-
		34.183	986	207	-	35.376	(19.588)	15.788	13.083
		Consolidado							
		31/12/2022			31/03/2023			31/12/2022	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
	117.416	-	-	-	117.416	-	117.416	117.416	
Marcas e Patentes									
Software	20%	44.071	1.533	207	-	45.811	(31.027)	14.784	14.051
Ponto Comercial	20%	151.247	398	(310)	-	151.335	(105.874)	45.461	47.774
Ágio (*)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-	-
		753.109	1.931	(103)	-	754.937	(137.040)	617.897	619.477

(\*) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2022, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Intangível--Continuação

		Controladora						
		31/12/2021			31/12/2022			31/12/2021
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
	14	-	-	-	14	-	14	14
Marcas e Patentes								
Software	20%	25.341	4.704	-	30.045	(18.650)	11.395	9.084
Ágio (*)		3.985	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	1.108	-	(969)	139	(139)	-	969
		30.448	4.704	(969)	34.183	(18.789)	15.394	14.052
		Consolidado						
		31/12/2021			31/12/2022			31/12/2021
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
	116.896	520	-	-	117.416	-	117.416	116.896
Marcas e Patentes								
Software	20%	38.356	5.718	(3)	44.071	(30.020)	14.051	11.435
Ponto Comercial	20%	148.078	4.272	(1.103)	151.247	(103.473)	47.774	54.785
Ágio (*)		440.236	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	1.108	-	(969)	139	(139)	-	980
		744.674	10.510	(2.075)	753.109	(133.632)	619.477	624.332

(\*) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2022, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes. Em 31 de março de 2023 não há indicadores de impairment.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Intangível--Continuação

#### 15.1. Amortização sobre intangível

		Controladora				
		31/12/2022		31/03/2023		
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Valor Líquido
Software	20%	(18.650)	(799)	-	-	(19.449)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(18.789)	(799)	-	-	(19.588)

		Consolidado				
		31/12/2022		31/03/2023		
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Valor Líquido
Software	20%	(30.020)	(1.007)	-	-	(31.027)
Ponto Comercial	20%	(103.473)	(2.663)	262	-	(105.874)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(133.632)	(3.670)	262	-	(137.040)

		Controladora			
		31/12/2021		31/12/2022	
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final
Software	20%	(16.257)	(2.393)	-	(18.650)
Outros	5-20%	(139)	-	-	(139)
		(16.396)	(2.393)	-	(18.789)

		Consolidado			
		31/12/2021		31/12/2022	
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final
Software	20%	(26.921)	(3.099)	-	(30.020)
Ponto Comercial	10 - 20%	(93.293)	(10.849)	669	(103.473)
Outros	5-20%	(128)	(11)	-	(139)
		(120.342)	(13.959)	669	(133.632)

#### a) Ágio na aquisição dos ativos da Dimper

Para o saldo de R\$3.985, referente à aquisição dos ativos da Dimper ocorrida em 2009, foi efetuado o teste de recuperabilidade do ágio em 31 dezembro de 2022, considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 12,2 % a.a, com base no orçamento anual para o exercício de 2023 e o planejamento de longo prazo até 2031, com crescimento projetado de 3,2% em regime de perpetuidade.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Intangível--Continuação

#### 15.1. Amortização sobre intangível--Continuação

##### b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma

Todas as UGCs (unidades geradoras de caixa) foram alocadas ao saldo total do ágio no montante de R\$436.251 (R\$436.251 em 31 de dezembro de 2021).

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2022 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de desconto de 12,2% ao ano (11,7% em 31 de dezembro de 2021), e um crescimento projetado de 3,2% (3,2% em 31 de dezembro de 2021) em uma base de perpetuidade. O crescimento da receita foi projetado levando em consideração: (I) os níveis médios de crescimento experimentados pelo Grupo Varejo nos últimos cinco anos; (II) o crescimento estimado do setor Varejo Farmacêutico (em volume de vendas e preços) para os próximos dez anos; e (III) o crescimento gerado pela expansão de novas lojas projetadas com o caixa incrementado pela abertura de capital.

##### *Margens brutas*

As margens brutas são baseadas no apurado no exercício de 2022, em que a Companhia vem experimentando e projetando ganhos de margens para os próximos anos baseado em uma melhor gestão de preços e categorias.

##### *Taxas de descontos*

As taxas de desconto refletem a atual avaliação de mercado, referente aos riscos relacionados à gestão dos recursos gerados pelas respectivas unidades geradoras de caixa.

Em 31 de março de 2023, não houve indício de perda por redução ao valor recuperável.

##### *Análise de sensibilidade*

Com base no cálculo efetuado em 31 de dezembro de 2022, o valor contábil do ágio e essas UGCs foi determinado como inferior ao seu valor recuperável. Sendo assim 31 de dezembro de 2022, não foi identificada perda por redução ao valor recuperável. Em 31 de março não há indicadores de impairment.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 15. Intangível--Continuação

#### 15.1. Amortização sobre intangível--Continuação

##### b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma--Continuação

###### *Marcas e patentes*

Refere-se substancialmente às marcas relacionadas às redes de lojas adquiridas, sendo R\$50.562 na CSB (marcas Drogasmil e Farmalife), R\$44.273 na Itamaraty (marca Tamoio) e R\$22.045 na Rosário (marca Rosário).

### 16. Fornecedores

#### 16.1. Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	1.879.677	1.472.892	1.879.636	1.474.022
Partes relacionadas	394	394	-	-
Não revenda	15.843	25.767	29.286	42.306
Ajuste a valor presente	(13.226)	(9.185)	(13.226)	(9.185)
	<b>1.882.688</b>	<b>1.489.868</b>	<b>1.895.696</b>	<b>1.507.143</b>
Fornecedores	1.833.463	1.469.995	1.844.955	1.485.633
Fornecedores - Risco sacado	49.225	19.873	50.741	21.510

A controladora realiza transações comerciais de compra e venda de mercadorias e prestação de serviços com suas controladas indiretas do segmento d1000 e suas controladas diretas, respectivamente, conforme nota explicativa nº 11.

O Grupo possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo.

