

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 - 01/01/2023 à 31/03/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	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 - 01/01/2023 à 31/03/2023	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	16
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	32
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	78
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	79
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	80
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	81
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	807.352.850
Preferenciais	0
Total	807.352.850
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	4.275.034	4.269.944
1.01	Ativo Circulante	2.309.190	2.328.374
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	138.704	122.377
1.01.03	Contas a Receber	1.137.536	1.305.594
1.01.03.01	Clientes	1.137.536	1.305.594
1.01.04	Estoques	946.128	795.843
1.01.06	Tributos a Recuperar	57.027	59.510
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	57.027	59.510
1.01.06.01.01	Tributos a Recuperar	33.377	33.777
1.01.06.01.02	Tributos a Recuperar sobre o lucro	23.650	25.733
1.01.07	Despesas Antecipadas	10.006	14.390
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	19.789	30.660
1.01.08.03	Outros	19.789	30.660
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos	0	9.315
1.01.08.03.02	Outros ativos	19.789	21.345
1.02	Ativo Não Circulante	1.965.844	1.941.570
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	258.586	225.315
1.02.01.07	Tributos Diferidos	4.380	0
1.02.01.07.01	Impostos diferidos	4.380	0
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	590	1.004
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	253.616	224.311
1.02.01.10.03	Outros ativos	6.520	8.119
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	28.036	25.972
1.02.01.10.06	Créditos com Partes relacionadas	209.639	182.355
1.02.01.10.07	Impostos e contribuições a recuperar	9.421	7.865
1.02.02	Investimentos	952.342	960.264
1.02.03	Imobilizado	568.428	568.895
1.02.04	Intangível	186.488	187.096

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	4.275.034	4.269.944
2.01	Passivo Circulante	1.123.621	989.561
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	163.280	173.909
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	163.280	173.909
2.01.01.02.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	163.280	173.909
2.01.02	Fornecedores	410.882	361.569
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	438.305	344.558
2.01.05	Outras Obrigações	103.379	104.657
2.01.05.02	Outros	103.379	104.657
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	12.089	12.089
2.01.05.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	26.281	30.919
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	31.252	31.730
2.01.05.02.06	Cessão de créditos por fornecedores	33.757	29.919
2.01.06	Provisões	7.775	4.868
2.01.06.02	Outras Provisões	7.775	4.868
2.01.06.02.04	Provisão para demandas judiciais	7.775	4.868
2.02	Passivo Não Circulante	1.413.918	1.557.820
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.256.222	1.384.997
2.02.02	Outras Obrigações	117.431	122.970
2.02.02.02	Outros	117.431	122.970
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e tributárias	6.193	6.621
2.02.02.02.04	Outras contas a pagar	111.238	116.349
2.02.03	Tributos Diferidos	0	126
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	126
2.02.03.01.01	Impostos diferidos	0	126
2.02.04	Provisões	40.265	49.727
2.02.04.02	Outras Provisões	40.265	49.727
2.02.04.02.04	Provisão para demandas judiciais	40.265	49.727
2.03	Patrimônio Líquido	1.737.495	1.722.563
2.03.01	Capital Social Realizado	936.529	936.529
2.03.01.01	Capital Social	936.529	936.529
2.03.02	Reservas de Capital	1.680	1.680
2.03.04	Reservas de Lucros	829.844	829.844
2.03.04.01	Reserva Legal	77.186	77.186
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	118.795	118.795
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	633.863	633.863
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	19.668	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-50.226	-45.490

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	715.685	675.784
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-371.948	-351.691
3.03	Resultado Bruto	343.737	324.093
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-274.917	-215.698
3.04.01	Despesas com Vendas	-142.361	-105.294
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-128.824	-105.699
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-544	-1.042
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-2	1.905
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.186	-5.568
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	68.820	108.395
3.06	Resultado Financeiro	-53.658	-59.326
3.06.01	Receitas Financeiras	79.470	94.041
3.06.02	Despesas Financeiras	-133.128	-153.367
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	15.162	49.069
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	4.506	-2.314
3.08.01	Corrente	0	-15.963
3.08.02	Diferido	4.506	13.649
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	19.668	46.755
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	19.668	46.755

