

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 30/06/2023 | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022 | 9 |
|--------------------------------|---|

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

DFs Consolidadas

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

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

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

| | |
|--------------------------------------|----|
| Demonstração do Resultado Abrangente | 16 |
|--------------------------------------|----|

| | |
|--|----|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 17 |
|--|----|

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023 | 18 |
|--------------------------------|----|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022 | 19 |
|--------------------------------|----|

| | |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 20 |
|----------------------------------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 21 |
|--------------------------|----|

| | |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 40 |
|--------------------|----|

Pareceres e Declarações

| | |
|--|-----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 102 |
|--|-----|

| | |
|---|-----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 103 |
|---|-----|

| | |
|--|-----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 104 |
|--|-----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Mil) | Trimestre Atual 30/06/2023 |
|----------------------------------|---------------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 123.813 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 123.813 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 1.202 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 1.202 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 3.887.054 | 3.628.401 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 3.034.965 | 2.772.017 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 95.993 | 125.770 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 1.291.841 | 1.113.809 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 1.291.841 | 1.113.809 |
| 1.01.04 | Estoques | 1.152.842 | 1.080.026 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 354.618 | 370.816 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 354.618 | 370.816 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 139.671 | 81.596 |
| 1.01.08.03 | Outros | 139.671 | 81.596 |
| 1.01.08.03.01 | Adiantamentos | 4.525 | 4.825 |
| 1.01.08.03.02 | Outras contas a receber | 135.146 | 76.771 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 852.089 | 856.384 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 114.330 | 128.278 |
| 1.02.01.04 | Contas a Receber | 883 | 6.172 |
| 1.02.01.04.02 | Outras Contas a Receber | 883 | 6.172 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 76.811 | 76.342 |
| 1.02.01.07.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 76.811 | 76.342 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 36.636 | 45.764 |
| 1.02.01.10.01 | Ativos Não-Correntes a Venda | 3.000 | 3.000 |
| 1.02.01.10.03 | Depósitos Judiciais | 32.003 | 28.044 |
| 1.02.01.10.05 | Instrumentos Financeiros | 1.633 | 4.163 |
| 1.02.01.10.06 | Impostos a recuperar | 0 | 10.557 |
| 1.02.02 | Investimentos | 547.065 | 533.867 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 547.065 | 533.867 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 547.065 | 533.867 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 174.445 | 178.845 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 174.445 | 178.845 |
| 1.02.04 | Intangível | 16.249 | 15.394 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 16.249 | 15.394 |
| 1.02.04.01.02 | Intangíveis | 16.249 | 15.394 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 3.887.054 | 3.628.401 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 2.178.966 | 1.818.126 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 1.349.573 | 1.489.868 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 1.349.573 | 1.489.868 |
| 2.01.02.01.01 | Fornecedores Nacionais | 1.291.350 | 1.469.995 |
| 2.01.02.01.02 | Fornecedores - Risco Sacado | 58.223 | 19.873 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 79.003 | 79.910 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 2.183 | 6.015 |
| 2.01.03.01.03 | INSS a recolher | 389 | 395 |
| 2.01.03.01.05 | Impostos retidos na Fonte | 1.750 | 5.547 |
| 2.01.03.01.07 | Outros | 44 | 73 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 76.656 | 73.704 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 164 | 191 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 605.112 | 128.653 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 605.112 | 128.653 |
| 2.01.04.01.01 | Em Moeda Nacional | 212.438 | 106.618 |
| 2.01.04.01.02 | Em Moeda Estrangeira | 392.674 | 22.035 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 145.278 | 119.695 |
| 2.01.05.02 | Outros | 145.278 | 119.695 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 0 | 18.731 |
| 2.01.05.02.04 | Salários e contribuições sociais | 39.232 | 30.142 |
| 2.01.05.02.05 | Instrumentos financeiros | 45.304 | 14.504 |
| 2.01.05.02.06 | Outras contas a pagar | 35.454 | 31.883 |
| 2.01.05.02.07 | Passivo de arrendamento | 25.288 | 24.435 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 508.372 | 619.261 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 392.352 | 506.107 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 392.352 | 506.107 |
| 2.02.01.01.01 | Em Moeda Nacional | 291.678 | 365.419 |
| 2.02.01.01.02 | Em Moeda Estrangeira | 100.674 | 140.688 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 9.134 | 5.862 |
| 2.02.02.02 | Outros | 9.134 | 5.862 |
| 2.02.02.02.03 | Instrumentos Financeiros | 9.134 | 5.862 |
| 2.02.04 | Provisões | 106.886 | 107.292 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 18.816 | 17.556 |
| 2.02.04.01.01 | Provisões Fiscais | 6.382 | 5.228 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 11.848 | 11.625 |
| 2.02.04.01.04 | Provisões Cíveis | 586 | 703 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 88.070 | 89.736 |
| 2.02.04.02.06 | Outras contas a pagar | 254 | 258 |
| 2.02.04.02.07 | Impostos e taxas | 4.178 | 7.031 |
| 2.02.04.02.09 | Passivo de Arrendamento | 83.638 | 82.447 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 1.199.716 | 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)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|--|
| 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 | 9.821 | 0 |
| 2.03.06 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | 31.807 | 29.988 |
| 2.03.06.01 | Agio em transações de capital | 31.807 | 29.988 |
| 2.03.08 | Outros Resultados Abrangentes | -15.683 | -12.745 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 2.081.317 | 3.995.960 | 1.825.868 | 3.499.351 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -1.887.674 | -3.640.900 | -1.634.682 | -3.175.360 |
| 3.02.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -1.887.674 | -3.640.900 | -1.634.682 | -3.175.360 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 193.643 | 355.060 | 191.186 | 323.991 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -131.083 | -267.544 | -89.375 | -205.279 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -124.248 | -247.847 | -112.955 | -217.964 |
| 3.04.02.01 | Gerais e Administrativas | -34.775 | -69.946 | -31.759 | -61.905 |
| 3.04.02.02 | Comerciais e Marketing | -26.798 | -54.205 | -26.797 | -51.619 |
| 3.04.02.03 | Logística e Distribuição | -62.675 | -123.696 | -54.399 | -104.440 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | 136 | -652 | 26.537 | 29.560 |
| 3.04.04.02 | Outras Receitas Operacionais | 136 | -652 | 26.537 | 29.560 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | -10.580 | -21.210 | -10.150 | -19.982 |
| 3.04.05.01 | Depreciação e Amortização | -10.580 | -21.210 | -10.150 | -19.982 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 3.609 | 2.165 | 7.193 | 3.107 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 62.560 | 87.516 | 101.811 | 118.712 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -45.660 | -78.164 | -38.680 | -63.871 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 9.957 | 19.087 | 6.284 | 11.561 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -55.617 | -97.251 | -44.964 | -75.432 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 16.900 | 9.352 | 63.131 | 54.841 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -2.073 | 469 | 3.101 | 5.139 |
| 3.08.02 | Diferido | -2.073 | 469 | 3.101 | 5.139 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 14.827 | 9.821 | 66.232 | 59.980 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | 14.827 | 9.821 | 66.232 | 59.980 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | 0,121 | 0,08 | 0,54 | 0,489 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 0,121 | 0,08 | 0,54 | 0,489 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|---------------------------------|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | 14.827 | 9.821 | 66.232 | 59.980 |
| 4.02 | Outros Resultados Abrangentes | -1.540 | -2.938 | -5.522 | -10.384 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | 13.287 | 6.883 | 60.710 | 49.596 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -315.689 | -453.881 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 111.757 | 122.158 |
| 6.01.01.01 | Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social | 9.352 | 54.841 |
| 6.01.01.02 | Provisao para Contingencia | 2.721 | 1.622 |
| 6.01.01.04 | Depreciação e Amortizações | 9.002 | 7.668 |
| 6.01.01.08 | Resultado Equiv Patrimonial | -2.165 | -3.107 |
| 6.01.01.09 | Juros sobre Empréstimos | 58.855 | 51.783 |
| 6.01.01.10 | Outros Ajustes ao Lucro | 9.074 | 12.902 |
| 6.01.01.11 | Provisão para Devedores Duvidosos | 5.551 | 7.676 |
| 6.01.01.17 | Depreciação direito de uso imóveis | 12.208 | 12.313 |
| 6.01.01.18 | Encargos financeiros direiro de uso | 7.159 | 5.312 |
| 6.01.01.20 | Efeito Alienação de Investimento | 0 | -28.852 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -427.446 | -576.039 |
| 6.01.02.01 | Duplicatas a Receber | -183.904 | -200.116 |
| 6.01.02.02 | Estoques | -73.273 | -95.033 |
| 6.01.02.03 | Impostos a Recuperar | -70.040 | -16.882 |
| 6.01.02.05 | Outros Ativos Operacionais | -51.870 | -8.292 |
| 6.01.02.06 | Fornecedores | -140.140 | -273.311 |
| 6.01.02.07 | Salarios e Contribuições | -242 | 691 |
| 6.01.02.09 | Impostos a Recolher | 89.246 | 14.119 |
| 6.01.02.10 | Outros Passivos Operacionais | 2.777 | 2.785 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -13.466 | 54.718 |
| 6.02.01 | Adições de Imobilizado | -1.935 | -9.011 |
| 6.02.03 | Aumento de Investimento | -9.215 | -12.786 |
| 6.02.04 | Redução de Investimento | 0 | 77.057 |
| 6.02.05 | Adições - Intangível | -2.316 | -542 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 299.378 | 433.690 |
| 6.03.01 | Empréstimos e Financiamentos | 446.936 | 517.753 |
| 6.03.07 | Juros sobre capital Próprio pagos | -18.731 | 0 |
| 6.03.08 | Pagamentos de Juros | -47.450 | -26.582 |
| 6.03.09 | Emprestimos e Financiamentos - Amortização | -63.394 | -42.324 |
| 6.03.10 | Pagamento de Arrendamento direito de uso | -17.983 | -15.157 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -29.777 | 34.527 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 125.770 | 90.740 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 95.993 | 125.267 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(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 |
|------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 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 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | 1.819 | 0 | 0 | 0 | 1.819 |
| 5.04.12 | Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO | 0 | 1.819 | 0 | 0 | 0 | 1.819 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 9.821 | -2.938 | 6.883 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 9.821 | 0 | 9.821 |
| 5.05.03 | Reclassificações para o Resultado | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.938 | -2.938 |
| 5.05.03.01 | Ajustes de Instrumentos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.938 | -2.938 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.043.663 | 4.941 | 156.974 | 9.821 | -15.683 | 1.199.716 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(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 |
|------------------------|---|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 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 | 29.975 | 0 | 0 | 0 | 29.975 |
| 5.04.12 | Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO | 0 | 29.975 | 0 | 0 | 0 | 29.975 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 59.980 | -10.384 | 49.596 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 59.980 | 0 | 59.980 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | -10.384 | -10.384 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.043.663 | -19.698 | 97.350 | 59.980 | -15.654 | 1.165.641 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 4.520.122 | 3.981.067 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 4.525.673 | 3.959.891 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 0 | 28.852 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa | -5.551 | -7.676 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -3.777.984 | -3.285.206 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos | -3.640.900 | -3.175.360 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -137.084 | -109.846 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 742.138 | 695.861 |
| 7.04 | Retenções | -21.210 | -19.982 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -21.210 | -19.982 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 720.928 | 675.879 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 26.584 | 18.667 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 2.165 | 3.108 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 19.087 | 11.561 |
| 7.06.03 | Outros | 5.332 | 3.998 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 747.512 | 694.546 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 747.512 | 694.546 |
| 7.08.01 | Pessoal | 114.989 | 95.051 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 90.471 | 72.628 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 17.863 | 16.190 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 6.655 | 6.233 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 559.117 | 483.280 |
| 7.08.02.01 | Federais | 58.697 | 45.576 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 497.665 | 434.641 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 2.755 | 3.063 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 63.585 | 56.235 |
| 7.08.03.01 | Juros | 59.661 | 52.184 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 3.924 | 4.051 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 9.821 | 59.980 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 9.821 | 59.980 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 4.618.095 | 4.364.933 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 3.251.876 | 2.980.433 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 156.224 | 183.255 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 1.180.771 | 1.043.517 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 1.180.771 | 1.043.517 |
| 1.01.04 | Estoques | 1.352.889 | 1.235.666 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 399.364 | 419.204 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 399.364 | 419.204 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 162.628 | 98.791 |
| 1.01.08.03 | Outros | 162.628 | 98.791 |
| 1.01.08.03.01 | Adiantamentos | 8.454 | 8.245 |
| 1.01.08.03.02 | Outras contas a receber | 154.174 | 90.546 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 1.366.219 | 1.384.500 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 243.327 | 256.033 |
| 1.02.01.04 | Contas a Receber | 1.402 | 6.690 |
| 1.02.01.04.02 | Outras Contas a Receber | 1.402 | 6.690 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 180.403 | 177.075 |
| 1.02.01.07.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 180.403 | 177.075 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 61.522 | 72.268 |
| 1.02.01.10.01 | Ativos Não-Correntes a Venda | 3.000 | 3.000 |
| 1.02.01.10.03 | Depositos Judiciais | 37.246 | 33.799 |
| 1.02.01.10.05 | Instrumentos Financeiros | 1.633 | 4.163 |
| 1.02.01.10.06 | Impostos a recuperar | 19.643 | 31.306 |
| 1.02.02 | Investimentos | 2.005 | 1.993 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 2.005 | 1.993 |
| 1.02.02.01.01 | Participações em Coligadas | 2.005 | 1.993 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 501.950 | 506.997 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 501.950 | 506.997 |
| 1.02.04 | Intangível | 618.937 | 619.477 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 618.937 | 619.477 |
| 1.02.04.01.11 | Intangíveis | 618.937 | 619.477 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 4.618.095 | 4.364.933 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 2.319.578 | 1.956.323 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 1.359.152 | 1.507.143 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 1.359.152 | 1.507.143 |
| 2.01.02.01.01 | Fornecedores Nacionais | 1.299.360 | 1.485.633 |
| 2.01.02.01.02 | Fornecedores - Risco Sacado | 59.792 | 21.510 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 87.782 | 89.385 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 6.462 | 11.234 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 1.062 | 178 |
| 2.01.03.01.02 | Pis cofins a Recolher | 487 | 1.609 |
| 2.01.03.01.03 | INSS a recolher | 462 | 464 |
| 2.01.03.01.04 | Refis / Pert | 55 | 52 |
| 2.01.03.01.05 | Impostos retidos na fonte | 4.107 | 8.636 |
| 2.01.03.01.07 | Outros | 289 | 295 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 80.782 | 77.544 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 538 | 607 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 609.838 | 131.015 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 609.838 | 131.015 |
| 2.01.04.01.01 | Em Moeda Nacional | 217.164 | 108.980 |
| 2.01.04.01.02 | Em Moeda Estrangeira | 392.674 | 22.035 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 262.806 | 228.780 |
| 2.01.05.02 | Outros | 262.806 | 228.780 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 0 | 18.731 |
| 2.01.05.02.04 | Salários e contribuições sociais | 78.352 | 58.397 |
| 2.01.05.02.05 | Instrumentos financeiros | 45.304 | 14.504 |
| 2.01.05.02.06 | Outras contas a pagar | 46.738 | 42.104 |
| 2.01.05.02.07 | Passivo de Arrendamento | 90.368 | 90.905 |
| 2.01.05.02.08 | Contas a pagar - aquisição de subsidiária | 2.044 | 4.139 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 779.371 | 898.016 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 415.167 | 532.648 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 415.167 | 532.648 |
| 2.02.01.01.01 | Em Moeda Nacional | 314.493 | 391.960 |
| 2.02.01.01.02 | Em Moeda Estrangeira | 100.674 | 140.688 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 9.134 | 5.862 |
| 2.02.02.02 | Outros | 9.134 | 5.862 |
| 2.02.02.02.03 | Instrumentos Financeiros | 9.134 | 5.862 |
| 2.02.04 | Provisões | 355.070 | 359.506 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 40.276 | 39.205 |
| 2.02.04.01.01 | Provisões Fiscais | 17.754 | 16.494 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 20.404 | 20.599 |
| 2.02.04.01.04 | Provisões Cíveis | 2.118 | 2.112 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 314.794 | 320.301 |
| 2.02.04.02.06 | Outras contas a pagar | 254 | 255 |
| 2.02.04.02.07 | Impostos e taxas | 5.045 | 9.004 |
| 2.02.04.02.08 | IRe CS Diferidos | 41.262 | 41.419 |
| 2.02.04.02.09 | Passivo de Arrendamento | 268.233 | 269.623 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2.03 | Patrimônio Líquido Consolidado | 1.519.146 | 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 | 9.821 | 0 |
| 2.03.06 | Ajustes de Avaliação Patrimonial | 31.807 | 29.988 |
| 2.03.06.01 | Agio em transações de capital | 31.807 | 29.988 |
| 2.03.08 | Outros Resultados Abrangentes | -15.683 | -12.745 |
| 2.03.09 | Participação dos Acionistas Não Controladores | 319.430 | 319.580 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 2.133.798 | 4.157.164 | 1.929.813 | 3.682.721 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -1.797.413 | -3.532.673 | -1.611.254 | -3.128.227 |
| 3.02.02 | Custo de bens e/ou serviços vendidos | -1.797.413 | -3.532.673 | -1.611.254 | -3.128.227 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 336.385 | 624.491 | 318.559 | 554.494 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -262.848 | -519.369 | -204.841 | -421.449 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -227.311 | -447.854 | -198.204 | -383.886 |
| 3.04.02.01 | Gerais e administrativas | -49.527 | -100.782 | -42.333 | -82.374 |
| 3.04.02.02 | Comerciais e marketing | -114.187 | -222.028 | -100.830 | -195.814 |
| 3.04.02.03 | Logística e distribuição | -63.597 | -125.044 | -55.041 | -105.698 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | 1.099 | 520 | 27.657 | 31.255 |
| 3.04.04.02 | Outras receitas operacionais | 1.099 | 520 | 27.657 | 31.255 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | -36.638 | -72.047 | -34.294 | -68.818 |
| 3.04.05.01 | Depreciação e amortização | -36.638 | -72.047 | -34.294 | -68.818 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 2 | 12 | 0 | 0 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 73.537 | 105.122 | 113.718 | 133.045 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -51.559 | -91.435 | -45.128 | -76.397 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 11.127 | 21.600 | 7.234 | 13.700 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -62.686 | -113.035 | -52.362 | -90.097 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 21.978 | 13.687 | 68.590 | 56.648 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -4.231 | -1.552 | 2.766 | 5.113 |
| 3.08.01 | Corrente | -2.971 | -5.037 | -2.433 | -2.525 |
| 3.08.02 | Diferido | -1.260 | 3.485 | 5.199 | 7.638 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 17.747 | 12.135 | 71.356 | 61.761 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período | 17.747 | 12.135 | 71.356 | 61.761 |
| 3.11.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 14.827 | 9.821 | 66.232 | 59.980 |
| 3.11.02 | Atribuído a Sócios Não Controladores | 2.920 | 2.314 | 5.124 | 1.781 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|---------------------------|--|---|--|--|
| 3.99.01.01 | ON | 0,121 | 0,08 | 0,54 | 0,489 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 0,121 | 0,08 | 0,54 | 0,489 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|---|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido Consolidado do Período | 17.747 | 12.135 | 71.356 | 61.761 |
| 4.02 | Outros Resultados Abrangentes | -1.540 | -2.938 | -5.522 | -10.384 |
| 4.03 | Resultado Abrangente Consolidado do Período | 16.207 | 9.197 | 65.834 | 51.377 |
| 4.03.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 13.287 | 6.883 | 60.710 | 49.596 |
| 4.03.02 | Atribuído a Sócios Não Controladores | 2.920 | 2.314 | 5.124 | 1.781 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -250.456 | -415.943 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 194.673 | 196.418 |
| 6.01.01.01 | Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social | 13.687 | 56.648 |
| 6.01.01.02 | Provisão para contingência | 4.032 | 2.968 |
| 6.01.01.04 | Depreciação e Amortizações | 24.160 | 21.813 |
| 6.01.01.07 | Baixa Imobilizado e Intangível | 569 | 3.044 |
| 6.01.01.08 | Resultado Equiv. Patrimonial | -12 | 0 |
| 6.01.01.09 | Juros sobre Empréstimos | 61.106 | 55.355 |
| 6.01.01.10 | Outros Ajustes ao Lucro | 17.535 | 15.272 |
| 6.01.01.11 | Provisão para Devedores Duvidosos | 6.071 | 7.795 |
| 6.01.01.17 | Depreciação direito de uso imóveis | 47.887 | 47.006 |
| 6.01.01.18 | Encargos financeiros direiro de uso | 19.638 | 15.369 |
| 6.01.01.20 | Efeito Alienação de Investimento | 0 | -28.852 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -445.129 | -612.361 |
| 6.01.02.01 | Duplicatas a Receber | -73.505 | -225.789 |
| 6.01.02.02 | Estoques | -112.790 | -102.489 |
| 6.01.02.03 | Impostos a Recuperar | -70.437 | -15.908 |
| 6.01.02.05 | Outros Ativos Operacionais | -55.852 | -9.109 |
| 6.01.02.06 | Fornecedores | -223.612 | -269.214 |
| 6.01.02.07 | Salários e Contribuições | 593 | 811 |
| 6.01.02.09 | Impostos a Recolher | 92.476 | 12.872 |
| 6.01.02.10 | Outros Passivos Operacionais | 2.131 | -3.535 |
| 6.01.02.11 | Impostos de Renda e Contribuição Social Pagos | -4.133 | 0 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -28.880 | 36.196 |
| 6.02.01 | Adições - Imobilizado e Intangível | -19.064 | -23.649 |
| 6.02.03 | Aumento de Investimento | -2.893 | -15.138 |
| 6.02.04 | Redução de Investimento | 0 | 77.057 |
| 6.02.05 | Adições - Intangível | -6.923 | -2.074 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 252.305 | 387.782 |
| 6.03.01 | Empréstimos e Financiamentos - Captação | 446.936 | 534.434 |
| 6.03.07 | Juros sobre capital Próprio pagos | -18.731 | 0 |
| 6.03.08 | Pagamentos de Juros | -49.635 | -28.974 |
| 6.03.09 | Empréstimos e Financiamentos - Amortização | -64.822 | -63.483 |
| 6.03.10 | Pagamento de Arrendamento direito de uso | -61.443 | -54.195 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -27.031 | 8.035 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 183.255 | 188.517 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 156.224 | 196.552 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(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 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | 1.819 | 0 | 0 | 0 | 1.819 | -2.464 | -645 |
| 5.04.12 | Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO | 0 | 1.819 | 0 | 0 | 0 | 1.819 | -2.464 | -645 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 9.821 | -2.938 | 6.883 | 2.314 | 9.197 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 9.821 | 0 | 9.821 | 2.314 | 12.135 |
| 5.05.03 | Reclassificações para o Resultado | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.938 | -2.938 | 0 | -2.938 |
| 5.05.03.01 | Ajustes de Instrumentos Financeiros | 0 | 0 | 0 | 0 | -2.938 | -2.938 | 0 | -2.938 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.043.663 | 4.941 | 156.974 | 9.821 | -15.683 | 1.199.716 | 319.430 | 1.519.146 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(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 | 29.975 | 0 | 0 | 0 | 29.975 | -42.761 | -12.786 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -12.786 | -12.786 |
| 5.04.12 | Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO | 0 | 29.975 | 0 | 0 | 0 | 29.975 | -29.975 | 0 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 59.980 | -10.384 | 49.596 | 1.781 | 51.377 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 59.980 | 0 | 59.980 | 1.781 | 61.761 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | 0 | -10.384 | -10.384 | 0 | -10.384 |
| 5.07 | Saldos Finais | 1.043.663 | -19.698 | 97.350 | 59.980 | -15.654 | 1.165.641 | 348.838 | 1.514.479 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 4.721.564 | 4.196.275 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 4.727.635 | 4.175.218 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 0 | 28.852 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa | -6.071 | -7.795 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -3.740.929 | -3.294.585 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos | -3.532.673 | -3.128.227 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -208.256 | -166.358 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 980.635 | 901.690 |
| 7.04 | Retenções | -72.047 | -68.818 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -72.047 | -68.818 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 908.588 | 832.872 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 27.063 | 17.790 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | 12 | 0 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 21.600 | 13.700 |
| 7.06.03 | Outros | 5.451 | 4.090 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 935.651 | 850.662 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 935.651 | 850.662 |
| 7.08.01 | Pessoal | 223.120 | 186.739 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 178.409 | 150.949 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 31.385 | 23.668 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 13.326 | 12.122 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 633.480 | 543.379 |
| 7.08.02.01 | Federais | 98.863 | 78.641 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 524.260 | 454.517 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 10.357 | 10.221 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 66.916 | 60.564 |
| 7.08.03.01 | Juros | 62.353 | 56.036 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 4.563 | 4.528 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 12.135 | 59.980 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 9.821 | 61.762 |
| 7.08.04.04 | Part. Não Controladores nos Lucros Retidos | 2.314 | -1.782 |

Comentário do Desempenho

DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS 2T23

9 de agosto de 2023

WEBCAST

10 de agosto, quinta-feira, às 14h

CLIQUE AQUI



CONTATO RI

ri@profarma.com.br

GRUPO
PROFARMA



PFRM
B3 LISTED NM



Comentário do Desempenho



PFRM
B3 LISTED NM



Grupo Profarma registra Receita bruta **11,8%** superior e ciclo de caixa melhor em 5 dias.