A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar é divulgada na nota explicativa nº 27.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 16. Fornecedores--Continuação

#### 16.1. Composição do saldo--Continuação

Segue a posição do saldo bruto a pagar de mercadorias para revenda, não revenda e Intercompany por vencimento antes do efeito de ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
De 01 a 60 dias	<b>831.417</b>	1.071.891	<b>831.589</b>	1.083.552
De 61 a 90 dias	<b>931.901</b>	231.864	<b>934.283</b>	234.075
De 91 a 360 dias	<b>132.596</b>	195.298	<b>143.050</b>	198.701
	<b>1.895.914</b>	1.499.053	<b>1.908.922</b>	1.516.328

#### 16.2. Fornecedores - Risco sacado

A Companhia disponibiliza a alguns fornecedores convênios firmados com bancos para que estes possam efetuar, por decisão de cada fornecedor, a antecipação de seus recebíveis. A Companhia não participa da decisão do fornecedor sobre a antecipação de seus recebíveis. Nessa operação a Companhia efetua a liquidação do título nos mesmos prazos, preços, condições e valores originalmente acordados com seu fornecedor, quando da aquisição de mercadorias e, portanto, sem nenhum custo financeiro adicional, dessa forma apresentado na rubrica "Fornecedores", e mantida a essência econômica da transação.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 3,02% a.a.	21.041	22.964	37.934	39.834
Banco Safra	CDI	121% do CDI a.a.	30.364	30.340	30.364	30.340
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	21.213	23.322	21.213	23.322
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 2,89% a.a.	299.943	337.061	299.943	337.061
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI +2,9651% a.a.	9.479	10.836	20.813	22.869
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	8.202	9.380	8.202	9.380
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,7% a.a.	20.542	20.554	20.542	20.554
Banco Citibank	CDI	d+1=0% a.d.	7.513	-	7.513	-
Banco Citibank (*)		5,48% a.a.(US\$)	30.537	-	30.537	-
Bradesco (*)		3,07 % a.a (US\$)	97.698	101.123	97.698	101.123
Banco Itaú (*)		1,69% a.a. (EUR)	101.244	61.600	101.244	61.600
Banco BRB		2,4266 % a.a.	18.291	17.580	18.291	17.580
			<b>666.067</b>	<b>634.760</b>	<b>694.294</b>	<b>663.663</b>
<b>Circulante</b>			<b>229.842</b>	<b>128.653</b>	<b>231.496</b>	<b>131.015</b>
<b>Não circulante</b>			<b>436.225</b>	<b>506.107</b>	<b>462.798</b>	<b>532.648</b>

(\*) Cash flow Hedge

Por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros para financiamento de investimentos e capital de giro, os juros pagos estão classificados como fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Os empréstimos em moeda estrangeira e instrumentos de *hedge* relacionados as operações de swap, classificados como Derivativos, são contabilizados no resultado pelo valor justo (metodologia de hedge pelo valor justo) ou pelo custo amortizado (metodologia hedge de fluxo de caixa).

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 52% (60% em 31 de dezembro de 2022) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$362.259 (R\$397.259 em 31 de dezembro de 2022) e o empréstimo junto ao banco BRB possui aplicação financeira de longo prazo no montante de R\$5.443 (R\$5.289 em 31 de dezembro de 2022).

Os contratos de financiamentos celebrados com o Banco do Brasil contêm termos e condições - *covenants* - relacionados ao nível de liquidez do Grupo, para tal o índice exigido, que podem levar ao vencimento acelerado dos empréstimos, se não forem atendidos, está descrito abaixo:

	Dívida Líquida/Ebitda
Banco do Brasil (R\$235.000 e R\$66.000)	= < 3,0 (*)
Caixa Econômica Federal	= < 4,5 (*)

(\*) Índice vigente para o período que se encerra em 30 de junho de 2023.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$235.000 e R\$66.000 com Banco do Brasil e a operação com a Caixa Econômica Federal devem ser apuradas ao final de cada semestre. Em 31 de março de 2023, os índices estão aderentes aos parâmetros estabelecidos em contrato, caso fosse aplicável.

As parcelas dos financiamentos vencíveis a longo prazo têm o seguinte cronograma de desembolso:

Ano	Controladora 31/03/2023	Consolidado 31/03/2023
2024	104.466	113.568
2025	169.820	180.316
2026	105.818	111.398
2027	37.830	39.225
2038	18.291	18.291
	436.225	462.798

Conciliação da movimentação de empréstimos e instrumentos financeiros com fluxos de caixa:

#### Controladora

	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2023</b>	634.760	16.203	650.963
<b>Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	79.202	-	79.202
Pagamento de principal	(43.255)	-	(43.255)
Juros pagos	(19.940)	(8.004)	(27.944)
<b>Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	16.007	(8.004)	8.003
Outras variações	1.080	(1)	1.079
Despesas com juros	14.220	10.300	24.520
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	1.398	1.398
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	15.300	11.697	26.997
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	666.067	19.896	685.963

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

#### Controladora--Continuação

	Passivos		Total
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	507.456	(730)	506.726
<b>Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	215.795	-	215.795
Pagamento de principal	(7.282)	(4.955)	(12.237)
Juros pagos	(13.486)	-	(13.486)
<b>Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	195.027	(4.955)	190.072
Outras variações	1.366	(73)	1.293
Despesas com juros	(23.340)	41.553	18.213
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	4.862	4.862
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	(21.974)	46.342	24.368
<b>Saldo em 31 de março de 2022</b>	680.509	40.657	721.166

#### Consolidado

	Passivos		Total
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2023</b>	663.663	16.203	679.866
<b>Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	79.202	-	79.202
Pagamento de empréstimos	(43.969)	-	(43.969)
Juros pagos	(21.058)	(8.004)	(29.062)
<b>Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	14.175	(8.004)	6.171
Outras variações	1.080	-	1.080
Despesas com juros	15.386	10.299	25.685
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	(10)	1.398	1.388
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	16.456	11.697	28.153
<b>Saldo em 31 de março de 2023</b>	694.294	19.896	714.190

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Consolidado--Continuação

	<b>Passivos</b>		
	<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>Instrumentos financeiros</b>	<b>Total</b>
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	558.453	(11.302)	547.151
<b>Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	-	-	-
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	232.476	-	232.476
Pagamento de empréstimos	(25.248)	(1.907)	(27.155)
Juros pagos	(14.661)	-	(14.661)
<b>Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	192.567	(1.907)	190.660
Outras variações	1.012	(91)	921
Despesas com juros	(26.336)	46.669	20.333
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	4.862	4.862
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	(25.324)	51.440	26.116
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	725.696	38.231	763.927