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	19.668	46.755
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-4.736	-66.205
4.02.01	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-4.736	-66.205
4.03	Resultado Abrangente do Período	14.932	-19.450

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	169.182	8.883
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	110.983	177.888
6.01.01.01	Lucro Líquido antes do imposto de renda e contribuição social	15.162	49.069
6.01.01.02	Perda de crédito esperada	544	1.042
6.01.01.03	Provisão para perdas em estoques	11.188	14.072
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	3.186	5.568
6.01.01.05	Encargos financeiros e variações cambiais	42.880	-4.021
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	-2.290	2.156
6.01.01.07	Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	154	121
6.01.01.08	Juros e ajuste a valor presente	-1.098	5.732
6.01.01.09	Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	27.051	94.082
6.01.01.11	Lucros nos estoques não realizados	315	-623
6.01.01.13	Depreciação e amortização	13.891	10.690
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	58.199	-169.005
6.01.02.01	Contas a receber	170.091	-68.892
6.01.02.02	Estoques	-161.473	-64.926
6.01.02.03	Impostos a recuperar	927	-20.800
6.01.02.04	Outros ativos	23.195	4.921
6.01.02.05	Despesas antecipadas	4.798	-301
6.01.02.06	Fornecedores	42.935	20.422
6.01.02.07	Cessão de créditos por fornecedores	3.838	4.782
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	-3.386	-14.683
6.01.02.09	Outros passivos	-15.137	-7.768
6.01.02.10	Impostos de renda e contribuição social pagos	-7.589	-21.760
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-53.266	-204.322
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-31.229	-24.684
6.02.02	Aquisição de intangível	-394	-1.122
6.02.05	Adiantamento para futuro investimento	0	-116.147
6.02.06	Mútuo ativo com controlada	-21.643	-30.591
6.02.08	Aporte de capital	0	-31.778
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-99.589	107.301
6.03.01	Captações de empréstimos e financiamentos	913	217.090
6.03.02	Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-63.711	-90.890
6.03.03	Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	-29.030	-14.851
6.03.04	Pagamento de arrendamentos	-7.761	-4.048
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	16.327	-88.138
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	122.377	325.866
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	138.704	237.728

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
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563
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
5.07	Saldos Finais	936.529	1.680	829.844	19.668	-50.226	1.737.495

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	738.499	1.680	699.774	0	-5.670	1.434.283
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	738.499	1.680	699.774	0	-5.670	1.434.283
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	46.755	-66.205	-19.450
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	46.755	0	46.755
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-66.205	-66.205
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	-66.205	-66.205
5.07	Saldos Finais	738.499	1.680	699.774	46.755	-71.875	1.414.833

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	812.904	770.815
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	812.080	769.855
7.01.02	Outras Receitas	824	960
7.01.02.01	Perda esperada com créditos de liquidação duvidosa	-544	-1.042
7.01.02.02	Outras receitas	1.368	2.002
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-414.221	-384.780
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-311.100	-293.457
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-103.121	-91.323
7.03	Valor Adicionado Bruto	398.683	386.035
7.04	Retenções	-13.891	-10.690
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-13.891	-10.690
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	384.792	375.345
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	76.284	88.473
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-3.186	-5.568
7.06.02	Receitas Financeiras	79.470	94.041
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	461.076	463.818
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	461.076	463.818
7.08.01	Pessoal	177.986	136.163
7.08.01.01	Remuneração Direta	145.693	108.501
7.08.01.02	Benefícios	22.350	19.343
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.943	8.319
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	128.478	126.603
7.08.02.01	Federais	74.229	70.795
7.08.02.02	Estaduais	54.117	55.701
7.08.02.03	Municipais	132	107
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	134.944	154.297
7.08.03.01	Juros	133.128	153.367
7.08.03.02	Aluguéis	1.816	930
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	19.668	46.755
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	19.668	46.755

