

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

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

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

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

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	31
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	76
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	77
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	78
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	79
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	591.629.015
Preferenciais	0
Total	591.629.015
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.460.555	4.571.516
1.01	Ativo Circulante	2.828.317	2.944.310
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	72.030	239.519
1.01.03	Contas a Receber	1.537.650	1.486.699
1.01.03.01	Clientes	1.537.650	1.486.699
1.01.04	Estoques	996.272	986.882
1.01.06	Tributos a Recuperar	143.907	143.231
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	143.907	143.231
1.01.06.01.01	Impostos e contribuições a recuperar	110.626	110.252
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar sobre o lucro	33.281	32.979
1.01.07	Despesas Antecipadas	16.508	16.395
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	61.950	71.584
1.01.08.03	Outros	61.950	71.584
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos	2.241	666
1.01.08.03.02	Outros ativos	59.709	70.918
1.02	Ativo Não Circulante	1.632.238	1.627.206
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	164.724	168.648
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	722	1.110
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	164.002	167.538
1.02.01.10.03	Outros ativos	678	5.804
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	33.934	33.340
1.02.01.10.06	Partes relacionadas	42.942	41.453
1.02.01.10.07	Impostos e contribuições a recuperar	86.448	86.941
1.02.02	Investimentos	598.844	596.614
1.02.03	Imobilizado	682.433	675.696
1.02.04	Intangível	186.237	186.248

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.460.555	4.571.516
2.01	Passivo Circulante	1.218.205	1.265.669
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	188.628	162.826
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	188.628	162.826
2.01.01.02.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	188.628	162.826
2.01.02	Fornecedores	383.025	468.474
2.01.03	Obrigações Fiscais	0	6.122
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	0	6.122
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	0	6.122
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	496.401	473.741
2.01.05	Outras Obrigações	123.139	143.033
2.01.05.02	Outros	123.139	143.033
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	8.990	8.990
2.01.05.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	25.985	45.646
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	65.086	66.346
2.01.05.02.06	Cessão de créditos por fornecedores	23.078	22.051
2.01.06	Provisões	27.012	11.473
2.01.06.02	Outras Provisões	27.012	11.473
2.01.06.02.04	Provisão para demandas judiciais	27.012	11.473
2.02	Passivo Não Circulante	1.647.090	1.716.654
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.448.678	1.486.109
2.02.02	Outras Obrigações	151.754	160.578
2.02.02.02	Outros	151.754	160.578
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e tributárias	3.193	3.740
2.02.02.02.04	Outras contas a pagar	148.561	156.838
2.02.03	Tributos Diferidos	5.052	19.726
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	5.052	19.726
2.02.03.01.01	Impostos diferidos	5.052	19.726
2.02.04	Provisões	41.606	50.241
2.02.04.02	Outras Provisões	41.606	50.241
2.02.04.02.04	Provisão para demandas judiciais	41.606	50.241
2.03	Patrimônio Líquido	1.595.260	1.589.193
2.03.01	Capital Social Realizado	686.290	686.290
2.03.01.01	Capital Social	686.290	686.290
2.03.02	Reservas de Capital	1.680	1.680
2.03.04	Reservas de Lucros	965.863	965.863
2.03.04.01	Reserva Legal	92.996	92.996
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	88.415	88.415
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	784.452	784.452
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	2.799	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-61.372	-64.640

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	856.699	715.685
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-451.064	-371.948
3.03	Resultado Bruto	405.635	343.737
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-338.492	-274.917
3.04.01	Despesas com Vendas	-167.572	-142.248
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-165.717	-128.937
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-554	-544
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.514	-2
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-6.163	-3.186
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	67.143	68.820
3.06	Resultado Financeiro	-70.120	-53.658
3.06.01	Receitas Financeiras	32.399	79.470
3.06.02	Despesas Financeiras	-102.519	-133.128
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-2.977	15.162
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	21.085	4.506
3.08.01	Corrente	6.411	0
3.08.02	Diferido	14.674	4.506
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	18.108	19.668
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	18.108	19.668

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	18.108	19.668
4.02	Outros Resultados Abrangentes	3.268	-4.736
4.02.01	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	3.268	-4.736
4.03	Resultado Abrangente do Período	21.376	14.932

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-7.754	169.182
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	123.320	110.983
6.01.01.01	Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	-2.977	15.162
6.01.01.02	Perda de crédito esperada	554	544
6.01.01.03	Provisão para perdas em estoques	21.649	11.188
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	8.206	3.186
6.01.01.05	Encargos financeiros e variações cambiais	69.271	42.880
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	8.010	-2.290
6.01.01.07	Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	-39	154
6.01.01.08	Juros e ajuste a valor presente	400	-1.098
6.01.01.09	Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	-3.418	27.051
6.01.01.11	Lucros nos estoques não realizados	-2.043	315
6.01.01.13	Depreciação e amortização	23.707	13.891
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-131.074	58.199
6.01.02.01	Contas a receber	-52.209	170.091
6.01.02.02	Estoques	-31.039	-161.473
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-14.857	927
6.01.02.04	Outros ativos	10.621	23.195
6.01.02.05	Despesas antecipadas	275	4.798
6.01.02.06	Fornecedores	-82.044	42.935
6.01.02.07	Cessão de créditos por fornecedores	1.027	3.838
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	46.089	-3.386
6.01.02.09	Outros passivos	-2.815	-15.137
6.01.02.10	Impostos de renda e contribuição social pagos	-6.122	-7.589
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-27.776	-53.266
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-27.414	-31.229
6.02.02	Aquisição de intangível	-803	-394
6.02.06	Mútuo ativo com controlada	0	-21.643
6.02.09	Recebimento na venda de ativo imobilizado	441	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-131.959	-99.589
6.03.01	Captações de empréstimos e financiamentos	197.359	913
6.03.02	Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-255.508	-63.711
6.03.03	Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	-40.212	-29.030
6.03.04	Pagamento de arrendamentos	-18.289	-7.761
6.03.07	Juros sobre capital próprio	-15.309	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-167.489	16.327
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	239.519	122.377
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	72.030	138.704

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-15.309	0	-15.309
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-15.309	0	-15.309
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.108	3.268	21.376
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.108	0	18.108
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	3.268	3.268
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	3.268	3.268
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	686.290	1.680	965.863	2.799	-61.372	1.595.260

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	19.668	-4.736	14.932
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	19.668	0	19.668
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.736	-4.736
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	-4.736	-4.736
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	936.529	1.680	829.844	19.668	-50.226	1.737.495

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	967.267	812.904
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	963.899	812.080
7.01.02	Outras Receitas	3.838	1.368
7.01.02.02	Outras receitas	3.838	1.368
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	84	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-554	-544
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-498.156	-413.759
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-352.170	-311.100
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-145.986	-102.659
7.03	Valor Adicionado Bruto	469.111	399.145
7.04	Retenções	-23.707	-13.891
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-23.707	-13.891
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	445.404	385.254
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	26.236	76.284
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-6.163	-3.186
7.06.02	Receitas Financeiras	32.399	79.470
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	471.640	461.538
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	471.640	461.538
7.08.01	Pessoal	220.950	178.448
7.08.01.01	Remuneração Direta	177.719	145.693
7.08.01.02	Benefícios	31.426	22.812
7.08.01.03	F.G.T.S.	11.805	9.943
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	128.832	128.478
7.08.02.01	Federais	69.291	74.229
7.08.02.02	Estaduais	59.116	54.117
7.08.02.03	Municipais	425	132
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	103.750	134.944
7.08.03.01	Juros	102.519	133.128
7.08.03.02	Aluguéis	1.231	1.816
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.108	19.668
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	15.309	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	2.799	19.668

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.762.622	4.885.715
1.01	Ativo Circulante	3.151.507	3.277.486
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	300.749	462.417
1.01.03	Contas a Receber	1.410.286	1.363.594
1.01.03.01	Clientes	1.410.286	1.363.594
1.01.04	Estoques	1.146.316	1.146.535
1.01.06	Tributos a Recuperar	202.632	201.419
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	202.632	201.419
1.01.06.01.01	Impostos e contribuições a recuperar	144.415	144.023
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar sobre o lucro	58.217	57.396
1.01.07	Despesas Antecipadas	19.447	18.105
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	72.077	85.416
1.01.08.03	Outros	72.077	85.416
1.01.08.03.01	Outros ativos	69.836	84.750
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	2.241	666
1.02	Ativo Não Circulante	1.611.115	1.608.229
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	202.571	204.006
1.02.01.07	Tributos Diferidos	40.153	36.098
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	1.364	1.752
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	161.054	166.156
1.02.01.10.03	Outros ativos	17.771	22.750
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	36.650	36.253
1.02.01.10.06	Partes relacionadas	12.333	12.252
1.02.01.10.07	Impostos e contribuições a recuperar	94.300	94.901
1.02.02	Investimentos	82.714	81.539
1.02.03	Imobilizado	901.413	901.011
1.02.04	Intangível	424.417	421.673

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.762.622	4.885.715
2.01	Passivo Circulante	1.361.826	1.419.485
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	227.506	200.857
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	227.506	200.857
2.01.01.02.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	227.506	200.857
2.01.02	Fornecedores	393.813	489.259
2.01.03	Obrigações Fiscais	923	8.043
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	923	8.043
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	923	8.043
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	532.702	506.847
2.01.05	Outras Obrigações	179.249	202.953
2.01.05.02	Outros	179.249	202.953
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	8.990	8.990
2.01.05.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	35.385	56.802
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	87.711	88.351
2.01.05.02.06	Cessão de créditos por fornecedores	34.147	30.805
2.01.05.02.07	Contrato de fornecimento - manufatura	13.016	18.005
2.01.06	Provisões	27.633	11.526
2.01.06.02	Outras Provisões	27.633	11.526
2.01.06.02.04	Provisão para demandas judiciais	27.633	11.526
2.02	Passivo Não Circulante	1.805.536	1.877.037
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.536.052	1.570.997
2.02.02	Outras Obrigações	199.712	212.224
2.02.02.02	Outros	199.712	212.224
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e tributárias	3.193	3.740
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	196.519	208.484
2.02.03	Tributos Diferidos	5.052	19.726
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	5.052	19.726
2.02.03.01.01	Impostos diferidos	5.052	19.726
2.02.04	Provisões	64.720	74.090
2.02.04.02	Outras Provisões	64.720	74.090
2.02.04.02.04	Provisão para demandas judiciais	64.720	74.090
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.595.260	1.589.193
2.03.01	Capital Social Realizado	686.290	686.290
2.03.01.01	Capital social	686.290	686.290
2.03.02	Reservas de Capital	1.680	1.680
2.03.04	Reservas de Lucros	965.863	965.863
2.03.04.01	Reserva Legal	92.996	92.996
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	88.415	88.415
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	784.452	784.452
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	2.799	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-61.372	-64.640

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	898.092	828.528
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-471.188	-436.908
3.03	Resultado Bruto	426.904	391.620
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-359.774	-310.545
3.04.01	Despesas com Vendas	-167.577	-142.260
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-189.563	-170.715
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-554	-545
3.04.03.01	Perdas de créditos esperadas	-554	-545
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.870	1.801
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.950	1.174
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	67.130	81.075
3.06	Resultado Financeiro	-74.162	-70.425
3.06.01	Receitas Financeiras	38.320	87.368
3.06.02	Despesas Financeiras	-112.482	-157.793
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-7.032	10.650
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	25.140	9.018
3.08.01	Corrente	6.411	-5.319
3.08.02	Diferido	18.729	14.337
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	18.108	19.668
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	18.108	19.668
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0306	0,0244
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0306	0,0244

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	18.108	19.668
4.02	Outros Resultados Abrangentes	3.268	-4.736
4.02.01	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	3.268	-4.736
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	21.376	14.932
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	21.376	14.932

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	6.861	155.759
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	139.461	142.970
6.01.01.01	Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	-7.032	10.650
6.01.01.02	Perda de crédito esperada	554	545
6.01.01.03	Provisão para perdas em estoques	31.071	21.360
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	3.950	-1.174
6.01.01.05	Encargos financeiros e variações cambiais	78.027	48.249
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	8.247	-968
6.01.01.07	Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	-40	154
6.01.01.08	Juros e ajuste a valor presente	404	-1.018
6.01.01.09	Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	-5.173	40.157
6.01.01.10	Amortização do contrato de fornecimento	-4.989	-2.648
6.01.01.13	Depreciação e amortização	34.442	27.663
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-132.600	12.789
6.01.02.01	Contas a receber	-47.899	150.057
6.01.02.02	Estoques	-30.852	-172.077
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-15.733	-203
6.01.02.04	Outros ativos	5.412	41.678
6.01.02.05	Despesas antecipadas	-955	3.945
6.01.02.06	Fornecedores	-91.888	34.491
6.01.02.07	Cessão de créditos por fornecedores	3.342	4.625
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	47.423	-13.224
6.01.02.09	Outros passivos	6.157	-25.008
6.01.02.10	Impostos de renda e contribuição social pagos	-7.607	-11.495
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-32.199	-42.326
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-31.835	-41.928
6.02.02	Aquisição de intangível	-805	-398
6.02.04	Recebimento na venda de ativo imobilizado	441	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-139.598	-101.074
6.03.01	Captações de empréstimos e financiamentos	197.359	1.756
6.03.02	Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-255.790	-64.256
6.03.03	Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	-40.224	-29.090
6.03.04	Pagamento de arrendamentos	-25.547	-9.275
6.03.06	Partes relacionadas	-87	-209
6.03.07	Juros sobre capital próprio	-15.309	0
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	3.268	-4.736
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-161.668	7.623
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	462.417	311.065
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	300.749	318.688

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(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	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193	0	1.589.193
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193	0	1.589.193
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-15.309	0	-15.309	0	-15.309
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-15.309	0	-15.309	0	-15.309
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.108	3.268	21.376	0	21.376
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.108	0	18.108	0	18.108
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	3.268	3.268	0	3.268
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	3.268	3.268	0	3.268
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	686.290	1.680	965.863	2.799	-61.372	1.595.260	0	1.595.260

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563	0	1.722.563
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563	0	1.722.563
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	19.668	-4.736	14.932	0	14.932
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	19.668	0	19.668	0	19.668
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-4.736	-4.736	0	-4.736
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	-4.736	-4.736	0	-4.736
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	936.529	1.680	829.844	19.668	-50.226	1.737.495	0	1.737.495

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	1.026.076	961.159
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.021.801	957.820
7.01.02	Outras Receitas	4.745	3.884
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	84	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-554	-545
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-478.184	-433.783
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-313.173	-300.718
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-165.011	-133.065
7.03	Valor Adicionado Bruto	547.892	527.376
7.04	Retenções	-34.442	-27.663
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-34.442	-27.663
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	513.450	499.713
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	34.370	88.542
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.950	1.174
7.06.02	Receitas Financeiras	38.320	87.368
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	547.820	588.255
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	547.820	588.255
7.08.01	Pessoal	266.203	239.787
7.08.01.01	Remuneração Direta	209.581	189.499
7.08.01.02	Benefícios	42.809	37.014
7.08.01.03	F.G.T.S.	13.813	13.274
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	149.698	169.011
7.08.02.01	Federais	77.841	96.477
7.08.02.02	Estaduais	70.737	71.606
7.08.02.03	Municipais	1.120	928
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	113.811	159.789
7.08.03.01	Juros	112.482	157.793
7.08.03.02	Aluguéis	1.329	1.996
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.108	19.668
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	15.309	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	2.799	19.668

Comentário do Desempenho

Relatório de Administração
União Química

1º trimestre de 2024



União Química
farmacêutica nacional S/A

Vocação para a vida

Comentário do Desempenho



Receita Líquida da União Química
creceu 8,4% no primeiro trimestre deste ano;
o EBITDA registrado no período foi de
R\$ 101,6 milhões.

SÃO PAULO, 10 DE MAIO DE 2024

A União Química Farmacêutica Nacional anuncia seus resultados referentes ao primeiro trimestre de 2024. As informações financeiras apresentadas neste documento são derivadas das informações contábeis intermediárias consolidadas, elaboradas de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), em conformidade com as normas aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).



Comentário do Desempenho

Destaques do 1º trimestre de 2024

A União Química avançou no seu plano de crescimento, de expansão e de lançamentos. Os resultados demonstram o sucesso da estratégia de investimentos da companhia:

- Receita operacional líquida de R\$ 898,1 milhões, crescimento de 8,4%*;
- EBITDA de R\$ 101,6 milhões, queda de 6,5%*;
- Lucro líquido de R\$ 18,1 milhões;
- Investimento de R\$ 52,1 milhões (queda de 8,3%*) em Pesquisa & Desenvolvimento (P&D), representando 5,80% da receita líquida; a estratégia vem acelerando o ritmo de lançamento de produtos. Foram 18 produtos novos no trimestre registrados no Brasil, para a saúde humana e animal.