### 18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Ativo de direito de uso

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	105.967	336.356
Novos contratos/Remensurações	7.603	62.373
Rescisões contratuais	-	(7.154)
Depreciação	(24.692)	(93.890)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	88.878	297.685
Novos contratos/Remensurações	<b>10.170</b>	<b>22.053</b>
Rescisões contratuais	-	<b>(1.956)</b>
Depreciação	<b>(6.168)</b>	<b>(23.378)</b>
<b>Saldo em 31 de março 2023</b>	<b>92.880</b>	<b>294.404</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

#### Passivo de arrendamento

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 01 de janeiro de 2022</b>	(120.466)	(388.429)
Novos contratos/Remensurações	(7.603)	(62.373)
Rescisões contratuais	-	8.237
Pagamentos	32.627	113.599
Descontos (*)	-	2.983
Provisão de encargos financeiros	(11.440)	(34.545)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<u>(106.882)</u>	<u>(360.528)</u>
Novos contratos/Remensurações	<b>(10.170)</b>	<b>(22.053)</b>
Rescisões contratuais	-	2.144
Pagamentos	<b>9.284</b>	<b>30.934</b>
Provisão de encargos financeiros	<b>(3.535)</b>	<b>(10.480)</b>
<b>Saldo em 31 de março 2023</b>	<u><b>(111.303)</b></u>	<u><b>(359.983)</b></u>
Circulante	<u>(27.751)</u>	<u>(93.142)</u>
Não circulante	<u>(83.552)</u>	<u>(266.841)</u>
<b>Total</b>	<u><b>(111.303)</b></u>	<u><b>(359.983)</b></u>

(\*) Em relação aos benefícios, através de descontos no pagamento do arrendamento, em 2022, recebidos em função da COVID-19, o Grupo optou pela adoção do expediente prático, onde não é feita nenhuma reavaliação no valor do Direito de Uso e suas contraprestações. Desta forma o montante do benefício recebido através de desconto no pagamento do arrendamento foi registrado como resultado operacional, estando esta metodologia em conformidade com a revisão do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) no. 16/2020.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

#### Montante reconhecido no resultado

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>01/01/2022 à</b>	<b>01/01/2022 à</b>
	<b>31/03/2022</b>	<b>31/03/2022</b>
Depreciação de direito de uso	6.045	23.617
Encargos/AVP (*)	2.495	7.241
Descontos	2	(979)
<b>Total</b>	<b>8.542</b>	<b>29.879</b>
	<b>01/01/2023 à</b>	<b>01/01/2022 à</b>
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2023</b>
Depreciação de direito de uso	<b>6.168</b>	<b>23.468</b>
Encargos/AVP (*)	<b>3.534</b>	<b>10.478</b>
<b>Total</b>	<b>9.702</b>	<b>33.946</b>

(\*) AVP atrelado a passivo de custo de desmontagem

### 19. Impostos e taxas

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Circulante</b>				
ICMS	<b>85.377</b>	67.068	<b>86.639</b>	68.246
IR e CSLL	-	-	<b>1.569</b>	178
PIS e COFINS	-	-	<b>1.840</b>	1.609
Parcelamento - REFIS	-	-	<b>53</b>	52
Parcelamento - ICMS	<b>6.815</b>	6.636	<b>9.190</b>	9.298
Outros	<b>2.352</b>	6.206	<b>5.366</b>	10.002
	<b>94.544</b>	79.910	<b>104.657</b>	89.385
<b>Não Circulante</b>				
Parcelamento - ICMS	<b>5.518</b>	7.031	<b>6.951</b>	8.982
Parcelamento - REFIS	-	-	<b>19</b>	22
	<b>5.518</b>	7.031	<b>6.970</b>	9.004

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20. Provisão para contingências

Abaixo segue montante de provisão para perdas estimadas com as ações em curso:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Tributárias	6.286	5.228	17.551	16.494
Cíveis	742	703	2.037	2.112
Trabalhistas	11.499	11.625	20.982	20.599
	<b>18.527</b>	<b>17.556</b>	<b>40.570</b>	<b>39.205</b>

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	1.538	638	12.052	14.228
Adições	3.959	92	1.954	6.005
Reversões	(143)	(7)	(865)	(1.015)
Pagamentos	(126)	(20)	(1.516)	(1.662)
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>	5.228	703	11.625	17.556
Adições	1.445	39	365	1.849
Reversões	(388)	-	-	(388)
Reversões por pagamentos	-	-	(490)	(490)
<b>Em 31 de Março de 2023</b>	<b>6.285</b>	<b>742</b>	<b>11.500</b>	<b>18.527</b>

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	12.176	3.130	25.622	40.928
Adições	4.750	242	4.743	9.735
Reversões	(255)	(140)	(1.837)	(2.232)
Pagamentos	(177)	(1.120)	(7.929)	(9.226)
<b>Em 31 de Dezembro de 2022</b>	16.494	2.112	20.599	39.205
Adições	1.502	256	1.457	3.215
Reversões	(446)	(14)	(532)	(992)
Pagamentos	1	(317)	(542)	(858)
<b>Em 31 de Março de 2023</b>	<b>17.551</b>	<b>2.037</b>	<b>20.982</b>	<b>40.570</b>

As principais causas trabalhistas provisionadas no consolidado estão pulverizadas e têm origem em solicitações de horas extras, questões de FGTS e vínculo empregatício.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível, no montante aproximado de R\$454.180, no consolidado, em 31 de março de 2023 (R\$428.196 em 31 de dezembro de 2022) para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização. As contingências possíveis são pulverizadas, as principais causas referem-se a:

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20. Provisão para contingências--Continuação

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$122.831 em 31 de março de 2023 (120.238 em 31 de dezembro de 2022) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$99.507 em 31 de março de 2023 (R\$97.562 em 31 de dezembro de 2022) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2010, Secretaria de Fazenda do Distrito Federal referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, no montante de R\$21.806 em 31 de março de 2023 (R\$21.216 em 31 de dezembro de 2022).
- Trata-se de Mandado de Segurança Coletivo com o objetivo de desobrigar as associadas da ABRAFARMA de recolherem o FOT, em razão dos flagrantes ilegalidades/inconstitucionalidades no montante de R\$21.236 em 31 de março de 2023 (R\$19.347 em 31 de dezembro de 2022)
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, no montante de R\$10.928 em 31 de março de 2023 (R\$10.787 em 31 de dezembro de 2022)
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2015, pela Secretaria de Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul no montante de R\$7.684 em 31 de março de 2023 (R\$7.481 em 31 de dezembro de 2022), relativo a glosa de créditos decorrentes da utilização de benefícios fiscais em desacordo com a Lei Complementar nº 24/75
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, no montante de R\$7.200 em 31 de março de 2023 (R\$7.080 em 31 de dezembro de 2022)
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2016, pela Receita Federal, no montante de R\$6.356 em 31 de março de 2023 (R\$6.293 em 31 de dezembro de 2022) relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 20. Provisão para contingências--Continuação

#### STF - Coisa julgada

Atendendo ao ofício-circular no.1/2023/CVM/SNC/SEP sobre a análise do impacto do recente julgado sobre a coisa julgada realizado pelo STF (acórdão ainda não publicado), informamos que a controladora e demais controladas do Grupo não adotam o recolhimento de tributo em desconformidade com a jurisprudência do STF.