DESTAQUES 2T23

R\$ 2,5 Bi

Receita bruta
Evolução **+11,8%¹**

R\$ 80,0 MM

Ebitda
Evolução **-12,7%***

R\$ 16,6 MM

Lucro líquido
Evolução **-58,6%***

48 dias

Ciclo de caixa
-5 dias

| (R\$ Milhões) | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Receita Bruta Consolidada¹ | 2.226,9 | 2.337,8 | 2.398,6 | 2.336,9 | 2.489,0 |
| Receita Bruta Não Consolidada | 2.511,3 | 2.641,7 | 2.713,0 | 2.641,1 | 2.831,4 |
| Profarma Distribuição | 2.118,1 | 2.241,6 | 2.293,5 | 2.216,0 | 2.376,9 |
| Rede d1000 | 393,2 | 400,1 | 419,5 | 425,1 | 454,5 |
| Receita Líquida | 1.929,8 | 2.037,7 | 2.095,7 | 2.023,4 | 2.133,8 |
| Lucro Bruto | 318,6 | 301,4 | 289,6 | 288,1 | 336,4 |
| % Receita Líquida | 16,5% | 14,8% | 13,8% | 14,2% | 15,8% |
| Despesa Operacional | (198,9) | (230,4) | (241,1) | (250,9) | (256,4) |
| % Receita Líquida | (10,3%) | (11,3%) | (11,5%) | (12,4%) | (12,0%) |
| Ebitda² | 119,6 | 71,0 | 48,4 | 37,2 | 80,0 |
| Margem Ebitda (% Receita Líquida) | 6,2% | 3,5% | 2,3% | 1,8% | 3,7% |
| Lucro (Prejuízo) Líquido | 68,0 | 18,0 | 5,9 | (2,7) | 16,6 |
| Margem Líquida (% Receita Líquida) | 3,5% | 0,9% | 0,3% | (0,1%) | 0,8% |

(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.

*Excluindo o resultado operacional da venda da Profarma Specialty (2T22).

Rio de Janeiro, 9 de agosto de 2023 – A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Grupo Profarma” ou “Companhia”, B3: PFRM3), anuncia os resultados do segundo trimestre de 2023 (2T23). As comparações de resultado referem-se a iguais períodos do ano anterior (2T22). 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 passou 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.

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.

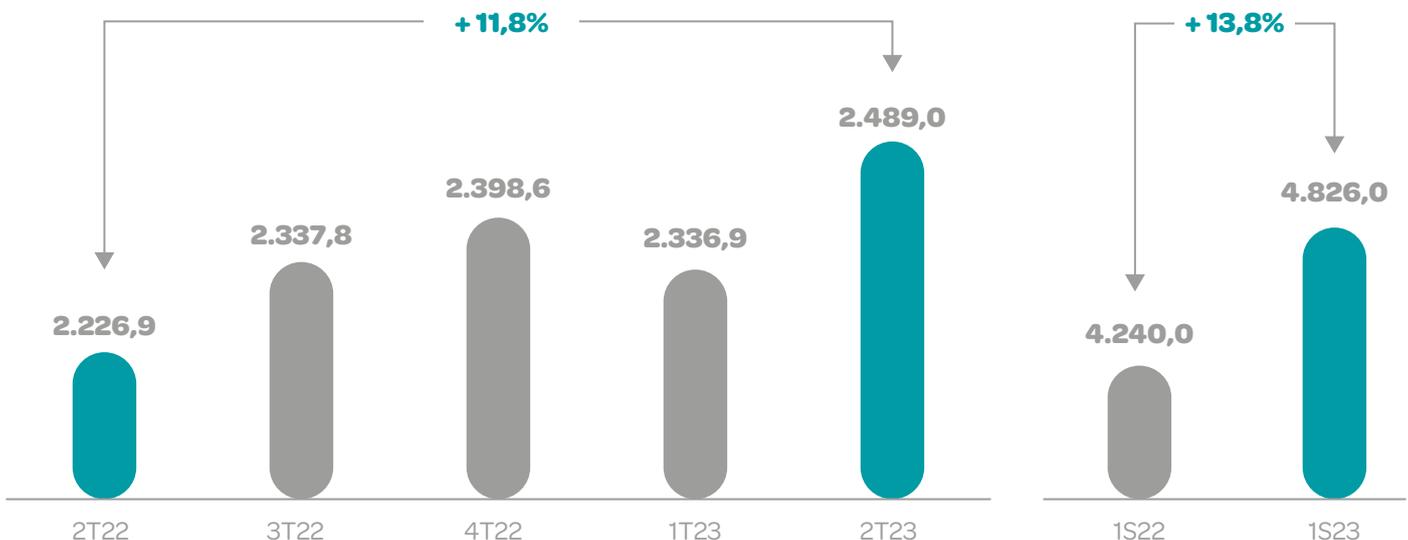
RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A Companhia manteve mais um trimestre de recorde, somando R\$ 2,5 bilhões de Receita Bruta Consolidada, o que representa aumento de 11,8% em relação ao mesmo período do ano anterior. Vale ressaltar que o mercado farmacêutico cresceu 9,1% incluindo um reajuste de preços médio de 5,5%, menor em 5,4 p.p. na comparação com o mesmo período do ano anterior. Na visão acumulada de 12 meses, o crescimento médio anual da receita operacional bruta foi de 16,5%. Na Profarma Distribuição o crescimento foi de 12,2% no 2T23, tendo como destaque o recorde no número de clientes atendidos.

Na Rede d1000 totalizamos R\$ 454 milhões em vendas e um crescimento de 15,6% no 2T23. É importante destacar que as receitas de vendas de produtos da cesta COVID impactaram positivamente o 2T22 em R\$ 6,6 milhões e não se repetiram no mesmo patamar para 2023. Se desconsiderado o efeito do COVID de ambos os períodos, a receita bruta teria registrado um crescimento de 17,3% no 2T23 e 20,4% no acumulado do ano.

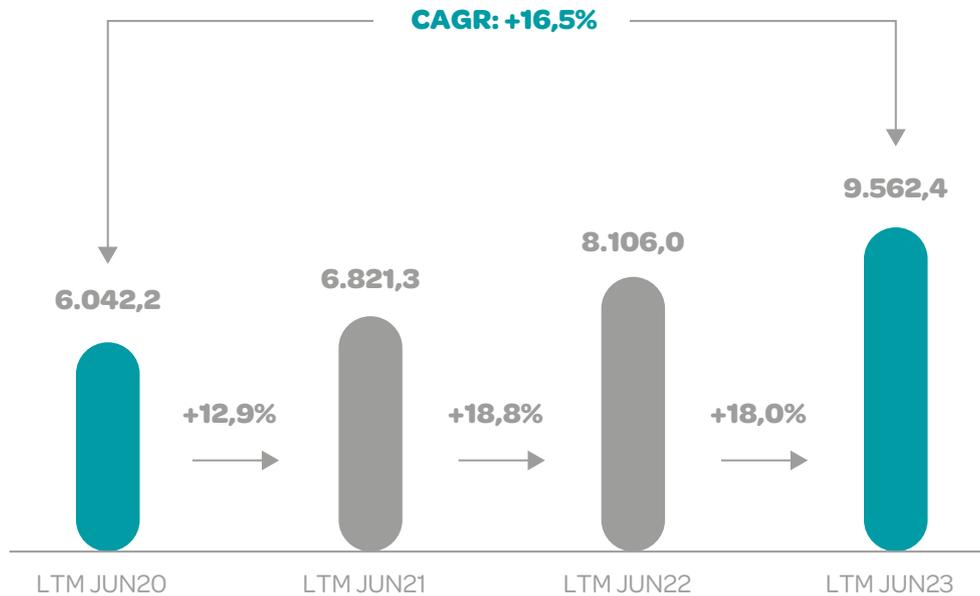
Com um total de 220 lojas, a Rede d1000 atingiu uma venda média mensal por loja de R\$ 685 mil, o que representa um aumento de 11,1% na comparação com o 2T22. No acumulado do ano, a venda média atingiu R\$ 664,3 mil frente a R\$ 577,5 mil registrada no 1T22. O crescimento do faturamento médio por loja é um dos pilares estratégicos da Companhia, tendo como foco o aumento do número de clientes fiéis.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA TRIMESTRAL E SEMESTRAL (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

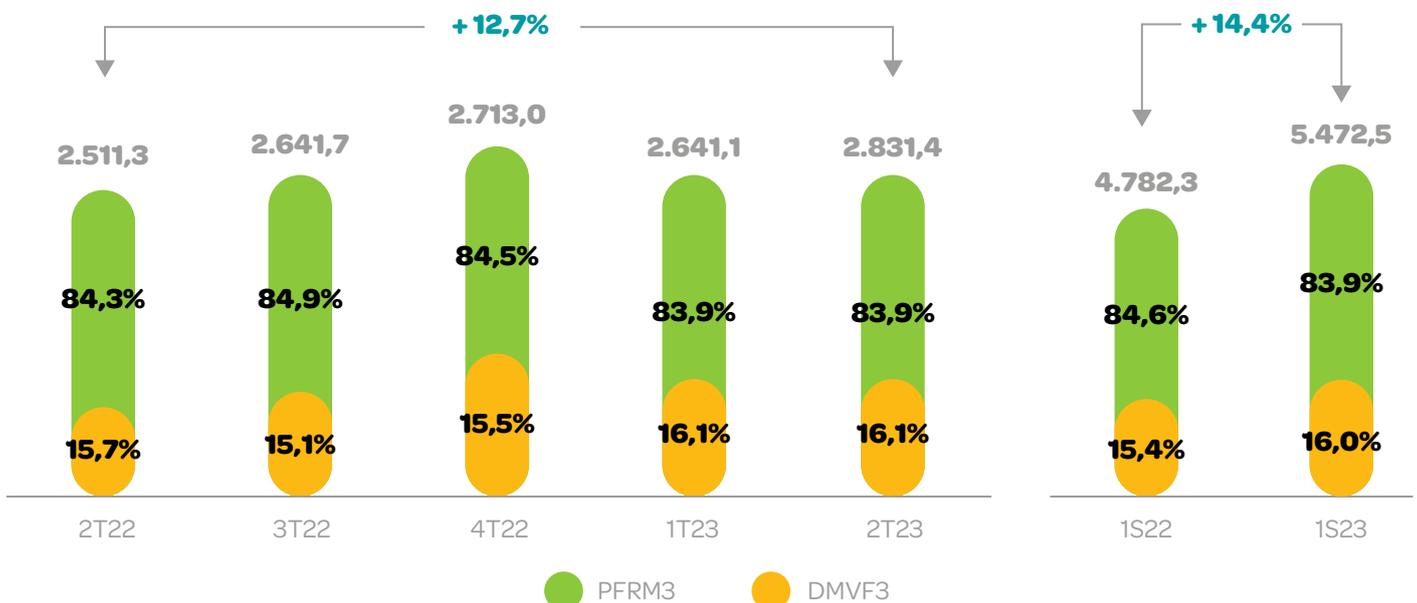
RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA LTM (R\$ MILHÕES)



RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA

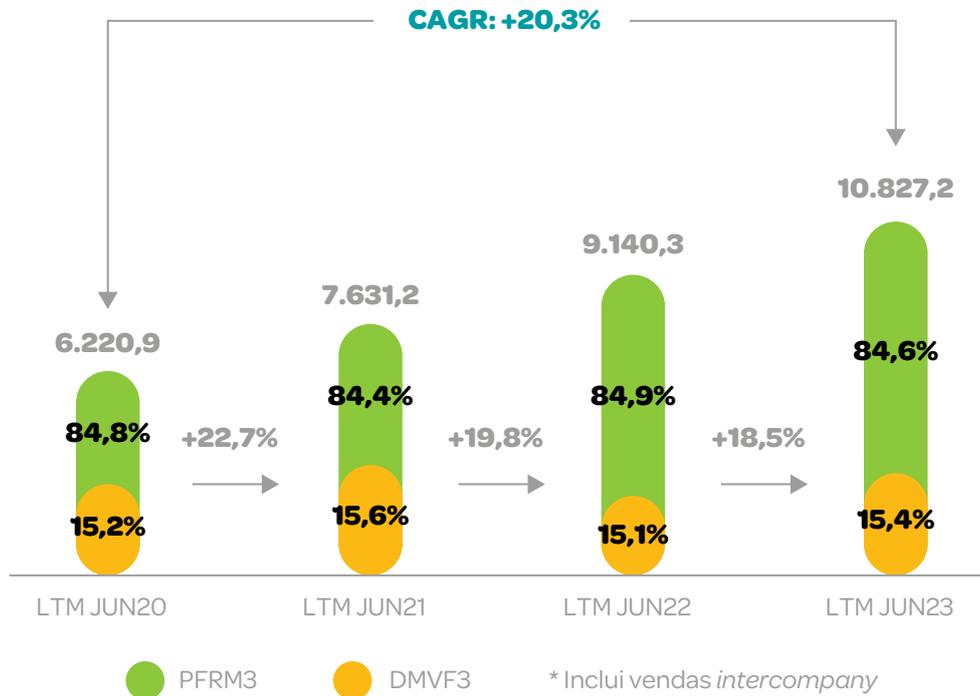
Com o desempenho recorde do varejo, a participação da Receita Bruta da Rede d1000 no total do Grupo Profarma apresentou aumento de 0,4 p.p. no 2T23, ante 2T22. Além disso, o Grupo também apresentou um crescimento de 12,7%, conforme pode ser observado nos gráficos abaixo que consideram a Receita Bruta individual das unidades (sem a exclusão das vendas *intercompany*).

RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA* TRIMESTRAL E SEMESTRAL (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

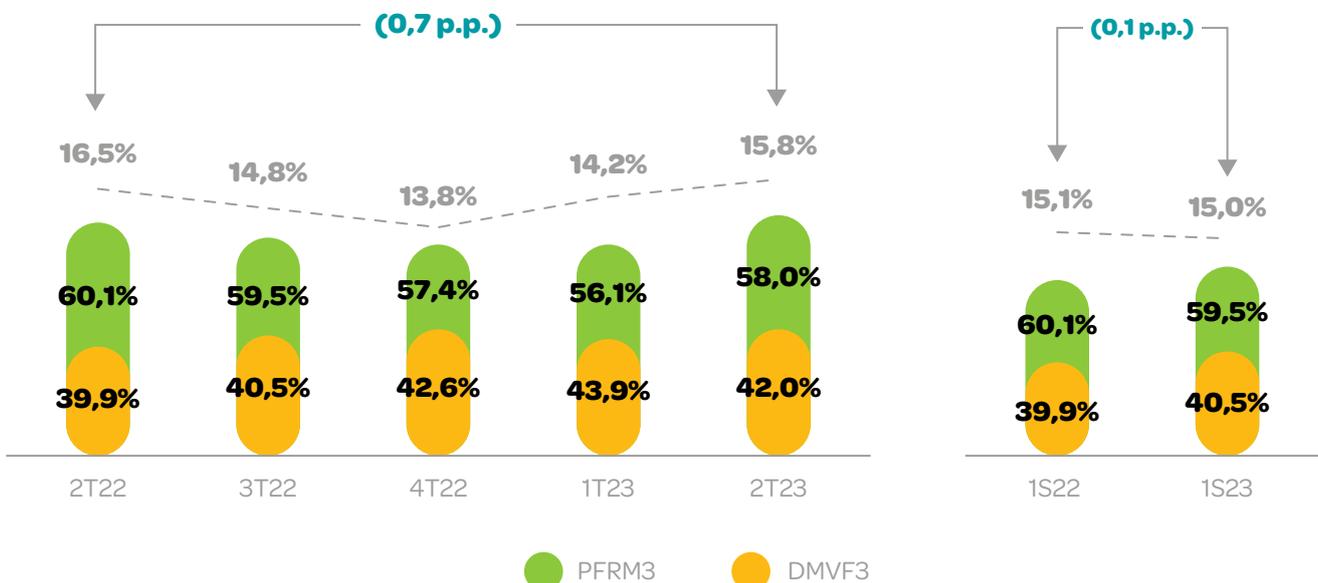
RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA* LTM (R\$ MILHÕES)



LUCRO BRUTO

O Grupo Profarma apresentou uma rentabilidade 0,7 p.p. menor no 2T23 comparado ao mesmo período do ano anterior, principalmente em função de um aumento de preços de medicamentos 5,4 p.p. menor (10,9% vs 5,5%). Desta forma nossa margem, recuou de 16,5% para 15,8%, totalizando um Lucro Bruto de R\$ 336,5 milhões. Já na visão semestral, a margem bruta ficou praticamente em linha, atingindo cerca de 15%.

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



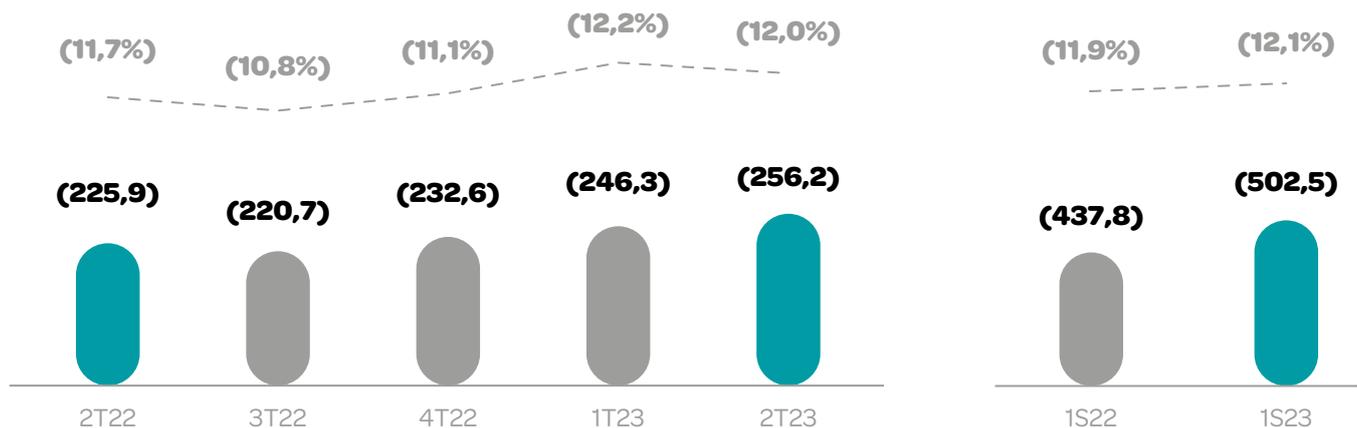
DESPESAS OPERACIONAIS

| (R\$ Milhões) | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Despesas Gerais e Administrativas | (50,1) | (49,6) | (53,4) | (55,5) | (64,2) |
| Despesas com Vendas | (175,9) | (171,1) | (179,2) | (190,9) | (192,0) |
| Comerciais e Marketing | (120,8) | (117,1) | (127,2) | (129,4) | (128,4) |
| Logística e Distribuição | (55,1) | (54,0) | (52,0) | (61,4) | (63,6) |
| Despesas SG&A | (225,9) | (220,7) | (232,6) | (246,3) | (256,2) |
| % da Receita Oper. Líquida | (11,7%) | (10,8%) | (11,1%) | (12,2%) | (12,0%) |
| Outras (despesas) / receitas | 27,0 | (9,8) | (8,5) | (4,6) | (0,2) |
| Total Despesas Operacionais | (198,9) | (230,4) | (241,1) | (250,9) | (256,4) |
| % da Receita Oper. Líquida | (10,3%) | (11,3%) | (11,5%) | (12,4%) | (12,0%) |

O total das Despesas SG&A (com vendas, gerais e administrativas) alcançou R\$ 256,2 milhões no 2T23, representando 12,0% da Receita Operacional Líquida, + 0,3 p.p. acima do mesmo período do ano anterior. Já no 1º Semestre de 2023 registrou o montante de R\$ 502,5 milhões, 14,8% maior quando comparado e representando 12,1% da receita operacional líquida com o mesmo período do ano passado. Vale ressaltar que no total de despesas operacionais do 2T22 tivemos um resultado positivo não recorrente referente a venda da Profarma Specialty no valor de R\$ 28,9 milhões. Excluindo esse evento o crescimento de despesa seria de 12,5%, em linha com o crescimento de venda.