*Em relação a 1º ITR 2023

R\$ MILHÕES	1T23	1T24	Δ% 1T24 vs 1T23
Receita operacional líquida	828,5	898,1	8,4%
CPV e CSP	(436,9)	(471,2)	7,9%
Lucro bruto	391,6	426,9	9,0%
Margem bruta	47,3%	47,5%	
Despesas Operacionais	(310,6)	(359,7)	15,8%
EBIT	81,0	67,2	-17,0%
Margem EBIT	9,8%	7,5%	
Depreciação e Amortização	27,7	34,4	24,2%
EBITDA	108,7	101,6	-6,5%
Margem EBITDA	13,1%	11,3%	
Depreciações e amortizações	(27,7)	(34,4)	24,2%
Resultado Financeiro	(70,3)	(74,2)	5,5%
Imposto de renda e Cont. Social	9,0	25,1	178,9%
Lucro Líquido	19,7	18,1	-8,1%
Margem Líquida	2,4%	2,0%	
Investimento em P&D	56,8	52,1	-8,3%



Comentário do Desempenho

Expansão Internacional

A União Química **tem certificações para exportar para mais de 70 países**. As plantas fabris da companhia são certificadas pelos mais importantes órgãos reguladores do mundo.

No 1º trimestre de 2024, **13 produtos foram registrados fora do Brasil**.



Comentário do Desempenho

ESG: Responsabilidade Social

O **Programa Raízes da União de educação ambiental**, da União Química, lançado desde 2022, iniciou suas atividades para o ciclo de capacitação de 2024. Esse ano será trabalhado o tema **“Alimentação Sustentável e Segurança Alimentar”**, onde os professores da rede pública de ensino receberão capacitação on-line sobre o tema, materiais didáticos e suporte da companhia para disseminar esse conteúdo aos seus alunos.

Foi realizado eventos de divulgação do Programa, em fevereiro, presencialmente na **cidade de Taboão da Serra**, no clube da unidade da União Química, com a **participação de 100 profissionais de educação**, dentre professores e coordenadores pedagógicos, além da presença da Secretária de Educação e do Secretário de Meio Ambiente desta cidade.

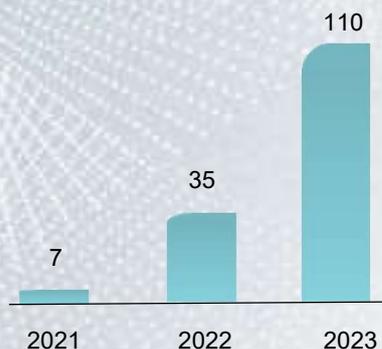


Ainda em fevereiro, a União Química esteve **presente em Pouso Alegre**, onde divulgou o Programa deste ano para um **grupo de 80 professores**, além da entrega de 200 cadernos aos professores presentes, para utilização em suas escolas. Na ocasião, houve a presença de integrantes da Secretaria de Educação de Pouso Alegre.

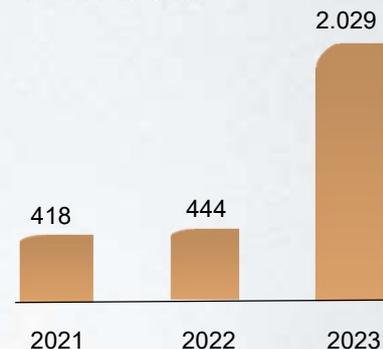
Até o momento, temos mapeado os seguintes números, de participantes neste programa para a edição de 2024: **92 escolas, 1.904 professores, 28.248 alunos.**

Evolução da participação e impacto do programa:

Nº de Escolas



Nº de Professores



Nº de Estudantes



Comentário do Desempenho

ESG: Ambiental



A União Química segue com o desenvolvimento do Planejamento Estratégico para implementação da ISO 14001 e estabeleceu como meta ter todas as unidades fabris certificadas até o ano de 2026. Dentro desse plano, criou sua **política corporativa de meio ambiente**.



Ainda de forma diligente, a companhia ofereceu internamente **treinamentos** aos seus colaboradores, com relação a interpretação e formação nas normas NBR ISO 14001:2015 e ISO45001:2018.



Ainda no braço de **Gestão Ambiental, Saúde e Segurança Ocupacional**, a companhia aprimorou seus sistemas de gestão e por conseguinte estar apta a obter a certificação ISO14001 em suas demais unidades com foco em capacitar seus profissionais, revisar e implementar o procedimento referente ao Sistema de Gestão Ambiental, incluindo a implementação de um Banco de Dados de Legislação.

Governança



Com foco na **Gestão Corporativa em Saúde** de seus colaboradores e em ampliar e organizar o atendimento médico-ambulatorial disponibilizado nas suas unidades Fabris, a União Química criou em 2023 a área corporativa de Riscos e Saúde para organizar este tema, e reforçar a importância do cuidado da saúde do colaborador e do trabalho em equipe para o sucesso da gestão corporativa de saúde.

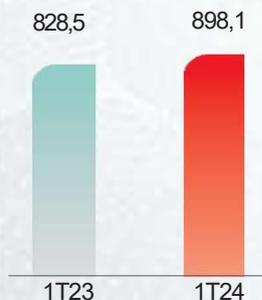
Assim, um dos pilares dessa área é colaborar para a eficiência tanto dos atendimentos ambulatoriais, como integrar as equipes de médicos, dentistas, fisioterapeutas, que se encontram presentes em cada unidade fabril com treinamentos, palestras e melhor gestão, tendo como lema: "Saúde importa, cuidar e ser cuidado esse é o plano." Em março de 2024 a Companhia realizou um **Workshop de capacitação e integração para os profissionais de saúde** que atendem nas plantas fabris (Médicos, Dentistas) e para a liderança de RH, com objetivo de Reforçar a importância do cuidado da saúde do colaborador e do trabalho em equipe para o sucesso da gestão corporativa de Saúde.



Comentário do Desempenho

Receita Líquida

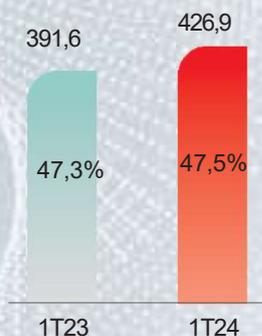
Em R\$ milhões



A receita líquida no primeiro trimestre de 2024 foi de R\$ 898,1 milhões, crescimento de 8,4% em relação ao primeiro trimestre de 2023.

Lucro Bruto e Margem Bruta

Em R\$ milhões



O lucro bruto no primeiro trimestre de 2024 foi de R\$ 426,9 milhões, com margem bruta de 47,5%. A margem bruta foi resultado, principalmente, da maior participação de produtos próprios na venda e do mix de produtos mais favorável.



Comentário do Desempenho

Despesas Operacionais

R\$ MILHÕES	1T23	1T24	$\Delta\%$ 4T23 vs 4T22
Despesas operacionais	(310,6)	(359,7)	15,8%
Despesas gerais e administrativas	(170,7)	(189,6)	11,1%
Despesas com vendas	(142,3)	(167,6)	17,8%
Perdas de créditos esperados	(0,5)	(0,6)	20,0%
Outras despesas/receitas operacionais	2,9	(1,9)	-165,5%

- No primeiro trimestre de 2024, as despesas administrativas e comerciais cresceram devido, principalmente, à inflação, ao forte investimento em P&D e aos gastos com marketing;
- O total das despesas operacionais no ano foi de R\$ 359,7 milhões;
- As despesas gerais e administrativas somaram R\$ 189,6 milhões, valor que equivale a 21,1% da receita líquida e que representa aumento de 11,1% em relação ao mesmo período de 2023;
- O aumento das despesas com vendas, que somaram R\$ 167,6 milhões, foi de 17,8% em relação ao mesmo período de 2023; esses gastos equivaleram a 18,7% da receita líquida



Comentário do Desempenho

EBITDA e Margem EBITDA



O EBITDA do primeiro trimestre de 2024 foi de R\$ 101,6 milhões, valor 6,5% inferior ao registrado no mesmo período do ano anterior. A margem EBITDA foi de 11,3%.

Resultado Financeiro

	1T23	1T24	Δ% 1T24 vs 1T23
Receitas Financeiras	87,5	38,3	-56,2%
Despesas Financeiras	(157,8)	(112,5)	-28,7%
Resultado Financeiro	(70,3)	(74,2)	5,5%

O resultado financeiro apresentou saldo negativo de R\$ 74,2 milhões no primeiro trimestre de 2024, aumento de 5,5% em relação ao saldo negativo de R\$ 70,3 milhões no mesmo período do ano anterior. Maior volume de dívida para reestruturações e alongamentos impactando em juros superiores ao mesmo período do ano de 2023.



Comentário do Desempenho

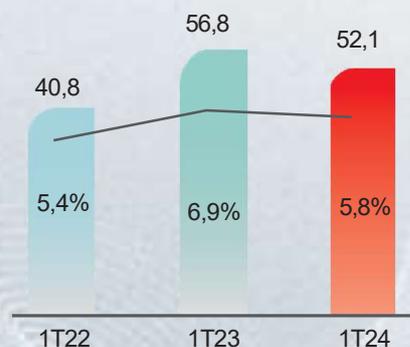
Lucro Líquido

R\$ MILHÕES	1T23	1T24	Δ% 1T24 vs 1T23
EBITDA	108,7	101,6	-6,5%
Depreciações e amortizações	(27,7)	(34,4)	24,2%
Resultado financeiro	(70,3)	(74,2)	5,5%
Imposto de renda e contribuição social	9,0	25,1	178,9%
Lucro Líquido	19,7	18,1	-8,1%

O lucro líquido de no primeiro trimestre de 2024 foi de R\$ 18,1 milhões. O valor corresponde a uma redução de 8,1% em relação a 2023. A redução do lucro líquido foi consequência da redução de 6,5% do EBITDA, do aumento das depreciações e amortizações e de um leve aumento da despesa financeira.

Pesquisa & Desenvolvimento

Em R\$ milhões



A companhia continua investindo em P&D com foco em desenvolvimento de novos produtos que contribuam no crescimento de vendas. Neste trimestre, foram 15 novos produtos para saúde humana e 3 para saúde animal.

O investimento foi de **R\$ 52,1 milhões, representando 5,8% do faturamento líquido.**



Comentário do Desempenho

Destaque:

Saúde Humana e Saúde Animal

EM SAÚDE HUMANA

- A União Química, **com nove plantas fabris e cinco unidades de negócio**, está entre as maiores farmacêuticas do país, produzindo medicamentos próprios e sendo a principal em produção para terceiros.
- Destaca-se por atuar em diferentes áreas: **hospitalar, prescrição médica, mercado público, genéricos, OTC e produção para terceiros**
- A União Química ganhou uma posição no ranking de corporações neste início de 2024 e chegou a 8ª posição do mercado Farmacêutico total.
- **Liderança absoluta em Oftalmologia em valores**, unidades além de ser o laboratório mais prescrito pelos oftalmologistas.
- A União Química/ Genom conquistou em 2023 a liderança na Oftalmologia na América Latina em doses.
- **Manutenção da liderança em contraceptivos orais na América Latina em doses**
- **Mantém liderança em mercados de OTC** no mercado de **laxantes e hepatoprotetores**;
- **Mantém a primeira posição** no mercado de **anestésicos** - Non Retail (R\$ PPP)
- **Conquistou a liderança** no segmento de **antiulcerosos** - Non Retail (R\$ PPP)

Fonte: IQVIA - FMB (R\$ PPP) e IQVIA - Non Retail (R\$ HPP) (Dez'23)
Close Up - Close Up Market (Dez'23)

EM SAÚDE ANIMAL

- Divisão **Agener Saúde Animal** ocupa a **3ª posição** no mercado farmacêutico veterinário;
- Agener detém os **produtos de maior faturamento da indústria farmacêutica veterinária no Brasil: Lactotropin® e Posilac®**
- Um dos **líderes no mercado de IATF** (inseminação artificial por tempo fixo) por quatro anos consecutivos;
- **Mantém a liderança nos subsegmentos de cefalosporinas, Florfenicol e Imidocarb**;
- **Mantém a liderança na linha de dermatológicos para 'pets'** (animais de estimação);
- **Mantém a liderança no segmento de penicilinas e dor para cães e gatos.**

Fontes: IQVIA e COMAC SIDAN (Dez'23)



Comentário do Desempenho

Reconciliação do EBITDA e Dívida Líquida

R\$ MILHÕES	1T23	1T24	Δ% 1T24 vs 1T23
Reconciliação do Lucro Líquido para o EBITDA			
Lucro Líquido do período	19,7	18,1	-8,1%
(+/-) Resultado financeiro, líquido	70,3	74,2	5,5%
(+) Imposto de renda e contribuição social	(9,0)	(25,1)	178,9%
(+) Depreciação e Amortização	27,7	34,4	24,2%
(=) EBITDA	108,7	101,6	-6,5%
Margem EBITDA	13,1%	11,3%	
Covenants (EBITDA/Dívida Líquida)			
Curto Prazo	453,5	532,7	17,5%
Longo Prazo	1.374,7	1.536,1	11,7%
Operações líquidas com derivativos	33,2	35,4	6,6%
Dívida Bruta	1.861,4	2.104,2	13,0%
Caixa e equivalentes de caixa	318,7	300,8	-5,6%
Dívida Líquida	1.542,7	1.803,4	16,9%
EBITDA LTM	778,5	772,8	-0,7%
Dívida Líquida/EBITDA	1,98	2,33	

A União Química encerrou o 1º trimestre de 2024 com uma dívida líquida de R\$ 1.803,4 milhões (ou R\$ 1,8 bilhão), ante R\$ 1.542,7 milhões (ou R\$ 1,5 bilhão) em 2023. Já os covenants tiveram uma leve piora devido ao maior endividamento e ao EBITDA praticamente estável.



Comentário do Desempenho



RELACIONAMENTO COM AUDITORES

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381/03, informamos que a companhia adota como procedimento formal ao contratar os auditores independentes de assegurar-se de que a realização da prestação de outros serviços não venha afetar sua independência e objetividade necessária ao desempenho dos serviços de auditoria independente.

A política da Companhia na contratação de serviços de auditores independentes assegura que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade.

No período de três meses, findo em 31 de março de 2024, a KPMG Auditores Independentes não prestou serviços cuja remuneração global ultrapassou 5% (cinco por cento) da remuneração pelos serviços de auditoria externa.

 **União Química**
farmacêutica nacional S/A

Vocação para a vida

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A União Química Farmacêutica Nacional S.A. (“União Química”, “Companhia” ou “Controladora”), e suas controladas (conjuntamente, “Grupo”), é uma Companhia que têm como atividade principal a fabricação, manipulação, comercialização e distribuição de produtos farmacêuticos para uso humano e veterinário, de produtos biológicos para controle de pragas, de produtos cosméticos, dietéticos, de higiene pessoal, concentrando suas operações nas linhas Oftalmológicos, Sistema Nervoso Central e Dor, Medicamentos Isentos de Prescrição (MIP), Linha Farma, Linha Hospitalar, Linha de Produtos Éticos e Genéricos. A Companhia não apresenta a informação por segmento conforme definido no CPC 22/IFRS 8 pois suas atividades são exercidas por meio de um único segmento operacional (farmacêutico).

Atualmente, a Companhia e suas subsidiárias possuem oito plantas fabris, localizadas em Embu-Guaçu - SP, Guarulhos - SP, Taboão da Serra - SP e São Paulo - SP, duas em Pouso Alegre - MG e duas em Brasília - DF; um centro de distribuição localizado em Pouso Alegre - MG e dois escritórios, a sede administrativa e de vendas na cidade de São Paulo – SP e um call center na cidade de Goiânia – GO.

A Companhia possui participação societária nas seguintes empresas:

	31/03/2024		31/12/2023	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25%	-	25%	-
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. “Anovis”	100,00%	-	100,00%	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A. “Union Química”	100,00%	-	100,00%	-
Laboratil Farmacêutica Ltda. “Laboratil”	99,99%	-	99,99%	-
União Química Internacional Ltda. “União Química Internacional”	100,00%	-	100,00%	-
Songbook Holding B.V. “Songbook Holding”	100,00%	-	100,00%	-
Songbook B.V. “Songbook BV”	-	100,00%	-	100,00%

2. Bases de preparação**2.1. Preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas****a) Declaração de conformidade**

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitido pelo International Accounting Standards Board (“IASB”) e com a NBC TG 21 - “Demonstração Intermediária” e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Nessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas as políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente às práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Por isso, essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo de 31 de dezembro de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e, somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão das operações da Companhia.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

2. Bases de preparação--Continuação

2.1. Preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas-- Continuação

a) Declaração de conformidade--Continuação

A emissão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 10 de maio de 2024.