### 21. Imposto de renda e contribuição social

#### a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

As movimentações nos ativos e passivos diferidos de imposto de renda e contribuição social, registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis, são as seguintes:

	Controladora		
	31/12/2022	Adição/ Reversão	31/03/2023
<b>Ativo/Passivo</b>			
Provisões para contingências	5.870	324	6.194
Prejuízo fiscal/BCN	45.900	-	45.900
Leases - CPC06 (R2)	6.397	249	6.646
Provisão perda esperada recebíveis	5.260	(111)	5.149
Provisão desconto financeiro/rebate	8.668	1.623	10.291
Outros	4.247	457	4.704
<b>Não Circulante</b>	<b>76.342</b>	<b>2.542</b>	<b>78.884</b>
		<b>31/12/2022</b>	<b>31/03/2023</b>
<b>Detalhamento de Não circulante</b>			
Ativo		76.342	78.884
Passivo		-	-
Ativos/Passivos Diferidos		76.342	78.884
		<b>Consolidado</b>	
	31/12/2022	Adição/ Reversão	31/03/2023
<b>Ativo/Passivo</b>			
Provisões para contingências	13.036	458	13.494
Prejuízo fiscal/BCN	211.619	(552)	211.067
Leases - CPC06 (R2)	21.598	1.052	22.650
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	5.260	(111)	5.149
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS15/CPC47	8.668	1.623	10.291
Outros	5.611	1.916	7.527
<b>Ativos Fiscais Diferidos</b>	<b>265.792</b>	<b>4.386</b>	<b>270.178</b>
Valor justo Aquisição	(9.005)	-	(9.005)
Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias adquiridas	(63.066)	360	(62.706)
Amortização fiscal do ágio	(58.065)	-	(58.065)
<b>Passivo Fiscais Diferidos (*)</b>	<b>(130.136)</b>	<b>360</b>	<b>(129.776)</b>
<b>Não Circulante</b>	<b>135.656</b>	<b>4.746</b>	<b>140.402</b>

(\*) Passivos fiscais diferidos decorrentes de aquisições e amortização fiscal de ágio na Tamoio que foi finalizada em 31 de dezembro de 2022.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos--Continuação

	31/12/2022	31/03/2023
<b>Detalhamento de Não circulante</b>		
Ativo	177.075	181.723
Passivo	(41.419)	(41.321)
<b>Ativos/Passivos Diferidos</b>	<b>135.656</b>	<b>140.402</b>

O Grupo estima recuperar os ativos fiscais diferidos existentes em um período de aproximadamente 11 anos:

Exercícios	Controladora	Consolidado
2023	1.462	7.056
2024	3.509	11.211
2025	3.509	14.983
2026	3.509	18.088
2027	3.509	21.767
2028 em diante	63.386	197.073
<b>Total</b>	<b>78.884</b>	<b>270.178</b>

#### b) Conciliação da taxa efetiva

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social, debitada em resultado, é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(7.548)	(8.290)	(8.291)	(11.942)
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Pela alíquota fiscal combinada	2.566	2.819	2.819	4.060
<b>Exclusões:</b>				
Equivalência patrimonial	(491)	(1.389)	3	-
Subvenções governamentais (*)	31.140	25.294	32.318	25.294
Efeito IR do Prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	(27.750)	(22.273)	(29.633)	(23.686)
Outras adições/exclusões permanentes	(2.923)	(2.413)	(2.828)	(3.321)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	2.542	2.038	2.679	2.347
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>-33,68%</b>	<b>-24,58%</b>	<b>-32,3%</b>	<b>-19,65%</b>

(\*) Refere-se a exclusão da base de cálculo do Imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro de incentivos governamentais estaduais de acordo com as regras pré-estabelecidas pela Lei Complementar 160 do ano de 2017.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

#### b) Conciliação da taxa efetiva--Continuação

Todas as empresas do grupo optaram pelo regime de tributação de lucro real mensal por estimativa.

#### c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação ao saldo total de prejuízo fiscal, pois não é totalmente certo que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar integralmente seus benefícios.

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 31 de março de 2023 da Controladora representam o montante de R\$511.593 (R\$483.844 em 31 de dezembro de 2022), e no consolidado representam o montante de 624.209 em 31 de março de 2023 (R\$594.572 em 31 de dezembro de 2022).

### 22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	<b>3.106</b>	4.139
	<b>3.106</b>	4.139

Em dezembro de 2019, ocorreu renegociação em relação ao valor, termos e condições do contas a pagar pela aquisição da Rede Rosário. A dívida em 31 de março de 2023 é no montante de R\$3.106 (R\$4.193 em 31 de dezembro de 2022), com vencimento de parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante principal de R\$1.000, sendo a última parcela com vencimento em 01 de outubro de 2023, atualizada mensalmente a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$1.043.663 em 31 de março de 2023 (R\$1.043.663 em 31 de dezembro de 2022), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2022), nominativas, escriturais e sem valor nominal.

O estatuto social do grupo autoriza, mediante deliberação do conselho de administração, o aumento do capital social até o limite de R\$1.500.000.

#### b) Outros resultados abrangentes

A variação do valor justo de instrumentos financeiros designados como hedge de fluxo de caixa é reconhecida sobre a rubrica outros resultados abrangentes e reclassificados no resultado no mesmo momento que for avaliada qualquer inefetividade do Hedge.