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	4.624.634	4.630.930
1.01	Ativo Circulante	2.838.742	2.817.215
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	318.688	311.065
1.01.03	Contas a Receber	1.043.896	1.191.835
1.01.03.01	Clientes	1.043.896	1.191.835
1.01.04	Estoques	1.237.691	1.086.658
1.01.06	Tributos a Recuperar	179.374	152.856
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	179.374	152.856
1.01.06.01.01	Tributos a Recuperar	127.678	97.476
1.01.06.01.02	Tributos a Recuperar sobre o lucro	51.696	55.380
1.01.07	Despesas Antecipadas	14.205	17.732
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	44.888	57.069
1.01.08.03	Outros	44.888	57.069
1.01.08.03.01	Outros ativos	33.182	37.061
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	11.706	20.008
1.02	Ativo Não Circulante	1.785.892	1.813.715
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	185.771	202.359
1.02.01.07	Tributos Diferidos	40.817	27.503
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	1.242	1.653
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	143.712	173.203
1.02.01.10.03	Outros ativos	23.812	25.394
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	30.986	28.927
1.02.01.10.06	Créditos com Partes relacionadas	10.039	9.896
1.02.01.10.07	Impostos e contribuições a recuperar	78.875	108.986
1.02.02	Investimentos	60.918	59.744
1.02.03	Imobilizado	1.105.413	1.114.087
1.02.04	Intangível	433.790	437.525

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	4.624.634	4.630.930
2.01	Passivo Circulante	1.306.665	1.170.349
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	214.630	233.216
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	214.630	233.216
2.01.01.02.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	214.630	233.216
2.01.02	Fornecedores	474.830	433.319
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.301	10.806
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.301	10.806
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	5.301	10.806
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	453.538	350.728
2.01.05	Outras Obrigações	150.372	136.597
2.01.05.02	Outros	150.372	136.597
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	12.089	12.089
2.01.05.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	48.821	39.343
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	33.940	34.268
2.01.05.02.06	Cessão de créditos por fornecedores	44.522	39.897
2.01.05.02.07	Contrato de fornecimento - manufatura	11.000	11.000
2.01.06	Provisões	7.994	5.683
2.01.06.02	Outras Provisões	7.994	5.683
2.01.06.02.04	Provisão para demandas judiciais	7.994	5.683
2.02	Passivo Não Circulante	1.580.474	1.738.018
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.374.703	1.513.297
2.02.02	Outras Obrigações	142.309	151.958
2.02.02.02	Outros	142.309	151.958
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e tributárias	6.193	6.621
2.02.02.02.04	Contrato de fornecimento - manufatura	15.364	18.012
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	120.752	127.325
2.02.03	Tributos Diferidos	0	1.023
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	1.023
2.02.03.01.01	Impostos diferidos	0	1.023
2.02.04	Provisões	63.462	71.740
2.02.04.02	Outras Provisões	63.462	71.740
2.02.04.02.04	Provisão para demandas judiciais	63.462	71.740
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.737.495	1.722.563
2.03.01	Capital Social Realizado	936.529	936.529
2.03.01.01	Capital social	936.529	936.529
2.03.02	Reservas de Capital	1.680	1.680
2.03.04	Reservas de Lucros	829.844	829.844
2.03.04.01	Reserva Legal	77.186	77.186
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	118.795	118.795
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	633.863	633.863
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	19.668	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-50.226	-45.490

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	828.528	749.813
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-436.908	-404.450
3.03	Resultado Bruto	391.620	345.363
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-310.545	-240.354
3.04.01	Despesas com Vendas	-142.373	-105.352
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-170.602	-143.684
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-545	-1.024
3.04.03.01	Perdas de créditos esperadas	-545	-1.024
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.801	2.705
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.174	7.001
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	81.075	105.009
3.06	Resultado Financeiro	-70.425	-61.992
3.06.01	Receitas Financeiras	87.368	96.204
3.06.02	Despesas Financeiras	-157.793	-158.196
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	10.650	43.017
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	9.018	3.738
3.08.01	Corrente	-5.319	-17.125
3.08.02	Diferido	14.337	20.863
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	19.668	46.755
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	19.668	46.755
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,0244	0,0734
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,0244	0,0734

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	19.668	46.755
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-4.736	-66.205
4.02.01	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-4.736	-66.205
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	14.932	-19.450
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	14.932	-19.450