As despesas gerais e administrativas cresceram 28,0% isso devido à grande investimento no plano diretor de tecnologia da informação e projetos de melhorias operacionais. O aumento das despesas com vendas foi influenciado principalmente pelo crescimento de vendas, abertura de 10 lojas novas na Rede d1000 e abertura do CD de SP no 2º semestre de 2022.

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



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

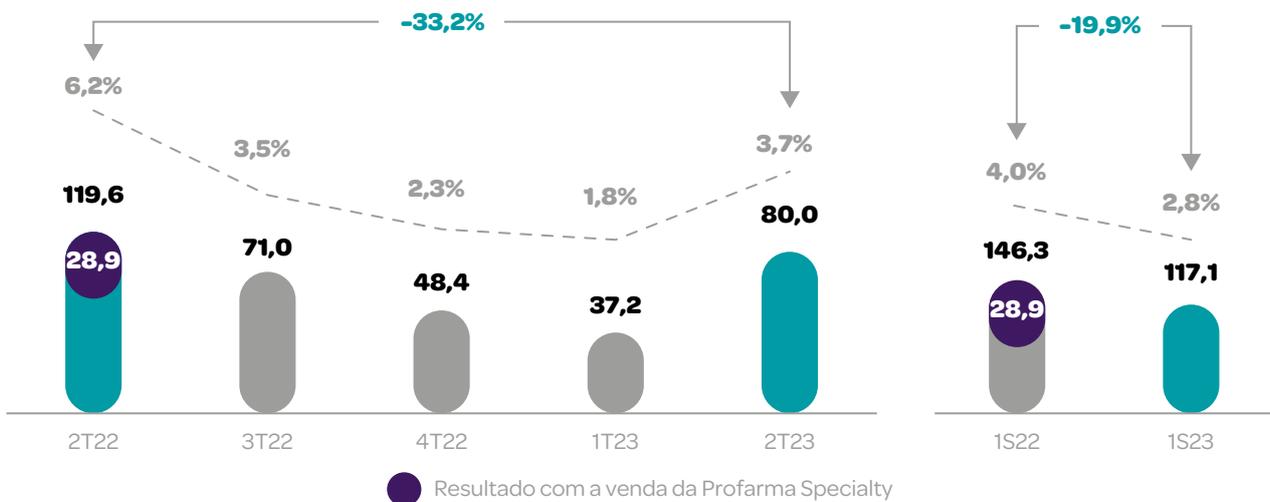
EBITDA

O Ebitda do Grupo Profarma foi de R\$ 80,0 milhões no 2T23, enquanto no 2T22 atingiu R\$ 119,6 milhões. O resultado consolidado representa uma redução de 33,0%, em comparação ao mesmo período do exercício anterior. Vale ressaltar que no Ebitda do 2T22 tivemos um resultado positivo não recorrente referente a venda da Profarma Specialty no valor de R\$ 28,9 milhões. Excluindo esse evento essa queda seria de 12,0%.

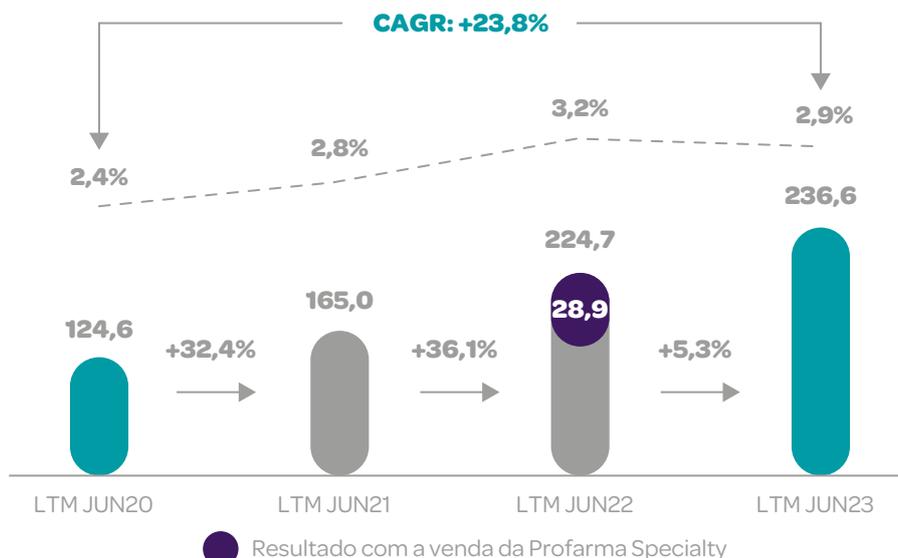
O Reajuste de preços de medicamentos inferior em relação ao ano passado (5,5% em 1T23 vs 10,9% 1T22) explica em grande parte a redução do Ebitda nesse 2T23: Na Profarma Distribuição tivemos uma queda de 12,5% e na Rede d1000 de 9,7%. Já na visão acumulada de 12 meses findos em junho/23, o Ebitda consolidado apresentou um CAGR de 23,8% nos últimos três anos, atingindo R\$ 236,6 milhões, dando sequência a expansão de margem Ebitda observada nos últimos dois anos.

| (R\$ Milhões) | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|---|--------------|-------------|-------------|--------------|-------------|
| Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários | 73,2 | 19,3 | 7,0 | (3,3) | 19,6 |
| IR / CS | (2,0) | 4,8 | (3,8) | (1,6) | 5,2 |
| Resultado Financeiro | 37,5 | 35,9 | 33,8 | 30,2 | 43,0 |
| Depreciação e Amortização | 10,9 | 11,1 | 11,5 | 11,9 | 12,2 |
| EBITDA | 119,6 | 71,0 | 48,4 | 37,2 | 80,0 |
| % da Receita Oper. Líquida | 6,2% | 3,5% | 2,3% | 1,8% | 3,7% |

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



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



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

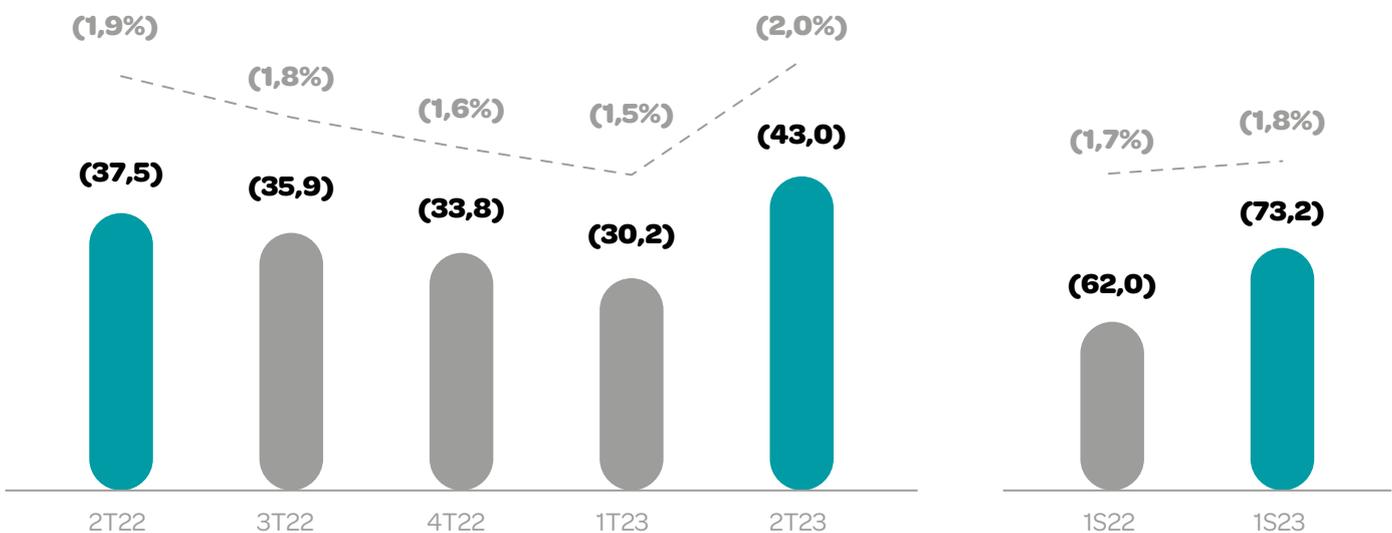


RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro Líquido do Grupo Profarma foi negativo em R\$ 43,0 milhões no 2T23. Retirando as despesas financeiras AVP, que aumentaram R\$ 10,6 milhões em relação ao 2T22 e não tem efeito caixa, o Resultado Financeiro Líquido foi menor em 16,1% em relação ao mesmo período do ano anterior. Este resultado reflete principalmente a expressiva redução de 5 dias no ciclo de caixa consolidado.

| (R\$ Milhões) | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Receita Financeira | 7,2 | 11,0 | 10,8 | 10,5 | 11,1 |
| Despesa Financeira | (44,8) | (46,9) | (44,6) | (40,6) | (54,1) |
| Bancária | (35,7) | (33,6) | (27,1) | (26,3) | (36,0) |
| Financeira AVP | (5,7) | (8,9) | (13,4) | (11,1) | (16,4) |
| Outras | (3,3) | (4,3) | (4,0) | (3,3) | (1,8) |
| Resultado Financeiro Líquido | (37,5) | (35,9) | (33,8) | (30,2) | (43,0) |
| % da Receita Oper. Líquida | (1,9%) | (1,8%) | (1,6%) | (1,5%) | (2,0%) |

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



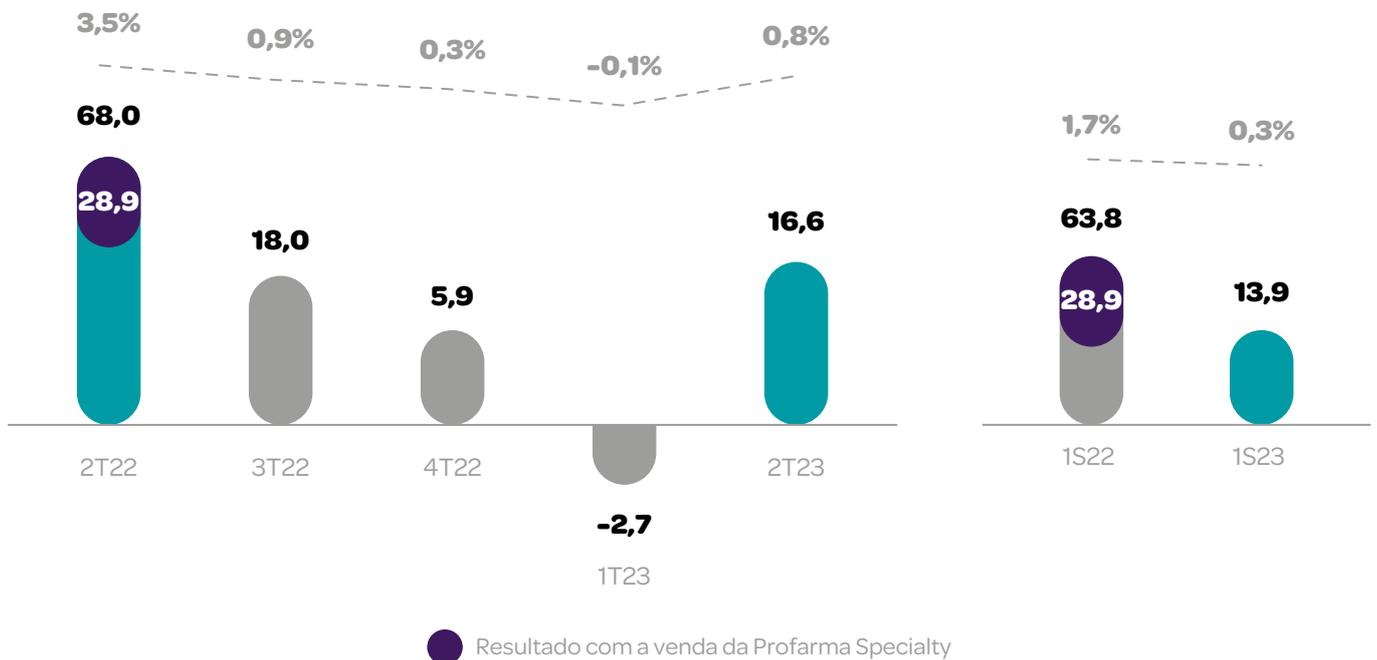
DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

LUCRO LÍQUIDO

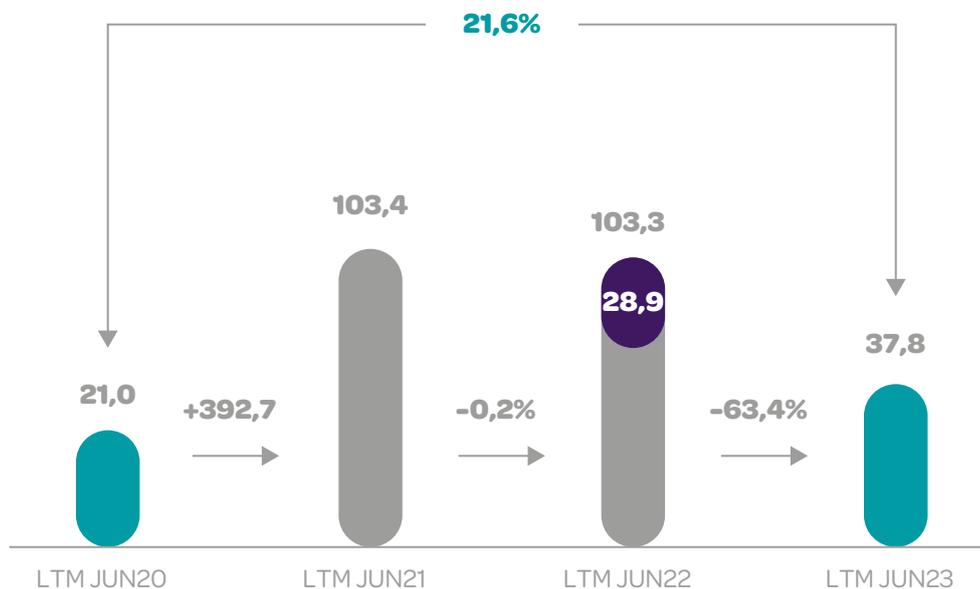
O Resultado Líquido do Grupo foi positivo em R\$ 16,6 milhões no 2T23, resultado 57,6% menor quando comparado ao mesmo período do ano anterior, excluindo a venda da Profarma Specialty.

Na visão do Resultado Líquido Acumulado nos últimos 12 meses findos em Junho /23, o Lucro Líquido atingiu R\$ 37,8 milhões, representando um crescimento médio anual (CAGR) nos últimos três anos de 21,6%.

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



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

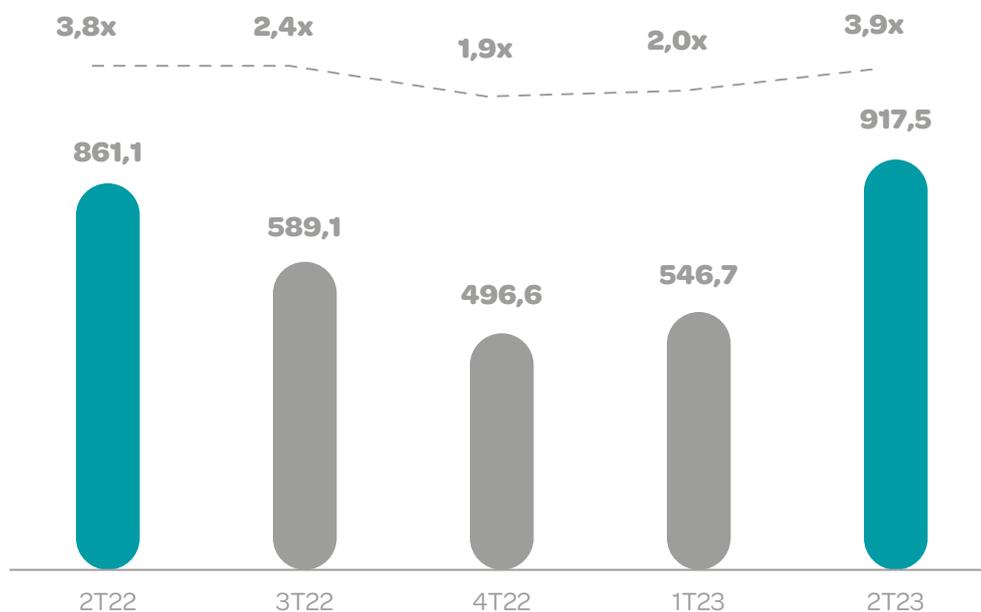


ENDIVIDAMENTO

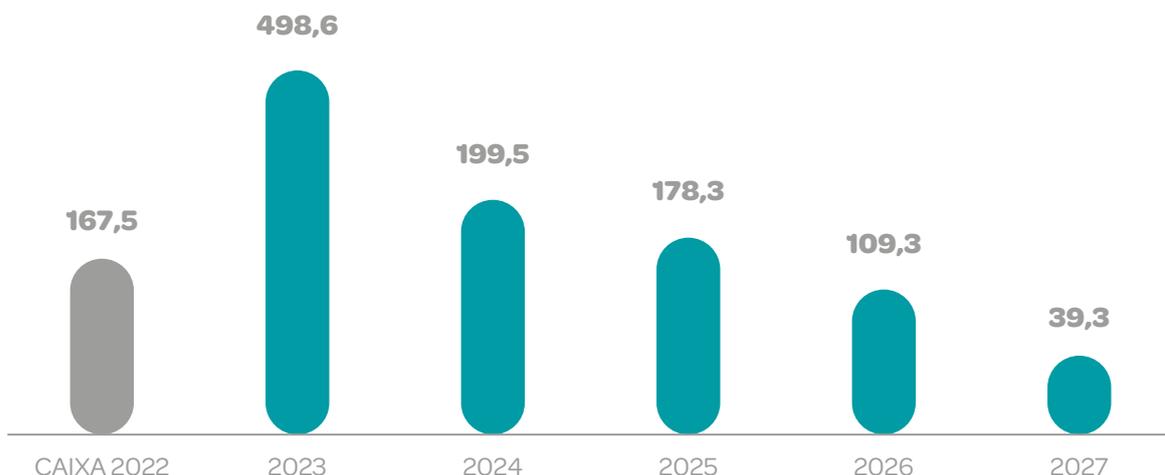
A Dívida Líquida totalizou R\$ 917,5 milhões, representando um aumento de 6,5% em relação ao mesmo período do ano anterior, quando registrou R\$ 861,1 milhões. Esse incremento sazonal é em decorrência do investimento adicional em estoques por conta do reajuste de preços anual de 5,5%. A alavancagem financeira do Grupo medida pelo indicador Dívida Líquida/Ebitda (sem IFRS) ficou praticamente em linha, saindo de 3,8x no 2T22 para 3,9x no 2T23.

Neste trimestre o perfil do endividamento está mais concentrando no curto prazo, fora do nosso padrão de perfil de dívida mais alongado, tendo em vista o investimento adicional em estoques por conta do reajuste de preços anual de 5,5%. Nos próximos trimestres, como nos anos anteriores, nossa dívida voltará ao perfil mais alongado.

DÍVIDA LÍQUIDA (R\$ MILHÕES)



ENDIVIDAMENTO E CAIXA (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM



FLUXO DE CAIXA

A Companhia apresentou Fluxo de Caixa Livre negativo de R\$ 333,5 milhões, R\$ 131,9 milhões pior que o mesmo período do ano anterior. Vale ressaltar que a linha de investimentos no 2T22 somou R\$ 59,1 milhões e contempla a alienação de investimento relativa à venda da Profarma Specialty no valor de R\$ 77,1 milhões e os R\$ 2,8 milhões referentes à compra de ações da Rede d1000. Nosso fluxo de caixa operacional foi menor em R\$ 55,9 milhões, principalmente em função da variação de outros ativos e passivos no valor de R\$ 27 milhões.

| (R\$ Milhões) | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|-----------------------------------|----------------|--------------|--------------|--------------|----------------|
| EBIT | 108,7 | 60,0 | 37,0 | 25,3 | 67,7 |
| Depreciação e Amortização | 10,9 | 11,1 | 11,5 | 11,9 | 12,2 |
| EBITDA | 119,6 | 71,0 | 48,4 | 37,2 | 80,0 |
| AVP Operacional | (4,1) | (4,0) | (7,9) | (6,9) | (7,4) |
| Outros | (13,8) | 16,4 | (9,1) | 22,9 | 6,9 |
| Recursos das Operações | 101,8 | 82,9 | 31,4 | 53,2 | 79,5 |
| Ciclo de Caixa | (407,9) | 277,9 | 118,4 | 4,5 | (414,4) |
| Outros Ativos (Passivos) | 45,4 | (27,9) | 0,1 | (49,3) | 18,3 |
| Fluxo de Caixa Operacional | (260,7) | 333,5 | 149,8 | 8,4 | (316,6) |
| Investimentos* | 59,1 | (28,0) | (30,0) | (12,0) | (16,9) |
| Fluxo de Caixa Livre | (201,6) | 305,5 | 119,8 | (3,6) | (333,5) |

* Venda da Profarma Specialty inclusa R\$ 77,1 milhões no 2T22.