31/03/2023

Classificação do hedge	Objeto do hedge	Instrumento do hedge	Valor de referência	Indexador Passivo	Vencimento	Ganho (Perda) Outros resultados abrangentes
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (U\$\$)	Swaps	100.000	141,80% CDI -	28/08/2026	11.550
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	Swaps	20.000	100,00% CDI - 3,10% base 360	30/09/2024	1.382
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	Swaps	40.000	100,00% CDI - 2,98% base 252	09/11/2026	740
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Citibank S.A. (U\$\$)	Swaps	31.680	100,00% CDI - 1,95% base 252	18/09/2023	217
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	Swaps	40.000	100,00% CDI - 1,92% base 252	21/09/2023	254
						<b>14.143</b>
			<b>31/12/2022</b>	<b>Ganho/perda</b>	<b>31/03/2023</b>	
	Movimentação resultados abrangentes		12.745	1.398	14.143	

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 24. Resultado por ação

#### Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 31 de março de 2023, foi feito através da divisão do lucro líquido (prejuízo) do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade da média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período, comparativamente com o trimestre findo em 31 de março de 2022, conforme quadro abaixo:

	<b>Controladora/Consolidado</b>	
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
Resultado do período atribuível aos acionistas	<b>(5.006)</b>	(6.252)
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	<b>122.611</b>	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	<b>(0,041)</b>	(0,051)

O Grupo não possui ações preferenciais.

#### Resultado diluído

Não há efeitos diluidores no resultado por ação, sendo desta forma resultado básico igual ao resultado diluído.

### 25. Receita operacional

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>	<b>31/03/2023</b>	<b>31/03/2022</b>
<b>Receita operacional bruta</b>				
Venda de produtos	<b>2.218.145</b>	1.925.185	<b>2.336.914</b>	2.013.142
Impostos e outras deduções	<b>(249.480)</b>	(213.576)	<b>(266.579)</b>	(229.431)
Devoluções	<b>(54.022)</b>	(38.126)	<b>(46.969)</b>	(30.803)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>1.914.643</b>	1.673.483	<b>2.023.366</b>	1.752.908

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 26. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Despesas financeiras</b>				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(24.520)	(18.290)	(25.685)	(20.701)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(533)	(7)	(631)	(110)
Despesa financeira - AVP	(11.083)	(7.427)	(11.083)	(7.427)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	-	(113)	-	239
Encargos sobre arrendamento	(3.534)	(2.495)	(10.478)	(7.241)
Atualizações monetárias passivas	(434)	(401)	(434)	(402)
Outros	(1.530)	(1.735)	(2.038)	(2.093)
	<b>(41.634)</b>	<b>(30.468)</b>	<b>(50.349)</b>	<b>(37.735)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	1.744	1.370	2.286	2.272
Atualizações monetárias ativas	518	284	1.319	571
Receita financeira - AVP	6.868	3.623	6.868	3.623
	<b>9.130</b>	<b>5.277</b>	<b>10.473</b>	<b>6.466</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(32.504)</b>	<b>(25.191)</b>	<b>(39.876)</b>	<b>(31.269)</b>

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

O Grupo e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros etc.). O controle consiste no acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado. O Grupo e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela Administração do Grupo.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado, estimativas e metodologias apropriadas. Entretanto, foram aplicados julgamentos e interpretações para produzir o valor de realização mais adequado. Os montantes estimados a partir desta metodologia, não necessariamente podem ser realizados no mercado.

A Administração e acompanhamento destes instrumentos são realizados através de monitoramento sistemático, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.1. Gestão de capital

O grupo mantém uma sólida base de capital para obter a confiança do investidor, credor e mercado e o desenvolvimento futuro do negócio. O retorno sobre o capital aplicado considerando os resultados das atividades econômicas e os dividendos para o acionista também são monitorados.

A Administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

#### 27.2. Valor justo versus valor contábil

A Administração entende que ativos e passivos financeiros não demonstrados nesta nota estão com o valor contábil com uma apresentação razoável do valor justo. Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

	Controladora				Nível
	31/03/2023		31/12/2022		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor Justo	
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Caixa e Equivalente de Caixa	107.241	107.241	125.770	125.770	2
Contas a Receber	1.187.325	1.187.325	1.113.809	1.113.809	2
Acordos Comerciais	115.492	115.492	76.200	76.200	2
Outros Ativos	5.443	5.443	5.289	5.289	
<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>					
Derivativos Ativos - Swap	3.667	3.667	4.163	4.163	2
<b>Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>					
Derivativos Passivos - Swap	23.563	23.563	20.366	20.366	2
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Empréstimos e Financiamentos	666.067	674.582	634.760	644.836	2
Fornecedores	1.833.463	1.833.463	1.469.995	1.469.995	2
Fornecedores Risco sacado	49.225	49.225	19.873	19.873	2
Arrendamento a pagar	111.303	111.303	106.882	106.882	2
Outras contas a pagar	42.302	42.302	32.141	32.141	2

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

	Consolidado				Nível
	31/03/2023		31/12/2022		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Caixa e Equivalente de Caixa	167.468	167.468	183.255	183.255	
Contas a Receber	1.121.516	1.121.516	1.043.517	1.043.517	2
Acordos Comerciais	129.385	129.385	86.277	86.277	2
Outros Ativos	5.443	5.443	5.289	5.289	2
<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>					
Derivativos Ativos - Swap	3.667	3.667	4.163	4.163	2
<b>Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>					
Derivativos Passivos - Swap	23.563	23.563	20.366	20.366	2
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Empréstimos e Financiamentos	694.294	703.060	663.663	674.029	2
Fornecedores	1.844.955	1.844.955	1.485.633	1.485.633	2
Fornecedores - Risco Sacado	50.741	50.741	21.510	21.510	2
Contas a pagar - Aquisição de subsidiária	3.106	3.106	4.139	4.139	2
Arrendamento a pagar	359.983	359.983	345.282	345.282	2
Outras contas a pagar	56.759	56.759	42.359	42.359	2

As tabelas acima apresentam ainda a hierarquia do valor justo de acordo com o método de avaliação utilizado pelo Grupo. Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1: Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2: Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.
- Nível 3: Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.3. Valorização dos instrumentos financeiros

a) Caixa e equivalentes de caixa

As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa do Grupo, no encerramento do período, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis dos equivalentes de caixa são similares aos de mercado.

b) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos através do custo amortizado (moeda nacional e estrangeira). As variações entre as taxas de juros de empréstimos contratados e as taxas de mercado para instrumentos de natureza, prazo e riscos semelhantes fazem com que o valor contábil dos empréstimos seja diferente do seu valor de mercado.