2.2. Preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

b) Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quanto a determinados elementos patrimoniais mensurados a valor justo conforme evidenciado ao longo destas notas explicativas.

2.3. Moeda funcional

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas domiciliadas no Brasil. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Para as controladas localizadas no exterior, cuja moeda funcional difere do Real, os seus ativos e passivos, incluindo ágio e ajustes de valor justo resultantes da aquisição, são convertidos para Real às taxas de câmbio apuradas na data do fechamento do período. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para Real pela taxa média de câmbio do período. As diferenças de moedas estrangeiras geradas na conversão para moeda de apresentação são reconhecidas em outros resultados abrangentes e acumuladas em ajustes de avaliação patrimonial no patrimônio líquido.

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros

3.1. Fatores de riscos financeiros

As atividades da Companhia e de suas controladas expõem a diversos riscos financeiros; incluindo risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

A Companhia e suas controladas seguem controle de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos deste controle, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

O controle de gerenciamento de risco da Companhia e de suas controladas foi definido pela Diretoria do Grupo. Nos termos deste controle, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

Não houve alteração nos fatores de riscos financeiros em relação ao descrito nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentados em 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação**

a) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio e taxas de juros - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno.

i) Risco com taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade da Companhia e de suas controladas incorrerem em perdas decorrentes de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Companhia e suas controladas monitoram continuamente as taxas de juros de mercado de forma dinâmica e busca a diversificação de indexadores em seu passivo financeiro, com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de renegociação ou pagamento/recebimento antecipado das operações, ou mesmo contratar operações no mercado financeiro para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas.

Os valores em exposição de taxas de juros do Grupo são indexados a taxas pré e/ou pós fixadas, sendo as taxas pós-fixadas por CDI, TJLP e SELIC. A exposição líquida da Companhia em 31 de março de 2024 está apresentada na Nota Explicativa 26.

ii) Risco com taxa de câmbio

O risco associado decorre da possibilidade da Companhia e de suas controladas virem a incorrer em perdas decorrente de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem valores captados no mercado. O Grupo utiliza instrumentos hedge para proteger seu risco cambial, a volatilidade do mercado, tais contratos são geralmente designados como hedges de fluxo de caixa.

As moedas nas quais as transações do Grupo são primariamente denominadas: o Dólar Norte-Americano (USD) e o Euro (€). A exposição da Companhia em 31 de março de 2024 está apresentada na Nota Explicativa 26.

b) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros do grupo.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco no final do período foi:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	72.030	239.519	300.749	462.417
Contas a receber de clientes	1.537.650	1.486.699	1.410.286	1.363.594
Instrumento financeiro	2.241	666	2.241	666
Créditos com partes relacionadas	42.942	41.453	12.333	12.252
Outros ativos	60.387	76.722	87.607	107.500
	1.715.250	1.845.059	1.813.216	1.946.429

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação

b) Risco de crédito --Continuação

Caixa e equivalente de caixa e instrumentos financeiros derivativos

O Grupo detinha “Caixa e equivalentes de Caixa” de R\$ 300.749 em 31 de março de 2024 (31 de dezembro de 2023 – R\$ 462.417) e “Instrumentos Financeiros Derivativos” para proteção das flutuações do câmbio decorrentes de transações em moeda estrangeira, sendo em 31 de março de 2024 o montante de R\$ 2.241 (31 de dezembro de 2023 – R\$ 666). O “Caixa e equivalentes de Caixa” são mantidos com bancos e instituições financeiras de primeira linha.

O impairment estimado no caixa e equivalente de caixa é calculado com base na perda esperada de 12 meses e reflete os curtos prazos de vencimento das exposições de risco, para período findo em 31 de março de 2024, não houve indicativo de impairment. O Grupo considera que o seu caixa e equivalentes de caixa tem baixo risco de crédito com base nos ratings de créditos externos das contrapartes.

Contas a receber e créditos com partes relacionadas.

A exposição do Grupo ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento da indústria e do país no qual o cliente opera.

A Administração da Companhia estabeleceu uma política de crédito no qual cada cliente é analisado individualmente e avaliado quanto à sua capacidade de pagamento (análise de crédito), a qualidade do crédito, levando em consideração a experiência passada, comportamento de mercado, consultas de créditos e outros fatores. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

As vendas para os clientes são, geralmente, interrompidas quando há evidência de inadimplência. Para os demais clientes com histórico de inadimplências, a Administração exige, em alguns casos, o recebimento antecipado para liberação de novos pedidos.

A perdas estimadas são integralmente provisionadas. A Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência, exceto pela provisão de perda de crédito esperada, apresentada na Nota Explicativa 5.

A Companhia possui contratos de empréstimos de mútuo que tem por objetivo a concessão de crédito rotativo para empresas integrantes do Grupo, ou seja, exclusivamente para custeio de capital de giro, conforme apresentada na Nota Explicativa 10.

c) Risco de crédito

É o risco da Companhia e de suas controladas não possuírem recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. O objetivo do Grupo ao administrar a liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a sua reputação.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação

c) Risco de crédito--Continuação

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas pela área de Tesouraria. Vide análise quantitativa de liquidez na Nota Explicativa 26

3.2. Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia e de suas controladas ao administrarem seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia e suas controladas podem rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia e suas controladas monitoram o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

A alavancagem financeira é decorrente basicamente das seguintes operações:

- a) Operações de leasing financeiro (máquinas, equipamentos e veículos);
- b) Financiamento e refinanciamento de importações;
- c) Contratação de capital de giro;
- d) Operações FINAME (aquisição de máquinas e equipamentos com índice de nacionalização mínimo de 60%); e
- e) Debêntures.

3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

O passivo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado majoritariamente à contratos pré-fixados pela variação do CDI, representado por 58,47% do volume do passivo financeiro consolidado em 31 de março de 2024. Além de um total de 36,57% vinculados a contratos com variação cambial, 4,90% estão atrelados à indexadores de correção monetária como SELIC e TLP e 0,06% restantes a taxas de juros pré-fixadas.

O CPC 39 – Instrumentos financeiros: Apresentação, CPC 40 – Instrumentos Financeiros: Evidenciação e CPC 48 – Instrumentos Financeiros dispõem sobre a apresentação de informações sobre instrumentos financeiros, em nota explicativa específica, e sobre a divulgação do quadro demonstrativo de análise de sensibilidade.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas ao qual a Companhia e suas controladas estão expostas na base de 31 de março de 2024, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 31 de março de 2024, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes (Cenário I). A partir do Cenário I (Provável) simulamos acréscimo e decréscimo de 20% (Cenário II) e 40% (Cenário III) sobre as projeções dos índices de correção de cada contrato.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração a incidência de tributos bem como o fluxo de vencimento de cada contrato programado para o decorrer de 2023 e anos seguintes. A data base utilizada foi 31 de março de 2024, projetando os índices de correção de cada contrato para os próximos 12 meses e avaliando a sensibilidade destes em cada cenário.

Controladora Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	4,9962	6,2027	4,1351	7,2364	3,1013
Cotação do euro	5,3979	6,8054	4,5369	7,9397	3,4027
Variação cambial	634.991	788.683	481.300	920.130	349.853
Despesa financeira projetada	22.244	153.691	(153.691)	285.138	(285.138)
Variação %	3,50%	24,20%	-24,20%	44,90%	-44,90%
CDI	1.207.500	1.378.260	1.036.740	1.549.211	865.789
Taxa de remuneração %	9,85%	11,82%	7,88%	13,79%	5,91%
Despesa financeira projetada	119.450	170.760	(170.760)	341.711	(341.711)
Variação %	9,90%	14,14%	-14,14%	28,30%	-28,30%
Pré-fixado	1.297	1.522	1.522	1.522	1.522
Taxa de remuneração %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Despesa financeira projetada	225	225	225	225	225
Variação %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Outros	101.291	119.573	83.007	129.707	72.873
Taxa de remuneração %	9,85%	11,82%	7,88%	13,79%	5,91%
Despesa financeira projetada	10.039	18.283	(18.283)	28.417	(28.417)
Variação %	9,91%	18,05%	-18,05%	28,06%	-28,06%
Total endividamento bancário	1.945.079	2.288.038	1.602.569	2.600.570	1.290.037
Total despesa financeira projetada	151.958	342.959	(342.509)	655.491	(655.041)
Total Variação %	7,81%	17,63%	-17,61%	33,70%	-33,68%

Consolidado Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	4,9962	6,2027	4,1351	7,2364	3,1013
Cotação do euro	5,3979	6,8054	4,5369	7,9397	3,4027
Variação cambial	756.477	939.504	573.450	1.096.088	416.866
Despesa financeira projetada	26.443	183.027	(183.027)	339.611	(339.611)
Variação %	3,50%	24,19%	-24,19%	44,89%	-44,89%
CDI	1.209.579	1.380.669	1.038.473	1.551.913	867.229
Taxa de remuneração %	9,85%	11,82%	7,88%	13,79%	5,91%
Despesa financeira projetada	119.655	171.098	(171.098)	342.342	(342.342)
Variação %	9,89%	14,15%	-14,15%	28,30%	-28,30%
Pré-fixado	1.297	1.522	1.522	1.522	1.522
Taxa de remuneração %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Despesa financeira projetada	225	225	225	225	225
Variação %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Outros	101.401	119.702	83.100	129.853	72.950
Taxa de remuneração %	9,85%	11,82%	7,88%	13,79%	5,91%
Despesa financeira projetada	10.050	18.301	(18.301)	28.451	(28.451)
Variação %	9,91%	18,05%	-18,05%	28,06%	-28,06%
Total endividamento bancário	2.068.754	2.441.397	1.696.545	2.779.376	1.358.567
Total despesa financeira projetada	156.373	372.651	(372.201)	710.629	(710.179)
Total Variação %	7,56%	18,01%	-17,99%	34,35%	-34,33%

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação**

Os ativos financeiros da Companhia e suas controladas em 31 de março de 2024 estão atrelados à remuneração diária de um percentual de variação do CDI, com liquidez diária. Parte das aplicações são caracterizadas como aplicações automáticas, de acordo com o saldo final disponível em conta corrente. Outra parte, foi aplicada em CDB com liquidez diária através de montantes/lotos específicos negociados e distribuídos nas principais instituições de relacionamento da Companhia e suas controladas. A análise de sensibilidade seguiu os mesmos critérios para o cálculo do passivo, anteriormente descritos.

Controladora	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Controladora					
Aplicações CDI	70.049	70.049	70.049	70.049	70.049
Receita financeira projetada	7.257	8.708	5.806	10.160	4.354
Taxa sujeita a variação	10,36%	12,43%	8,29%	14,50%	6,22%
Variação		1.451	(1.451)	2.903	(2.903)
Consolidado					
	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Aplicações CDI	247.203	247.203	247.203	247.203	247.203
Receita financeira projetada	25.610	30.732	20.488	35.854	15.366
Taxa sujeita a variação	10,36%	12,43%	8,29%	14,50%	6,22%
Variação		5.122	(5.122)	10.244	(10.244)

A Companhia e suas controladas incluem as NDFs e Swap na análise de sensibilidade utilizando os seguintes cenários:

Cenário I - considerado como referencial pela Companhia e suas controladas: obtido através da cotação do câmbio a R\$/US\$ e taxas CDI, com base na compilação de projeções mercadológicas extraídas de relatórios das principais consultorias, instituições financeiras nacionais e internacionais e do Banco Central do Brasil.

Cenário II a V – apreciação e deterioração sobre as taxas câmbio e de CDI – esses cenários consideram reduções (deterioração) e aumentos (apreciações) de 20% e 40% sobre as taxas de juros (marcados a mercado) atreladas aos instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia e suas controladas com posições em aberto na data de fechamento.

Os valores de sensibilidade na tabela abaixo são de variações dos instrumentos financeiros derivativos sob cada cenário.

	Controladora				
	31/03/2024				
	Cenário (i) Provável	Cenário (ii) Deterioração 20%	Cenário (iii) Deterioração 40%	Cenário (iv) Apreciação 20%	Cenário (v) Apreciação 40%
NDF (Bancos)	2.241	(40.193)	(82.627)	44.675	87.109
Variação (R\$)		(42.434)	(84.868)	42.434	84.868
Swap	(25.985)	(237.102)	(448.219)	185.133	396.250
Variação (R\$)		(211.117)	(422.234)	211.118	422.235
Total valor justo	(23.744)	(277.295)	(530.846)	229.808	483.359
Total variação (R\$)		(253.551)	(507.102)	253.552	507.103

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação**

	Consolidado				
	31/03/2024				
Cenário (i) Provável	Cenário (ii) Deterioração 20%	Cenário (iii) Deterioração 40%	Cenário (iv) Apreciação 20%	Cenário (v) Apreciação 40%	
NDF (Bancos)	2.241	(40.193)	(82.627)	44.675	87.109
Varição (R\$)		(42.434)	(84.868)	42.434	84.868
Swap	(35.385)	(296.663)	(557.942)	225.894	487.173
Varição (R\$)		(261.278)	(522.557)	261.279	522.558
Total valor justo	(33.144)	(336.856)	(640.569)	270.569	574.282
Total variação (R\$)		(303.712)	(607.425)	303.713	607.426

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	1.981	1.791	53.546	53.016
Aplicações financeiras	70.049	237.728	247.203	409.401
	72.030	239.519	300.749	462.417

As aplicações financeiras referem-se a operações compromissadas e CDBs que possuem remunerações médias em torno de 101% (102% em 2023) do CDI. Compreendem valores em caixa ou equivalentes, aplicados em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, com ratings de crédito atribuídos pelas agências internacionais de rating, com alta liquidez, resgatáveis em qualquer momento sem perda efetiva.

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Clientes nacionais	828.909	786.239	867.806	820.852
Clientes estrangeiros (i)	93.947	139.366	97.559	145.879
Partes relacionadas (vide Nota 10)	618.044	563.790	448.174	399.562
	1.540.900	1.489.395	1.413.539	1.366.293
(-) Perda de crédito esperada	(3.250)	(2.696)	(3.253)	(2.699)
	1.537.650	1.486.699	1.410.286	1.363.594

A Companhia e suas controladas adotam, como procedimento, constituir provisão para perda de crédito esperada levando em consideração características dos clientes, bem como os prazos de vencimento dos títulos, em conjunto com a análise individual de sua carteira de clientes e perdas esperadas. Não são realizadas provisões para operações entre partes relacionadas.

A seguir, a movimentação da perda de crédito esperada:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	(3.567)	(4.223)
Provisão	(791)	(828)
Reversão	247	283
Saldo em 31/03/2023	(4.111)	(4.768)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	1.415	2.069
Saldo em 31/12/2023	(2.696)	(2.699)
Provisão	(638)	(638)
Reversão	84	84
Saldo em 31/03/2024	(3.250)	(3.253)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Os vencimentos das contas a receber sintética estão apresentados a seguir:

	Controladora					
	31/03/2024			31/12/2023		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	1.177.861	19.135	1.196.996	1.205.331	21.131	1.226.462
Vencidos até 30 dias	127.028	11.923	138.951	63.875	12.079	75.954
Vencidos de 31 a 60 dias	9.963	1.819	11.782	6.598	5.198	11.796
Vencidos de 61 a 120 dias	12.915	10.423	23.338	25.616	3.355	28.971
Vencidos de 121 a 180 dias	9.705	1.935	11.640	2.491	1.503	3.994
Vencidos de 181 a 360	22.092	3.192	25.284	16.998	1.466	18.464
Vencidos acima de 361 dias	129.815	3.094	132.909	121.125	2.629	123.754
	1.489.379	51.521	1.540.900	1.442.034	47.361	1.489.395

	Consolidado					
	31/03/2024			31/12/2023		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	1.210.081	19.135	1.229.216	1.236.000	21.131	1.257.131
Vencidos até 30 dias	125.679	11.923	137.602	61.034	12.079	73.113
Vencidos de 31 a 60 dias	8.514	1.819	10.333	1.855	5.198	7.053
Vencidos de 61 a 120 dias	7.980	10.423	18.403	11.023	3.355	14.378
Vencidos de 121 a 180 dias	1.620	1.935	3.555	2	1.503	1.505
Vencidos de 181 a 360	990	3.192	4.182	4.644	1.466	6.110
Vencidos acima de 361 dias	7.154	3.094	10.248	4.374	2.629	7.003
	1.362.018	51.521	1.413.539	1.318.932	47.361	1.366.293

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
	Produtos acabados	426.683	422.792	447.827
Produtos em processo	58.088	51.954	78.111	76.789
Matérias-primas	358.540	346.572	422.344	410.440
Materiais de embalagem	87.449	93.042	121.670	130.731
Material de manutenção e segurança	43.817	45.097	55.029	55.898
Adiantamento para aquisição de materiais (i)	5.736	6.601	7.258	11.369
Outros	15.959	20.824	14.077	20.823
	996.272	986.882	1.146.316	1.146.535

(i) Refere-se a adiantamentos para aquisição de matéria-prima e medicamentos importados para revenda.