FLUXO DE CAIXA LIVRE (R\$ MILHÕES)



CICLO DE CAIXA

| | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ciclo de Caixa (Dias) | 53,9 | 37,1 | 29,4 | 30,7 | 48,5 |
| Dias de Contas a Receber (1) | 41,7 | 39,3 | 39,2 | 46,2 | 42,7 |
| Dias de Estoque (2) | 67,2 | 60,1 | 61,6 | 79,9 | 67,7 |
| Dias de Fornecedores (3) | 54,9 | 62,3 | 71,4 | 92,4 | 61,9 |

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre

(2) Base Média de CMV no trimestre

(3) Base Média de CMV no trimestre

PROFARMA DISTRIBUIÇÃO

DESTAQUES DO DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

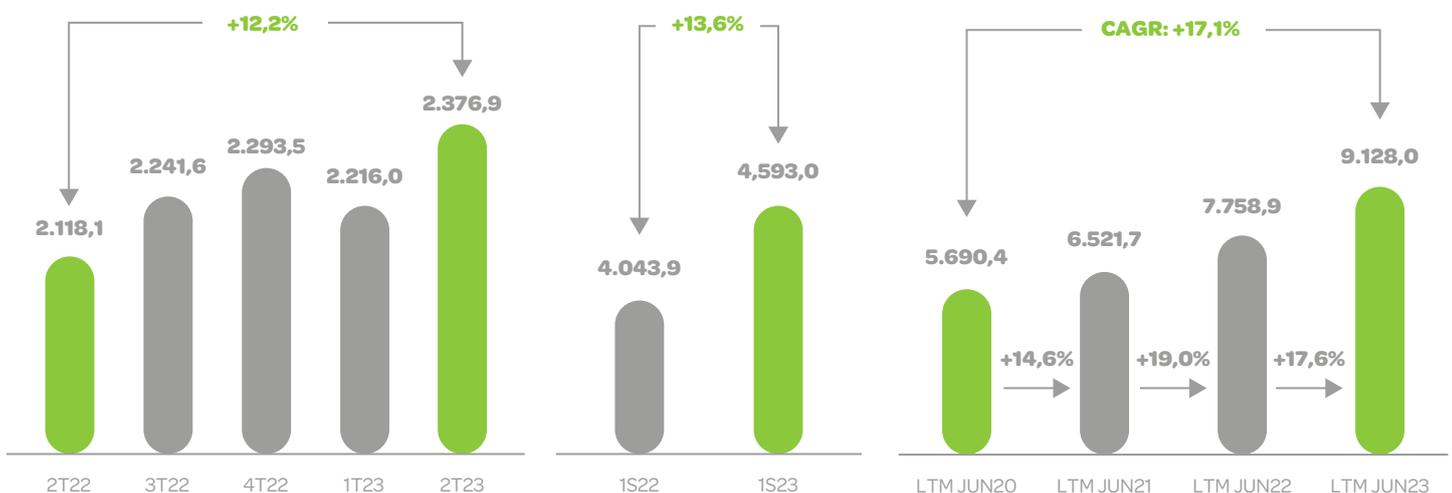
| Milhões | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|---|---------|---------|---------|---------|---------|
| Receita Bruta | 2.118,1 | 2.241,6 | 2.293,5 | 2.216,0 | 2.376,9 |
| Receita Líquida | 1.826,1 | 1.944,7 | 1.999,8 | 1.912,4 | 2.034,0 |
| Lucro Bruto | 191,4 | 179,5 | 166,3 | 161,7 | 195,3 |
| % Receita Líquida | 10,5% | 9,2% | 8,3% | 8,5% | 9,6% |
| Despesas SG&A | (120,8) | (115,8) | (121,4) | (132,5) | (135,8) |
| % Receita Líquida | (6,6%) | (6,0%) | (6,1%) | (6,9%) | (6,7%) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais | (2,5) | (7,7) | (5,2) | (0,8) | 0,1 |
| % Receita Líquida | (0,1%) | (0,4%) | (0,3%) | (0,0%) | 0,0% |
| Ebitda | 68,1 | 55,9 | 39,7 | 28,4 | 59,6 |
| Margem Ebitda (% Receita Líquida) | 3,7% | 2,9% | 2,0% | 1,5% | 2,9% |
| Lucro Líquido | 29,1 | 14,7 | 3,3 | (2,7) | 10,6 |
| Margem Líquida (% Receita Líquida) | 1,6% | 0,8% | 0,2% | (0,1%) | 0,5% |

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\$ 2,4 bilhões no 2T23, 12,2% superior ao mesmo período do ano anterior em um mercado cujo crescimento foi de 9,1% (segundo IQVA). Vale ressaltar que este foi o 18º trimestre consecutivo com crescimento de duplo dígito. Na visão acumulada de 12 meses, o crescimento médio anual da Receita Operacional Bruta foi de 17,1%.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

GRUPO
PROFARMA

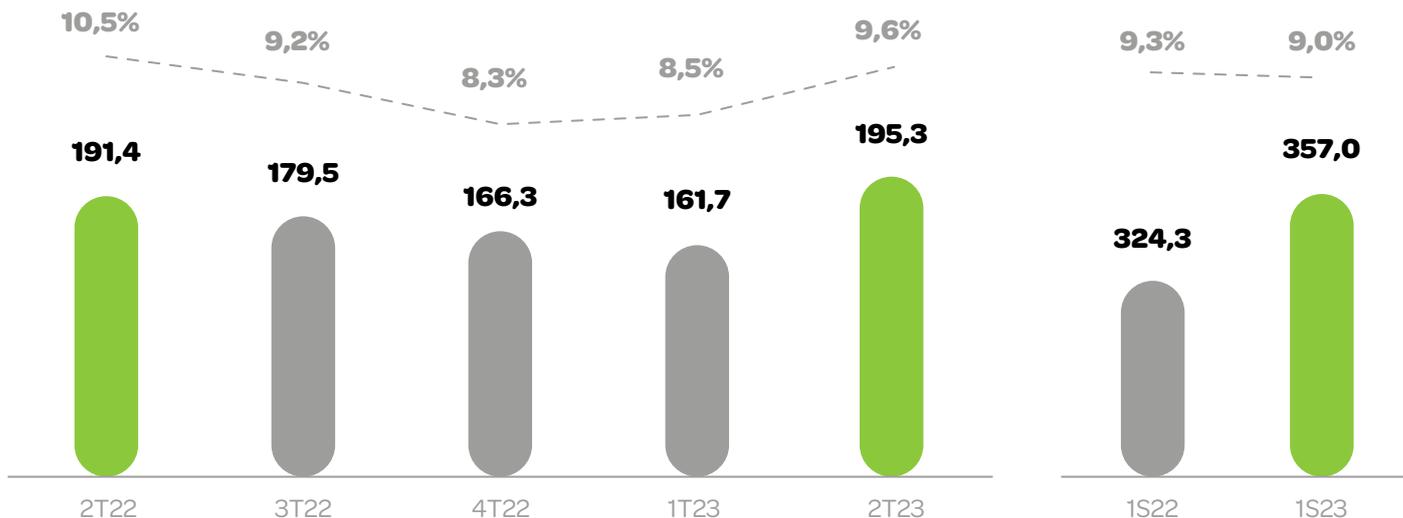
PFRM
B3 LISTED NM



LUCRO BRUTO

O Lucro Bruto somou R\$ 195,3 milhões, 2,0% acima do mesmo período do ano anterior, apresentando uma redução de margem bruta de 0,9 p.p., principalmente relacionado ao menor aumento de preços no 2T23 (10,9% vs 5,5%). Já na visão semestral, a margem bruta ficou 0,3 p.p. menor, atingindo 9,0%.

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



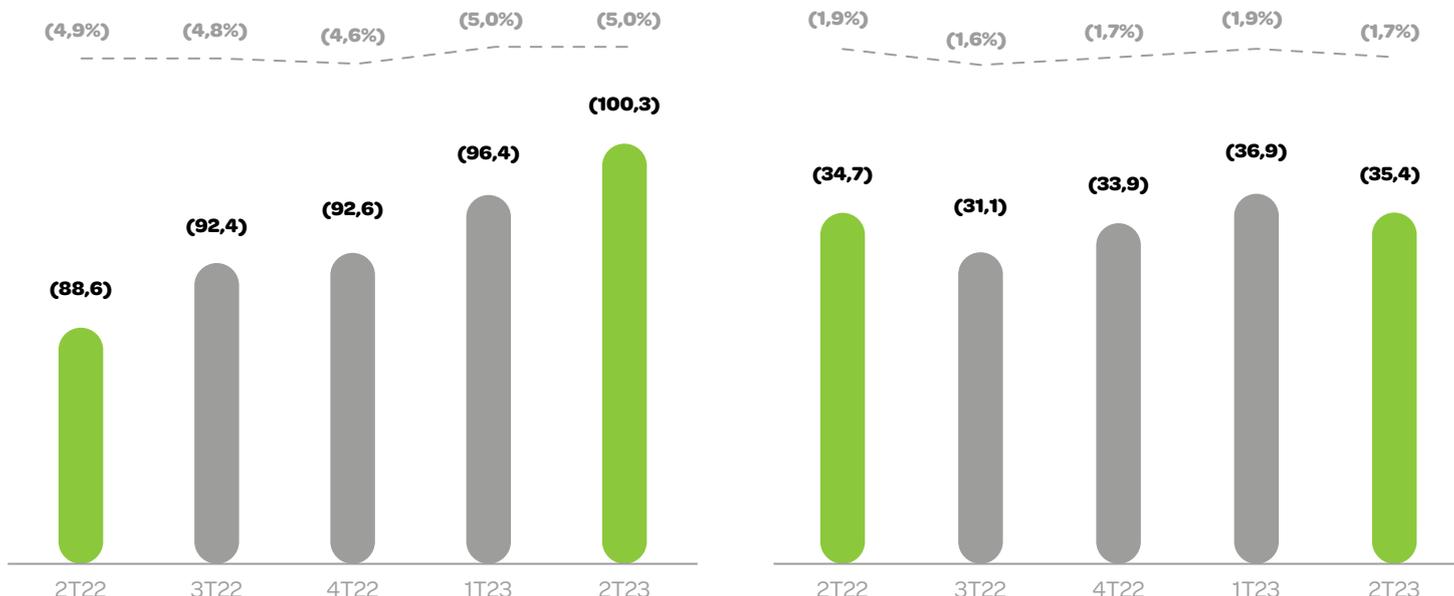
DESPESAS OPERACIONAIS

As Despesas Operacionais – compostas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo depreciação) somaram R\$ 135,8 milhões no 2T23, 6,7% da Receita Líquida. Este aumento de 0,1 p.p. das Despesas Operacionais em relação a Receita Líquida foi devido principalmente ao investimento no novo CD de SP. Retirando esse efeito a despesa no 2T23 teria diluído 0,2 p.p. quando comparado ao mesmo período do ano passado.

As despesas com vendas e logística permaneceram praticamente em linha comparado com o mesmo período do ano anterior, atingindo 5,0% da receita líquida ante 4,9% no 2T22. Já as despesas corporativas diluíram 0,2 p.p. no 2T23 comparado com o mesmo período do ano anterior.

DESPESAS COM VENDAS E LOGÍSTICA

DESPESAS CORPORATIVAS



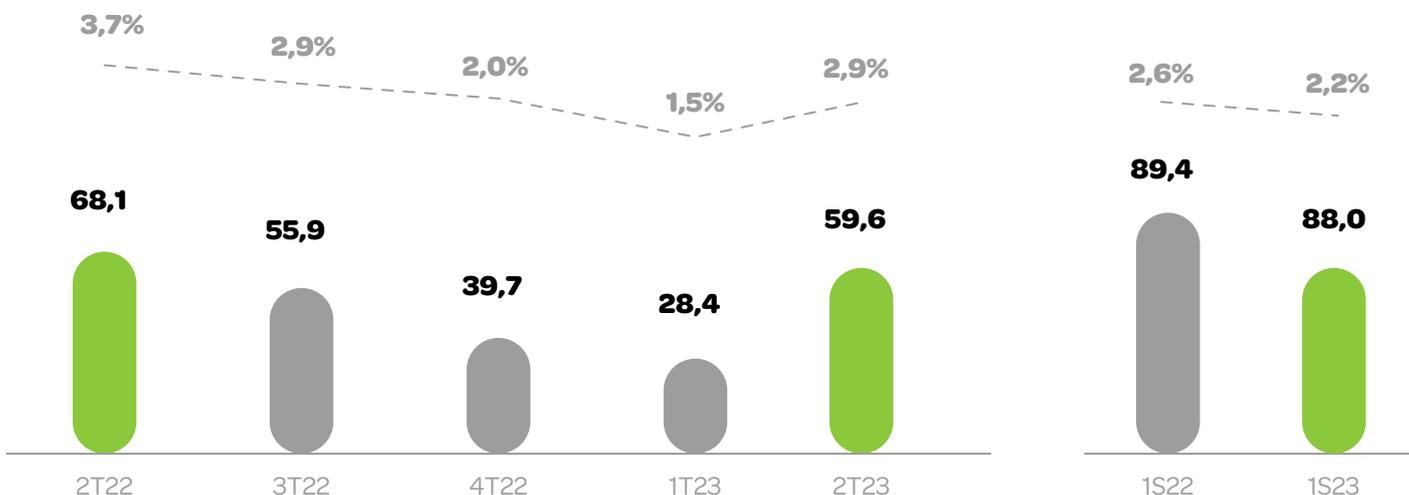
DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

EBITDA

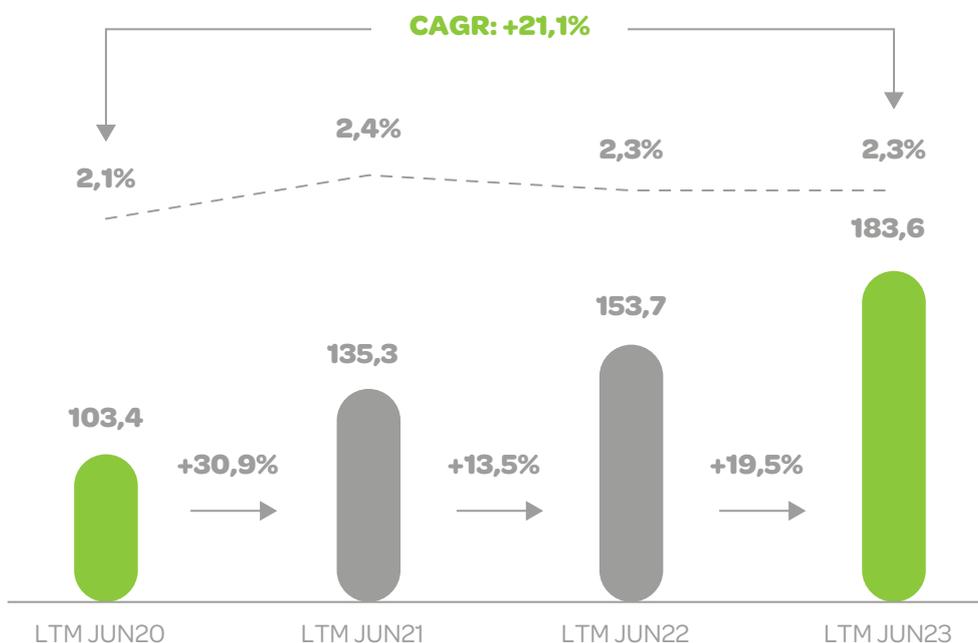
O Ebitda alcançou R\$ 59,6 milhões, 12,5% menor quando comparado ao mesmo período do ano anterior. A Margem Ebitda, recuou 0,8 p.p., atingindo 2,9% principalmente devido ao aumento de preços menor observado no trimestre.

Na visão acumulada de 12 meses, findos em 30 de Junho de 2023, o Ebitda totalizou R\$ 183,6 milhões representando um crescimento de 19,5% em relação ao mesmo período do ano anterior e uma média anual nos últimos 3 anos de 21,1%. Vale ressaltar que nesse mesmo período, o crescimento de vendas foi de 17,6% resultando numa recorrente expansão de Margem Ebitda como já observada nos 2 anos anteriores.

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



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



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T23

GRUPO
PROFARMA

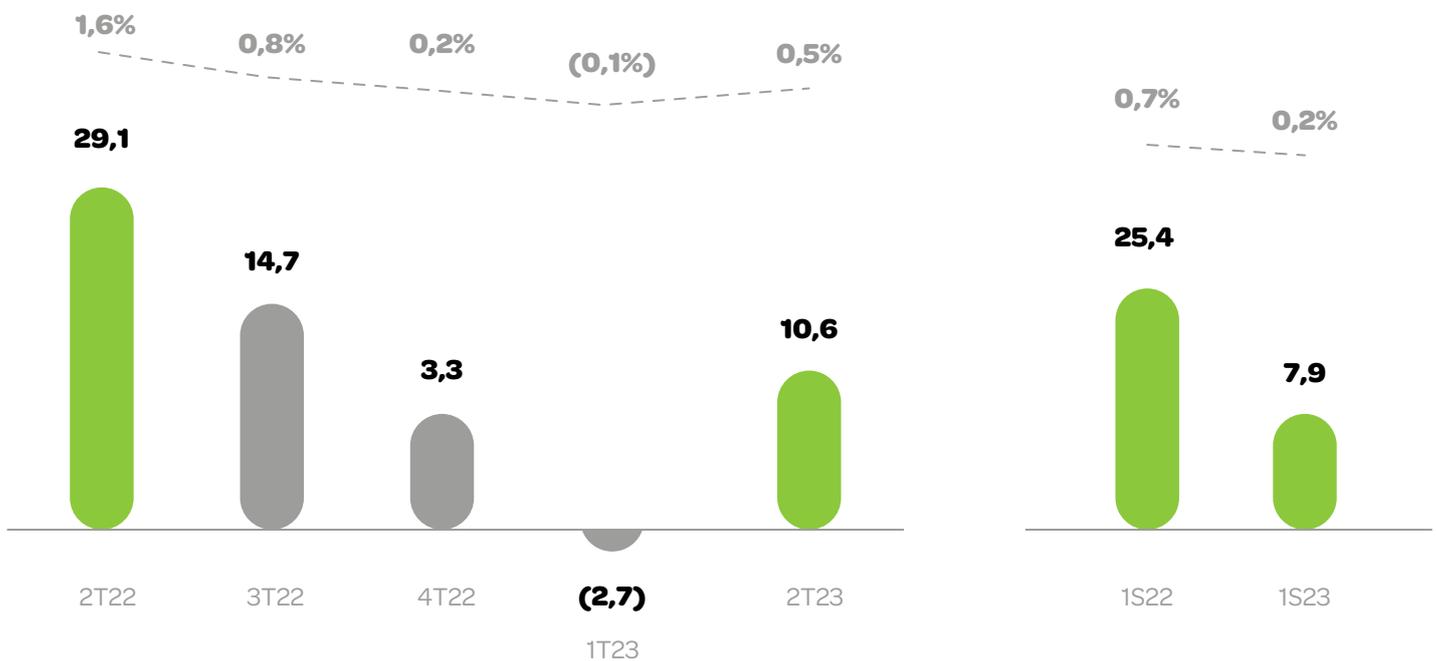
PFRM
B3 LISTED NM



LUCRO LÍQUIDO

A Profarma Distribuição registrou no 2T23, Lucro Líquido de R\$ 10,6 milhões, 63% menor comparado ao mesmo período do ano anterior. Esta redução foi devida, principalmente ao aumento de preços menor observado no trimestre.

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



CICLO DE CAIXA

| | 2T22 | 3T22 | 4T22 | 1T23 | 2T23 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Ciclo de Caixa (Dias) | 50,9 | 34,1 | 27,3 | 28,8 | 42,4 |
| Dias de Contas a Receber (1) | 46,3 | 43,2 | 43,7 | 48,2 | 48,9 |
| Dias de Estoque (2) | 58,1 | 51,4 | 53,0 | 71,5 | 56,4 |
| Dias de Fornecedores (3) | 53,6 | 60,6 | 69,4 | 90,9 | 62,9 |

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre

(2) Base Média de CMV no trimestre

(3) Base Média de CMV no trimestre

PRINCIPAIS INICIATIVAS ESG



MEIO AMBIENTE

Além de modernos, os centros de distribuição e as lojas da Rede d1000 são projetadas para reduzir os impactos ambientais, com destaque para a utilização de energia renovável, através do sistema de energia fotovoltaica, contribuindo para a compensação de emissão de CO² na atmosfera.

No último trimestre iniciamos a utilização do mercado livre de energia em nossa Sede administrativa, ampliando o nosso compromisso com a utilização de energia limpa.

Ainda no sentido de uma operação ecologicamente sustentável, a Companhia utiliza caixas plásticas térmicas retornáveis na logística de abastecimento de 100% de suas lojas.



SOCIAL

A Responsabilidade Social é um dos pilares fundamentais para a Companhia. O Instituto Profarma realiza dezenas de projetos de desenvolvimento social e comunitário, impactando milhares de pessoas diretamente, a exemplo dos projetos abaixo:

UNICEF: Em quase 4 anos de parceria com a UNICEF, foram repassados aproximadamente R\$ 8 milhões. Através das microdoações nas lojas da Rede d1000, foram arrecadados cerca de R\$ 1,5 milhão de janeiro a junho de 2023, frente a R\$ 830mil repassados no mesmo período de 2022, o que representa um aumento de 79,5% para causas sociais do Fundo.

Fundação Abrinq: Renovação do Certificado de Empresa Amiga da Criança no 2T23. Desde 2021, o Grupo Profarma é reconhecido como Empresa Amiga da Criança, certificação criada pela Fundação Abrinq, entidade nacional que atua na defesa dos direitos das crianças e adolescentes.

Cartilha da Diversidade: Lançamento da Cartilha da Diversidade no 2T23. A publicação apoiará o processo de construção de uma Companhia com ambiente de trabalho ainda mais inclusivo, com equipes diversas, e fortalecerá as relações da marca com colaboradores, clientes e parceiros, o que constrói reputação positiva do Grupo Profarma.

Inverno: Com a mobilização de voluntários a campanha de inverno arrecadou mais de 1.600 agasalhos, beneficiando mais de 20 instituições em diversos Estados do Brasil.

Educacional: Seja+, projeto que oportunizou a 100% dos colaboradores do CD de Campo Grande a participação em um programa com o Instituto Alicerce de preparação para a prova do ENCEJA (conclusão do ensino médio). As provas serão no mês de agosto. Ao longo da formação também realizamos uma ação em parceria com o Instituto Ver e Viver com triagem e exames oftalmológicos e doações de óculos.