O valor justo é calculado utilizando metodologias de fluxo de caixa descontado.

c) Instrumentos financeiros - swaps

São mensurados ao valor justo por meio do resultado e em outros resultados abrangentes, contabilidade de hedge parcela efetiva apenas, e têm como objetivo a proteção às oscilações das moedas estrangeiras.

Reconhecimento inicial e mensuração subsequente: A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como swaps, para proteger-se contra seus riscos de variação cambial e os designou em estruturas de hedge accounting. Esses instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo na data em que um contrato de derivativo é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao valor justo. Derivativos são registrados como ativos financeiros quando o valor justo é positivo e como passivos financeiros quando o valor justo é negativo.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

##### c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

No início de uma relação de hedge, a Companhia formalmente designa e documenta a relação de hedge na qual pretende aplicar a contabilidade de hedge, bem como o objetivo da Companhia e estratégia de gestão de risco para o hedge. Essa documentação inclui: identificação do instrumento de hedge, identificação do item de hedge ou transação sendo coberta, a natureza do risco a ser coberto e dos riscos excluídos, e análise da eficácia do hedge demonstrando que há relação econômica entre item protegido e instrumento de hedge, que o efeito do risco de crédito não influencia as alterações do valor justo decorrentes da relação de hedge e como é determinado o índice de hedge para avaliar a eficácia prospectivamente incluindo possíveis fontes de inefetividade, que pode ser tanto qualitativa (desde que os termos do item protegido sejam idênticos aos do instrumento de hedge - valor nominal, vencimentos, indexadores) como quantitativa.

A contabilidade do hedge de fluxo de caixa é reconhecida da seguinte forma:

A parte eficaz do ganho ou perda do instrumento de hedge é reconhecida diretamente no patrimônio líquido em outros resultados abrangentes. Qualquer ganho ou perda remanescente no instrumento de hedge (inclusive decorrentes do “reequilíbrio” do índice de hedge) é uma inefetividade, e, portanto, deve ser reconhecida no resultado.

Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes são transferidos imediatamente para a demonstração no mesmo momento em que o item protegido impacta o resultado.

A Companhia deve descontinuar prospectivamente a contabilização de hedge somente quando a relação de proteção deixar de atender aos critérios de qualificação (após levar em consideração qualquer reequilíbrio da relação de proteção).

A contabilidade do hedge de valor justo é reconhecida da seguinte forma:

Todo o ganho ou perda do instrumento de hedge é reconhecida diretamente no resultado financeiro.

Adicionalmente, o Grupo designou para hedge accounting de fluxo de caixa, derivativos como instrumentos de proteção dos novos empréstimos bancários em moeda estrangeira.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

##### c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

As operações de *swap* em aberto foram contratadas simultaneamente às operações de empréstimos em moeda estrangeira, contemplando prazos, taxas e valores equivalentes, trocando exposição cambial dos empréstimos pela exposição ao CDI, sendo, no entanto, caracterizados como *hedge* de valor justo e *hedge* de fluxo caixa. Os ganhos e perdas gerados pela apropriação de juros e ajustes para a marcação a mercado estão registrados no resultado e/ou outros resultados abrangentes.

Os *Swaps* estão reconhecidos pelo seu valor justo por meio do resultado na totalidade e em outros resultados abrangentes apenas para parcela efetiva do *hedge*. Em todos os *Swaps* contratados o Grupo receberá a variação cambial acrescida de taxa pré-fixada ("Ponta Ativa") e em contrapartida pagará a variação de um percentual do CDI ("Ponta Passiva").

O valor justo da Ponta Ativa é calculado da seguinte forma: o valor em dólares na data de vencimento da operação é descontado a valor presente pelo fator *pro rata temporis* do cupom cambial em dólares correspondente à data de vencimento na data de cálculo. O valor justo da Ponta Ativa é igual ao valor presente em dólar multiplicado pelo Dólar Ptax de fechamento da data base.

O valor justo da Ponta Passiva é calculado da seguinte forma: é calculado o valor em reais na data de cálculo através da apropriação diária do fator do percentual do CDI de cada contrato. A partir desse valor é calculado o montante estimado na data de vencimento através da multiplicação da taxa pré-fixada brasileira de mercado pelo valor percentual do CDI contratado. O valor justo da Ponta Passiva é igual ao montante estimado na data de vencimento descontado a valor presente pelo fator *pro rata temporis* da taxa pré-fixada brasileira.

O valor a ser liquidado no vencimento será a diferença entre a Ponta Ativa e Ponta Passiva. Os valores do cupom cambial em dólares e da taxa pré-fixada são obtidos através de fontes de mercado independentes como a B3 e provedores de informações financeiras enquanto a cotação dólar Ptax é obtida no BACEN.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

### 27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

#### c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

As operações de swap utilizadas para proteção de empréstimos estão resumidas a seguir:

Descrição	Controladora			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op.Bradesco Vencimento: 28/08/2026 <b>Total Op. Bradesco</b>	<b>100.000</b>	100.000	<b>(14.495)</b>	(16.110)
Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Vencimento: 30/09/2024 <b>Total Op. Itaú</b>	<b>20.000</b>	20.000	<b>(3.539)</b>	(3.198)
Indexador: EURO + 5,84% ao ano Op. Banco Itaú Vencimento: 06/10/2022 <b>Total Op. Banco Itaú</b>	<b>40.000</b>	40.000	<b>787</b>	3.105
Indexador: EURO + 5,57% ao ano Op. Banco Itaú Vencimento: 21/09/2023 <b>Total Op. Banco Itaú</b>	<b>40.000</b>	-	<b>(1.103)</b>	-
Indexador: Dólar norte-americano + 6,45 % ao ano Op.Citi Vencimento: 18/09/2023 <b>Total Op. Banco Citi</b>	<b>31.680</b>	-	<b>(1.546)</b>	-
<b>Total posição Ativa/Passiva</b>	<b>231.680</b>	160.000	<b>(19.896)</b>	(16.203)
Ativo Circulante	-	-	-	-
Ativo Não Circulante	-	-	<b>3.667</b>	4.163
Passivo Circulante	-	-	<b>(19.752)</b>	(14.504)
Passivo Não Circulante	-	-	<b>(3.811)</b>	(5.862)

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.4. Gerenciamento de risco

a) Risco de crédito

As políticas de vendas e concessão de crédito do Grupo estão sob rigorosas diretrizes de crédito da Administração, que consiste no constante monitoramento dos saldos e operações dos clientes, considerando a pontualidade de pagamento e pulverização de risco, buscando minimizar eventuais prejuízos decorrentes da inadimplência.