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	155.759	-14.654
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	143.285	168.847
6.01.01.01	Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	10.650	43.017
6.01.01.02	Perda de crédito esperada	545	1.024
6.01.01.03	Provisão para perdas em estoques	21.360	18.417
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	-1.174	-7.001
6.01.01.05	Encargos financeiros e variações cambiais	48.249	-3.682
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	-968	2.233
6.01.01.07	Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	154	168
6.01.01.08	Juros e ajuste a valor presente	-1.018	5.323
6.01.01.09	Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	40.157	94.082
6.01.01.10	Amortização do contrato de fornecimento	-2.648	-3.062
6.01.01.11	Lucros nos estoques não realizados	315	0
6.01.01.13	Depreciação e amortização	27.663	18.328
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	12.474	-183.501
6.01.02.01	Contas a receber	150.057	-3.435
6.01.02.02	Estoques	-172.392	-92.525
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-203	-33.075
6.01.02.04	Outros ativos	41.678	8.268
6.01.02.05	Despesas antecipadas	3.945	-1.086
6.01.02.06	Fornecedores	34.491	-15.245
6.01.02.07	Cessão de créditos por fornecedores	4.625	574
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	-13.224	-20.949
6.01.02.09	Outros passivos	-25.008	-3.717
6.01.02.10	Impostos de renda e contribuição social pagos	-11.495	-22.311
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-42.326	-528.185
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-41.928	-28.960
6.02.02	Aquisição de intangível	-398	-1.145
6.02.05	Adiantamento para futuro investimento	0	-498.080
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-101.074	105.646
6.03.01	Captações de empréstimos e financiamentos	1.756	217.270
6.03.02	Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-64.256	-91.687
6.03.03	Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	-29.090	-14.883
6.03.04	Pagamento de arrendamentos	-9.275	-4.868
6.03.06	Partes relacionadas	-209	-186
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-4.736	-65.756
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	7.623	-502.949
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	311.065	758.901
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	318.688	255.952

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
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563	0	1.722.563
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
5.07	Saldos Finais	936.529	1.680	829.844	19.668	-50.226	1.737.495	0	1.737.495

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	738.499	1.680	699.774	0	-5.670	1.434.283	0	1.434.283
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	738.499	1.680	699.774	0	-5.670	1.434.283	0	1.434.283
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	46.755	-66.205	-19.450	0	-19.450
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	46.755	0	46.755	0	46.755
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-66.205	-66.205	0	-66.205
5.05.02.07	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	-66.205	-66.205	0	-66.205
5.07	Saldos Finais	738.499	1.680	699.774	46.755	-71.875	1.414.833	0	1.414.833