A provisão para redução ao valor recuperável é calculada considerando as perdas decorrentes da data de validade, rejeição pelo controle de qualidade e avarias. A provisão constituída em 31 de março de 2024 compreende o montante de R\$ 82.530 na controladora e R\$ 113.422 no consolidado (R\$ 80.696 na controladora e R\$ 106.541 no consolidado em 31 de dezembro de 2023).

A movimentação da provisão de perdas é apresentada da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	(80.012)	(114.069)
Provisão/Reversão	(11.188)	(21.360)
Baixa (perda efetiva)	19.827	20.050
Saldo em 31/03/2023	(71.373)	(115.379)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	(9.323)	8.838
Saldo em 31/12/2023	(80.696)	(106.541)
Provisão/Reversão	(21.649)	(31.071)
Baixa (perda efetiva)	19.815	24.190
Saldo em 31/03/2024	(82.530)	(113.422)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

7. Impostos e contribuições a recuperar e impostos a recuperar sobre o lucro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
ICMS (i)	139.043	142.278	150.692	156.013
PIS (ii)	7.364	7.148	11.825	11.404
COFINS (ii)	28.050	27.030	38.038	36.142
IPI	13.285	12.549	13.887	13.059
Outros	9.333	8.188	24.273	22.306
Impostos e contribuições a recuperar	197.075	197.193	238.715	238.924
Circulante	110.626	110.252	144.415	144.023
Não circulante	86.448	86.941	94.300	94.901
Imposto de renda	26.485	26.239	44.800	44.179
Contribuição social sobre o lucro líquido	6.796	6.740	13.417	13.217
Impostos a recuperar sobre o lucro	33.281	32.979	58.217	57.396
Circulante	33.281	32.979	58.217	57.396

(i) Refere-se, principalmente, a créditos de ICMS oriundos da aquisição de bens destinados ao ativo imobilizado, compensáveis à razão de 1/48 por mês e créditos obtidos na aquisição de insumos e medicamentos importados e nacionais.

(ii) Refere-se a créditos de PIS e COFINS oriundos de compra de insumos para industrialização com expectativa de compensação com tributos federais pelos próximos doze meses.

8. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Adiantamento a fornecedores	16	1.219	798	1.353
Adiantamento a funcionários (i)	21.789	28.071	30.590	40.578
Ativos indenizatórios (ii)	-	-	14.076	14.076
Cauções e garantias	395	387	395	387
Dividendos a receber de coligadas	61	5.186	61	5.186
Outros (iii)	38.126	41.859	41.687	45.920
	60.387	76.722	87.607	107.500
Circulante	59.709	70.918	69.836	84.750
Não circulante	678	5.804	17.771	22.750

(i) Refere-se substancialmente a adiantamento de férias.

(ii) Refere-se substancialmente a ativos indenizatórios relacionados a provisão de demandas judiciais anteriores a combinação de negócios entre a companhia e a Bayer.

(iii) Refere-se substancialmente ao crédito a receber entre a Companhia com a empresa Bayer, relativos a gastos com a melhoria das instalações da fábrica de sua controlada UQ Internacional, no montante de R\$ 37.557 em 2023

9. Instrumentos financeiros derivativos

	Contraparte	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo					
	Bradesco/Itaú/				
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Santander/Safra/XP/Citibank	2.241	661	2.241	661
Contrato de SWAP	Citibank	-	5	-	5
		2.241	666	2.241	666
Passivo					
	Bradesco/Itaú/				
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Santander/Safra/XP/Citibank	-	(2.057)	-	(2.057)
Contrato de SWAP	Citibank/Itaú/Santander	(25.985)	(43.589)	(35.385)	(54.745)
		(25.985)	(45.646)	(35.385)	(56.802)
Instrumentos financeiros, líquidos		(23.744)	(44.980)	(33.144)	(56.136)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

9. Instrumentos financeiros derivativos--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo anterior	(44.980)	(21.604)	(56.136)	(19.335)
Novas contratações	35.637	44.752	35.637	44.755
Liquidações do instrumento financeiro	(17.819)	(22.378)	(17.819)	(22.378)
Mensuração a valor justo	3.418	(27.051)	5.174	(40.157)
	(23.744)	(26.281)	(33.144)	(37.115)

10. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas				
Vendas para Anovis (i)	4.451	7.231	-	-
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	342.649	239.090	342.649	239.090
Vendas para Inovat (i)	-	8.077	-	-
Vendas para UQ Indústria Gráfica (i)	-	543	-	-
	347.100	254.941	342.649	239.090
Compras				
Compras da Anovis (i)	69.715	48.922	-	-
Compras da Inovat (i)	-	29.469	-	-
Compras da UQ Gráfica (i)	-	16.283	-	-
Compras da Laboratil (i)	98	2.307	-	-
Compras da União Química Internacional (i)	20.516	14.089	-	-
Compras da Union Agener (ii)	18.917	105.182	18.917	105.182
	109.246	216.252	18.917	105.182
Despesas				
Despesas financeiras e de depreciação com arrendamento junto a Robferma (v)	2.439	1.454	2.439	2.026
Despesas financeiras e de depreciação com arrendamento junto a Monte Parnon (v)	10.377	-	17.899	-
Despesas com royalties junto a Songbook B.V (vi)	150	-	-	-
	12.966	1.454	20.338	2026

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

10. Partes relacionadas--Continuação

As transações com partes relacionadas e seus respectivos saldos estão demonstradas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo circulante				
Contas a receber da Anovis (i)	168.656	164.015	-	-
Contas a receber F&F Distribuidora (ii)	448.174	399.562	448.174	399.562
Contas a receber da União Química Internacional (i)	1.213	213	-	-
Contas a receber da Laboratil (i)	1	-	-	-
	618.044	563.790	448.174	399.562
Ativo não circulante				
Outras contas a receber da Union Agener (iv)	9.258	9.190	9.643	9.569
Outras contas a receber da F&F Distribuidora (iii)	2.690	2.683	2.690	2.683
Outras contas a receber da Anovis (iii)	6.980	6.687	-	-
Outras contas a receber da Laboratil (iii)	23.783	22.875	-	-
Outras contas a receber da União Química Internacional (iii)	231	18	-	-
	42.942	41.453	12.333	12.252
Direito de uso (ativo imobilizado) junto a Robferma (v)	15.743	17.895	15.743	17.895
Direito de uso (ativo imobilizado) junto a Monte Parnon (v)	64.664	72.125	111.535	124.404
	80.407	90.020	127.278	142.299
Passivo circulante				
Contas a pagar para Anovis (i)	22.494	20.944	-	-
Contas a pagar para Laboratil (ii)	31	18	-	-
Contas a pagar para União Química Internacional (i)	26.940	40.807	-	-
Contas a pagar para Union Agener (ii)	-	30.432	-	30.432
Contas a pagar para a Songbook (vi)	109	65	-	-
	49.574	92.266	-	30.432
Arrendamentos a pagar para a Robferma (v)	16.548	18.874	16.548	18.874
Arrendamentos a pagar para a Monte Parnon (v)	68.767	75.287	118.612	129.859
	85.315	94.161	135.160	148.733

- (i) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos e materiais de embalagem.
- (ii) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos com preços e condições usuais acordadas entre as partes. A Companhia, a F&F Distribuidora e a Union Agener possuem controlador em comum;
- (iii) Saldos são substancialmente representados por mútuos e serviços compartilhados. Os empréstimos de mútuo são apresentados pelo valor nominal sendo acrescido de juros de 100% do CDI. Os juros de R\$ 696 referem-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$ 5.642 em 31/03/2023). O contrato de mútuo tem por objetivo a concessão de crédito rotativo para empresas integrantes do Grupo, ou seja, exclusivamente para custeio de capital de giro. O empréstimo é regido por contratos formalizados e a disponibilização dos recursos é feita conforme as necessidades da mutuária e a possibilidade da mutuante. O prazo de vencimento de todas as operações é indeterminado e não existe expectativa para liquidação nos próximos 12 meses; os serviços compartilhados têm o objetivo de aumentar a eficiência administrativa das partes concentrando serviços administrativos e de apoio na Companhia, também visa estabelecer as regras e condições para o compartilhamento e reembolso proporcional pela controlada à Companhia. Os principais serviços compartilhados são relativos às áreas de tecnologia da informação, área de RH, área regulatória, área jurídica, área de garantia de qualidade, área de compras, área de logística e áreas pertencentes a diretoria financeira. O contrato prevê que o compartilhamento será realizado com base de custos incorridos, sem remuneração adicional.
- (iv) Refere-se a despesas pagas pela Companhia referentes a consultorias e mão de obra utilizada na Union Agener, empresa do mesmo controlador da Companhia. A expectativa é que o reembolso aconteça até 31/12/2024, pelo valor nominal;
- (v) Refere-se ao saldo em aberto de direito de uso registrado no ativo imobilizado e da obrigação a pagar pelos arrendamentos mercantis do centro de distribuição e da planta fabril junto a Robferma. Além disso as plantas fabris da Companhia e controladas Anovis e UQ Internacional junto a Monte Parnon, com vigência contratual de 4 anos e taxa de desconto de 8,11% a 17,68% aa. Em decorrência da reorganização societária os ativos imobilizados da Companhia foram cindidos para constituição da Monte Parnon .
- (vi) Refere-se ao saldo em aberto proveniente de pagamentos de royalties pela utilização das marcas registradas na controlada Songbook.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

10. Partes relacionadas--Continuação**a) Controlador final**

O controlador final da Companhia é o Sr. Fernando de Castro Marques, que detém controle direto da Robferma Administração e Participações Ltda., esta que detém o controle direto da Companhia e indireto das demais controladas. Vide nota 22 – Patrimônio Líquido.

b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A Assembleia Geral Ordinária realizada em 06 de março de 2024 aprovou a remuneração global do pessoal-chave da Administração para o exercício social de 2024, a remuneração é composta por verbas fixas e variáveis pagas ou a pagar. Demonstramos os valores a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Salários e encargos	2.315	2.427	2.315	2.427
Remuneração de Conselheiros	1.501	1.119	1.501	1.119
	3.816	3.546	3.816	3.546

11. Investimentos

Em 31 de março de 2024, a Companhia apresenta o seguinte saldo de investimento:

	Participação direta	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25,00%	82.714	81.539	82.714	81.539
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. “Anovis”	100,00%	13.050	12.751	-	-
Laboratil Farmacêutica Ltda. “Laboratil”	99,99%	8.062	9.521	-	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A. “Union Química”	100,00%	628	652	-	-
União Química Internacional Ltda. “União Química Internacional”	100,00%	100.678	101.992	-	-
Songbook Holding B.V. “Songbook Holding”	100,00%	393.712	390.159	-	-
Total		598.844	596.614	82.714	81.539

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

11. Investimentos--Continuação**11.1. Movimentação dos investimentos**

	Bionovis (i)	Anovis (ii)	Union Química (iii)	Inovat (iv)	UQ Gráfica (v)	Laboratil (vi)	União Química Internacional (vii)	Songbook Holding (viii)	Aptus (ix)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	59.744	42.282	688	100.467	21.097	14.841	149.766	409.830	161.549	960.264
Equivalência patrimonial	1.174	3.800	(1)	(10.879)	27	(534)	5.587	(873)	(1.722)	(3.421)
Equivalência patrimonial - Depreciação mais valia de ativos	-	-	-	(1.931)	-	(918)	(1.984)	-	-	(4.833)
Equivalência patrimonial - Amortização do contrato de fornecimento	-	2.648	-	-	-	-	-	-	-	2.648
Lucros nos estoques	-	(315)	-	(307)	-	-	3.042	-	-	2.420
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	1	-	-	-	-	(4.737)	-	(4.736)
Saldo em 31 de março de 2023	60.918	48.415	688	87.350	21.124	13.389	156.411	404.220	159.827	952.342
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	20.621	(35.664)	(36)	(87.350)	(21.124)	(3.868)	(54.419)	(14.061)	(159.827)	(355.728)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	81.539	12.751	652	-	-	9.521	101.992	390.159	-	596.614
Equivalência patrimonial	(3.950)	(5.227)	(31)	-	-	(1.353)	(2.411)	292	-	(12.680)
Equivalência patrimonial - Depreciação mais valia de ativos	-	-	-	-	-	(106)	(409)	-	-	(515)
Equivalência patrimonial - Amortização do contrato de fornecimento	-	4.989	-	-	-	-	-	-	-	4.989
Equivalência patrimonial - Lucros nos estoques não realizados	-	537	-	-	-	-	1.506	-	-	2.043
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	7	-	-	-	-	3.261	-	3.268
Dividendos propostos	5.125	-	-	-	-	-	-	-	-	5.125
Saldo em 31 de março de 2024	82.714	13.050	628	-	-	8.062	100.678	393.712	-	598.844

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

11. Investimentos--Continuação

11.1. Movimentação dos investimentos--Continuação

- (i) Em 02 de julho de 2012, a Companhia integralizou R\$2.500 do capital social na Bionovis S.A., primeira empresa brasileira de produtos biotecnológicos, fundada pela Companhia em conjunto com a Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A., NC Participações S.A. e Hypera S.A. A equivalência patrimonial de R\$(3.950) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$1.174 em 31/03/2023).
- (ii) A Anovis Industrial Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 13 de fevereiro de 2015, pelo montante de R\$83.147, e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$(5.227) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$(3.800) em 31/03/2023). Em 31 de março de 2024, a Companhia reconheceu no resultado do período a amortização da mais valia do contrato de manufatura no valor de R\$ 4.989 (R\$ 2.648 em 31/03/2023), não houve depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis no período de três meses findo em 31/03/2024 e 2023. A referida amortização considerou os volumes contratuais até 31 de março de 2024. Esses montantes representam 81,94% de evolução do volume acumulado previsto do contrato até 2024. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$537 relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida (R\$(315) em 31/03/2023). Em 25 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da mais valia no montante de R\$ 46.505 para a empresa Monte Parnon
- (iii) Remessa de numerários realizados pela Companhia para investimento e criação da empresa “Union Química Farmacêutica Internacional”, empresa localizada no Uruguai. A equivalência patrimonial de R\$(31) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$ (1) em 31/03/2023).
- (iv) A Inovat Indústria Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 14 de novembro de 2017, pelo montante de R\$159.746, e atua no segmento de medicamentos veterinários e terceirização de produção. Em 29 de dezembro de 2023 foi realizada a incorporação de seus ativos pela Companhia, no montante de R\$ 69.951. Não houve a equivalência patrimonial no período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$(10.879) em 31/03/2023). Em 31 de março de 2024 não houve a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, (R\$1.931 em 31/03/2023). Não houve lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida.
- (v) A UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda. iniciou suas operações em setembro de 2018, e atua na fabricação e comercialização de embalagens de papel, metálicas entre outras. Em 30 de setembro de 2023 foi realizada a incorporação de seus ativos pela Companhia, no montante de R\$ 26.942. Não houve a equivalência patrimonial no período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$27 em 31/03/2023).
- (vi) A Laboratil Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 18 de fevereiro de 2021, pelo montante de R\$15.935 e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$(1.353) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$(534) em 31/03/2023). No período de três meses findo em 31 de março de 2024 a Companhia reconheceu no resultado do período, a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$ 106 (R\$ 918 em 31/03/2023).
- (vii) A União Química Internacional Ltda, anteriormente denominada de “Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda”, foi adquirida em 01 de abril de 2022, pelo montante R\$153.413, e atua nos segmentos de medicamentos e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$(2.411) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$5.587 em 31/03/2023). Em 31 de março de 2024 a Companhia reconheceu no resultado do período a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$(409) (R\$(1.984) em 31/03/2023). A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$1.506 relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida (R\$ 3.042 em 31/03/2023).
- (viii) A Songbook Holding BV, foi constituída em maio de 2021 localizada na Holanda e atua como detentora de marcas de medicamento sublicenciados para a Companhia. A equivalência patrimonial de R\$292 refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$(873) em 31/03/2023).
- (ix) A Aptus Negócios Imobiliários Ltda foi constituída em 31 de julho de 2022, em 04 de novembro após a cisão parcial dos ativos das empresas Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. no valor de R\$56.314, Inovat Indústria Farmacêutica Ltda. no valor de R\$45.290 e União Química Internacional Ltda. no valor R\$59.945. Não houve a equivalência patrimonial no período de três meses findo em 31 de março de 2024 (R\$(1.722) em 31/03/2023). Em 23 de maio de 2023 por meio de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a proposta de reorganização societária (“Cisão”), visando a transferência de 100% da participação societária para constituição da empresa “Monte Parnon Negócios Imobiliários S.A.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