GOVERNANÇA

Em junho de 2023 finalizamos nosso segundo relatório de sustentabilidade do Grupo Profarma e primeiro relatório de Impacto da Rede d1000, divulgado em 24 de julho.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| | IFRS16 | | Pré-IFRS | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2T22 | 2T23 | 2T22 | 2T23 |
| Receita Operacional Bruta: | 2.226.895 | 2.489.046 | 2.226.895 | 2.489.046 |
| Impostos e Outras Deduções | (297.082) | (355.248) | (297.082) | (355.248) |
| Receita operacional líquida | 1.929.813 | 2.133.798 | 1.929.813 | 2.133.798 |
| Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados | (1.611.254) | (1.797.413) | (1.611.254) | (1.797.413) |
| Lucro Bruto | 318.559 | 336.385 | 318.559 | 336.385 |
| Receitas / (Despesas) Operacionais | (204.841) | (262.848) | (209.838) | (268.652) |
| Gerais e Administrativas | (42.365) | (49.527) | (50.258) | (65.408) |
| Comerciais e Marketing | (100.798) | (114.187) | (120.574) | (128.530) |
| Logística e Distribuição | (55.041) | (63.597) | (55.081) | (63.597) |
| Depreciação e Amortização | (34.294) | (36.638) | (10.906) | (12.218) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais | 27.657 | 1.099 | 26.981 | 1.099 |
| Resultado de Equival. Patrimonial | - | 2 | - | 2 |
| Resultado Operacional antes do Financeiro | 113.718 | 73.537 | 108.721 | 67.733 |
| Resultado Financeiro | (45.128) | (51.559) | (37.521) | (43.018) |
| Receita Financeira | 7.234 | 11.127 | 7.234 | 11.127 |
| Receitas financeiras Outras | 3.442 | 3.815 | 3.442 | 3.815 |
| Receitas financeiras AVP | 3.792 | 7.312 | 3.792 | 7.312 |
| Despesas Financeiras | (52.362) | (62.686) | (44.755) | (54.145) |
| Despesas finan Bancaria | (35.678) | (35.981) | (35.678) | (35.981) |
| Despesas finan AVP | (5.737) | (16.350) | (5.737) | (16.350) |
| Despesas finan Outras | (10.947) | (10.355) | (3.340) | (1.814) |
| Resultado Operacional | 68.590 | 21.978 | 71.200 | 24.715 |
| Tributação | 2.766 | (4.231) | 1.953 | (5.156) |
| Provisão para Imposto de Renda | (1.766) | (2.163) | (1.766) | (2.163) |
| Provisão para Contribuição Social | (667) | (808) | (667) | (808) |
| Provisão para Imposto de Renda Diferido | 5.199 | (1.260) | 4.386 | (2.185) |
| Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários | 71.356 | 17.747 | 73.153 | 19.559 |
| Participação Minoritária nos Resultados das Controladas | 5.124 | 2.920 | 5.124 | 2.920 |
| Lucro (Prejuízo) Líquido do período | 66.232 | 14.827 | 68.029 | 16.639 |
| Lucro por lote de mil ações (em R\$) | 534,9 | 119,8 | 549,4 | 134,4 |
| Quant. de ações ao final do período (milhões) | 123.813 | 123.813 | 123.813 | 123.813 |

BALANÇO PATRIMONIAL (R\$ MILHARES)

| | IFRS16 | | Pré-IFRS | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2T22 | 2T23 | 2T22 | 2T23 |
| Ativo | | | | |
| Circulante: | 2.934.354 | 3.251.876 | 2.934.354 | 3.251.876 |
| Disponibilidades | 196.552 | 156.224 | 196.552 | 156.224 |
| Instrumentos Financeiros | 11.163 | - | 11.163 | - |
| Contas a Receber de Clientes | 1.031.196 | 1.180.771 | 1.031.196 | 1.180.771 |
| Estoques | 1.203.092 | 1.352.889 | 1.203.092 | 1.352.889 |
| Impostos a Recuperar | 386.824 | 399.364 | 386.824 | 399.364 |
| Adiantamentos | 9.403 | 8.454 | 9.403 | 8.454 |
| Outras Contas a Receber | 96.124 | 154.174 | 96.124 | 154.174 |
| Não Circulante | 252.830 | 243.327 | 234.447 | 221.409 |
| Realizável a Longo Prazo: | | | | |
| Depósitos Judiciais | 27.347 | 37.246 | 27.347 | 37.246 |
| Instrumentos Financeiros | - | 1.633 | - | 1.633 |
| IR e CSLL diferidos | 172.790 | 180.403 | 154.407 | 158.485 |
| Impostos a Recuperar - LP | 42.297 | 19.643 | 42.297 | 19.643 |
| Ativos Disponíveis para Venda | 4.000 | 3.000 | 4.000 | 3.000 |
| Outras Contas a Receber | 6.396 | 1.402 | 6.396 | 1.402 |
| Permanente: | 1.113.292 | 1.122.892 | 806.891 | 832.044 |
| Investimentos | - | 2.005 | - | 2.005 |
| Imobilizado tangível | 495.361 | 501.950 | 188.960 | 211.102 |
| Imobilizado intangível | 617.931 | 618.937 | 617.931 | 618.937 |
| Total do Ativo | 4.300.476 | 4.618.095 | 3.975.692 | 4.305.329 |
| Passivo | | | | |
| Circulante: | 2.012.717 | 2.319.578 | 1.924.176 | 2.226.656 |
| Fornecedores | 1.058.779 | 1.299.360 | 1.058.779 | 1.299.360 |
| Fornecedores - risco sacado | 3.994 | 59.792 | 3.994 | 59.792 |
| Empréstimos e Financiamentos | 638.380 | 609.838 | 638.380 | 609.838 |
| Instrumentos Financeiros | 28.552 | 45.304 | 28.552 | 45.304 |
| Salários e Contribuições Sociais | 69.840 | 78.352 | 69.840 | 78.352 |
| Impostos e Taxas | 81.190 | 87.782 | 81.190 | 87.782 |
| Outras Contas a Pagar | 39.506 | 46.738 | 39.252 | 44.184 |
| Contas a pagar - aquisição de subsidiária | 4.189 | 2.044 | 4.189 | 2.044 |
| Arrendamento | 88.287 | 90.368 | - | - |
| Não Circulante | 773.280 | 779.371 | 497.297 | 511.139 |
| Exigível a longo prazo: | | | | |
| Impostos e Taxas | 12.810 | 5.045 | 12.810 | 5.045 |
| Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 39.517 | 41.262 | 39.517 | 41.262 |
| Empréstimos e Financiamentos | 398.270 | 415.167 | 398.270 | 415.167 |
| Instrumentos Financeiros | 3.661 | 9.134 | 3.661 | 9.134 |
| Provisão para Contingências | 40.775 | 40.276 | 40.775 | 40.276 |
| Outras Contas a Pagar | 263 | 254 | 264 | 254 |
| Contas a pagar - aquisição de subsidiária | 2.000 | - | 2.000 | - |
| Arrendamento | 275.984 | 268.233 | - | - |
| Patrimônio Líquido: | 1.514.479 | 1.199.716 | 1.554.219 | 1.567.534 |
| 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 | 7.168 | 31.807 | 7.167 | 31.807 |
| Reserva de Capital | 7.083 | 7.083 | 7.083 | 7.083 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial | (15.654) | (15.683) | (15.654) | (15.683) |
| Custo de Capitalização | (17.582) | (17.582) | (17.582) | (17.582) |
| Reserva de Lucros | 97.350 | 156.974 | 97.350 | 156.974 |
| Lucros Acumulados | 59.980 | 9.821 | 99.719 | 58.209 |
| Participação de Minoritários | 348.838 | 319.430 | 348.840 | 319.430 |
| Total do Patrimônio Líquido | 1.514.479 | 1.519.146 | 1.554.219 | 1.567.534 |
| Total do Passivo | 4.300.476 | 4.618.095 | 3.975.692 | 4.305.329 |

FLUXO DE CAIXA (R\$ MILHARES)

| | IFRS16 | | Pré-IFRS | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 2T22 | 2T23 | 2T22 | 2T23 |
| Fluxos de caixa de atividades operacionais | 128.970 | 110.738 | 101.930 | 80.229 |
| Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos | 68.590 | 21.978 | 71.200 | 24.853 |
| Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais: | | | | |
| Depreciação e amortização | 10.906 | 12.219 | 10.906 | 12.219 |
| Depreciação direito de uso imóveis | 23.389 | 24.419 | - | - |
| Resultado equivalência patrimonial | - | (2) | - | (2) |
| Efeito alienação de investimento | (28.852) | | (28.852) | |
| Provisão / Reversão para contingência | 947 | 1.809 | 947 | 1.809 |
| Juros de empréstimos provisionados | 35.022 | 35.421 | 35.022 | 35.421 |
| Imposto de renda - corrente | | | | |
| Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados | 4.002 | 3.744 | 4.002 | 3.744 |
| Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível | 839 | 254 | 839 | 254 |
| Efeito IFRS 16 / CPC 06 R2 | | | | |
| Baixa por Empairment | | | | |
| Redução de Contas a pagar Aquisição | | | | |
| Encargos financeiros direito de uso | 8.128 | 9.158 | 518 | - |
| Outros | 5.999 | 1.738 | 7.348 | 1.931 |
| Redução (aumento) nos ativos | 195.725 | 131.228 | 195.725 | 131.228 |
| Contas a receber | (106.881) | (66.983) | (106.881) | (66.983) |
| Estoques | 269.774 | 194.127 | 269.774 | 194.127 |
| Impostos a recuperar | 40.876 | 18.071 | 40.876 | 18.071 |
| Outros | (8.044) | (13.987) | (8.044) | (13.987) |
| Aumento (redução) nos passivos | (558.122) | (532.096) | (558.122) | (532.096) |
| Fornecedores | (570.763) | (541.508) | (570.763) | (541.508) |
| Salários e contribuições | 2.369 | 1.910 | 2.369 | 1.910 |
| Impostos a recolher | 10.812 | 12.516 | 10.812 | 12.516 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | - | (3.470) | - | (3.470) |
| Outros | (540) | (1.544) | (540) | (1.544) |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais | (233.427) | (290.130) | (260.467) | (320.639) |
| Fluxo de caixa de atividades de investimentos | | | | |
| Aumento de investimento | (3.922) | (1.752) | (3.922) | (1.752) |
| Redução de investimento | 77.057 | - | 77.057 | - |
| Recebimento por alienação de investimento | - | - | - | - |
| Adições ao imobilizado | (13.404) | (10.169) | (13.404) | (10.169) |
| Adições ao Intangível | (848) | (4.992) | (848) | (4.992) |
| Baixas de imobilizado | | | | |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | 58.883 | (16.913) | 58.883 | (16.913) |
| Fluxo de caixa de atividades de financiamentos | | | | |
| Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital | | | | |
| Aquisição de Participação Adicional em Controlada | | | | |
| Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal | 301.958 | 367.734 | 301.958 | 367.734 |
| Juros sobre capital próprio pago | - | - | - | - |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização | (36.328) | (20.853) | (36.328) | (20.853) |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros | (14.313) | (20.573) | (14.313) | (20.573) |
| Pagamento de Arrendamento direito de uso | (27.040) | (30.509) | - | - |
| Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamentos | 224.277 | 295.799 | 251.317 | 326.308 |
| Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa | 49.733 | (11.244) | 49.733 | (11.244) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 146.819 | 167.468 | 146.819 | 167.468 |
| Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício | 196.552 | 156.224 | 196.552 | 156.224 |

Notas Explicativas

Informações trimestrais
individuais e consolidadas

PROFARMA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS S.A.

GRUPO

PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM



30 de junho 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 | 7 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 8 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa | 9 |
| Demonstrações do valor adicionado | 10 |
| Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas | 11 |

Notas Explicativas



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
6º 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 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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.

Notas Explicativas



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 seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria 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, 08 de agosto 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
30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Ativos | | | | | |
| Circulantes | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 95.993 | 125.770 | 156.224 | 183.255 |
| Contas a receber | 6 | 1.291.841 | 1.113.809 | 1.180.771 | 1.043.517 |
| Estoques | 7 | 1.152.842 | 1.080.026 | 1.352.889 | 1.235.666 |
| Impostos a recuperar | 8 | 354.618 | 370.816 | 399.364 | 419.204 |
| Adiantamentos | | 4.525 | 4.825 | 8.454 | 8.245 |
| Outros ativos circulantes | 10 | 135.146 | 76.771 | 154.174 | 90.546 |
| Total dos ativos circulantes | | 3.034.965 | 2.772.017 | 3.251.876 | 2.980.433 |
| Ativos não circulantes | | | | | |
| Depósitos judiciais | | 32.003 | 28.044 | 37.246 | 33.799 |
| Instrumentos Financeiros | 27.2 | 1.633 | 4.163 | 1.633 | 4.163 |
| Impostos diferidos | 21 | 76.811 | 76.342 | 180.403 | 177.075 |
| Impostos a recuperar | 8 | - | 10.557 | 19.643 | 31.306 |
| Ativos disponíveis para venda | 9 | 3.000 | 3.000 | 3.000 | 3.000 |
| Outros ativos não circulantes | 10 | 883 | 6.172 | 1.402 | 6.690 |
| Investimentos | 13 | 547.065 | 533.867 | 2.005 | 1.993 |
| Imobilizado | 14 | 174.445 | 178.845 | 501.950 | 506.997 |
| Intangível | 15 | 16.249 | 15.394 | 618.937 | 619.477 |
| Total dos ativos não circulantes | | 852.089 | 856.384 | 1.366.219 | 1.384.500 |
| Total dos ativos | | 3.887.054 | 3.628.401 | 4.618.095 | 4.364.933 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Passivos | | | | | |
| Circulantes | | | | | |
| Fornecedores | 16 | 1.291.350 | 1.469.995 | 1.299.360 | 1.485.633 |
| Fornecedores - Risco sacado | 16.2 | 58.223 | 19.873 | 59.792 | 21.510 |
| Instrumentos financeiros | 27.2 | 45.304 | 14.504 | 45.304 | 14.504 |
| Empréstimos e financiamentos | 17 | 605.112 | 128.653 | 609.838 | 131.015 |
| Salários e contribuições sociais | | 39.232 | 30.142 | 78.352 | 58.397 |
| Impostos e taxas | 19 | 79.003 | 79.910 | 87.782 | 89.385 |
| Arrendamento a pagar | 18 | 25.288 | 24.435 | 90.368 | 90.905 |
| Contas a pagar - aquisição de subsidiária | 22 | - | - | 2.044 | 4.139 |
| Juros sobre capital próprio | 3 | - | 18.731 | - | 18.731 |
| Outras contas a pagar | | 35.454 | 31.883 | 46.738 | 42.104 |
| Total dos passivos circulantes | | 2.178.966 | 1.818.126 | 2.319.578 | 1.956.323 |
| Passivos não circulantes | | | | | |
| Instrumentos financeiros | 27.2 | 9.134 | 5.862 | 9.134 | 5.862 |
| Empréstimos e financiamentos | 17 | 392.352 | 506.107 | 415.167 | 532.648 |
| Impostos e taxas | 19 | 4.178 | 7.031 | 5.045 | 9.004 |
| Impostos diferidos | 21 | - | - | 41.262 | 41.419 |
| Provisão para contingências | 20 | 18.816 | 17.556 | 40.276 | 39.205 |
| Arrendamento a pagar | 18 | 83.638 | 82.447 | 268.233 | 269.623 |
| Outras contas a pagar | | 254 | 258 | 254 | 255 |
| Total dos Passivos não circulantes | | 508.372 | 619.261 | 779.371 | 898.016 |
| Total dos Passivos circulantes e não circulantes | | 2.687.338 | 2.437.387 | 3.098.949 | 2.854.339 |
| Capital social | | | | | |
| Capital social | 23.a | 1.043.663 | 1.043.663 | 1.043.663 | 1.043.663 |
| Ações em tesouraria | | (16.367) | (16.367) | (16.367) | (16.367) |
| Reserva de capital | | 21.308 | 19.489 | 21.308 | 19.489 |
| Reserva de lucros | | 156.974 | 156.974 | 156.974 | 156.974 |
| Prejuízos acumulados | | 9.821 | - | 9.821 | - |
| Outros resultados abrangentes | 23.b | (15.683) | (12.745) | (15.683) | (12.745) |
| Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores | | 1.199.716 | 1.191.014 | 1.199.716 | 1.191.014 |
| Total do patrimônio líquido atribuído a sócios não controladores | | - | - | 319.430 | 319.580 |
| Total do patrimônio líquido | | 1.199.716 | 1.191.014 | 1.519.146 | 1.510.594 |
| Total do patrimônio líquido e passivos | | | | | |
| | | 3.887.054 | 3.628.401 | 4.618.095 | 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 períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2022 à 30/06/2022 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Receita líquida | 25 | 3.995.960 | 3.499.351 | 4.157.164 | 3.682.721 |
| Custos das vendas | | (3.640.900) | (3.175.360) | (3.532.673) | (3.128.227) |
| Lucro bruto | | 355.060 | 323.991 | 624.491 | 554.494 |
| Despesas gerais e administrativas | 29 | (69.946) | (61.905) | (100.782) | (82.374) |
| Despesas comerciais e marketing | 29 | (54.205) | (51.619) | (222.028) | (195.814) |
| Despesas logística e distribuição | 29 | (123.696) | (104.440) | (125.044) | (105.698) |
| Despesas de depreciação e amortização | 29 | (21.210) | (19.982) | (72.047) | (68.818) |
| Outras receitas/despesas operacionais | 29 | (3.511) | 29.648 | (2.219) | 31.421 |
| Provisão para perda de crédito esperado | 29 | 2.859 | (88) | 2.739 | (166) |
| Participação nos lucros de coligadas e controladas | 13 e 29 | 2.165 | 3.107 | 12 | - |
| Lucro antes do resultado financeiro | | 87.516 | 118.712 | 105.122 | 133.045 |
| Receitas financeiras | 26 | 19.087 | 11.561 | 21.600 | 13.700 |
| Despesas financeiras | 26 | (97.251) | (75.432) | (113.035) | (90.097) |
| Lucro antes dos impostos | | 9.352 | 54.841 | 13.687 | 56.648 |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente | 21 | - | - | (5.037) | (2.525) |
| Imposto de renda e contribuição social - diferido | 21 | 469 | 5.139 | 3.485 | 7.638 |
| | | 469 | 5.139 | (1.552) | 5.113 |
| Lucro do período | 24 | 9.821 | 59.980 | 12.135 | 61.761 |
| Lucro atribuível a proprietários da controladora | | 9.821 | 59.980 | 9.821 | 59.980 |
| Participações não controladoras | | - | - | 2.314 | 1.781 |
| Lucro por ação: | | | | | |
| Básico (reais por lote de mil ações) | 24 | 0,080 | 0,489 | 0,080 | 0,489 |
| Diluído (reais por lote de mil ações) | 24 | 0,080 | 0,489 | 0,080 | 0,489 |

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados--Continuação
Informações dos trimestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 |
| Receita líquida | 2.081.317 | 1.825.868 | 2.133.798 | 1.929.813 |
| Custos das vendas | (1.887.674) | (1.634.682) | (1.797.413) | (1.611.254) |
| Lucro bruto | 193.643 | 191.186 | 336.385 | 318.559 |
| Despesas gerais e administrativas | (34.775) | (31.759) | (49.527) | (42.333) |
| Despesas comerciais | (26.798) | (26.797) | (114.187) | (100.830) |
| Despesas logística e distribuição | (62.675) | (54.399) | (63.597) | (55.041) |
| Despesas de depreciação e amortização | (10.580) | (10.150) | (36.638) | (34.294) |
| Outras receitas/despesas operacionais | (714) | 27.864 | 113 | 29.062 |
| Provisão para perda de crédito esperado | 850 | (1.327) | 986 | (1.405) |
| Participação nos lucros de coligadas e controladas | 3.609 | 7.193 | 2 | - |
| Lucro antes do resultado financeiro | 62.560 | 101.811 | 73.537 | 113.718 |
| Receitas financeiras | 9.957 | 6.284 | 11.127 | 7.234 |
| Despesas financeiras | (55.617) | (44.964) | (62.686) | (52.362) |
| Lucro antes dos Impostos | 16.900 | 63.131 | 21.978 | 68.590 |
| Imposto de renda e contribuição social - corrente | - | - | (2.971) | (2.433) |
| Imposto de renda e contribuição social - diferido | (2.073) | 3.101 | (1.260) | 5.199 |
| | (2.073) | 3.101 | (4.231) | 2.766 |
| Lucro do período | 14.827 | 66.232 | 17.747 | 71.356 |
| Lucro atribuível a proprietários da controladora | 14.827 | 66.232 | 14.827 | 66.232 |
| Participações não controladoras | - | - | 2.920 | 5.124 |
| Lucro (prejuízo) por ação: | | | | |
| Básico (reais por lote de mil ações) | 0,121 | 0,540 | 0,121 | 0,540 |
| Diluído (reais por lote de mil ações) | 0,121 | 0,540 | 0,121 | 0,540 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Informações dos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | Períodos de seis meses findos em | | | |
|---|----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2022 à 30/06/2022 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Lucro do período | 9.821 | 59.980 | 12.135 | 61.761 |
| Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos | (2.938) | (10.384) | (2.938) | (10.384) |
| Resultado abrangente do período | 6.883 | 49.596 | 9.197 | 51.377 |
| Resultado abrangente atribuído a: | | | | |
| Proprietários da controladora | 6.883 | 49.596 | 6.883 | 49.596 |
| Participações não controladoras | - | - | 2.314 | 1.781 |
| | | | | |
| | Períodos de três meses findos em | | | |
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 |
| Lucro do período | 14.827 | 66.232 | 17.747 | 71.356 |
| Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos | (1.540) | (5.522) | (1.540) | (5.522) |
| Resultado abrangente do período | 13.287 | 60.710 | 16.207 | 65.834 |
| Resultado abrangente atribuído a: | | | | |
| Proprietários da controladora | 13.287 | 60.710 | 13.287 | 60.710 |
| Participações não controladoras | - | - | 2.920 | 5.124 |