O Grupo registrou perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, cujo saldo no consolidado é R\$36.259 (R\$35.776 em 31 de dezembro de 2022), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6 e 10.

b) Risco de liquidez

A política geral do Grupo é manter níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem. A Administração julga que o Grupo apresenta um adequado balanceamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, além da busca contínua pela melhora na geração de caixa no conceito EBITDA e redução da dívida líquida.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

##### b) Risco de liquidez--Continuação

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

31 de março de 2023	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	666.067	831.258	145.926	100.228	184.004	401.100
Fornecedores	1.882.688	1.895.914	1.895.914	-	-	-
31 de dezembro de 2022	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	634.760	828.830	51.488	84.475	197.829	495.038
Fornecedores	1.489.868	1.499.053	1.498.302	751	-	-
31 de março de 2023	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	694.294	859.484	147.360	100.447	194.500	417.177
Fornecedores	1.895.696	1.908.922	1.908.922	-	-	-
31 de dezembro de 2022	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	663.663	867.027	52.954	85.487	208.983	519.603
Fornecedores	1.507.141	1.516.326	1.514.786	1.540	-	-

**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação****27.4. Gerenciamento de risco--Continuação**c) Risco de mercado*Risco da taxa de juros*

Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI.

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 31 de março de 2023 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$694.294 (R\$663.663 em 31 de dezembro de 2022).

O Grupo considera o risco de variações da taxa CDI como fator de risco de mercado relevante.

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 30/03/2023, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 12,75% para o ano de 2023, frente à taxa efetiva de 13,75% no trimestre findo em 31 de março de 2023. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

Segue abaixo quadro com a análise de sensibilidade nos três cenários propostos considerando o impacto negativo no resultado, antes dos impostos, gerado pela dívida indexada ao CDI em aberto em 31 de março de 2023:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	107.193	13.667	17.084	20.501
Empréstimos indexados ao CDI	(418.297)	(53.333)	(66.666)	(79.999)
SWAPs indexados ao CDI	(229.479)	(29.259)	(36.573)	(43.888)
<b>Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI</b>		<b>(68.925)</b>	<b>(86.155)</b>	<b>(103.386)</b>
Taxa anual estimada do CDI em 2023		12,75%	15,94%	19,13%

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

##### c) Risco de mercado--Continuação

##### *Risco da taxa de juros*--Continuação

Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	162.773	20.754	25.942	31.130
Empréstimos indexados ao CDI	(446.524)	(56.932)	(71.165)	(85.398)
SWAPs indexados ao CDI	(229.479)	(29.259)	(36.573)	(43.888)
<b>Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI</b>		<b>(65.437)</b>	<b>(81.796)</b>	<b>(98.156)</b>
Taxa anual estimada do CDI em 2023		12,75%	15,94%	19,13%

##### d) Risco de taxa de câmbio

O Grupo considera exposição à variação do Dólar e Euro um risco de mercado relevante e para mitigar este risco contratou junto aos Bancos Itaú, Citibank e Bradesco operações de SWAP observando as mesmas datas, vencimentos e valores nominais de suas exposições passivas contratadas com a mesma instituição em moeda estrangeira, de forma a anular o risco cambial, substituindo-o pela variação percentual do CDI.

O Grupo calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar Ptax. o Grupo utilizou na construção do cenário provável o dólar e euro futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 31 de março de 2023.

O swap não possui custo inicial. A operação de swap está casada com as captações em moeda estrangeira em termos de valor nominal, prazo e taxa de juros, sendo nulo seu efeito no vencimento.

O resultado de swap entre a ponta ativa (dólar e euro) e a ponta passiva (CDI), está registrada no ativo ou passivo, de acordo com a natureza do saldo.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

O Grupo tem por política liquidar contratos de longo prazo somente no vencimento. O efeito líquido demonstrado no quadro de análise sensibilidade em 31 de dezembro de 2022 é gerado pela diferença na forma de mensuração dos instrumentos financeiros indexados a variação cambial. Enquanto os empréstimos em moeda nacional e em moeda estrangeira, são reconhecidos pelo seu custo amortizado e os swaps se encontram reconhecidos pelo seu valor justo conforme Deliberações 566 e 603 da CVM. Nas datas de vencimento dos empréstimos o seu custo amortizado será igual ao seu valor justo anulando completamente o efeito de variações cambiais no caixa do Grupo.

O Grupo não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros de risco ou que tenham caráter especulativo.

Conforme demonstrado abaixo, em nenhum dos cenários, considerando o risco da oscilação do dólar, o Grupo incorreria em perda contábil material. Vide a seguir quadro demonstrativo:

#### *Análise de sensibilidade em Dólar*

	Controladora/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
<b>DÓLAR</b>				
Taxa câmbio em 31/03/2023 (a)	-	5,08	5,08	5,08
Taxa câmbio estimada para 31/12/2023 (a)	-	5,30	6,63	7,95
Empréstimos em moeda estrangeira	(128.235)	(5.559)	(39.007)	(72.456)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	128.240	5.559	39.009	72.458
	5	-	2	2

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

*Análise de sensibilidade em Euro*

	Controladora/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
<b>EURO</b>				
Taxa câmbio em 31/03/2023 (a)	-	5,52	5,52	5,52
Taxa câmbio estimada para 31/12/2023 (a)	-	5,43	6,79	8,14
Empréstimos em moeda estrangeira	(101.244)	1.700	(23.186)	(48.072)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	101.237	(1.700)	23.185	48.069
	(7)	-	(1)	(3)

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 30 de março de 2023.

#### e) Risco de capital

O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em captação de recursos por meio de novos empréstimos e investimentos de curto prazo.

## 28. Resultado por segmento de negócios

As operações do Grupo estão segmentadas de acordo com o modelo de organização e gestão aprovado pelo Conselho de Administração contendo as seguintes divisões:

As informações por segmento operacional estão sendo apresentadas de acordo com CPC 22- Informações por segmento (IFRS 8).