11. Investimentos--Continuação**11.2 Composição dos investimentos**

	31/03/2024				
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia de ativos e passivos, líquida	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	82.714	-	-	-	82.714
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	27.239	-	(13.014)	(1.175)	13.050
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	601	-	-	27	628
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda	(14.985)	11.876	11.171	-	8.062
União Química Internacional Ltda.	196.702	134.659	(229.639)	(1.044)	100.678
Songbook Holding	390.451	-	-	3.261	393.712
	682.722	146.535	(231.482)	1.069	598.844

	31/12/2023				
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia/ contrato de fornecimento	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	81.539	-	-	-	81.539
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	32.466	-	(18.004)	(1.711)	12.751
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	632	-	-	20	652
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda	(13.632)	11.876	11.277	-	9.521
União Química Internacional Ltda.	199.113	134.659	(229.230)	(2.550)	101.992
Songbook Holding	409.275	-	-	(19.116)	390.159
	709.393	146.535	(235.957)	(23.357)	596.614

11.3 Movimentação do contrato de fornecimento

	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	29.012
Amortização	(2.648)
Saldo em 31 de março de 2023	26.364
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	(8.359)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	18.005
Circulante	18.005
Amortização	(4.989)
Saldo em 31 de março de 2024	13.016
Circulante	13.016

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

11. Investimentos--Continuação**11.4 Informações contábeis das controladas:**

As informações contábeis resumidas relativas as controladas nas quais a Companhia possui participação são as seguintes:

Em 31/03/2024	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	192.086	123.264	251.206	36.905	27.239	100.124	(5.227)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	243	385	-	-	628	-	(31)
Laboratil Farmacêutica Ltda.	3.301	10.819	2.603	26.502	(14.985)	4.203	(1.353)
UQ Internacional do Brasil Química e Farmacêutica Ltda.	299.716	116.063	95.882	123.195	196.702	31.980	(2.411)
Songbook Holding	50.273	344.567	1.128	-	393.712	153	292
Em 31/12/2023	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	205.739	122.121	255.762	39.632	32.466	91.178	3.800
Aptus Negócios Imobiliários Ltda.	-	-	-	-	-	-	(1.722)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	273	379	-	-	652	-	(1)
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	-	-	-	-	-	63.080	(10.879)
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	-	-	-	-	-	18.570	27
Laboratil Farmacêutica Ltda.	2.938	11.262	2.229	25.603	(13.632)	3.785	(534)
UQ Internacional do Brasil Química e Farmacêutica Ltda.	304.483	119.027	102.507	121.890	199.113	60.731	5.587
Songbook Holding	50.408	341.471	1.720	-	390.159	-	(873)

11.5 Informações contábeis da coligada:

Em 31/03/2024	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Bionovis S.A.	905.266	444.898	831.935	187.373	330.856	188.558	(15.799)
Em 31/12/2023	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Bionovis S.A.	908.252	423.560	813.628	192.032	326.152	55.405	4.696

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

12. Imobilizado

Conforme divulgado em Nota Explicativa nº 17, a Companhia possui bens do ativo imobilizado dados em garantia para operações de empréstimos de capital de giro e financiamentos de bens, como máquinas, equipamentos, veículos e imóveis.

	Controladora									
	Terrenos	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2022	15.336	135.773	426.506	23.557	64.685	113.953	779.810	12.107	40.224	832.141
Adições	-	10	3.434	194	240	3.507	7.385	25.586	1.765	34.736
Baixas	-	-	(5.568)	(48)	(240)	-	(5.856)	(17.363)	-	(23.219)
Saldo contábil em 31/03/2023	15.336	135.783	424.372	23.703	64.685	117.460	781.339	20.330	41.989	843.658
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	(15.336)	(128.962)	228.753	8.807	5.357	122.649	221.268	7.517	24.918	253.703
Saldo contábil em 31/12/2023	-	6.821	653.125	32.510	70.042	240.109	1.002.607	27.847	66.907	1.097.361
Adições	-	-	8.386	122	-	2.332	10.840	1.130	17.776	29.746
Baixas	-	-	(482)	(4)	-	-	(486)	-	-	(486)
Transferências	-	-	74	-	-	-	74	-	(74)	-
Saldo contábil em 31/03/2024	-	6.821	661.103	32.628	70.042	242.441	1.013.035	28.977	84.609	1.126.621
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2022	-	(34.202)	(136.179)	(10.967)	(18.887)	(63.011)	(263.246)	-	-	(263.246)
Adições	-	(4)	(4.695)	(354)	(1.250)	(6.586)	(12.889)	-	-	(12.889)
Baixas	-	-	725	7	173	-	905	-	-	905
Saldo contábil em 31/03/2023	-	(34.206)	(140.149)	(11.314)	(19.964)	(69.597)	(275.230)	-	-	(275.230)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	-	64.674	(153.999)	(7.099)	(3.349)	(46.662)	(146.435)	-	-	(146.435)
Saldo contábil em 31/12/2023	-	30.468	(294.148)	(18.413)	(23.313)	(116.259)	(421.665)	-	-	(421.665)
Adições	-	(4)	(6.124)	(367)	(1.492)	(14.906)	(22.893)	-	-	(22.893)
Baixas	-	-	367	3	-	-	370	-	-	370
Saldo contábil em 31/03/2024	-	30.464	(299.905)	(18.777)	(24.805)	(131.165)	(444.188)	-	-	(444.188)
Saldo líquido 31/12/2022	15.336	101.571	290.327	12.590	45.798	50.942	516.564	12.107	40.224	568.895
Saldo líquido 31/03/2023	15.336	101.577	284.223	12.389	44.721	47.863	506.109	20.330	41.989	568.428
Saldo líquido 31/12/2023	-	37.289	358.977	14.097	46.729	123.850	580.942	27.847	66.907	675.696
Saldo líquido 31/03/2024	-	37.285	361.198	13.851	45.237	111.276	568.847	28.977	84.609	682.433
Taxa de depreciação		1,67%a8,11%	5%a6,67%	10%	6,6%a20%	8,11%a8,52%	-	-	-	-

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado						Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento	
	Terrenos	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso			(i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2022	126.055	337.655	966.386	34.384	65.088	130.827	1.660.395	15.600	43.850	1.719.845
Adições	-	35	6.522	311	240	3.808	10.916	31.593	3.227	45.736
Baixas	-	-	(5.630)	(70)	(240)	(413)	(6.353)	(21.784)	(843)	(28.980)
Saldo contábil em 31/03/2023	126.055	337.690	967.278	34.625	65.088	134.222	1.664.958	25.409	46.234	1.736.601
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	(126.055)	(251.279)	75.270	6.060	5.601	178.202	(112.201)	6.535	22.783	(82.883)
Saldo contábil em 31/12/2023	-	86.411	1.042.548	40.685	70.689	312.424	1.552.757	31.944	69.017	1.653.718
Adições	-	1	11.046	152	-	2.154	13.353	2.656	17.980	33.989
Baixas	-	-	(482)	(64)	-	(41)	(587)	-	-	(587)
Transferências	-	-	74	-	-	-	74	-	(74)	-
Saldo contábil em 31/03/2024	-	86.412	1.053.186	40.773	70.689	314.537	1.565.597	34.600	86.923	1.687.120
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2022	-	(108.278)	(386.476)	(18.482)	(19.190)	(73.332)	(605.758)	-	-	(605.758)
Adições	-	(1.667)	(15.174)	(749)	(1.259)	(7.549)	(26.398)	-	-	(26.398)
Baixas	-	-	788	7	173	-	968	-	-	968
Saldo contábil em 31/03/2023	-	(109.945)	(400.862)	(19.224)	(20.276)	(80.881)	(631.188)	-	-	(631.188)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	-	75.866	(134.602)	(6.516)	(3.604)	(52.663)	(121.519)	-	-	(121.519)
Saldo contábil em 31/12/2023	-	(34.079)	(535.464)	(25.740)	(23.880)	(133.544)	(752.707)	-	-	(752.707)
Adições	-	(68)	(10.663)	(568)	(1.492)	(20.638)	(33.429)	-	-	(33.429)
Baixas	-	-	367	62	-	-	429	-	-	429
Saldo contábil em 31/03/2024	-	(34.147)	(545.760)	(26.246)	(25.372)	(154.182)	(785.707)	-	-	(785.707)
Saldo líquido 31/12/2022	126.055	229.377	579.910	15.902	45.898	57.495	1.054.637	15.600	43.850	1.114.087
Saldo líquido 31/03/2023	126.055	227.745	566.416	15.401	44.812	53.341	1.033.770	25.409	46.234	1.105.413
Saldo líquido 31/12/2023	-	52.332	507.084	14.945	46.809	178.880	800.050	31.944	69.017	901.011
Saldo líquido 31/03/2024	-	52.265	507.426	14.527	45.317	160.355	779.890	34.600	86.923	901.413
Taxa de depreciação	-	1,67% a 8,11%	5% a 6,67%	10%	6,6% a 20%	8,11% a 8,52%	-	-	-	-

(i) Obras em andamento

Em 31 de março de 2024, além do projeto de microdosagem de pó estéril no valor de R\$19.687, o imobilizado em andamento incluía o valor de R\$26.994 para ampliação da nova fábrica ICL e o valor R\$ 27.545 em gastos relativos a projetos para ampliação da área industrial e aumento da capacidade produtiva, com previsão para conclusão em 1 ano. As obras em andamento serão registradas como "Instalações e edificações" após finalização da construção, com previsão para conclusão em 2024.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

13. Intangível

Controladora				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2022	169.018	13.501	26.688	209.207
Adições	-	-	394	394
Saldo contábil em 31/03/2023	169.018	13.501	27.082	209.601
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	1.365	-	4.837	6.202
Saldo contábil em 31/12/2023	170.383	13.501	31.919	215.803
Adições	-	-	803	803
Saldo contábil em 31/03/2024	170.383	13.501	32.722	216.606
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2022	(3.544)	-	(18.567)	(22.111)
Adições	-	-	(1.002)	(1.002)
Saldo contábil em 31/03/2023	(3.544)	-	(19.569)	(23.113)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	-	-	(6.442)	(6.442)
Saldo contábil em 31/12/2023	(3.544)	-	(26.011)	(29.555)
Adições	-	-	(814)	(814)
Saldo contábil em 31/03/2024	(3.544)	-	(26.825)	(30.369)
Saldo líquido 31/12/2022	165.474	13.501	8.121	187.096
Saldo líquido 31/03/2023	165.474	13.501	7.513	186.488
Saldo líquido 31/12/2023	166.839	13.501	5.908	186.248
Saldo líquido 31/03/2024	166.839	13.501	5.897	186.237

Consolidado				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2022	272.890	160.036	38.445	471.371
Adições	-	-	396	396
Ajuste de conversão	(2.866)	-	-	(2.866)
Saldo contábil em 31/03/2023	270.024	160.036	38.841	468.901
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	(9.658)	-	898	(8.760)
Saldo contábil em 31/12/2023	260.366	160.036	39.739	460.141
Adições	-	-	805	805
Ajuste de conversão	2.949	-	-	2.949
Saldo contábil em 31/03/2024	263.315	160.036	40.544	463.895
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2022	(5.580)	-	(28.266)	(33.846)
Adições	-	-	(1.265)	(1.265)
Saldo contábil em 31/03/2023	(5.580)	-	(29.531)	(35.111)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	-	-	(3.357)	(3.357)
Saldo contábil em 31/12/2023	(5.580)	-	(32.888)	(38.468)
Adições	-	-	(1.013)	(1.013)
Baixas	-	-	3	3
Saldo contábil em 31/03/2024	(5.580)	-	(33.898)	(39.478)
Saldo líquido 31/12/2022	267.310	160.036	10.179	437.525
Saldo líquido 31/03/2023	264.444	160.036	9.310	433.790
Saldo líquido 31/12/2023	254.786	160.036	6.851	421.673
Saldo líquido 31/03/2024	257.735	160.036	6.646	424.417

- (i) Está representado pelo custo de aquisição de marcas e patentes de determinados produtos produzidos e comercializados pela Companhia, os quais substancialmente não são amortizados. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi realizado o teste de recuperabilidade das marcas e patentes, que demonstrou a necessidade de registro de reversão de impairment no valor de R\$ 1.365. Em abril de 2022 houve aquisição das marcas da Bayer pela empresa Songbook BV, correspondente as propriedades intelectuais dos produtos (IP) e registro das licenças sanitária para o Brasil e América Latina.
- (ii) Está substancialmente representado pelo ágio de R\$ 78.724 gerado na aquisição da empresa Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda., R\$10.992 referente ao ágio pago na investida Tecnopec Consultoria Comércio e Representações Ltda., em 2010, e que foi incorporada pela Companhia no exercício de 2011 e pelo ágio de R\$11.876 gerado na aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda.
- (iii) Está representado por licenças adquiridas de programas de computador, amortizadas no prazo de cinco anos.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

14. Teste de perda por redução ao valor recuperável do ágio pago por expectativa de rentabilidade futura

A Companhia e suas controladas avaliaram, em 31 de dezembro de 2023, a recuperação do valor contábil do ágio e das marcas e patentes com base no seu valor em uso, utilizando o modelo de fluxo de caixa descontado para as UGCs. O processo de estimativa do valor em uso envolve a utilização de premissas, julgamentos e estimativas sobre os fluxos de caixa futuros e representa a melhor estimativa da Companhia, aprovada pela Administração. No período de três meses findos em 31 de março de 2024, o teste de recuperação não identificou necessidade de redução ao valor recuperável desses ativos.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável e eventuais reversões subsequentes são reconhecidas em relação a um novo produto e sobre o ágio na unidade geradora de caixa. Para fins do teste de redução ao valor recuperável, o ágio foi alocado para unidades geradoras de caixa (UGC) do Grupo como segue:

	Consolidado					
	Marcas e Patentes		Ágio		Total	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Unidades geradoras de caixa (UGC's)						
Linha humana e animal	263.315	260.366	160.036	160.036	423.351	420.402
Impairment reconhecido	-	-	-	-	-	-

O valor recuperável das UGC's acima foi baseado no valor justo menos os custos da venda, estimados com base em fluxos de caixa descontados. A mensuração do valor justo foi classificada como Nível 3 com base nos inputs utilizados na técnica de avaliação.

As principais premissas utilizadas para estimar o valor recuperável estão definidas a seguir. Os valores atribuídos às principais premissas representam a avaliação de tendências futuras da Administração em setores relevantes e foram baseadas em dados históricos e fontes internas.

- (i) Margens brutas
- (ii) Taxas de desconto
- (iii) Modelo de cálculo CAPM - Capital assets pricing model.
- (iv) Taxa WACC para fluxo caixa descontado
- (v) Participação de mercado durante o período de previsão
- (vi) Investimento em working capital - clientes-estoques/contas a pagar

15. Fornecedores

As operações que a União Química e suas controladas mantém com fornecedores nacionais e do exterior são substancialmente representadas por transações de compra de equipamentos industriais e insumos específicos.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	206.634	280.028	256.690	351.269
Fornecedores estrangeiros	126.817	96.180	137.123	107.558
Partes relacionadas (vide Nota 10.1)	49.574	92.266	-	30.432
	383.025	468.474	393.813	489.259

Os vencimentos das obrigações junto aos fornecedores nacionais e do exterior estão apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Vencidos até 15 dias (i)	16.326	43.518	19.655	46.568
A vencer até 30 dias	170.485	211.546	185.359	238.250
A vencer de 31 a 60 dias	88.576	113.780	93.154	117.926
A vencer de 61 a 120 dias	107.638	99.630	95.645	86.515
	383.025	468.474	393.813	489.259

- (i) Os valores vencidos em até 15 dias são substancialmente representados por títulos junto a empresa Union Agener Inc. empresa com controlador em comum e cujos valores foram negociados para pagamento no próximo trimestre.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

16. Fornecedores – Risco sacado

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Mercado local (risco sacado) (i)	23.078	22.051	34.147	30.805
	23.078	22.051	34.147	30.805

- (i) A Companhia possibilita que alguns fornecedores tenham a opção de ceder títulos da Companhia, sem direito de regresso, para Instituições Financeiras. Nessa operação, o fornecedor tem o direito de reduzir os seus custos financeiros pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito do comprador. Em 31 de março de 2024, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto às instituições financeiras no mercado local ficaram entre 1,26% a.m. e 1,72% a.m. (1,37% a.m e 1,74% a.m em 2023), com média ponderada de 1,48% a.m. (1,53% a.m em 2023), sendo o encargo financeiro assumido pelos fornecedores. Não ocorreram operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto à Instituições Financeiras no mercado externo.

17. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Moeda Estrangeira:	Taxa média de encargos %	Vencimento	Controladora		Consolidado	
				31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
	FINIMP	4,53% a 7,91% a.a.	2024	266.381	229.031	266.381	229.031
	Empréstimo resolução 4131 (i)	3,83% a 7,68% a.a.	2025-2027	368.610	273.182	490.096	388.738
				634.991	502.213	756.477	617.769
	Moeda Nacional:						
	BNDES – FINAME (ii)	Selic+2,49% a 4,10% a.a.	2023-2027	7.348	8.277	7.474	8.413
	Empréstimo resolução 4131	CDI+2,96%	2025	-	124.237	-	124.237
	Capital de giro	CDI+1,90%	2023-2028	655.173	683.582	655.173	683.582
	FINEP	TJLP+3,3% a.a.	2023-2031	93.942	97.257	93.942	97.257
	FINIMP	CDI+1,77%	2024	34.429	33.414	34.429	33.414
	Debêntures (a)	CDI+1,78% a CDI+4,21%	2026	475.522	460.997	475.522	460.997
	Arrendamento mercantil	CDI+2,70% a CDI+6,47%	2023-2026	43.674	49.873	45.737	52.175
				1.310.088	1.457.637	1.312.277	1.460.075
				1.945.079	1.959.850	2.068.754	2.077.844
	Circulante			496.401	473.741	532.702	506.847
	Não circulante			1.448.678	1.486.109	1.536.052	1.570.997

- (i) Operações firmadas pela Companhia de acordo com a Resolução 4131 que possui swap atrelado que resultam em custo de dívida final de CDI + 1,54% a 2,69% a.a.
- (ii) Operações firmadas pela Companhia junto ao Banco BNDES para financiamentos de equipamentos.
- Empréstimo Lei nº 4131 - Recursos obtidos para suprir necessidade capital de giro.
 - FINAME - Fundo de Financiamento para Aquisição de Máquinas e Equipamentos Industriais
 - FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos
 - FINIMP - Financiamento à importação

Movimentação do saldo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Saldo anterior	1.959.850	1.729.555	2.077.844	1.864.025
Captações	197.359	913	197.359	1.756
Juros provisionados	49.660	45.076	51.959	47.435
Pagamento de principal	(237.689)	(41.333)	(237.971)	(41.878)
Pagamento de juros	(40.212)	(29.030)	(40.224)	(29.090)
Comissão de debêntures	232	232	232	232
Variação cambial	15.879	(10.886)	19.555	(14.239)
Saldo	1.945.079	1.694.527	2.068.754	1.828.241

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**Dívida por ano de vencimento:**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
2023	-	473.741	-	473.741
2024	411.060	745.737	447.129	778.843
2025	623.632	382.006	653.371	410.829
2026	442.918	132.521	472.039	160.731
Acima de 2027	467.469	225.845	496.215	253.700
	1.945.079	1.959.850	2.068.754	2.077.844

Os contratos de FINAME e de arrendamento mercantil estão garantidos, respectivamente, pelas máquinas, equipamentos e pelos veículos financiados. Os demais financiamentos estão garantidos por carta fiança, alienação fiduciária e standby letter credit, as quais estão vinculadas às operações de empréstimos bancários internacionais (Lei 4131). A carta fiança com valor contábil de R\$ 21.264 foi dado como garantia e contrato de seguro no valor R\$ 525 como cobertura do empréstimo junto ao FINEP.

a) Debêntures

Em julho/2018 a Companhia realizou a 3ª emissão pública de Debêntures Simples, estruturada com o consórcio formado entre os bancos Santander e Bradesco. O montante total da emissão foi de R\$200.000 (duzentos milhões de reais) em série única, prazo total de 60 meses, sendo carência de 6 meses para pagamento dos juros semestrais e carência de 24 meses para amortização das parcelas semestrais de principal. As debêntures não eram conversíveis em ações e eram garantidas por hipoteca imobiliária. Em dezembro/2022, a Companhia liquidou integralmente a 3ª emissão pública de Debêntures pelo valor de R\$59.524.

Em 13 de outubro de 2021, a Companhia celebrou junto aos bancos Bradesco e Santander, a 4ª emissão de debêntures no montante de R\$600.000 (com prazo total de 60 meses, sendo carência de 6 meses para amortização dos juros semestrais e carência de 24 meses para pagamento das parcelas semestrais principais). As debêntures não são conversíveis em ações, possuem garantias fidejussórias das quais constam como garantidores o Sr. Fernando de Castro Marques e a Robferma Administração e a Participações Ltda., e sua remuneração é baseada em 100% da variação acumulada das taxas médias diárias do CDI acrescida de 1,90% ao ano.

b) Covenants

A Companhia e suas controladas possuem contratos de empréstimos e financiamentos com cláusulas restritivas (“*covenants*”) normalmente aplicáveis a esses tipos de operações, relacionados ao atendimento de índices econômico-financeiros, geração de caixa e outros.

As principais cláusulas contratuais estabelecem que a dívida líquida da Companhia (definida em contrato por: a soma dos saldos dos empréstimos, financiamentos e outras dívidas financeiras onerosas, sem limitação, as debêntures, o saldo líquido das operações ativas com derivativos, bem como avais, fianças e demais garantias em benefício de empresas não controladas nas demonstrações financeiras auditadas da Companhia (inclusive avais, fianças e outras garantias prestadas que sejam mantidas fora do balanço do Grupo), classificadas no passivo circulante e exigível de longo prazo, bem como obrigações de pagamento por aquisição de ativos e exigível de longo prazo, excluindo-se os passivos de direito de uso (ou passivos de arrendamentos), menos as disponibilidades (Caixa e Equivalentes de Caixa), dividida pelo EBITDA (definido por: Lucro antes dos Juros, Imposto sobre Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, Depreciação e Amortização) dos últimos doze meses, não pode exceder aos índices contratuais, medidos semestral ou trimestralmente – a depender do contrato. Os contratos também preveem que o índice de liquidez corrente (definido pelo ativo circulante dividido pelo passivo circulante) se mantenha sempre acima de 1,20.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**i) Valores contábeis e fluxo contratual**

Os valores contábeis e a estimativa dos fluxos contratuais dos empréstimos, financiamentos são os seguintes:

Modalidade	Controladora			
	Valor contábil		Fluxo contratual	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
<u>Moeda Estrangeira:</u>				
FINIMP	266.381	229.031	265.281	239.578
Empréstimo resolução 4131	368.610	273.182	351.895	271.622
	634.991	502.213	617.176	511.200
<u>Moeda Nacional:</u>				
BNDES – FINAME	7.348	8.277	6.466	7.408
Empréstimo resolução 4131	-	124.237	-	124.548
Capital de giro	655.173	683.582	525.459	427.288
FINEP	93.942	97.257	58.774	61.637
Debêntures	475.522	460.997	433.179	562.441
Arrendamento mercantil	43.674	49.873	42.398	44.676
FINIMP	34.429	33.414	36.308	35.533
	1.310.088	1.457.637	1.102.584	1.263.531
	1.945.079	1.959.850	1.719.760	1.774.731

Modalidade	Consolidado			
	Valor contábil		Fluxo contratual	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
<u>Moeda Estrangeira:</u>				
FINIMP	266.381	229.031	265.281	239.578
Empréstimo resolução 4131	490.096	388.738	351.895	384.592
	756.477	617.769	617.176	624.170
<u>Moeda Nacional:</u>				
BNDES – FINAME	7.474	8.413	6.563	7.649
Empréstimo resolução 4131	-	124.237	-	124.548
Capital de giro	655.173	683.582	525.459	427.288
Finep	93.942	97.257	58.774	61.637
Debêntures	475.522	460.997	433.179	562.441
Arrendamento mercantil	45.737	52.175	43.654	50.400
FINIMP	34.429	33.414	36.308	35.533
	1.312.277	1.460.075	1.103.937	1.269.496
	2.068.754	2.077.844	1.721.113	1.893.666

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento**

	Controladora						Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2023	1.959.850	8.990	-	127.835	(666)	45.646	2.141.655
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	197.359	-	-	-	-	-	197.359
Pagamento de empréstimos - principal	(237.689)	-	-	-	(17.819)	-	(255.508)
Pagamento de empréstimos - juros	(40.212)	-	-	-	-	-	(40.212)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(18.289)	-	-	(18.289)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(15.309)	-	-	-	(15.309)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(80.542)	-	(15.309)	(18.289)	(17.819)	-	(131.959)
Outras variações							
Arrendamentos mercantis	-	-	-	2.332	-	-	2.332
Juros apropriados	49.660	-	-	4.520	-	-	54.180
Juros sobre capital próprio	-	-	15.309	-	-	-	15.309
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	16.243	(19.661)	(3.418)
Variação cambial	15.879	-	-	-	-	-	15.879
Comissão de debêntures	232	-	-	-	-	-	232
Outras variações	-	-	-	-	1	-	1
Total das outras variações relacionadas com passivos	65.771	-	15.309	6.852	16.244	(19.661)	84.515
Em 31 de março de 2024	1.945.079	8.990	-	116.398	(2.241)	25.985	2.094.211

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação**

	Consolidado						Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2023	2.077.844	8.990	-	185.289	(666)	56.802	2.328.259
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	197.359	-	-	-	-	-	197.359
Pagamento de empréstimos - principal	(237.971)	-	-	-	(17.819)	-	(255.790)
Pagamento de empréstimos - juros	(40.224)	-	-	-	-	-	(40.224)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(25.547)	-	-	(25.547)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(15.309)	-	-	-	(15.309)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(80.836)	-	(15.309)	(25.547)	(17.819)	-	(139.511)
Outras variações							
Arrendamentos mercantis	-	-	-	2.154	-	-	2.154
Juros apropriados	51.959	-	-	6.686	-	-	58.645
Juros sobre capital próprio	-	-	15.309	-	-	-	15.309
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	16.243	(21.417)	(5.174)
Varição cambial	19.555	-	-	-	-	-	19.555
Comissão de debêntures	232	-	-	-	-	-	232
Outras variações	-	-	-	-	1	-	1
Total das outras variações relacionadas com passivos	71.746	-	15.309	8.840	16.244	(21.417)	90.722
Em 31 de março de 2024	2.068.754	8.990	-	168.582	(2.241)	35.385	2.279.470

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação**

	Controladora					Total
	Passivos			Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2022	1.729.555	12.089	50.007	(9.315)	30.919	1.813.255
Variações dos fluxos de caixa de financiamento						
Captações de empréstimos e financiamentos	913	-	-	-	-	913
Pagamento de empréstimos - principal	(41.333)	-	-	(22.378)	-	(63.711)
Pagamento de empréstimos - juros	(29.030)	-	-	-	-	(29.030)
Pagamento de arrendamentos	-	-	(7.761)	-	-	(7.761)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(69.450)	-	(7.761)	(22.378)	-	(99.589)
Outras variações						
Arrendamento mercantis	-	-	3.507	-	-	3.507
Juros apropriados	45.076	-	1.368	-	-	46.444
Mensuração a valor justo	-	-	-	31.689	(4.638)	27.051
Variação cambial	(10.886)	-	-	-	-	(10.886)
Comissão de debêntures	232	-	-	-	-	232
Outras variações	-	-	-	4	-	4
Total das outras variações relacionadas com passivos	34.422	-	4.875	31.693	(4.638)	66.352
Em 31 de março de 2023	1.694.527	12.089	47.121	-	26.281	1.780.018

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação**

	Consolidado					
	Passivos			Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		Total
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2022	1.864.025	12.089	56.786	(20.008)	39.343	1.952.235
Variações dos fluxos de caixa de financiamento						
Captações de empréstimos e financiamentos	1.756	-	-	-	-	1.756
Pagamento de empréstimos - principal	(41.878)	-	-	(22.378)	-	(64.256)
Pagamento de empréstimos - juros	(29.090)	-	-	-	-	(29.090)
Pagamento de arrendamentos	-	-	(9.275)	-	-	(9.275)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(69.212)	-	(9.275)	(22.378)	-	(100.865)
Outras variações						
Arrendamento mercantis	-	-	3.808	-	-	3.808
Juros apropriados	47.435	-	1.495	-	-	48.930
Mensuração a valor justo	-	-	-	30.679	9.478	40.157
Variação cambial	(14.239)	-	-	-	-	(14.239)
Comissão de debêntures	232	-	-	-	-	232
Outras variações	-	-	-	1	-	1
Total das outras variações relacionadas com passivos	33.428	-	5.303	30.680	9.478	78.889
Em 31 de março de 2023	1.828.241	12.089	52.814	(11.706)	48.821	1.930.259

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

18. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Obrigações trabalhistas				
Provisão de férias e encargos sociais	56.911	54.246	69.925	67.765
Provisão de 13º salário	13.045	-	15.582	-
INSS a recolher	15.137	16.395	17.943	19.371
FGTS a recolher	3.197	4.566	3.820	5.491
Provisão para comissões e prêmios	5.355	5.998	5.355	5.998
Provisão de PLR e bônus	13.262	-	18.165	2.887
Outras obrigações trabalhistas	1.041	2.085	1.784	3.640
	107.948	83.290	132.574	105.152
Obrigações tributárias				
ICMS a recolher	49.256	45.659	60.821	57.224
PIS e COFINS	23.731	19.352	25.717	22.519
ICMS Parcelamento (a)	1.337	2.131	1.337	2.131
IPI - ISS	649	488	686	544
IRRF	5.084	11.844	5.748	13.225
IDEAS / Emprega DF	3.789	3.789	3.789	3.789
Outras obrigações tributárias	27	13	27	13
	83.873	83.276	98.125	99.445
	191.821	166.566	230.699	204.597
Circulante	188.628	162.826	227.506	200.857
Não circulante	3.193	3.740	3.193	3.740

(a) Composto pelos seguintes parcelamentos de ICMS na controladora:

Localidade	Parcelas restantes	Valor da parcela (em reais)	Saldo devedor
Distrito Federal (i)	10	90.575	906
Minas Gerais (ii)	50	58.774	134
Minas Gerais (iii)	8	37.090	297
			1.337

- (i) Parcelamento referente ao ICMS Pro-DF não deferidas pela Secretaria da Fazenda do Distrito Federal no período compreendido entre julho a novembro de 2010, no valor de R\$4.243, com pagamento de sinal no valor de R\$114 e o restante parcelado em 120 meses, sendo liquidadas 110 parcelas até 31/03/2024.
- (ii) Parcelamento relativo ao ICMS ST incidente sobre as operações internas no Estado de Minas Gerais, referente ao período de 2014 a 2018, no valor total de R\$7.053 parcelado em 120 meses, sendo a primeira parcela liquidada em setembro de 2018. O saldo devedor em 31 de março de 2024, no montante de R\$2.939 está deduzido do valor de R\$2.805, relativo a ajuste a valor presente – AVP, para fazer face as diferenças entre as taxas utilizadas pela Companhia e a Secretária da Fazenda de Minas Gerais.
- (iii) Parcelamento relativo ao complemento do ICMS incidente sobre as operações internas no Estado de Minas, no valor total de R\$1.579 parcelado em 36 meses, sendo a primeira parcela liquidada em outubro de 2021. O saldo devedor em 31 de março de 2024, no montante de R\$297.