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 períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

| | Reservas de Capital | | | | Reservas de lucros | | | | | Atribuível a Proprietários da Controladora (Controladora BR GAAP) | Participações não Controladores | Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP |
|--|---------------------|---------------------|------------------------|--|--|--------------------|---------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------------|
| | Capital Social | Ações em Tesouraria | 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 01 de janeiro de 2022 | 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 |
| Lucro do período | - | - | - | - | - | - | - | 59.980 | - | 59.980 | 1.781 | 61.761 |
| Ajuste de instrumentos financeiros | - | - | - | - | - | - | - | - | (10.384) | (10.384) | - | (10.384) |
| Efeito da compra de ações do Grupo D1000 Varejo no mercado | - | - | - | 29.975 | - | - | - | - | - | 29.975 | (42.761) | (12.786) |
| Saldos em 30 de junho de 2022 | 1.043.663 | (16.367) | (17.539) | 7.168 | 7.040 | 90.824 | 6.526 | 59.980 | (15.654) | 1.165.641 | 348.838 | 1.514.479 |
| Saldos em 01 de janeiro de 2023 | 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 |
| Lucro do período | - | - | - | - | - | - | - | 9.821 | - | 9.821 | 2.314 | 12.135 |
| Ajuste de instrumentos financeiros | - | - | - | - | - | - | - | - | (2.938) | (2.938) | - | (2.938) |
| Efeito da compra de ações do Grupo D1000 varejo no mercado | - | - | - | 1.819 | - | - | - | - | - | 1.819 | (2.464) | (645) |
| Saldos em 30 de junho de 2023 | 1.043.663 | (16.367) | (17.539) | 31.807 | 7.040 | 146.404 | 10.570 | 9.821 | (15.683) | 1.199.716 | 319.430 | 1.519.146 |

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Informações dos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Fluxos de caixa de atividades operacionais | | | | | |
| Lucro antes dos Impostos | | 9.352 | 54.841 | 13.687 | 56.648 |
| Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais: | | | | | |
| Depreciação e amortização | 14 e 15 | 9.002 | 7.668 | 24.160 | 21.813 |
| Depreciação direito de uso imóveis | 14 | 12.208 | 12.313 | 47.887 | 47.006 |
| Resultado equivalência patrimonial | 13 | (2.165) | (3.107) | (12) | - |
| Efeito Alienação investimento | 13 | | (28.852) | | (28.852) |
| Provisão/Reversão para contingência | | 2.721 | 1.622 | 4.032 | 2.968 |
| Juros de empréstimos provisionados | | 58.855 | 51.783 | 61.106 | 55.355 |
| Provisão/Reversão para perdas de créditos esperados | | 5.551 | 7.676 | 6.071 | 7.795 |
| Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível | | - | - | 569 | 3.044 |
| Encargos financeiros direito de uso | | 7.159 | 5.312 | 19.638 | 15.369 |
| Outros | | 9.074 | 12.902 | 17.535 | 15.272 |
| | | 111.757 | 122.158 | 194.673 | 196.418 |
| Redução (aumento) nos ativos | | | | | |
| Contas a receber | | (183.904) | (200.116) | (73.505) | (225.789) |
| Estoques | | (73.273) | (95.033) | (112.790) | (102.489) |
| Impostos a recuperar | | (70.040) | (16.882) | (70.437) | (15.908) |
| Outros | | (51.870) | (8.292) | (55.852) | (9.109) |
| Aumento (redução) nos passivos | | | | | |
| Fornecedores | | (140.140) | (273.311) | (223.612) | (269.214) |
| Salários e contribuições | | (242) | 691 | 593 | 811 |
| Impostos a recolher | | 89.246 | 14.119 | 92.476 | 12.872 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | - | - | (4.133) | - |
| Outros | | 2.777 | 2.785 | 2.131 | (3.535) |
| Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais | | (315.689) | (453.881) | (250.456) | (415.943) |
| Fluxo de caixa de atividades de investimentos | | | | | |
| Aumento de capital em investida | | (9.215) | (12.786) | (2.893) | (15.138) |
| Recebimento por alienação de investimento | | - | 77.057 | - | 77.057 |
| Adições ao imobilizado | | (1.935) | (9.011) | (19.064) | (23.649) |
| Adições ao Intangível | | (2.316) | (542) | (6.923) | (2.074) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | | (13.466) | 54.718 | (28.880) | 36.196 |
| Fluxo de caixa de atividades de financiamentos | | | | | |
| Juros sobre capital próprio pagos | | (18.731) | - | (18.731) | - |
| Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal | | 446.936 | 517.753 | 446.936 | 534.434 |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos Amortização | | (63.394) | (42.324) | (64.822) | (63.483) |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros | | (47.450) | (26.582) | (49.635) | (28.974) |
| Pagamento de arrendamento | | (17.983) | (15.157) | (61.443) | (54.195) |
| Caixa líquido gerado (aplicado nas) atividades de financiamento | | 299.378 | 433.690 | 252.305 | 387.782 |
| Redução no caixa e equivalentes de caixa | | (29.777) | 34.527 | (27.031) | 8.035 |
| 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 | | 95.993 | 125.267 | 156.224 | 196.552 |

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

Informações trimestrais individuais e consolidadas

Notas Explicativas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Informações dos trimestres findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------|------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Receitas | 4.520.122 | 3.981.067 | 4.721.564 | 4.196.275 |
| Vendas de mercadorias produtos e serviços | 4.525.673 | 3.959.891 | 4.727.635 | 4.175.218 |
| Outras Receitas | - | 28.852 | - | 28.852 |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosas - Reversão/(Constituição) | (5.551) | (7.676) | (6.071) | (7.795) |
| Insumos adquiridos de terceiros | 3.777.984 | 3.285.206 | 3.740.929 | 3.294.585 |
| Matérias-primas consumidas | | | | |
| Custo das mercadorias e serviços vendidos | 3.640.900 | 3.175.360 | 3.532.673 | 3.128.227 |
| Mat., energia, serviço de 3os. e outros | 137.084 | 109.846 | 208.256 | 166.358 |
| Valor adicionado bruto | 742.138 | 695.861 | 980.635 | 901.690 |
| Depreciação e amortização | 21.210 | 19.982 | 72.047 | 68.818 |
| Valor adicionado líquido produzido pela entidade | 720.928 | 675.879 | 908.588 | 832.872 |
| Valor adicionado recebido em transferência | 26.584 | 18.667 | 27.063 | 17.790 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 2.165 | 3.107 | 12 | - |
| Receitas financeiras | 19.087 | 11.561 | 21.600 | 13.700 |
| Outras | 5.332 | 3.999 | 5.451 | 4.090 |
| Valor adicionado total a distribuir | 747.512 | 694.546 | 935.651 | 850.662 |
| Distribuição do valor adicionado | | | | |
| Pessoal e encargos: | | | | |
| Remuneração direta | 90.471 | 72.628 | 178.409 | 150.949 |
| Benefícios | 17.863 | 16.190 | 31.385 | 23.668 |
| FGTS | 6.655 | 6.233 | 13.326 | 12.122 |
| Impostos, taxas e contribuições: | | | | |
| Federais | 58.697 | 45.576 | 98.863 | 78.641 |
| Estaduais | 497.665 | 434.641 | 524.260 | 454.517 |
| Municipais | 2.755 | 3.063 | 10.357 | 10.221 |
| Remuneração de capital de terceiros: | | | | |
| Juros | 59.661 | 52.184 | 62.353 | 56.036 |
| Aluguéis | 3.924 | 4.051 | 4.563 | 4.528 |
| Prejuízo no período/Lucros | 9.821 | 59.980 | 9.821 | 61.761 |
| Part. Não Controladores nos Lucros Retidos | - | - | 2.314 | (1.781) |
| Valor adicionado distribuído | 747.512 | 694.546 | 935.651 | 850.662 |

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

30 de junho 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 220 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 27 de abril de 2022 após a aprovação do Conselho de Administração da Defesa Econômica - CADE foi concluído a venda da participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A. no montante de R\$77.057. O 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%.

No 1º semestre findo em 30 de junho de 2023, a Profarma adquiriu 145.300 ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$2.464 a um custo total de R\$645 com aumento de participação percentual de 62,38% para 62,67%

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 informações trimestrais 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 08 de agosto de 2023.

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

30 de junho 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 (%) | |
|---|------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 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) | 62,67% | 62,38% |
| Conectfarma Marketing e Call Center Ltda | 99,99% | 99,99% |
| Controladas indiretas | Participação (%) | |
| | 30/06/2023 | 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 (%) | |
| | 30/06/2023 | 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 a razão social Farmadacta Informática Ltda).

(ii) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023 foram compradas 145 mil de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$645, aumento desta forma a participação de 62,38% para 62,67%.

(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

30 de junho 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 | |
|------------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Caixa e bancos | 1.122 | 1.902 | 5.010 | 9.333 |
| Aplicações financeiras | 94.871 | 123.868 | 151.214 | 173.922 |
| | 95.993 | 125.770 | 156.224 | 183.255 |

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 30 de junho de 2023, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Banco do Brasil, Santander, Safra, Bradesco, ABC, BBM, Banco de Brasília, Citibank, Caixa Econômica Federal e Sicoob, remunerado a taxa entre 83% a 102% 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

30 de junho de 2023

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

6. Contas a receber

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Clientes | 1.058.952 | 938.044 | 1.216.706 | 1.073.129 |
| Clientes intercompany | 267.745 | 204.851 | - | - |
| Ajuste a valor presente | (1.329) | (1.091) | (1.363) | (1.091) |
| | 1.325.368 | 1.141.804 | 1.215.343 | 1.072.038 |
| Perdas de créditos esperados | (33.527) | (27.995) | (34.572) | (28.521) |
| | 1.291.841 | 1.113.809 | 1.180.771 | 1.043.517 |

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

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| A Vencer | 995.295 | 896.314 | 1.151.097 | 1.029.370 |
| Vencidos de 1 a 30 dias | 21.253 | 14.442 | 22.133 | 14.709 |
| Vencidos de 31 a 60 dias | 3.362 | 2.711 | 3.475 | 3.390 |
| Vencidos de 61 a 90 dias | 3.090 | 1.986 | 3.125 | 2.047 |
| Vencidos de 91 a 180 dias | 12.195 | 2.787 | 12.241 | 3.037 |
| Vencidos de 181 a 360 dias | 7.059 | 4.218 | 7.225 | 4.545 |
| Vencidos acima de 361 dias | 16.698 | 15.586 | 17.410 | 16.031 |
| | 1.058.952 | 938.044 | 1.216.706 | 1.073.129 |

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

| Movimentação de PCE | Controladora | Consolidado |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Em 31 de dezembro de 2021 | 26.824 | 26.981 |
| Adições | 10.459 | 10.828 |
| Baixas | (9.288) | (9.288) |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 27.995 | 28.521 |
| Adições | 5.551 | 6.071 |
| Baixas | (19) | (20) |
| Em 30 de junho de 2023 | 33.527 | 34.572 |

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 1,2939% a.m. em 30 de junho 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

30 de junho de 2023

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

7. Estoques

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Estoque para Revenda | 1.158.555 | 1.085.953 | 1.360.135 | 1.242.940 |
| Provisão para Perda | (5.713) | (5.927) | (7.246) | (7.274) |
| | 1.152.842 | 1.080.026 | 1.352.889 | 1.235.666 |

| | Controladora | Consolidado |
|--|--------------|--------------|
| Movimentação da Provisão para Perda | | |
| Em 31 de dezembro de 2021 | 5.741 | 6.473 |
| Reversões/Adições | 186 | 801 |
| Em 31 de dezembro de 2022 | 5.927 | 7.274 |
| Reversões | (214) | (28) |
| Em 30 de junho de 2023 | 5.713 | 7.246 |

8. Tributos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Circulante | | | | |
| ICMS (a) | 300.477 | 311.392 | 315.160 | 322.268 |
| PIS e COFINS OPERAÇÃO (c) | 42.291 | 44.170 | 47.055 | 47.607 |
| PIS e COFINS (b) | 8.386 | 11.758 | 15.779 | 22.500 |
| IR e CSLL | 3.464 | 3.496 | 20.320 | 25.779 |
| Outros | - | - | 1.050 | 1.050 |
| | 354.618 | 370.816 | 399.364 | 419.204 |
| Não Circulante | | | | |
| PIS e COFINS (b) | - | 10.557 | 19.643 | 31.306 |
| | - | 10.557 | 19.643 | 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

O saldo dos créditos atualizado, após compensações em 30 de junho de 2023 totaliza R\$8.386 (R\$22.315 em 31 de dezembro de 2022) na controladora e R\$35.422 (R\$53.806 em 31 de dezembro de 2022) no consolidado, sendo R\$14.270 (R\$17.634 em 2022) e R\$6.123 (R\$24.683 em 2022) compensações realizadas no semestre findo em 30 de junho 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.

(c) O PIS COFINS a recuperar decorre das operações de compra e venda de mercadoria, e demais movimentações do negócio.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

9. Ativos disponíveis para venda

| | <u>Controladora</u> | <u>Consolidado</u> |
|------------------------|---------------------|--------------------|
| | <u>30/06/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Imóveis para venda (a) | 3.000 | 3.000 |
| | 3.000 | 3.000 |

(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. Outros ativos

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|--|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>30/06/2023</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>30/06/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Circulante | | | | |
| Despesas antecipadas com projetos | 204 | 415 | 204 | 415 |
| Despesas antecipadas com licenças | 6.936 | 2.066 | 8.738 | 2.850 |
| Despesas antecipadas com IPTU | 832 | 89 | 1.769 | 115 |
| Despesas antecipadas benefícios trabalhistas | 1.244 | 1.329 | 2.573 | 2.752 |
| Despesas antecipadas de seguros | 1.189 | 2.906 | 1.285 | 3.328 |
| Acordos comerciais (a) | 123.946 | 76.200 | 137.376 | 86.277 |
| PCE de acordos comerciais (a) | (4.021) | (6.880) | (4.333) | (7.255) |
| Outros ativos (b) | 4.816 | 646 | 6.562 | 2.064 |
| | 135.146 | 76.771 | 154.174 | 90.546 |
| Não Circulante | | | | |
| Outros ativos (b) | 883 | 6.172 | 1.402 | 6.690 |
| | 883 | 6.172 | 1.402 | 6.690 |

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

(b) Composto, principalmente, por aplicações no curto prazo, no montante de R\$ 4.118 (R\$5.289 no longo prazo em 31 de dezembro de 2022) do Banco BRB vinculadas como garantia ao financiamento obtido no mesmo banco.

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

30 de junho de 2023

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

11. Partes relacionadas--Continuação

Em 08 de novembro de 2022, a Companhia aprovou o 2º termo de 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 30 de junho 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:

| | 30/06/2023 | | | 31/12/2022 |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|
| | d1000 Varejo Farma | Profarma HB (*) | Total | Total |
| Contas a receber Fornecedores revenda | 199.819 (392) | 67.926 (4.138) | 267.745 (4.530) | 204.851 (394) |
| | | | | |
| | 30/06/2023 | | | 31/12/2022 |
| | d1000 Varejo Farma | Profarma HB (*) | Total | Total |
| Receitas Líquida | 603.625 | 78.133 | 681.758 | 519.051 |
| Custo das Mercadorias Vendidas | - | (9.084) | (9.084) | - |
| Despesas | - | - | - | (4.420) |

(*) Controlada direta da Locafarma de Transportes e Logística Ltda.

12. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período, findo em 30 de junho de 2023, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$2.142 (R\$1.779 em 30 de junho de 2022) e da Diretoria R\$6.472 (R\$2.615 em 30 de junho de 2022). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$1.643 (R\$799 em 30 de junho de 2022). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$51 (R\$40 em 30 de junho de 2022) e previdência privada no montante de R\$15 (R\$12 em 30 de junho de 2022).

Informações trimestrais individuais e consolidadas

Notas Explicativas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 | |
|---|----------------|------------|------------------------------|------------|--------------------|------------|----------------------|------------|-------------------|------------|-----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Controladas | | | | | | | | | | | | |
| Health Ventures S.A. (***) | 2.008 | 2.008 | 2.008 | 2.008 | 2.284 | 2.269 | 15 | (106) | 100,00% | 100,00% | 2.284 | 2.269 |
| Promovendas Representações Ltda. | 2.508 | 938 | 2.508 | 938 | 372 | 199 | (1.397) | (16) | 99,99% | 99,98% | 371 | 198 |
| Locafarma Soluções e Transporte Ltda. | 7.850 | 850 | 7.850 | 850 | 7.188 | 533 | (346) | (180) | 100,00% | 100,00% | 7.187 | 533 |
| Conectfarma Marketing e Call Center Ltda | 450 | 450 | 450 | 450 | 960 | 953 | 7 | 112 | 99,99% | 99,99% | 960 | 953 |
| D1000 Varejo Farma Participações S/A (*) | 1.004.005 | 1.004.004 | 675.473 | 675.473 | 855.693 | 849.494 | 6.338 | 5.079 | 62,67% | 62,38% | 536.263 | 529.914 |
| Total Investimentos | | | | | | | | | | | 547.065 | 533.867 |
| Coligada | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 546.877 | 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 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

Notas Explicativas

individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos

Controladora

| | Health | Promovendas | Locafarma Soluções | Conectfarma | Super Nova | d1000 | Total |
|-------------------------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|--------------|----------------|----------------|
| Saldo em 31/12/2021 | 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 |
| Saldo em 31/12/2022 | 2.269 | 198 | 533 | 953 | (188) | 529.914 | 533.679 |
| Efeito aquisição de ações (3) | - | - | - | - | - | 2.464 | 2.464 |
| Equivalência patrimonial | 15 | (1.397) | (346) | 7 | - | 3.886 | 2.165 |
| Aumento de Investimento (4) | - | 1.569 | 7.000 | - | - | - | 8.569 |
| Saldo em 30/06/2023 | 2.284 | 370 | 7.187 | 960 | (188) | 536.264 | 546.877 |

- (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) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023 foram compradas 145 mil de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$ 2.464, ao custo total de R\$645, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 62,67%.
- (4) Aumento de capital nas empresas controladas:
Promovendas nos montantes de R\$ 771 e 798, através das ATAS dos dias 12 de março de 2023 e 20 de maio de 2023, respectivamente;
Locafarma Soluções nos montantes R\$1.000e R\$6.000, através das ATAS dos dias 02 de fevereiro de 2023 e 05 de maio de 2023 respectivamente.

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos--Continuação

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
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado

| | Controladora | | | | | | | | |
|----------------------------|--------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2022 | | | 30/06/2023 | | | 31/12/2022 | | |
| | Taxa | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Custo | Depreciação Acumulada | Valor Líquido | Valor Líquido |
| Benfeitorias | 10% | 65.363 | 203 | - | (23) | 65.543 | (36.617) | 28.926 | 31.263 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 28.735 | 1.148 | (162) | - | 29.721 | (20.870) | 8.851 | 9.033 |
| Moveis e Utensílios | 10% | 33.358 | 347 | (63) | (3) | 33.639 | (18.406) | 15.233 | 16.101 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 65.721 | 128 | (4) | 26 | 65.871 | (39.817) | 26.054 | 28.174 |
| Veículos | 20% | 2.769 | - | - | - | 2.769 | (2.769) | - | - |
| Imobilizado em andamento | - | 5.396 | 109 | (207) | - | 5.298 | - | 5.298 | 5.396 |
| Direito de Uso (*) | - | 156.545 | 15.863 | (2.450) | - | 169.958 | (79.875) | 90.083 | 88.878 |
| | | 357.887 | 17.798 | (2.886) | - | 372.799 | (198.354) | 174.445 | 178.845 |

| | Consolidado | | | | | | | | |
|----------------------------|-------------|------------------|---------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2022 | | | 30/06/2023 | | | 31/12/2022 | | |
| | Taxa | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Custo | Depreciação Acumulada | Valor Líquido | Valor Líquido |
| Benfeitorias | 10% | 225.579 | 13.522 | (1.364) | (23) | 237.714 | (110.391) | 127.323 | 122.669 |
| Computadores e Periféricos | 20% | 62.722 | 2.751 | (162) | 4 | 65.315 | (47.963) | 17.352 | 17.508 |
| Moveis e Utensílios | 10% | 62.687 | 1.079 | (63) | 11 | 63.714 | (41.111) | 22.603 | 23.664 |
| Máquinas e equipamentos | 10% | 86.913 | 1.383 | (4) | 22 | 88.314 | (50.813) | 37.501 | 39.235 |
| Veículos | 20% | 3.367 | - | - | - | 3.367 | (3.367) | - | 12 |
| Imobilizado em andamento | - | 6.224 | 329 | (207) | 14 | 6.332 | - | 6.332 | 6.224 |
| Direito de Uso (*) | - | 578.454 | 48.695 | (11.038) | - | 616.111 | (325.272) | 290.839 | 297.685 |
| | | 1.025.946 | 67.759 | (12.838) | - | 1.080.867 | (578.917) | 501.950 | 506.997 |

(*) 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
30 de junho 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 |
| Benfeitorias | 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 |
| | | 324.989 | 33.122 | (224) | - | 357.887 | (179.042) | 178.845 | 183.852 |

| | Consolidado | | | | | | | | |
|----------------------------|-------------|----------------|----------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2021 | | | 31/12/2022 | | | 31/12/2021 | | |
| | Taxa | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Custo | Depreciação Acumulada | Valor Líquido | Valor Líquido |
| Benfeitorias | 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 |
| | | 922.916 | 122.325 | (19.295) | - | 1.025.946 | (518.949) | 506.997 | 519.020 |

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

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o semestre findo em 30 de junho de 2023 para o ano 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
30 de junho de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado

| | | Controladora | | | | | |
|------|----------------------------|---------------|-----------|------------|---------------|-------------|-----------|
| | | 31/12/2022 | | 30/06/2023 | | | |
| Taxa | | Saldo Inicial | Adições | Baixa | Transferência | Saldo Final | |
| | Benfeitorias | 10% | (34.100) | (2.538) | - | 21 | (36.617) |
| | Computadores e Periféricos | 20% | (19.702) | (1.330) | 162 | - | (20.870) |
| | Moveis e Utensílios | 10% | (17.257) | (1.214) | 63 | 2 | (18.406) |
| | Máquinas e equipamentos | 10% | (37.547) | (2.251) | 4 | (23) | (39.817) |
| | Veículos | 20% | (2.769) | - | - | - | (2.769) |
| | Direito de Uso | - | (67.667) | (12.208) | - | - | (79.875) |
| | | | (179.042) | (19.541) | 229 | - | (198.354) |
| | | Consolidado | | | | | |
| | | 31/12/2022 | | 30/06/2023 | | | |
| Taxa | | Saldo Inicial | Adições | Baixa | Transferência | Saldo Final | |
| | Benfeitorias | 10% | (102.910) | (8.493) | 991 | 21 | (110.391) |
| | Computadores e Periféricos | 20% | (45.214) | (2.909) | 163 | (3) | (47.963) |
| | Moveis e Utensílios | 10% | (39.023) | (2.153) | 63 | 2 | (41.111) |
| | Máquinas e equipamentos | 10% | (47.678) | (3.119) | 4 | (20) | (50.813) |
| | Veículos | 20% | (3.355) | (12) | - | - | (3.367) |
| | Direito de Uso | - | (280.769) | (47.887) | 3.384 | - | (325.272) |
| | | | (518.949) | (64.573) | 4.605 | - | (578.917) |
| | | 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