- **Distribuição Farma:** compreende as operações comerciais de atacado para o varejo farmacêutico, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos;

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

#### Demonstração de resultado por segmento de negócio

*Informações trimestrais findas em 31 de março de 2023*

	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	2.216.044	425.070	(304.200)	-	2.336.914
Receita Líquida	1.912.390	405.486	(294.510)	-	2.023.366
Lucro Bruto	161.744	126.362	-	-	288.106
Depreciação	(10.678)	(24.731)	-	-	(35.409)
Despesa Operacional (SGA)	(124.341)	(92.355)	-	-	(216.696)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(804)	(3.622)	-	10	(4.416)
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	25.921	5.654	-	10	31.585

*Informações trimestrais findas em 31 de março de 2022*

	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	1.925.791	345.230	(257.879)	-	2.013.142
Receita Líquida	1.673.537	327.502	(248.131)	-	1.752.908
Lucro Bruto	132.860	103.075	-	-	235.935
Depreciação	(9.896)	(24.628)	-	-	(34.524)
Despesa Operacional (SGA)	(105.264)	(80.418)	-	-	(185.682)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	729	536	-	2.333	3.598
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	18.429	(1.435)	-	2.333	19.327

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

#### Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

#### *Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio*

	Saldos em 31/03/2023			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	1.185.762	147.442	(211.688)	1.121.516
Impostos a recuperar	485.028	165.960	-	650.988
Estoque	1.393.963	146.686	-	1.540.649
Fornecedores	1.882.469	224.915	(211.688)	1.895.696
Impostos a recolher	100.143	52.805	-	152.948

	Saldos em 31/12/2022			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	1.114.297	134.465	(205.245)	1.043.517
Impostos a recuperar	458.640	168.945	-	627.585
Estoque	1.080.122	155.544	-	1.235.666
Fornecedores	1.489.862	222.526	(205.245)	1.507.143
Impostos a recolher	86.998	52.810	-	139.808

Os demais ativos e passivos, não demonstrados no quadro acima, são geridos de forma conjunta pela administração do Grupo, entre outros, empréstimos e financiamentos e respectivos custos.

**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2023

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**29. Despesas operacionais**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
<b>Despesas Gerais e administrativas</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(28.082)	(23.344)	(43.733)	(32.652)
Despesas da Estrutura	(7.089)	(6.802)	(7.522)	(7.389)
	<b>(35.171)</b>	<b>(30.146)</b>	<b>(51.255)</b>	<b>(40.041)</b>
<b>Despesas comerciais e de marketing</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(20.687)	(18.028)	(87.898)	(76.573)
Despesas da Estrutura	(4.465)	(3.038)	(17.587)	(14.655)
PCE - Contas a receber	(2.255)	(3.756)	(2.255)	(3.756)
	<b>(27.407)</b>	<b>(24.822)</b>	<b>(107.841)</b>	<b>(94.984)</b>
<b>Despesas com logística e distribuição</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(53.862)	(43.716)	(54.105)	(44.118)
Despesas da Estrutura	(7.159)	(6.325)	(7.342)	(6.539)
	<b>(61.021)</b>	<b>(50.041)</b>	<b>(61.447)</b>	<b>(50.657)</b>
<b>Despesa de Infraestrutura</b>				
Despesas de depreciação e Amortização	(4.463)	(3.787)	(11.942)	(10.907)
Despesas de depreciação Direito de uso	(6.167)	(6.045)	(23.467)	(23.617)
	<b>(10.630)</b>	<b>(9.832)</b>	<b>(35.409)</b>	<b>(34.524)</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>				
Outras	(2.797)	1.783	(2.332)	2.360
	<b>(2.797)</b>	<b>1.783</b>	<b>(2.332)</b>	<b>2.360</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>				
PCE - Contas a receber	-	-	(72)	(37)
PCE - Outras contas a receber	2.009	1.240	1.825	1.275
	<b>2.009</b>	<b>1.240</b>	<b>1.753</b>	<b>1.238</b>
<b>Participação nos lucros de coligadas e controladas</b>				
Resultado de equivalência patrimonial	(1.444)	(4.086)	10	-
	<b>(1.444)</b>	<b>(4.086)</b>	<b>10</b>	<b>-</b>
<b>Total Despesas operacionais</b>	<b>(136.461)</b>	<b>(115.904)</b>	<b>(256.521)</b>	<b>(216.608)</b>

**30. Cobertura de seguros**

O Grupo e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 31 de março de 2023, a cobertura de seguros estava distribuída da seguinte forma:

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	2.908.529
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	1.193.584
<b>Total</b>		<b>4.102.113</b>

**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**31. Avais, fianças e garantias**

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$28.648 em 31 de março de 2023 (R\$28.376 em 31 de dezembro de 2022) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 2,5% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

Composição da Diretoria:

**Diretor Presidente**  
Sammy Birmarcker

**Diretor Vice-presidente Financeiro e de Relações com Investidores**  
Maximiliano Guimarães Fischer

**Diretor Vice-presidente de Operações**  
Adriano da Costa Prado

**Diretor Vice-presidente Corporativo**  
David da Silva Castro

**Membros do Conselho de Administração**

Sammy Birmarcker  
Manoel Birmarcker  
Armando Sereno  
Carlos Gros  
Marcel Sapir  
Rafael Teixeira  
Sun Park  
Ana Marta Horta  
Bernardo de Barros Franco

## **Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
31 de março de 2023  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### **Membros do Conselho Fiscal**

Gilberto Braga  
Elias de Matos Brito  
Fabian Bianca de Senço

### **Membros do Comitê de Auditoria**

Carlos Randolpho Gros - coordenador  
Lucia Maria Martins Casasanta - membro  
Marcel Sapir - membro

### **Contadora**

Cátia Campos Victor Rodrigues  
CRC-RJ078195/O-3

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. Rio de Janeiro - RJ

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

### Outros assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 09 de maio de 2023. ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda. CRC-SP015199/F

Leonardo Amaral Donato Contador CRC RJ-090794/O

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

### DECLARAÇÃO

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram as Demonstrações Financeiras da Companhia (Controladora e Consolidado), tendo aprovado os referidos documentos e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 05 de maio de 2023.

-----  
Sammy Birmarcker  
Presidente

-----  
Maximiliano Guimarães Fischer  
Diretor de Relações com Investidores

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**

### **DECLARAÇÃO**

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram o relatório dos auditores independentes, tendo aprovado o referido documento e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 09 de maio de 2023.

-----  
Sammy Birmarcker  
Presidente

-----  
Maximiliano Guimarães Fischer  
Diretor de Relações com Investidores