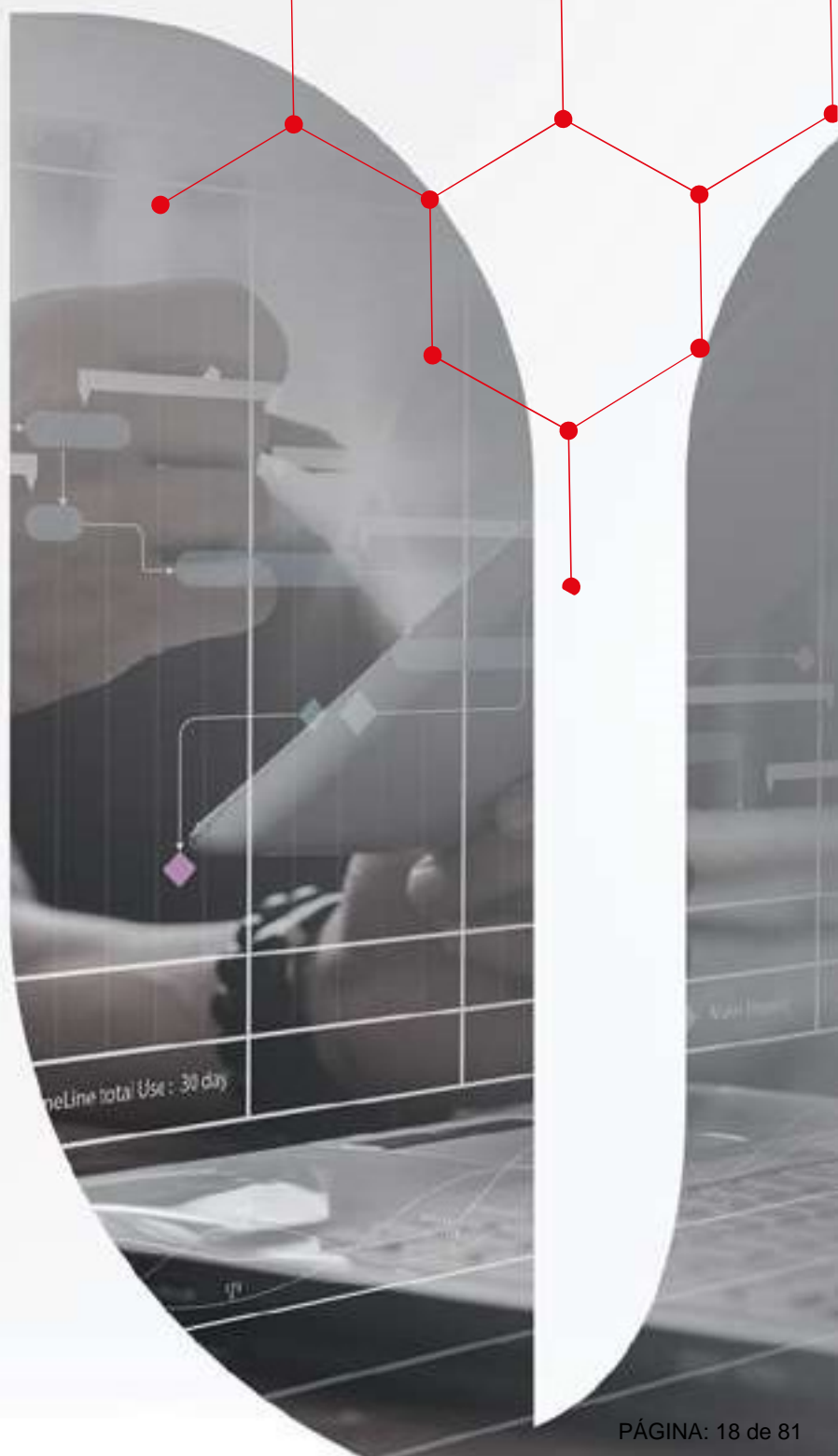
DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	961.159	864.295
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	957.820	862.322
7.01.02	Outras Receitas	3.884	2.997
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-545	-1.024
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-434.328	-401.499
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-300.718	-291.578
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-133.610	-109.921
7.03	Valor Adicionado Bruto	526.831	462.796
7.04	Retenções	-27.663	-18.328
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-27.663	-18.328
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	499.168	444.468
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	88.542	103.205
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.174	7.001
7.06.02	Receitas Financeiras	87.368	96.204
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	587.710	547.673
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	587.710	547.673
7.08.01	Pessoal	239.242	192.222
7.08.01.01	Remuneração Direta	189.498	151.465
7.08.01.02	Benefícios	36.470	29.618
7.08.01.03	F.G.T.S.	13.274	11.139
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	169.011	149.346
7.08.02.01	Federais	96.477	80.644
7.08.02.02	Estaduais	71.606	68.312
7.08.02.03	Municipais	928	390
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	159.789	159.350
7.08.03.01	Juros	157.793	158.196
7.08.03.02	Aluguéis	1.996	1.154
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	19.668	46.755
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	19.668	46.755

Relatório da Administração

UNIÃO QUÍMICA

1º Trimestre 2023





RECEITA LÍQUIDA DA **UNIÃO QUÍMICA CRESCEU 10,5% NO PRIMEIRO TRIMESTRE DESTE ANO**; O EBITDA REGISTRADO NO PERÍODO FOI DE R\$ 107,6 MILHÕES

SÃO PAULO, 12 DE ABRIL DE 2023

A União Química Farmacêutica Nacional anuncia seus resultados referentes ao 1º trimestre de 2023. 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), as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e em conformidade com as normas aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).