30 de junho de 2023

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

15. Intangível

| | | Controladora | | | | | | | |
|-----------------------|-------|---------------|--------------|---------------|---------------|-----------------------|---------------|---------------|--|
| | | 31/12/2022 | | | | 30/06/2023 | | 31/12/2022 | |
| Taxa | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Custo | Amortização Acumulada | Valor Líquido | Valor Líquido | |
| Marcas e Patentes (a) | 14 | - | - | - | 14 | - | 14 | 14 | |
| Software | 20% | 30.045 | 2.316 | 207 | 32.568 | (20.318) | 12.250 | 11.395 | |
| Ágio (a) | | 3.985 | - | - | 3.985 | - | 3.985 | 3.985 | |
| Outros | - | 139 | - | - | 139 | (139) | - | - | |
| | | 34.183 | 2.316 | 207 | 36.706 | (20.457) | 16.249 | 15.394 | |

| | | Consolidado | | | | | | | |
|-----------------------|-------|----------------|--------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|----------------|--|
| | | 31/12/2022 | | | | 30/06/2023 | | 31/12/2022 | |
| Taxa | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Custo | Amortização Acumulada | Valor Líquido | Valor Líquido | |
| Marcas e Patentes (a) | | 117.416 | - | - | 117.416 | - | 117.416 | 117.416 | |
| Software | 20% | 44.071 | 3.589 | 207 | 47.867 | (32.134) | 15.733 | 14.051 | |
| Ponto Comercial | 20% | 151.247 | 3.334 | (583) | 153.998 | (108.446) | 45.552 | 47.774 | |
| Ágio (a) | | 440.236 | - | - | 440.236 | - | 440.236 | 440.236 | |
| Outros | - | 139 | - | - | 139 | (139) | - | - | |
| | | 753.109 | 6.923 | (376) | 759.656 | (140.719) | 618.937 | 619.477 | |

(a) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2022, não houve indicadores de *impairment*, assim como em 30 de junho de 2023.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho 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 |
| Marcas e Patentes (a) | | 14 | - | - | - | 14 | - | 14 | 14 |
| Software | 20% | 25.341 | 4.704 | - | - | 30.045 | (18.650) | 11.395 | 9.084 |
| Ágio (a) | | 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 |
| Marcas e Patentes (a) | | 116.896 | 520 | - | - | 117.416 | - | 117.416 | 116.896 |
| 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 (a) | | 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 |

(a) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2022, não houve indicadores de *impairment*, assim como em 30 de junho de 2023.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível

| | | Controladora | | | | |
|----------|-----|--------------|------------|-------|---------------|---------------|
| | | 31/12/2022 | 30/06/2023 | | | |
| Taxa | | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Valor Líquido |
| Software | 20% | (18.650) | (1.669) | - | - | (20.319) |
| Outros | - | (139) | - | - | - | (139) |
| | | (18.789) | (1.669) | - | - | (20.458) |

| | | Consolidado | | | | |
|-----------------|-----|-------------|------------|-------|---------------|---------------|
| | | 31/12/2022 | 30/06/2023 | | | |
| Taxa | | Custo | Adições | Baixa | Transferência | Valor Líquido |
| Software | 20% | (30.020) | (2.115) | - | - | (32.135) |
| Ponto Comercial | 20% | (103.473) | (5.358) | 385 | - | (108.446) |
| Outros | - | (139) | - | - | - | (139) |
| | | (133.632) | (7.473) | 385 | - | (140.720) |

| | | 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
30 de junho 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 30 de junho 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 30 de junho não há indicadores de Impairment.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho 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 Cipriano (marca Tamoio) e R\$22.045 na Rosário (marca Rosário).

16. Fornecedores

16.1. Composição do saldo

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Mercadorias para revenda | 1.336.524 | 1.472.892 | 1.336.543 | 1.474.022 |
| Partes relacionadas | 4.530 | 394 | - | - |
| Não revenda | 17.859 | 25.767 | 32.088 | 42.306 |
| Ajuste a valor presente | (9.340) | (9.185) | (9.479) | (9.185) |
| | 1.349.573 | 1.489.868 | 1.359.152 | 1.507.143 |
| Fornecedores | 1.291.350 | 1.469.995 | 1.299.360 | 1.485.633 |
| Fornecedores - Risco sacado | 58.223 | 19.873 | 59.792 | 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 as 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

30 de junho 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 | |
|------------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| De 01 a 60 dias | 913.838 | 1.071.891 | 917.618 | 1.083.552 |
| De 61 a 90 dias | 231.202 | 231.864 | 233.885 | 234.075 |
| De 91 a 360 dias | 213.873 | 195.298 | 216.989 | 198.699 |
| | 1.358.913 | 1.499.053 | 1.368.492 | 1.516.326 |

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.

Em 30 de junho de 2023, o saldo a pagar negociado pelos fornecedores somava R\$58.223 na Controladora e R\$59.792 no Consolidado (R\$19.873 na Controladora e R\$21.510 no Consolidado em 31 de dezembro de 2022).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

17. Empréstimos e financiamentos

| Instituições | Indexador | Juros | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------|-----------|----------------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|
| | | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Banco Safra | CDI | 100,0% do CDI + 2,98% a.a. | 19.152 | 22.964 | 36.067 | 39.834 |
| Banco Safra | CDI | 121% do CDI a.a. | 30.400 | 30.340 | 30.400 | 30.340 |
| Caixa Econômica Federal | CDI | 140% do CDI a.a. | 19.073 | 23.322 | 19.073 | 23.322 |
| Banco do Brasil | CDI | 100,0% do CDI + 2,70% a.a. | 300.366 | 337.061 | 300.366 | 337.061 |
| Banco Bradesco | CDI | 100% do CDI +2,6594% a.a. | 8.126 | 10.836 | 18.752 | 22.869 |
| Banco Itaú | CDI | 100% do CDI + 3,35% a.a. | 7.036 | 9.380 | 7.036 | 9.380 |
| Banco Santander | CDI | 100% do CDI + 1,78% a.a. | 102.497 | 20.554 | 102.497 | 20.554 |
| Banco Citibank (**) | CDI | d+1=0% a.d. | 4.897 | - | 4.897 | - |
| Banco Citibank (*) | | 5,4663 % a.a. (US\$) | 94.165 | - | 94.165 | - |
| Bradesco (*) | | 3,07 % a.a. (US\$) | 93.107 | 101.123 | 93.107 | 101.123 |
| Banco Itaú (*) | | 3,8278% a.a. (EUR) | 96.224 | 61.600 | 96.224 | 61.600 |
| Banco do Brasil (*) | | 4,37% a.a. (EUR) | 131.983 | - | 131.983 | - |
| Banco BRB | | 2,4266 % a.a. | 12.569 | 17.580 | 12.569 | 17.580 |
| Banco Safra (*) | | 5,87% a.a. (US\$) | 77.869 | - | 77.869 | - |
| | | | 997.464 | 634.760 | 1.025.005 | 663.663 |
| Circulante | | | 605.112 | 128.653 | 609.838 | 131.015 |
| Não circulante | | | 392.352 | 506.107 | 415.167 | 532.648 |

(*) Cash flow Hedge.

(**) Linha de crédito rotativo d+1 sem juros.

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 são contabilizados pelo custo amortizado e instrumentos de *hedge* relacionados as operações de *swap*, classificados como Derivativos, e são contabilizados pelo valor justo no patrimônio líquido (metodologia de *hedge accounting*).

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 43% (60% em 31 de dezembro de 2022) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$443.831 (R\$397.259 em 31 de dezembro de 2022) e o empréstimo junto ao banco BRB possui aplicação financeira, no curto prazo, no montante de R\$4.118 (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:

| | <u>Dívida Líquida/Ebitda</u> |
|--|----------------------------------|
| 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
30 de junho 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 30 de junho de 2023, os índices estão aderentes aos parâmetros estabelecidos em contrato.

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

| Ano | Controladora | Consolidado |
|------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2023 |
| 2024 | 82.981 | 88.251 |
| 2025 | 167.775 | 178.315 |
| 2026 | 103.724 | 109.328 |
| 2027 | 37.872 | 39.273 |
| | 392.352 | 415.167 |

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> | | | |
| Saldo em 01 de janeiro de 2023 | 634.760 | 16.203 | 650.963 |
| Variações dos Empréstimos e Financiamentos | | | |
| Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos | 446.936 | - | 446.936 |
| Pagamento de principal | (63.394) | - | (63.394) |
| Juros pagos | (36.841) | (10.609) | (47.450) |
| Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos | 346.701 | (10.609) | 336.092 |
| Outras variações | 1.422 | - | 1.422 |
| Despesas com juros | 14.581 | 44.274 | 58.855 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge | - | 2.937 | 2.937 |
| Total das outras variações relacionadas com passivos | 16.003 | 47.211 | 63.214 |
| Saldo em 30 de junho de 2023 | 997.464 | 52.805 | 1.050.269 |

| | Passivos | | |
|---|------------------------------|--------------------------|------------------|
| | Empréstimos e financiamentos | Instrumentos financeiros | Total |
| <i>Em milhares de Reais</i> | | | |
| Saldo em 01 de janeiro de 2022 | 507.456 | (730) | 506.726 |
| Variações dos Empréstimos e Financiamentos | | | |
| Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos | 517.753 | - | 517.753 |
| Pagamento de principal | (37.368) | (4.956) | (42.324) |
| Juros pagos | (26.556) | (26) | (26.582) |
| Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos | 453.829 | (4.982) | 448.847 |
| Outras variações | 3.396 | (74) | 3.322 |
| Despesas com juros | 32.223 | 19.560 | 51.783 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge | - | 10.384 | 10.384 |
| Total das outras variações relacionadas com passivos | 35.619 | 29.870 | 65.489 |
| Saldo em 30 de junho de 2022 | 996.904 | 24.158 | 1.021.062 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Consolidado

| | Passivos | | |
|---|------------------------------|--------------------------|------------------|
| | Empréstimos e financiamentos | Instrumentos financeiros | Total |
| <i>Em milhares de Reais</i> | | | |
| Saldo em 01 de janeiro de 2023 | 663.663 | 16.203 | 679.866 |
| Variações dos Empréstimos e Financiamentos | - | - | - |
| Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos | 446.936 | - | 446.936 |
| Pagamento de empréstimos | (64.822) | - | (64.822) |
| Juros pagos | (39.026) | (10.609) | (49.635) |
| Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos | 343.088 | (10.609) | 332.479 |
| Outras variações | 1.422 | - | 1.422 |
| Despesas com juros | 16.832 | 44.273 | 61.105 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge | - | 2.938 | 2.938 |
| Total das outras variações relacionadas com passivos | 18.254 | 47.211 | 65.465 |
| Saldo em 30 de junho de 2023 | 1.025.005 | 52.805 | 1.077.810 |

| | Passivos | | |
|---|------------------------------|--------------------------|------------------|
| | Empréstimos e financiamentos | Instrumentos financeiros | Total |
| <i>Em milhares de Reais</i> | | | |
| Saldo em 01 de janeiro de 2022 | 558.453 | (11.302) | 547.151 |
| Variações dos Empréstimos e Financiamentos | - | - | - |
| Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos | 534.434 | - | 534.434 |
| Pagamento de empréstimos | (62.163) | (1.320) | (63.483) |
| Juros pagos | (28.948) | (26) | (28.974) |
| Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos | 443.323 | (1.346) | 441.977 |
| Outras variações | 2.847 | (13) | 2.834 |
| Despesas com juros | 32.027 | 23.328 | 55.355 |
| Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge | - | 10.384 | 10.384 |
| Total das outras variações relacionadas com passivos | 34.874 | 33.699 | 68.573 |
| Saldo em 30 de junho de 2022 | 1.036.650 | 21.051 | 1.057.701 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Ativo de direito de uso

| | <u>Controladora</u> | <u>Consolidado</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2022 | 105.967 | 336.356 |
| Novos contratos/Remensurações | 7.603 | 62.373 |
| Rescisões contratuais | - | (7.154) |
| Depreciação | (24.692) | (93.890) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 88.878 | 297.685 |
| Novos contratos/Remensurações | 15.863 | 48.695 |
| Rescisões contratuais | (2.450) | (7.654) |
| Depreciação | (12.208) | (47.887) |
| Saldo em 30 de junho 2023 | 90.083 | 290.839 |

Passivo de arrendamento

| | <u>Controladora</u> | <u>Consolidado</u> |
|--|---------------------|--------------------|
| Saldo em 01 de janeiro de 2022 | (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) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | (106.882) | (360.528) |
| Novos contratos/Remensurações | (15.863) | (48.695) |
| Rescisões contratuais | 2.995 | 8.817 |
| Pagamentos | 17.983 | 61.443 |
| Provisão de encargos financeiros | (7.159) | (19.638) |
| Saldo em 30 de junho 2023 | (108.926) | (358.601) |
| Circulante | (25.288) | (90.368) |
| Não circulante | (83.638) | (268.233) |
| Total | (108.926) | (358.601) |

(*) 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
30 de junho 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

| | Controladora | Consolidado |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| | 01/04/2023 à | 01/04/2022 à |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Depreciação de direito de uso | 6.040 | 24.419 |
| Encargos/AVP (*) | 3.625 | 9.146 |
| Total | 9.665 | 33.565 |
| | 01/01/2023 à | 01/01/2022 à |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Depreciação de direito de uso | 12.208 | 47.887 |
| Encargos/AVP (*) | 7.159 | 19.638 |
| Total | 19.367 | 67.525 |

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

19. Impostos e taxas

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Circulante | | | | |
| ICMS | 70.088 | 67.068 | 72.045 | 68.246 |
| IR e CSLL | - | - | 1.062 | 178 |
| PIS e COFINS | - | - | 487 | 1.609 |
| Parcelamento - REFIS | - | - | 55 | 52 |
| Parcelamento - ICMS | 6.741 | 6.636 | 8.910 | 9.298 |
| Outros | 2.174 | 6.206 | 5.223 | 10.002 |
| | 79.003 | 79.910 | 87.782 | 89.385 |
| Não Circulante | | | | |
| Parcelamento - ICMS | 4.178 | 7.031 | 5.031 | 8.982 |
| Parcelamento - REFIS | - | - | 14 | 22 |
| | 4.178 | 7.031 | 5.045 | 9.004 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 | |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Tributárias | 6.382 | 5.228 | 17.754 | 16.494 |
| Cíveis | 586 | 703 | 2.118 | 2.112 |
| Trabalhistas | 11.848 | 11.625 | 20.404 | 20.599 |
| | 18.816 | 17.556 | 40.276 | 39.205 |

Segue movimentação da provisão:

| | Controladora | | | |
|----------------------------------|--------------|------------|---------------|---------------|
| | Tributárias | Cíveis | Trabalhistas | Total |
| Em 31 de Dezembro de 2021 | 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) |
| Em 31 de Dezembro de 2022 | 5.228 | 703 | 11.625 | 17.556 |
| Adições | 1.542 | - | 1.612 | 3.109 |
| Reversões | (388) | (45) | - | (388) |
| Reversões por pagamentos | - | (72) | (1.389) | (1.461) |
| Em 30 de Junho de 2023 | 6.382 | 586 | 11.848 | 18.816 |

| | Consolidado | | | |
|----------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| | Tributárias | Cíveis | Trabalhistas | Total |
| Em 31 de Dezembro de 2021 | 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) |
| Em 31 de Dezembro de 2022 | 16.494 | 2.112 | 20.599 | 39.205 |
| Adições | 1.707 | 622 | 3.721 | 6.050 |
| Reversões | (446) | (195) | (1.377) | (2.018) |
| Pagamentos | - | (420) | (2.541) | (2.961) |
| Em 30 de Junho de 2023 | 17.755 | 2.119 | 20.402 | 40.276 |

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\$462.991, no consolidado, em 30 de junho 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

30 de junho 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\$125.465 em 30 de junho 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\$101.483 em 30 de junho 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\$22.424 em 30 de junho 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\$23.675 em 30 de junho 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\$11.073 em 30 de junho 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\$7.946 em 30 de junho 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\$7.323 em 30 de junho 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\$6.420 em 30 de junho 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.

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

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 | 30/06/2023 |
| Ativo/Passivo | | | |
| Provisões para contingências | 5.870 | 527 | 6.397 |
| Prejuízo fiscal/BCN | 45.900 | - | 45.900 |
| Leases - CPC06 (R2) | 6.397 | 601 | 6.998 |
| Provisão perda esperada recebíveis | 5.260 | (420) | 4.840 |
| Provisão desconto financeiro/rebate | 8.668 | 1.380 | 10.048 |
| Outros | 4.247 | (1.619) | 2.628 |
| Não Circulante | 76.342 | 469 | 76.811 |

| | 31/12/2022 | 30/06/2023 |
|---------------------------------------|------------|------------|
| Detalhamento de Não circulante | | |
| Ativo | 76.342 | 76.811 |
| Passivo | - | - |
| Ativos/Passivos Diferidos | 76.342 | 76.811 |

| | Consolidado | | |
|---|------------------|---------------------|------------------|
| | 31/12/2022 | Adição/ Reversão | 30/06/2023 |
| Ativo/Passivo | | | |
| Provisões para contingências | 13.036 | 658 | 13.694 |
| Prejuízo fiscal/BCN | 211.619 | (1.757) | 209.862 |
| Leases - CPC06 (R2) | 21.598 | 1.979 | 23.577 |
| Provisão perda esperada recebíveis - IFRS 9/ CPC 48 | 5.260 | (420) | 4.840 |
| Provisão perda esperada recebíveis - IFRS 15/ CPC 47 | 8.668 | 1.380 | 10.048 |
| Outros | 5.611 | 924 | 6.535 |
| Ativos Fiscais Diferidos | 265.792 | 2.764 | 268.556 |
| Valor justo Aquisição | (9.005) | - | (9.005) |
| Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias adquiridas | (63.066) | 721 | (62.345) |
| Amortização fiscal do ágio | (58.065) | - | (58.065) |
| Passivo Fiscais Diferidos (*) | (130.136) | 721 | (129.415) |
| Não Circulante | 135.656 | 3.485 | 139.141 |

(*) 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

30 de junho 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 | 30/06/2023 |
|---------------------------------------|----------------|-----------------|
| Detalhamento de Não circulante | | |
| Ativo | 177.075 | 180.403 |
| Passivo | (41.419) | (41.262) |
| Ativos/Passivos Diferidos | 135.656 | 139.141 |

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

| | Exercícios | Controladora | Consolidado |
|----------------|------------|---------------|----------------|
| 2023 | | 857 | 6.165 |
| 2024 | | 1.235 | 9.146 |
| 2025 | | 1.235 | 12.918 |
| 2026 | | 1.235 | 16.023 |
| 2027 | | 25.450 | 43.917 |
| 2028 em diante | | 46.799 | 180.387 |
| Total | | 76.811 | 268.556 |

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 | |
|--|-----------------|------------|-----------------|------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | 9.352 | 54.841 | 13.687 | 56.648 |
| Alíquota fiscal combinada | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Pela alíquota fiscal combinada | (3.180) | (18.646) | (4.654) | (19.261) |
| Exclusões: | | | | |
| Equivalência patrimonial | 736 | 1.057 | - | - |
| Subvenções governamentais (*) | 62.181 | 49.344 | 64.201 | 49.344 |
| Efeito IR do Prejuízo fiscal das controladas não reconhecido | (53.549) | (23.478) | (56.649) | (23.591) |
| IRCS Diferido reconhecido s/ Prejuízos Fiscais extemporâneos | | - | | 4.144 |
| Outras adições/exclusões permanentes | (5.719) | (3.138) | (4.450) | (5.523) |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do período | 469 | 5.139 | (1.552) | 5.113 |
| Alíquota efetiva | 5,0% | 9,4% | (11,3%) | 9,0% |

(*) 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
30 de junho 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 30 de junho de 2023 da Controladora representam o montante de R\$537.393 (R\$483.844 em 31 de dezembro de 2022), e no consolidado representam o montante de 651.221 em 30 de junho de 2023 (R\$594.572 em 31 de dezembro de 2022).

22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

| | <u>Consolidado</u> | |
|--|--------------------|-------------------|
| | <u>30/06/2023</u> | <u>31/12/2022</u> |
| Circulante | | |
| Valores a pagar aquisição Rede Rosário | 2.044 | 4.139 |
| | 2.044 | 4.139 |

A dívida está sendo paga em parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante de R\$1.000, sendo a última em 01 de outubro de 2023, sujeito a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

23. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$1.043.663 em 30 de junho 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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

23. Patrimônio líquido--Continuação

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.