(b) Parcelamento por vencimento:

	Controladora e consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
2024	1.136	1.603
2025	123	217
2026	32	128
2027	46	183
	1.337	2.131

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

19. Imposto de renda e contribuição social**19.1. Reconciliação de despesa com imposto de renda e contribuição social**

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	Controlada		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(2.977)	15.162	(7.032)	10.650
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34	34	34
Imposto de renda e contribuição social	1.012	(5.155)	2.391	(3.621)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:				
Equivalência patrimonial	(2.095)	(1.083)	(1.343)	399
Inovação tecnológica	12.366	8.595	12.366	8.595
Doações e brindes	(1.314)	(1.662)	(1.314)	(1.662)
Subvenções para investimento	7.049	7.005	7.049	7.005
Juros sobre capital próprio	5.205	-	5.205	-
Dedução de benefícios do programa alimentação trabalhador	-	-	-	96
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa	-	-	-	(2.317)
Outras adições e exclusões permanentes	(1.138)	(3.194)	786	523
Despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado	21.085	4.506	25.140	9.018
Impostos correntes	6.411	-	6.411	(5.319)
Impostos diferidos	14.674	4.506	18.729	14.337
Resultado IRPJ/CSLL corrente / diferido	21.085	4.506	25.140	9.018
Alíquota efetiva	708,26%	-29,72%	357,51%	-84,68%

19.2. Imposto de renda e contribuição social a compensar (pagar)

Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Saldo inicial	6.122	-	8.043	10.806
Provisão	-	11.516	-	30.086
Imposto pago	(6.122)	(20.237)	(7.607)	(32.896)
Imposto pago a maior	-	7.589	487	9.578
Compensação	-	-	-	(9.531)
Incorporação de controlada	-	7.254	-	-
Total	-	6.122	923	8.043

19.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos

A composição do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL) diferido ativo e passivo é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Provisões	70.275	53.855	90.790	71.403
Impairment de ativos	1.484	1.484	1.484	1.484
Prejuízo fiscal	19.402	-	39.209	19.056
	91.161	55.339	131.483	91.943
Arrendamento mercantil	(25.893)	(24.401)	(20.408)	(20.138)
Depreciação - bens de Pesquisa e Desenvolvimento	(21.215)	(21.487)	(21.215)	(21.487)
Depreciação - efeitos entre vida útil fiscal e societária	(54.909)	(42.288)	(63.733)	(50.836)
Instrumentos financeiros derivativos	8.074	15.295	11.270	19.088
Compra vantajosa	(899)	(899)	(899)	(899)
Outros	(1.371)	(1.285)	(1.397)	(1.299)
	(96.213)	(75.065)	(96.382)	(75.571)
Impostos diferidos - ativo	-	-	40.153	36.098
Impostos diferidos - passivo	(5.052)	(19.726)	(5.052)	(19.726)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

19. Imposto de renda e contribuição social--Continuação**19.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação**

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferida é a seguinte:

	Controladora	Consolidado
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2022	-	27.503
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2022	(126)	(1.023)
Movimentação no período findo em 31/03/2023, líquida	4.506	14.337
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	(24.106)	-16.351
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2023	-	36.098
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2023	(19.726)	(19.726)
Movimentação no período findo em 31/03/2024, líquida	14.674	18.729
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de março de 2024	-	35.101
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de março de 2024	(5.052)	-

O prejuízo fiscal acumulado possui compensação limitada a 30% do lucro tributável gerado em cada exercício fiscal e não possui data de vencimento.

A expectativa da Companhia é que os créditos fiscais diferidos sobre os saldos de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social tenham as seguintes realizações:

2024	2025	2026	2027	2028	2029 - 2035	TOTAL
26.459	5.282	2.419	1.801	510	2.738	39.209

20. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Novartis Biociências S.A. (i)	10.311	10.166	21.346	20.179
Bayer S.A (ii)	82.812	80.425	89.785	86.609
Arrendamentos (iii)	116.398	127.835	168.582	185.289
Outras obrigações	4.126	4.758	4.517	4.758
	213.647	223.184	284.230	296.835
Circulante	65.086	66.346	87.711	88.351
Não Circulante	148.561	156.838	196.519	208.484

- (i) Refere-se a dívida contraída em decorrência da aquisição da Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. junto à Novartis Biociências S.A., restando apenas última parcela para liquidação do saldo. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o período de três meses findo em 31 de março de 2024 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$145 (R\$172 em março de 2023), referente a juros incorridos e no período de três meses de 31 de março de 2024 e 2023 não houve registro ajuste a valor presente.
- (ii) Refere-se substancialmente a contraprestação a ser paga pela aquisição da Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda junto à Bayer S.A.
- (iii) Os saldos são representados por arrendamentos de imóveis, veículos e equipamentos e a Companhia e suas controladas utilizam a taxa de desconto entre 8,11% e 17,68 % a.a. As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

20. Outras contas a pagar--Continuação

O direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme demonstrado a seguir:

Controladora				
Fluxo de pagamentos futuros	2024	2025	2026	2027
Fluxo de desembolso sem AVP	51.316	61.125	23.580	2.603
Potencial PIS/COFINS	(4.747)	(5.654)	(2.181)	(241)
	46.569	55.471	21.399	2.362

Consolidado				
Fluxo de pagamentos futuros	2024	2025	2026	2027
Fluxo de desembolso sem AVP	72.764	89.499	35.391	2.973
Potencial PIS/COFINS	(6.731)	(8.279)	(3.274)	(275)
	66.033	81.220	32.117	2.698

Complementarmente, os usuários dessas informações contábeis intermediárias podem, a seu critério, utilizar-se de outros itens fornecidos nesta nota explicativa, como o cronograma de vencimento dos passivos e taxas de juros utilizadas no cálculo, para realizar projeções dos fluxos de pagamentos futuros indexados pelos índices de inflação observáveis no mercado.

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo questões de natureza tributária, previdenciária, reclamações trabalhistas e processos cíveis. As provisões para demandas judiciais são determinadas com base em análise de ações em curso, autuações e avaliações de risco onde os prognósticos de perda são considerados prováveis pela Administração e pelos consultores jurídicos.

	Depósitos judiciais				Provisão para demandas judiciais			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Tributárias	29.408	28.843	31.415	30.850	11.073	10.411	12.017	11.355
Trabalhistas e previdenciárias	946	940	1.426	1.423	39.328	37.352	47.999	46.190
Cíveis	3.580	3.557	3.809	3.980	18.217	13.951	32.337	28.071
	33.934	33.340	36.650	36.253	68.618	61.714	92.353	85.616
Circulante	-	-	-	-	27.012	11.473	27.633	11.526
Não Circulante	33.934	33.340	36.650	36.253	41.606	50.241	64.720	74.090

Movimentação das provisões:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	54.595	77.423
Baixa por perda	(4.265)	(4.999)
Baixa por reversão	(5.251)	(5.329)
Atualização de saldo	2.961	4.361
Saldo em 31/03/2023	48.040	71.456
Movimentação no período de abril a dezembro de 2023, líquida	13.674	14.160
Saldo em 31/12/2023	61.714	85.616
Adições	1.381	1.381
Baixa por perda	(1.700)	(2.104)
Baixa por reversão	(18)	(18)
Atualização de saldo	7.241	7.478
Saldo em 31/03/2024	68.618	92.353

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

A natureza das demandas judiciais e obrigações pode ser sumariada como segue:

Tributárias - referem-se a demandas judiciais nas quais estão sendo contestadas a legalidade ou a constitucionalidade de alguns impostos, taxas e contribuições, como também a distintas interpretações sobre a forma de apuração ou compensação de determinados tributos. Destacam-se os processos de cobrança de ICMS pela Secretaria da Fazenda do Estado de Goiás, Minas Gerais e São Paulo e a defesa aos autos de infração relativos à cobrança de IPI, PIS e COFINS sobre arrendamento mercantil para aquisição de bens.

Trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões.

Ações cíveis - as principais ações estão relacionadas a reclamações relativas a resultados obtidos na utilização de medicamentos fabricados pela Companhia.

Perdas possíveis, não provisionadas nas informações contábeis intermediárias

A Companhia e suas controladas tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pelos assessores jurídicos da Companhia como possíveis, para as quais não há provisão constituída, distribuídos da seguinte forma:

<u>Possíveis</u>	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Tributárias	177.543	177.723	178.067	178.138
Trabalhistas e previdenciárias	68.399	61.916	75.086	69.640
Cíveis	33.824	33.436	33.846	33.635
	279.766	273.075	286.999	281.413

Os principais processos da Companhia e suas controladas, com grau de risco possível considerado pelos seus assessores jurídicos como possível, são relacionados abaixo:

Tributários

(i) Impugnação administrativa relativa à lavratura do Auto de Infração e imposição de multas, relativo a glosa de despesas tomadas e tidas como não-dedutíveis para fins de determinação da base de cálculo do Imposto de renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL. Aguarda-se análise e julgamento da defesa apresentada. Os autos foram encaminhados para a Delegacia de Julgamento da Receita Federal onde permanecem aguardando julgamento. Aguarda-se, também, análise e julgamento da Manifestação de Inconformidade apresentada.

(ii) Auto de Infração lavrado pela Receita Federal no exercício de 2004, questionando a comprovação dos custos dos bens e serviços vendidos e sua respectiva dedutibilidade para fins de determinação da base de cálculo do Imposto de renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL.

(iii) Questionamentos da Secretária da Fazenda do Estado de São Paulo relativo a utilização de crédito de ICMS, através de escrituração de notas fiscais de transferência de mercadorias recebidas de estabelecimento filial situado no Distrito Federal.

(iv) Auto de infração lavrado pela Secretária da Fazenda do Estado de Minas Gerais relativo à uma suposta diferença de ICMS apurado e não recolhido.

(v) Auto de infração lavrado em razão de suposta falta de recolhimento de IRPJ e CSLL, em razão da indedutibilidade de despesas registradas pela empresa.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

Tributários--Continuação

(vi) Auto de infração lavrado pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo relativo à suposto não recolhimento de ICMS na importação de bens por outro estabelecimento, da mesma titularidade.

(vii) Execução fiscal consubstanciada em débito de ISS referente a períodos anteriores junto a Prefeitura do Município de São Paulo.

Cíveis

(i) Ação de cobrança referente à indenização por danos morais consequente de rescisão contratual com representante comercial, onde a autora alega que a rescisão foi imotivada.

(ii) Ação pelo rito ordinário decorrente de rescisão de contrato de serviços logísticos, na qual a autora sustenta que a rescisão foi imotivada antes do período mínimo de 5 anos estabelecido em contrato e que tal elemento lhe causou prejuízos.

(iii) Ação de cobrança referente a questões contratuais de aluguel, onde a autora alega direitos de pagamentos eventuais previstos em contrato.

(iv) Ação pretendendo a inexigibilidade dos boletos emitidos, com pedido para que se obstaculizasse a veiculação da publicidade.

Sinistro

Em 17 novembro de 2022 ocorreu um incêndio que comprometeu a linha de produção de injetáveis e interrompeu parte dos negócios da Companhia na Unidade Fabril Inovat, localizada em Guarulhos - SP.

As proporções do incêndio justificaram o acionamento da Apólice de Seguros Patrimoniais, firmada com a Tokio Marine Seguradora S.A., por intermédio da Corretora AON Holding Corretores de Seguros Ltda.

O registro desse sinistro junto à Seguradora iniciou um processo de apuração de prejuízos, com o objetivo de mensurar os efeitos sobre a dinâmica dos negócios da Companhia, uma vez que o atingimento de seus objetivos, outrora estabelecidos, ficou comprometido.

Este processo de apuração conta com a participação do Regulador da Seguradora e de assessores técnicos por parte da União Química, permanecendo em aberto até o período findo em 31 de março de 2024.

Durante o processo de apuração a Seguradora adiantou para a União Química o valor de R\$3.8 milhões em agosto de 2023, este valor foi concedido à título de reconhecimento de parte dos danos sofridos, porém outros prejuízos estão sendo calculados para que a Companhia tenha o exato entendimento do impacto em Danos Materiais e Lucros Cessantes na área de injetáveis sinistrada, a qual deixou de produzir 23,2 milhões de ampolas destinadas à saúde humana, além da perda de quase cem por cento dos equipamentos e materiais que estavam na área e em processo de produção.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

22. Patrimônio líquido

22.1. Capital social

Em 31 de março de 2024 o capital social integralizado era de R\$ 686.290 representado por 591.629.015 ações ordinárias, assim distribuídas:

	31/03/2024 e 31/12/2023	
	Ações	%
Robferma Administração e Participações Ltda.	477.175.650	80,654538%
MJP Adm. Participações S/S Ltda.	67.330.995	11,380611%
AFP Participações Ltda.	23.561.185	3,982426%
Cleide Marques Pinto	23.561.185	3,982426%
	<u>591.629.015</u>	<u>100,00%</u>

22.2. Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do período, deduzida da parcela de subvenção governamental e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital.

22.3. Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros é constituída anualmente em conformidade com a proposta de destinação do resultado do período conforme deliberado em assembleia-geral ordinária. Após a constituição da reserva legal, distribuições de dividendos e juros sobre capital próprio o saldo remanescente é destinado como reserva de retenção de lucros.

22.4. Reserva incentivos fiscais

A Companhia goza de benefícios fiscais do ICMS, os quais foram concedidos em processo administrativo-tributário, respaldados por lei/decreto junto ao Governo de Minas Gerais e ao Governo do Distrito Federal, mediante assinatura de “Convênio” e “Contrato”, respectivamente.

No Estado do Distrito federal, a Companhia possui o incentivo fiscal “Emprega DF”, firmado com o Governo do Distrito Federal através do Decreto Distrital nº 39.803/2019, que concede benefícios para empresas que realizem investimentos, mantenham e gerem empregos no Distrito Federal. Este benefício consiste em um sistema de pontuação, que prevê a concessão de crédito presumido no limite de até 67% na base de cálculo do ICMS, decorrente da saída de produtos de fabricação própria.

No Estado de Minas Gerais, a Companhia possui o incentivo fiscal de ICMS concedido através do Termo de Acordo de Regime Especial de Tributação (“RET”), que prevê que os débitos das mercadorias contempladas por essa subvenção sejam estornados da apuração própria e transportados para a sub-apuração e com base no faturamento desses produtos sejam aplicadas a alíquota efetiva, para que cada regime apresente a possibilidade de aproveitamento do crédito presumido.

A companhia reconhece estes benefícios na rubrica de receita líquida e constitui reserva de incentivo fiscal de acordo com o registro de apuração.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

22. Patrimônio líquido--Continuação**22.5. Dividendos mínimos obrigatórios**

De acordo com o estatuto social, 6% do lucro líquido anual ajustado como previsto na legislação societária brasileira são destinados para pagamento de dividendos mínimos obrigatórios de que trata o artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.

A movimentação dos dividendos está apresentada a seguir:

Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2022	12.089
Dividendo a pagar – 31 de março de 2023	12.089
Pagamentos no período de abril a dezembro de 2023	(12.089)
Dividendo mínimo obrigatório do período	8.990
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2023	8.990
Pagamentos no período	-
Dividendo a pagar – 31 de março de 2024	8.990

22.6. Juros sobre capital próprio

Em conformidade com os requerimentos da Lei 9.249/95 (trata do imposto de renda das pessoas jurídicas e da contribuição social sobre o lucro líquido) o pagamento dos juros sobre capital próprio fica condicionado à existência de reservas de lucros no período ou reservas, em montante igual ou superior a duas vezes os juros a serem pagos. A Companhia aprovou, juros sobre capital próprio de R\$15.309, dos quais foram liquidados no período findo em 31 de março de 2024.