DESTAQUES DO 1º TRIMESTRE DE 2023

A União Química continua com o seu plano de crescimento e desenvolvimento de novos produtos, além do investimento em inovação. Os resultados do trimestre comprovam que a companhia está no caminho certo:

- Receita líquida de R\$ 828,5 milhões, crescimento de 10,5%*;
- EBITDA de R\$ 107,6 milhões, queda de 7,6%*;
- Lucro líquido de R\$ 19,7 milhões, redução de 57,9%*.

*Em comparação com o 1T22.

Vale ressaltar que os investimentos em Pesquisa & Desenvolvimento (P&D), no trimestre, representaram 6,9% da receita líquida, chegando a um total de R\$ 56,8 milhões. Esse valor é 39,2% maior que o realizado no 1T22.

Os investimentos em P&D têm acelerado o ritmo de lançamentos. Foram 9 produtos novos, que chegaram ao mercado no 1T23, para atender tanto à saúde humana quanto à animal.

R\$ MILHÕES	1T22	1T23	Δ% 1T23 vs 1T22
Receita operacional líquida	749,8	828,5	10,5%
CPV e CSP	(404,4)	(436,9)	8,0%
Lucro bruto	345,4	391,6	13,4%
Margem bruta	46,1%	47,3%	
Despesas Operacionais	(240,3)	(310,5)	29,2%
EBIT	105,1	81,1	- 22,8%
Margem EBIT	14,0%	9,8%	
Depreciação e Amortização	18,3	27,7	51,4%
Equivalência patrimonial	(7,0)	(1,2)	-82,9%
EBITDA	116,4	107,6	-7,6%
Margem EBITDA	15,5%	13,0%	
Depreciações e amortizações	(18,3)	(27,7)	51,4%
Resultado Financeiro	(62,0)	(70,4)	13,5%
Equivalência Patrimonial	7,0	1,2	-82,9%
Imposto de renda e Cont. Social	3,7	9,0	143,2%
Lucro Líquido	46,8	19,7	-57,9%
Margem Líquida	6,2%	2,4%	
Investimento em P&D	40,8	56,8	39,2%





ESG

A União Química tem como prioridade a agenda ESG e para evoluir ainda mais a companhia realizou sua Matriz de Materialidade 2023 e avança na construção do seu Relatório de Sustentabilidade, que será divulgado no próximo trimestre, o qual será elaborado com base nos indicadores de GRI- Global Reporting Initiative.

A companhia assinou Contrato para captação de recursos com a IFC- International Finance Corporation, membro do grupo- Banco Mundial.



Juntos,

formando a base de um crescimento sólido e sustentável.

Plantio

O Programa Raízes da União, lançado pela União Química em dezembro de 2021, concluiu em março de 2023 o primeiro ciclo de plantio de 100 mil mudas na região da Serra da Cantareira, em parceria com o Instituto IPÊ, o qual ocorreu com sucesso, incluindo a recuperação de área que passou por situação de queimada.

O Programa segue com suas ações de plantio em Minas Gerais, na região da Serra da Mantiqueira e em parques ao redor da cidade de Brasília, no Cerrado no distrito Federal.

Em março, na semana do dia da água (22/03) houve uma ação de plantio com cerca de 215 mudas em área próxima à unidade Fabril de Brasília, com a participação de colaboradores dessa unidade, que contou com o apoio de um parceiro nessa região, a ONG – Instituto Arvoredo, e os colaboradores puderam vivenciar a experiência de plantio.

Conclusão do plantio de 100 mil mudas na Serra da Cantareira, em parceria com Instituto IPÊ





ESG



Foram 38 escolas que receberam o programa e 3.654 alunos impactados

Educação Ambiental

O Programa Raízes da União de Educação Ambiental evoluiu com suas atividades já no primeiro trimestre de 2023, firmando parcerias com as secretarias de educação de 5 cidades, sendo Guarulhos/SP, Embu-Guaçu/SP, Pouso Alegre/MG, Santa Maria/DF e Taboão da Serra/SP.

Foram confirmadas as primeiras escolas para a edição de 2023 do Programa, nas cidades de Pouso Alegre/MG, Santa Maria/DF e Embu-Guaçu/SP.