Classificação instrumento de hedge - SWAP

| <u>Objeto do hedge</u> | <u>Valor de referência</u> | <u>Indexador Ponta Ativa</u> | <u>Indexador Ponta Passiva</u> | <u>Vencimento</u> | <u>Ganho (Perda) Outros resultados abrangentes</u> |
|---|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------|--|
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (US\$) | 100.000 | 4,16% base 360 | 141,80% CDI - | 28/08/2026 | 10.156 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR) | 20.000 | 2,25% base 360 | 100,00% CDI - 3,10% base 360 | 30/09/2024 | 1.168 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR) | 40.000 | 5,84% base 360 | 100,00% CDI - 2,98% base 252 | 09/11/2026 | 1.158 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Citibank S.A. (US\$) | 31.680 | 6,45% base 360 | 100,00% CDI - 1,95% base 252 | 18/09/2023 | 387 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR) | 102.358 | 5,14% base 360 | 100,00% CDI - 1,64% base 360 | 19/10/2023 | 1.113 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A. (US\$) | 80.000 | 7,01% base 360 | 100,00% CDI - 1,45% base 252 | 03/07/2023 | (1) |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR) | 35.594 | 5,14% base 360 | 100,00% CDI - 1,65% base 360 | 05/09/2023 | 323 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Citibank S.A. (US\$) | 65.142 | 6,42% base 360 | 100,00% CDI - 1,65% base 252 | 08/09/2023 | 1.057 |
| Operação Empréstimo 4.1.3.1. Banco ItaúBank S.A (EUR) | 40.000 | 5,57% base 360 | 100,00% CDI - 1,92% base 252 | 21/09/2023 | 322 |
| | | | | | 15.683 |
| | | | 31/12/2022 | Ganho/perda | 30/06/2023 |
| Movimentação resultados abrangentes | | | 12.745 | 2.938 | 15.683 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 30 de junho 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 30 de junho de 2022, conforme quadro abaixo:

| | Períodos de três meses findos em | |
|---|-------------------------------------|------------|
| | Controladora/Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Resultado do período atribuível aos acionistas | 14.827 | 66.232 |
| Quantidade de ações (em milhares - média ponderada) | 122.611 | 122.611 |
| Resultado por ação básico (R\$) | 0,1209 | 0,540 |
| | Períodos de seis meses findos em | |
| | Controladora/Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Resultado do período atribuível aos acionistas | 9.821 | 59.980 |
| Quantidade de ações (em milhares - média ponderada) | 122.611 | 122.611 |
| Resultado por ação básico (R\$) | 0,0801 | 0,489 |

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

25. Receita operacional

| | Períodos de três meses findos em | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Receita operacional bruta | | | | |
| Venda de produtos | 2.418.253 | 2.117.673 | 2.489.046 | 2.226.895 |
| Impostos e outras deduções | (280.233) | (246.965) | (303.906) | (263.067) |
| Devoluções | (56.703) | (44.840) | (51.342) | (34.015) |
| Receita operacional líquida | 2.081.317 | 1.825.868 | 2.133.798 | 1.929.813 |

| | Períodos de seis meses findos em | | | |
|------------------------------------|----------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Receita operacional bruta | | | | |
| Venda de produtos | 4.636.398 | 4.042.858 | 4.825.960 | 4.240.037 |
| Impostos e outras deduções | (529.713) | (460.541) | (570.485) | (492.498) |
| Devoluções | (110.725) | (82.966) | (98.311) | (64.818) |
| Receita operacional líquida | 3.995.960 | 3.499.351 | 4.157.164 | 3.682.721 |

26. Resultado financeiro

| | Período de três meses findos em | | | |
|--|---------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros | (34.230) | (33.565) | (35.279) | (35.024) |
| Juros s/ parcelamentos de impostos | (23) | (5) | (8) | (136) |
| Despesa financeira - AVP | (16.350) | (5.737) | (16.350) | (5.737) |
| Resultado de SWAP Ajuste Mercado | - | (46) | - | 68 |
| Encargos sobre arrendamento | (3.625) | (2.815) | (9.147) | (8.125) |
| Atualizações monetárias passivas | (111) | (128) | (111) | (127) |
| Outros | (1.278) | (2.668) | (1.791) | (3.281) |
| | (55.617) | (44.964) | (62.686) | (52.362) |
| Receitas financeiras | | | | |
| Juros | 2.154 | 2.097 | 2.907 | 2.972 |
| Atualizações monetárias ativas | 491 | 395 | 908 | 470 |
| Receita financeira - AVP | 7.312 | 3.792 | 7.312 | 3.792 |
| | 9.957 | 6.284 | 11.127 | 7.234 |
| Resultado financeiro | (45.660) | (38.680) | (51.559) | (45.128) |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

26. Resultado financeiro--Continuação

| | Períodos de seis meses findos em | | | |
|--|----------------------------------|------------|------------------|------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros | (58.855) | (51.783) | (61.106) | (55.355) |
| Juros s/ parcelamentos de impostos | (556) | (12) | (639) | (246) |
| Despesa financeira - AVP | (27.433) | (13.164) | (27.433) | (13.164) |
| Resultado de SWAP Ajuste Mercado | - | (159) | - | 307 |
| Encargos sobre arrendamento | (7.159) | (5.310) | (19.638) | (15.367) |
| Atualizações monetárias passivas | (545) | (529) | (545) | (529) |
| Outros | (2.703) | (4.475) | (3.674) | (5.743) |
| | (97.251) | (75.432) | (113.035) | (90.097) |
| Receitas financeiras | | | | |
| Juros | 3.898 | 3.467 | 5.193 | 5.244 |
| Atualizações monetárias ativas | 1.009 | 679 | 2.227 | 1.041 |
| Receita financeira - AVP | 14.180 | 7.415 | 14.180 | 7.415 |
| | 19.087 | 11.561 | 21.600 | 13.700 |
| Resultado financeiro | (78.164) | (63.871) | (91.435) | (76.397) |

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

30 de junho 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 |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|-------|
| | 30/06/2023 | | 31/12/2022 | | |
| | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor Justo | |
| Ativos mensurados pelo custo amortizado | | | | | |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 95.993 | 95.993 | 125.770 | 125.770 | 2 |
| Contas a Receber | 1.291.841 | 1.291.841 | 1.113.809 | 1.113.809 | 2 |
| Acordos Comerciais | 123.946 | 123.946 | 76.200 | 76.200 | 2 |
| Outros Ativos | 4.118 | 4.118 | 5.289 | 5.289 | 2 |
| Ativos mensurados pelo valor justo | | | | | |
| Derivativos Ativos - Swap | 1.633 | 1.633 | 4.163 | 4.163 | 2 |
| Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Derivativos Passivos - Swap | 54.438 | 54.438 | 20.366 | 20.366 | 2 |
| Passivos mensurados pelo custo amortizado | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 997.464 | 1.002.464 | 634.760 | 644.836 | 2 |
| Fornecedores | 1.291.350 | 1.291.350 | 1.469.995 | 1.469.995 | 2 |
| Fornecedores Risco sacado | 58.223 | 58.223 | 19.873 | 19.873 | 2 |
| Arrendamento a pagar | 108.926 | 108.926 | 106.882 | 106.882 | 2 |
| Outras contas a pagar | 35.708 | 35.708 | 32.141 | 32.141 | 2 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 |
|---|----------------|-------------|----------------|-------------|-------|
| | 30/06/2023 | | 31/12/2022 | | |
| | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo | |
| Ativos mensurados pelo custo amortizado | | | | | |
| Caixa e Equivalente de Caixa | 156.224 | 156.224 | 183.255 | 183.255 | 2 |
| Contas a Receber | 1.180.771 | 1.180.771 | 1.043.517 | 1.043.517 | 2 |
| Acordos Comerciais | 137.376 | 137.376 | 86.277 | 86.277 | 2 |
| Outros Ativos | 4.118 | 4.118 | 5.289 | 5.289 | 2 |
| Ativos mensurados pelo valor justo | | | | | |
| Derivativos Ativos - Swap | 1.633 | 1.633 | 4.163 | 4.163 | 2 |
| Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado | | | | | |
| Derivativos Passivos - Swap | 54.438 | 54.438 | 20.366 | 20.366 | 2 |
| Passivos mensurados pelo custo amortizado | | | | | |
| Empréstimos e Financiamentos | 1.025.005 | 1.030.199 | 663.663 | 674.029 | 2 |
| Fornecedores | 1.299.360 | 1.299.360 | 1.485.633 | 1.485.633 | 2 |
| Fornecedores - Risco Sacado | 59.792 | 59.792 | 21.510 | 21.510 | 2 |
| Contas a pagar - Aquisição de subsidiária | 2.044 | 2.044 | 4.139 | 4.139 | 2 |
| Arrendamento a pagar | 358.601 | 358.601 | 345.282 | 345.282 | 2 |
| Outras contas a pagar | 46.992 | 46.992 | 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
30 de junho 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 em outros resultados abrangentes, contabilidade de hedge accounting de fluxo de caixa, a 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
30 de junho 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

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
30 de junho 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 | |
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op.Bradesco Vencimento: 28/08/2026 Total Op. Bradesco | 100.000 | 100.000 | (22.213) | (16.110) |
| Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Vencimento: 30/09/2024 Total Op. Itaú | 20.000 | 20.000 | (4.276) | (3.198) |
| Indexador: EURO + 5,84% ao ano Op. Banco Itaú Vencimento: 09/11/2026 Total Op. Banco Itaú | 40.000 | 40.000 | (719) | 3.105 |
| Indexador: EURO + 5,57% ao ano Op. Banco Itaú Vencimento: 21/09/2023 Total Op. Banco Itaú | 40.000 | - | (4.057) | - |
| Indexador: Dólar norte-americano + 6,45 % ao ano Op.Citi Vencimento: 18/09/2023 Total Op. Banco Citi | 31.680 | - | (3.867) | - |
| Indexador: Dólar norte-americano + 7,01 % ao ano Op.Safra Vencimento: 03/07/2023 Total Op. Banco Safra | 80.000 | - | (4.005) | - |
| Indexador: Dólar norte-americano + 6,42 % ao ano Op.Citi Vencimento: 08/09/2023 Total Op. Banco Citi | 65.142 | - | (2.868) | - |
| Indexador: EURO + 5,14% ao ano Op. BB Vencimento: 05/09/2023 Total Op. Banco BB | 35.594 | - | (2.217) | - |
| Indexador: EURO + 5,14% ao ano Op. BB Vencimento: 19/10/2023 Total Op. Banco BB | 102.358 | - | (8.583) | - |
| Total posição Ativa/Passiva | 514.774 | 160.000 | (52.805) | (16.203) |
| Ativo Circulante | - | - | - | - |
| Ativo Não Circulante | - | - | 1.633 | 4.163 |
| Passivo Circulante | - | - | (45.304) | (14.504) |
| Passivo Não Circulante | - | - | (9.134) | (5.862) |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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\$38.905 (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.

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

| 30 de junho 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 |
| Passivos financeiros não derivativos: | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 997.464 | 1.119.189 | 508.994 | 116.174 | 185.459 | 308.562 |
| Fornecedores | 1.291.350 | 1.300.690 | 1.300.690 | - | - | - |
| Fornecedores risco sacado | 58.223 | 58.223 | 58.223 | - | - | - |
| 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 |
| Passivos financeiros não derivativos: | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 634.760 | 828.830 | 51.488 | 84.475 | 197.829 | 495.038 |
| Fornecedores | 1.469.995 | 1.479.180 | 1.478.429 | 751 | - | - |
| Fornecedores risco sacado | 19.873 | 19.873 | 19.873 | - | - | - |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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

| 30 de junho 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 |
| Passivos financeiros não derivativos: | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 1.025.005 | 1.146.730 | 509.715 | 120.178 | 196.000 | 320.837 |
| Fornecedores | 1.299.360 | 1.308.837 | 1.308.837 | - | - | - |
| Fornecedores risco sacado | 59.792 | 59.792 | 59.792 | - | - | - |
| | | | | | | |
| 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 |
| Passivos financeiros não derivativos: | | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 663.663 | 867.027 | 52.954 | 85.487 | 208.983 | 519.603 |
| Fornecedores | 1.485.633 | 1.494.816 | 1.493.276 | 1.540 | - | - |
| Fornecedores risco sacado | 21.510 | 21.510 | 21.510 | - | - | - |

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 30 de junho de 2023 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$1.077.810 (R\$679.866 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 30/06/2023, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 12,00% para o ano de 2023, frente à taxa efetiva de 13,75% no trimestre findo em 30 de junho de 2023. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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

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 30 de junho de 2023:

| Operação | Controladora | | | |
|--|-----------------|------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| | Base de cálculo | Cenário provável | Cenário I - Deterioração de 25% | Cenário II - Deterioração de 50% |
| Aplicações indexadas ao CDI | 94.871 | 11.385 | 14.231 | 17.077 |
| Empréstimos indexados ao CDI | (491.545) | (58.985) | (73.732) | (88.478) |
| SWAPs indexados ao CDI | (493.348) | (59.202) | (74.002) | (88.803) |
| Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI | | (106.802) | (133.503) | (160.204) |
| Taxa anual estimada do CDI em 2023 | | 12,00% | 15,00% | 18,00% |
| Operação | Consolidado | | | |
| | Base de cálculo | Cenário provável | Cenário I - Deterioração de 25% | Cenário II - Deterioração de 50% |
| Aplicações indexadas ao CDI | 151.214 | 18.146 | 22.682 | 27.219 |
| Empréstimos indexados ao CDI | (519.085) | (62.290) | (77.863) | (93.435) |
| SWAPs indexados ao CDI | (493.348) | (59.202) | (74.002) | (88.803) |
| Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI | | (103.346) | (129.183) | (155.019) |
| Taxa anual estimada do CDI em 2023 | | 12,00% | 15,00% | 18,00% |

d) Risco de taxa de câmbio

O Grupo considera a exposição à variação do Dólar e Euro um risco de mercado relevante e para mitigar este risco contratou junto aos Bancos Itaú, Citibank, Banco do Brasil 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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 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 30 de junho de 2023.

O swap não possui custo inicial. A operação de swap está casada com as captações em moeda estrangeira em termos de valor nocional, 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.

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:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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 Dólar

| | Controladora/Consolidado | | | |
|--|--------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | Base de cálculo | Cenário Provável | Cenário I Deterioração de 25% | Cenário II Deterioração de 50% |
| DÓLAR | | | | |
| Taxa câmbio em 30/06/2023 (a) | - | 4,82 | 4,82 | 4,82 |
| Taxa câmbio estimada para 31/12/2023 (a) | - | 5,08 | 6,35 | 7,62 |
| Empréstimos em moeda estrangeira | (265.140) | (14.372) | (84.250) | (154.129) |
| Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira) | 265.145 | 14.373 | 84.252 | 154.131 |
| | 5 | 1 | 2 | 2 |

Análise de sensibilidade em Euro

| | Controladora/Consolidado | | | |
|--|--------------------------|------------------|-------------------------------|--------------------------------|
| | Base de cálculo | Cenário Provável | Cenário I Deterioração de 25% | Cenário II Deterioração de 50% |
| EURO | | | | |
| Taxa câmbio em 30/06/2023 (a) | - | 5,26 | 5,26 | 5,26 |
| Taxa câmbio estimada para 31/12/2023 (a) | - | 5,37 | 6,71 | 8,05 |
| Empréstimos em moeda estrangeira | (228.364) | (4.583) | (62.820) | (121.057) |
| Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira) | 228.393 | 4.584 | 62.828 | 121.073 |
| | 29 | 1 | 8 | 16 |

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

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;
- 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 30 de junho de 2023

| | Períodos de três meses findos em 30/06/2023 | | | | |
|---|---|---------------------|------------------------|--------|-------------|
| | Distribuição Farma | Varejo Farmacêutico | Operações Intercompany | Outros | Consolidado |
| Receita Bruta | 2.376.940 | 454.481 | (342.375) | - | 2.489.046 |
| Receita Líquida | 2.034.025 | 433.694 | (333.921) | - | 2.133.798 |
| Lucro Bruto | 195.150 | 141.235 | - | - | 336.385 |
| Depreciação | (10.625) | (26.013) | - | - | (36.638) |
| Despesa Operacional (SGA) | (127.122) | (100.189) | - | - | (227.311) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto | 89 | 1.008 | - | 1 | 1.098 |
| Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 57.492 | 16.041 | - | 1 | 73.534 |
| | Períodos de seis meses findos em 30/06/2023 | | | | |
| | Distribuição Farma | Varejo Farmacêutico | Operações Intercompany | Outros | Consolidado |
| Receita Bruta | 4.592.984 | 879.551 | (646.575) | - | 4.825.960 |
| Receita Líquida | 3.946.415 | 839.180 | (628.431) | - | 4.157.164 |
| Lucro Bruto | 356.894 | 267.597 | - | - | 624.491 |
| Depreciação | (21.303) | (50.744) | - | - | (72.047) |
| Despesa Operacional (SGA) | (251.463) | (196.391) | - | - | (447.854) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto | (713) | 1.233 | - | 12 | 532 |
| Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 83.415 | 21.695 | - | 12 | 105.122 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho 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

| | Períodos de três meses findos em 30/06/2022 | | | | Consolidado |
|---|---|---------------------|------------------------|--------|-------------|
| | Distribuição Farma | Varejo Farmacêutico | Operações Intercompany | Outros | |
| Receita Bruta | 2.118.084 | 393.224 | (284.413) | - | 2.226.895 |
| Receita Líquida | 1.826.097 | 374.635 | (270.919) | - | 1.929.813 |
| Lucro Bruto | 191.412 | 127.147 | - | - | 318.559 |
| Depreciação | (10.213) | (24.081) | - | - | (34.294) |
| Despesa Operacional (SGA) | (112.825) | (85.379) | - | - | (198.204) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto | (2.546) | 1.351 | - | 28.852 | 27.657 |
| Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 65.828 | 19.038 | - | 28.852 | 113.718 |

| | Períodos de seis meses findos em 30/06/2022 | | | | Consolidado |
|---|---|---------------------|------------------------|--------|-------------|
| | Distribuição Farma | Varejo Farmacêutico | Operações Intercompany | Outros | |
| Receita Bruta | 4.043.875 | 738.454 | (542.292) | - | 4.240.037 |
| Receita Líquida | 3.499.633 | 702.137 | (519.049) | - | 3.682.721 |
| Lucro Bruto | 324.272 | 230.222 | - | - | 554.494 |
| Depreciação | (20.109) | (48.709) | - | - | (68.818) |
| Despesa Operacional (SGA) | (218.089) | (165.797) | - | - | (383.886) |
| Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto | (1.817) | 1.887 | - | 31.185 | 31.255 |
| Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 84.257 | 17.603 | - | 31.185 | 133.045 |

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

| | Saldos em 30/06/2023 | | | Total Consolidado |
|----------------------|----------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
| | Distribuição Farma | Varejo Farmacêutico | Operações Intercompany | |
| Clientes | 1.249.595 | 152.811 | (221.635) | 1.180.771 |
| Impostos a recuperar | 437.342 | 162.068 | - | 599.410 |
| Estoque | 1.187.402 | 161.145 | 4.342 | 1.352.889 |
| Fornecedores | 1.345.886 | 230.418 | (217.152) | 1.359.152 |
| Impostos a recolher | 83.711 | 50.378 | - | 134.089 |

| | 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 |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho 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--Continuação

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.

29. Despesas operacionais

| | Período de três meses findos em | | | |
|---|---------------------------------|-----------------|------------------|------------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Despesas Gerais e administrativas | | | | |
| Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros | (27.676) | (25.290) | (42.028) | (35.414) |
| Despesas da Estrutura | (7.099) | (6.469) | (7.499) | (6.919) |
| | (34.775) | (31.759) | (49.527) | (42.333) |
| Despesas comerciais e de marketing | | | | |
| Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros | (20.414) | (19.841) | (93.478) | (81.680) |
| Despesas da Estrutura | (3.088) | (3.036) | (17.071) | (15.230) |
| PCE - Contas a receber | (3.296) | (3.920) | (3.638) | (3.920) |
| | (26.798) | (26.797) | (114.187) | (100.830) |
| Despesas com logística e distribuição | | | | |
| Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros | (56.833) | (47.920) | (57.566) | (48.339) |
| Despesas da Estrutura | (5.842) | (6.479) | (6.031) | (6.702) |
| | (62.675) | (54.399) | (63.597) | (55.041) |
| Despesa de Infraestrutura | | | | |
| Despesas de depreciação e Amortização | (4.539) | (3.882) | (12.218) | (10.905) |
| Despesas de depreciação Direito de uso | (6.041) | (6.268) | (24.420) | (23.389) |
| | (10.580) | (10.150) | (36.638) | (34.294) |
| Outras despesas/receitas operacionais | | | | |
| Outras | (714) | 25.210 | 113 | 26.252 |
| | (714) | 25.210 | 113 | 26.252 |
| Outras despesas/receitas operacionais | | | | |
| PCE - Contas a receber | - | - | (106) | 82 |
| PCE - Outras contas a receber | 850 | 1.327 | 1.092 | 1.323 |
| | 850 | 1.327 | 986 | 1.405 |
| Participação nos lucros de coligadas e controladas | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 3.609 | 7.193 | 2 | - |
| | 3.609 | 7.193 | 2 | - |
| Total Despesas operacionais | (131.083) | (89.375) | (262.848) | (204.841) |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

29. Despesas operacionais--Continuação

| | Período de seis meses findos em | | | |
|---|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Despesas Gerais e administrativas | | | | |
| Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros | (55.758) | (48.633) | (85.762) | (68.067) |
| Despesas da Estrutura | (14.188) | (13.271) | (15.020) | (14.307) |
| | (69.946) | (61.904) | (100.782) | (82.374) |
| Despesas comerciais e de marketing | | | | |
| Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros | (41.102) | (37.870) | (181.477) | (158.253) |
| Despesas da Estrutura | (7.552) | (6.074) | (34.658) | (29.885) |
| PCE - Contas a receber | (5.551) | (7.676) | (5.893) | (7.676) |
| | (54.205) | (51.620) | (222.028) | (195.814) |
| Despesas com logística e distribuição | | | | |
| Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros | (110.696) | (91.637) | (111.671) | (92.459) |
| Despesas da Estrutura | (13.000) | (12.803) | (13.373) | (13.239) |
| | (123.696) | (104.440) | (125.044) | (105.698) |
| Despesa de Infraestrutura | | | | |
| Despesas de depreciação e Amortização | (9.002) | (7.669) | (24.160) | (21.811) |
| Despesas de depreciação Direito de uso | (12.208) | (12.313) | (47.887) | (47.007) |
| | (21.210) | (19.982) | (72.047) | (68.818) |
| Outras despesas / receitas operacionais | | | | |
| Outras | (3.511) | 29.648 | (2.219) | 31.421 |
| | (3.511) | 29.648 | (2.219) | 31.421 |
| Outras despesas / receitas operacionais | | | | |
| PCE - Contas a receber | - | - | (178) | (119) |
| PCE - Outras contas a receber | 2.859 | (88) | 2.917 | (47) |
| | 2.859 | (88) | 2.739 | (166) |
| Participação nos lucros de coligadas e controladas | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 2.165 | 3.107 | 12 | - |
| | 2.165 | 3.107 | 12 | - |
| Total Despesas operacionais | (267.544) | (205.279) | (519.369) | (421.449) |

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2023

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

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 30 de junho 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 | 2.922.943 |
| Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido) | Lucros Cessantes | 1.205.374 |
| Total | | 4.128.317 |

31. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$29.030 em 30 de junho 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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

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

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 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas 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 seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria 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, 08 de agosto 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, 04 de agosto 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, 08 de agosto de 2023.

Sammy Birmarcker
Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor de Relações com Investidores