22.7. Lucro por ação

O cálculo básico e diluído do lucro por ação é feito através da divisão do resultado do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período. Não há instrumentos ou acordos para a emissão de ações ordinárias e, conseqüentemente, não há evento que possa diluir os dividendos atribuíveis às ações da Companhia. O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do lucro básico e diluído por ação:

	31/03/2024	31/03/2023
Resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias	18.108	19.668
Denominador		
Média ponderada de ações ordinárias em circulação – básico e diluído	591.629.015	807.352.850
Lucro por ação básico diluído (em R\$)	0,0306	0,0244

23. Receita operacional líquida

A receita de vendas de produtos é reconhecida quando os riscos e benefícios significativos da propriedade dos produtos são transferidos ao comprador, que geralmente ocorre na sua entrega.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Vendas brutas de produtos	993.084	831.322	957.964	859.346
Vendas brutas de serviços	9.303	5.048	108.232	135.351
(-) Impostos sobre vendas e serviços	(107.200)	(96.395)	(123.709)	(129.292)
(-) Devolução, descontos e abatimentos	(38.488)	(24.290)	(44.395)	(36.877)
	856.699	715.685	898.092	828.528

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

24. Despesas por natureza e função

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(352.170)	(311.100)	(313.173)	(300.718)
Comissões sobre vendas	(19.641)	(20.460)	(19.641)	(20.460)
Salários e benefícios a empregados	(189.420)	(148.045)	(232.665)	(206.053)
Encargos previdenciários	(49.345)	(43.902)	(58.208)	(58.946)
Depreciação e amortização	(23.707)	(13.891)	(34.442)	(27.663)
Despesas com transporte	(17.316)	(14.804)	(17.707)	(15.529)
Gastos com publicidade	(14.910)	(5.644)	(14.926)	(5.681)
Pesquisa e desenvolvimento	(8.426)	(4.606)	(8.667)	(5.558)
Serviços prestados	(18.708)	(15.653)	(25.038)	(20.995)
Despesas com veículos	(4.412)	(4.128)	(4.508)	(4.331)
Despesas com água e energia elétrica	(7.735)	(5.845)	(11.309)	(11.562)
Impostos e taxas	(2.869)	(2.009)	(3.966)	(2.816)
Aluguéis	(1.231)	(1.816)	(1.329)	(1.996)
Manutenção	(17.344)	(14.408)	(23.847)	(25.106)
Comunicações	(104)	(88)	(124)	(189)
Amostra grátis	(28.755)	(18.888)	(28.666)	(18.900)
Despesas processuais, liquidas	(8.958)	976	(9.269)	(501)
Multas	(218)	(1.523)	(238)	(2.942)
Seguros	(1.776)	(1.411)	(2.284)	(1.608)
Brindes e doações	(5.735)	(6.218)	(5.741)	(6.240)
Viagens e hospedagem	(6.994)	(5.513)	(7.189)	(5.686)
Feiras e congressos	(2.383)	(3.089)	(2.405)	(3.520)
Perda de crédito esperada	(554)	(544)	(554)	(545)
Outras despesas	(2.196)	(1.068)	(2.986)	(2.883)
	(784.907)	(643.677)	(828.882)	(750.428)
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(451.064)	(371.948)	(471.188)	(436.908)
Despesas gerais e administrativas	(165.717)	(128.937)	(189.563)	(170.715)
Despesas com vendas	(167.572)	(142.248)	(167.577)	(142.260)
Perdas de crédito esperadas	(554)	(544)	(554)	(545)
	(784.907)	(643.677)	(828.882)	(750.428)

25. Resultado financeiro, líquido

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	3.094	3.620	7.171	7.354
Variação cambial ativa	2.964	35.346	3.460	43.306
Juros ativos, descontos e outras receitas	1.953	7.185	1.656	1.693
Ajuste a valor presente	704	1.646	704	2.331
Resultado positivo NDFs	5.295	6.021	5.295	6.021
Valor justo SWAP	18.389	25.652	20.034	26.663
	32.399	79.470	38.320	87.368
Despesas financeiras				
Variação monetária e comissões financeiras	(1.153)	(3.040)	(2.384)	(4.873)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(49.660)	(45.076)	(51.959)	(47.435)
Juros sobre outros passivos	(1.774)	(5.482)	(1.839)	(5.555)
Juros sobre arrendamentos IFRS16	(4.520)	(1.368)	(6.686)	(1.495)
Variação cambial passiva	(24.280)	(16.037)	(28.466)	(21.206)
Despesas bancárias e IOF	(562)	(657)	(692)	(1.039)
Ajuste a valor presente	(304)	(2.744)	(300)	(3.349)
Resultado negativo NDFs	(332)	(13.908)	(332)	(13.908)
Valor justo SWAP	(19.934)	(44.816)	(19.824)	(58.933)
	(102.519)	(133.128)	(112.482)	(157.793)
	(70.120)	(53.658)	(74.162)	(70.425)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

26. Instrumentos financeiros**Gestão de capital**

A política da Companhia e de suas controladas em manterem uma base sólida de capital resultam na confiabilidade dos investidores, credores e mercado, assim como solidifica alicerces para desenvolvimento de negócios futuros.

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia e suas controladas são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos. A Companhia e suas controladas administram a estrutura do capital e a ajustam considerando as mudanças nas condições econômicas e requerimentos de *covenants* financeiros. A Companhia e suas controladas monitoram o capital por meio de quocientes de alavancagem, que é a dívida líquida dividida pelo patrimônio líquido, acrescida da dívida líquida.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.945.079	1.959.850	2.068.754	2.077.844
Fornecedores	383.025	468.474	393.813	489.259
Fornecedores - Risco sacado	23.078	22.051	34.147	30.805
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(72.030)	(239.519)	(300.749)	(462.417)
	2.279.152	2.210.856	2.195.965	2.135.491
Patrimônio líquido	1.595.260	1.589.193	1.595.260	1.589.193
Patrimônio e dívida líquida	3.874.412	3.800.049	3.791.225	3.724.684
Quociente de alavancagem	59%	58%	58%	57%

Para atingir esse objetivo geral, a gestão de capital da Companhia e suas controladas, entre outras coisas, visa assegurar que cumpre com os compromissos financeiros associados aos empréstimos e financiamentos que definem os requisitos de estrutura de capital.

As violações no cumprimento dos *covenants* financeiros permitiriam que o banco requeresse imediatamente a liquidação dos empréstimos e financiamentos. Não houve violações dos *covenants* financeiros de quaisquer empréstimos e financiamentos sujeitos a juros.

Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante o período findo em 31 de março de 2024.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas estão classificados nas seguintes categorias:

- i) Ativos e passivos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado; e
- ii) Custo amortizado.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024*

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação****a) Classificação dos instrumentos financeiros**

As posições dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 eram as seguintes:

Ativo	Categoria	Controladora		Consolidado	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	(ii)	72.030	239.519	300.749	462.417
Contas a receber de clientes	(ii)	1.537.650	1.486.699	1.410.286	1.363.594
Outros ativos	(ii)	60.387	76.722	87.607	107.500
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	2.241	666	2.241	666
Depósitos judiciais	(ii)	33.934	33.340	36.650	36.253
		1.706.242	1.836.946	1.837.533	1.970.430
Passivo					
Fornecedores	(ii)	383.025	468.474	393.813	489.259
Fornecedores - Risco sacado	(ii)	23.078	22.051	34.147	30.805
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	25.985	45.646	35.385	56.802
Empréstimos e financiamentos	(ii)	1.945.079	1.959.850	2.068.754	2.077.844
Outras contas a pagar	(ii)	213.647	223.184	284.230	296.835
		2.590.814	2.719.205	2.816.329	2.951.545

b) Valores justos dos instrumentos financeiros

As estimativas dos valores justos dos instrumentos financeiros para o período de três meses findo em 31 de março de 2024 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- Caixa e equivalentes de caixa: estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil, conforme Nota Explicativa 4.
- Contas a receber mercado interno e externo: decorrem diretamente das operações da Companhia e suas controladas e são classificados como custo amortizado, estão registrados pelos seus valores originais, ajustados pela variação cambial, quando aplicável, e sujeitos a provisão para perdas. Os valores contabilizados se assemelham aos valores justos nas datas de encerramento das demonstrações financeiras, conforme Nota Explicativa 5.
- Instrumentos financeiros derivativos: são classificados como ativos e passivos financeiros e estão contabilizados pelos valores atualizados através do resultado, conforme Nota Explicativa 9.
- Depósitos judiciais: são classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos, conforme Nota Explicativa 21.
- Fornecedores: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizado e os valores são equivalentes aos respectivos valores justos das obrigações registradas nessa rubrica, conforme Nota Explicativa 15.
- Fornecedores – Risco sacado: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizados e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota explicativa 16.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação**b) Valores justos dos instrumentos financeiros -- Continuação

- Empréstimos e financiamentos (em moeda nacional e estrangeira): são classificados como passivos financeiros ao custo amortizado e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota Explicativa 17.
- Outras contas a pagar: são classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos (custo amortizado)

c) Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

Os cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos para as demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 31 de dezembro de 2023 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- **Non Deliverable Forward (“NDF”)**: os valores de mercado dos contratos de NDF foram obtidos através de informações disponíveis no mercado ativo onde esses instrumentos financeiros são negociados.
- **SWAP**: valor justo de *swaps* de taxas de juros é mensurado como o valor presente de fluxos de caixa futuros estimados com base nas curvas de rendimento adotadas pelo mercado.

A Administração entende que os resultados obtidos com estas operações de derivativos atendem as estratégias de proteção de preços, de taxas de câmbio e de juros estabelecidas pela Companhia e suas controladas.

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros são determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativa poderiam causar um efeito diferente nos valores justos estimados.

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

		Controladora			
		31/03/2024		31/12/2023	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	Moeda USD	42.150	2.241	43.500	(1.396)
Swap	Moeda USD	-	(25.985)	-	(43.584)
Total Derivativos de Moedas		42.150	(23.744)	43.500	(44.980)
		Consolidado			
		31/03/2024		31/12/2023	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	Moeda USD	42.150	2.241	43.500	(1.396)
Swap	Moeda USD	-	(35.385)	-	(54.740)
Total Derivativos de Moedas		42.150	(33.144)	43.500	(56.136)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação**c) Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos--Continuação

Na avaliação da diretoria do Grupo os seus controles internos são suficientes e adequados para gerenciar os seus instrumentos financeiros derivativos e mitigar os riscos associados a cada estratégia de atuação no mercado. As controladas Anovis, Inovat, UQ Indústria Gráfica, Laboratil, Aptus, Union e Songbook não possuíam operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

d) Hierarquias de valores justos

A tabela abaixo apresenta os instrumentos financeiros utilizados pela Companhia e suas controladas, os quais estão registrados pelos seus valores justos. Os diferentes níveis foram definidos da seguinte forma:

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos semelhantes.

Nível 2: Inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

Nível 3: Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia e suas controladas evidenciam no quadro abaixo, os seus respectivos instrumentos financeiros, bem como suas classificações nos níveis supracitados:

	Controladora							
	31/03/2024				31/12/2023			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	2.241	-	2.241	-	666	-	666
	-	2.241	-	2.241	-	666	-	666
Instrumentos financeiros derivativos	-	(25.985)	-	(25.985)	-	(45.646)	-	(45.646)
	-	(25.985)	-	(25.985)	-	(45.646)	-	(45.646)
	Consolidado							
	31/03/2024				31/12/2023			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	2.241	-	2.241	-	666	-	666
	-	2.241	-	2.241	-	666	-	666
	-	(35.385)	-	(35.385)	-	(56.802)	-	(56.802)
	-	(35.385)	-	(35.385)	-	(56.802)	-	(56.802)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação**d) Hierarquias de valores justos--Continuação

A Companhia e suas controladas auferiram ganhos e perdas com instrumentos financeiros derivativos, conforme o quadro abaixo:

		Controladora			
		Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	
		31/03/2024		31/12/2023	
		Ativo circulante	Passivo circulante	Ativo circulante	Passivo circulante
Riscos cambial NDF (bancos)		2.241	-	4.963	661
Swap		-	(25.985)	(1.545)	5
		2.241	(25.985)	3.418	666
					(2.057)
					(43.589)
					(27.051)

		Consolidado			
		Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	
		31/03/2024		31/12/2023	
		Ativo circulante	Passivo circulante	Ativo circulante	Passivo circulante
Riscos cambial NDF (bancos)		2.241	-	4.963	661
Swap		-	(35.385)	210	5
		2.241	(35.385)	5.173	666
					(2.057)
					(54.745)
					(40.157)

e) Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas utilizam instrumentos financeiros derivativos, tais como NDF's e Swap, para cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais e de juros.

As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

Os preços das matérias primas utilizadas pela Companhia e suas controladas são parcialmente referenciados pela cotação do dólar norte americano e do euro, enquanto uma parte significativa dos custos, despesas, investimentos e endividamento, são indexados em reais. Sendo assim, o fluxo de caixa da Companhia é continuamente exposto à volatilidade do dólar e do euro frente ao real e das taxas de juros, especialmente em função da oscilação da moeda americana, já que existe uma parcela de custos e de despesas em reais.

O valor justo é calculado por fluxo de caixa descontado, e os recebimentos e pagamentos referem-se às previsões de fluxo de caixa no período. Abaixo, resumo da exposição líquida da Companhia e suas controladas ao fator taxa de câmbio em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação****e) Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos--Continuação**

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 31/03/2024	US\$ mil 31/12/2023	US\$ mil 31/03/2024	US\$ mil 31/12/2023
Caixa e equivalência de caixa	-		10.004	10.372
Contas a receber mercado externo	5.445	4.278	5.977	7.117
Adiantamento a fornecedor externo	6.206	5.870	7.169	7.545
Non-deliverable forwards	42.150	43.500	42.150	43.500
Swap	94.456	110.542	94.456	110.542
Total exposição ativa	148.257	164.190	159.756	179.076
Empréstimos e financiamentos	(126.837)	(103.257)	(151.156)	(127.129)
Fornecedores externos	(25.383)	(26.153)	(27.445)	(31.358)
Outras contas a pagar	(15.409)	(15.409)	(15.409)	(15.409)
Total exposição passiva	(167.629)	(144.819)	(194.010)	(173.896)
Exposição líquida	(19.372)	19.371	(34.254)	5.180

27. Compromissos de longo prazoContratos de fornecimento

A controlada Anovis possui compromissos futuros, oriundos de contratos de fornecimento junto aos seus clientes. Em de 31 de março de 2024 totalizam, em quantidade de itens, a relação abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
2024	22.500.000	30.000.000
	22.500.000	30.000.000

28. Transações que não afetaram o caixa

No quadro a seguir estão apresentadas as transações que não afetaram o caixa, na demonstração do fluxo de caixa, nos períodos:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Dividendos propostos	8.990	-	8.990	-
Dividendo declarado e não pago por subsidiária	5.125	-	5.125	-
Varição cambial – Contraprestação - aquisição Schering do Brasil	5.809	8.002	5.809	8.002
Diferenças cambiais sobre conversão de balanços	3.268	(4.736)	-	-
Direito de uso	2.332	3.507	2.154	3.808
	25.524	6.773	22.078	11.810

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2024

29. Eventos subsequentes

No dia 10 de abril de 2024, o Conselho de Administração avaliou e discutiu a proposta para aumento de capital no montante de R\$ 784.453 mediante a capitalização de parcela do saldo de Reserva de Incentivos Fiscais da Companhia de igual valor, sem a emissão de novas ações pela Companhia, a fim de que o capital social da Companhia passe de R\$ 686.290 para R\$ 1.470.743 dividido em 591.629.015 ações ordinárias. A proposta de aumento de capital será submetida aos acionistas por meio de AGE.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das demonstrações financeiras

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Embu Guaçu – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da União Química Farmacêutica Nacional S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente do período de três meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e 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 o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros Assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 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.

Brasília, 10 de maio de 2024.

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-023228/O-4 F-DF

Fernando Rogério Liani
Contador CRC 1SP 229193/O-2

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

O Conselho Fiscal da União Química Farmacêutica Nacional S/A (“Companhia”), no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, por voto da totalidade dos seus membros, é de opinião que as citadas peças, examinadas à luz da legislação societária vigente, encontram-se em condições de serem divulgadas pela Companhia.

São Paulo, 08 de maio de 2024.

Geraldo Thadeu Pedreira dos Santos
Presidente

Juarez Ranieiro Fonseca

Rostyslav Volodymyrovich Tronenko

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento às disposições constantes no inciso VI do parágrafo 1º. do artigo 27 da Resolução CVM Nº. 80, de 29 de março de 2022, os Diretores da União Química Farmacêutica Nacional S.A. ("Companhia"), declaram que reviram, discutiram e concordam com as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, nos termos da lei e do estatuto social da Companhia.

Brasília, 10 de maio de 2024.

Fernando de Castro Marques
Presidente

Dayane de Souza Duarte
Diretora Financeira e de Relação com Investidores

Itacir Alves Nascimento
Diretor de Controladoria
CRC 1SP159830/O-9

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

Em cumprimento às disposições constantes no inciso VI do parágrafo 1º. do artigo 27 da Resolução CVM Nº 80, de 29 de março de 2022, os Diretores da União Química Farmacêutica Nacional S.A. ("Companhia"), declaram que reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria da KPMG Auditores Independentes Ltda., sobre as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2024, emitido nesta data.

Brasília, 10 de maio de 2024.

Fernando de Castro Marques
Presidente

Dayane de Souza Duarte
Diretora Financeira e de Relação com Investidores

Itacir Alves Nascimento
Diretor de Controladoria
CRC 1SP159830/O-9