EMBU-GUAÇU

7 escolas participantes
1.659 estudantes impactados

POUSO ALEGRE

10 escolas participantes
1.285 estudantes impactados

SANTA MARIA

21 escolas participantes
710 estudantes impactados



Responsabilidade Social

A União Química, de forma diligente, nesse trimestre fez uma **doação de cerca de 30 mil unidades de medicamentos** para vítimas da tragédia ocasionada por conta de fortes chuvas, em São Sebastião, no litoral norte de São Paulo.

No 1º trimestre, foi lançado o Programa União é Mais Educação, com objetivo de estimular o desenvolvimento dos seus colaboradores por meio de parcerias com instituições de ensino, oferecendo descontos e convênios para diversos cursos que visam incentivar a educação e capacitação.

Fechou o 1º. trimestre com quadro com 7.799 colaboradores, sendo 32 novas contratações.





CONTEXTO OPERACIONAL

Receita Bruta R\$ milhões	1T22	1T23	Δ% 1T23 vs 1T22
Saúde Humana	599,1	671,0	12,0%
Saúde Animal	162,3	151,3	-6,8%
Terceirização	127,0	172,4	35,7%
Total	888,4	994,7	12,0%



SAÚDE HUMANA

A divisão de produtos para a saúde humana fechou o 1T23 com uma receita bruta de R\$ 671,0 milhões. Vale destacar que, mesmo com os efeitos da redução no canal institucional ocorrido no mercado no pós pandemia, o resultado reflete um **aumento de 12,0% em comparação com o 1T22**.



SAÚDE ANIMAL

A divisão de produtos para a saúde animal fechou o 1T23 com uma receita bruta de R\$ 151,3 milhões. O resultado reflete uma redução de 6,8% em comparação com o 1T22, devido, principalmente, por uma sazonalidade diferente no segmento de grandes animais.

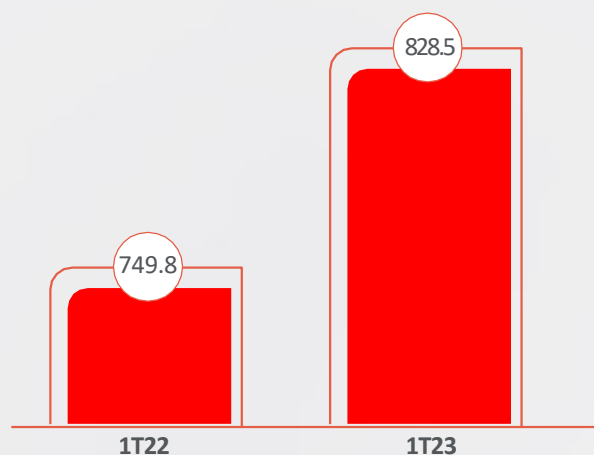


TERCEIRIZAÇÃO

A receita bruta do segmento chegou a R\$ 172,4 milhões. Esse valor, se comparado ao 1T22, representa um **crescimento de 35,7%**. A entrada de novas parcerias, em especial o contrato de fornecimento para Bayer, contribuiu com esse resultado.

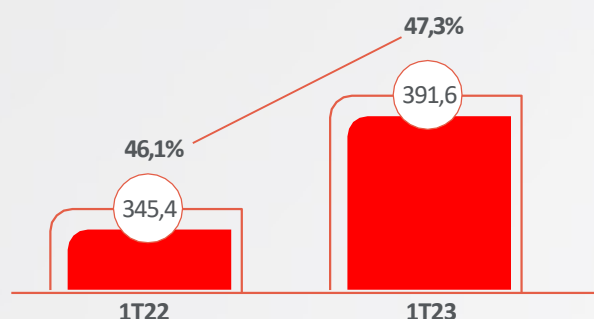


RECEITA LÍQUIDA



A receita líquida do 1T23 foi de R\$ 828,5 milhões. Comparado ao mesmo período do ano anterior, a receita líquida cresceu 10,5%, resultado, principalmente dos seguintes pontos: (i) o aumento de 12,0% na divisão de saúde humana; (ii) redução de 6,8% na divisão de saúde animal; e (iii) incremento de 35,7% no segmento de terceirização.

LUCRO BRUTO E MARGEM BRUTA



O lucro bruto do trimestre foi de R\$ 391,6 milhões, com uma margem bruta de 47,3%. O crescimento de 1,2 pp da margem bruta foi resultado, principalmente dos seguintes fatores: (i) mix de produtos mais favorável, com os produtos adquiridos da Schering Bayer; e (ii) variação do custo nas matérias-primas.

A partir do 2T22, foi necessário atualizar os preços do portfólio da companhia como forma de reduzir os impactos do aumento de custos. Todos os reajustes foram realizados de acordo com a autorização da Câmara de Regulação do Mercado de Medicamentos (CMED).





DESPESAS OPERACIONAIS

R\$ milhões	1T22	1T23	Δ% 1T23 vs 1T22
Despesas Operacionais	(240,3)	(310,5)	29,2%
Despesas Gerais e administrativas	(143,7)	(170,6)	18,7%
Despesas com vendas	(105,4)	(142,4)	35,1%
Perdas de créditos esperadas	(1,0)	(0,5)	-50,0%
Outras despesas/receitas operacionais	9,8	3,0	-69,4%

O impacto da inflação nos salários e nas principais despesas da companhia impactou esse item. O montante registrado foi de R\$ 310,5 milhões.

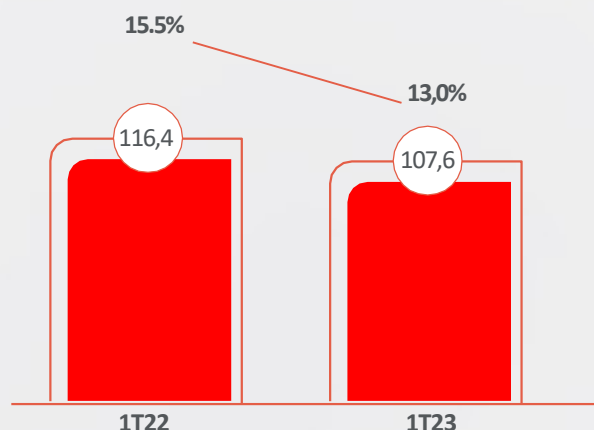
As despesas gerais e administrativas somaram R\$ 170,6 milhões no 1T23, o equivalente a 20,6% da receita líquida. Esse valor representa um aumento de 18,7% na comparação com o 1T22.

Observando as despesas de vendas, há um aumento de 35,1% frente ao mesmo período no ano passado. Essas despesas somaram R\$ 142,4 milhões, valor equivalente a 17,2% da receita líquida.

Foram investidos recursos em P&D, ações de marketing e no aumento do quadro de colaboradores dedicados à propaganda médica, na área comercial.



EBITDA E MARGEM EBITDA



O EBITDA do trimestre foi de R\$ 107,6 milhões, valor 7,6% inferior ao registrado no mesmo período do ano anterior. A margem EBITDA foi de 13,0%.

A redução do EBITDA comparado é resultado do incremento do lucro bruto, de 13,4%, e do crescimento de 29,2% das despesas operacionais.

LUCRO BRUTO E MARGEM BRUTA

R\$ milhões	1T22	1T23	Δ% 1T23 vs 1T22
Receitas Financeiras	96,2	87,4	-9,2%
Despesas Financeiras	(158,2)	(157,8)	-0,3%
Resultado financeiro	(62,0)	(70,4)	13,5%

O Resultado Financeiro apresentou variação de 13,5% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

Essa variação é resultado do aumento das despesas com juros; pelo aumento da taxa do CDI e pelo maior endividamento bruto da companhia.

LUCRO LÍQUIDO

R\$ MILHÕES	1T22	1T23	Δ% 1T23 VS 1T22
EBITDA	116,4	107,6	-7,6%
Depreciações e amortizações	(18,3)	(27,7)	51,4%
Resultado Financeiro	(62,0)	(70,4)	13,5%
Equivalência patrimonial	7,0	1,2	-82,9%
Imposto de renda e contribuição social	3,7	9,0	143,2%
Lucro Líquido	46,8	19,7	-57,9%

O lucro líquido no trimestre foi de R\$ 19,7 milhões.

O valor corresponde a uma redução de 57,9% sobre o 1T22. Essa variação é consequência de fatores, como:

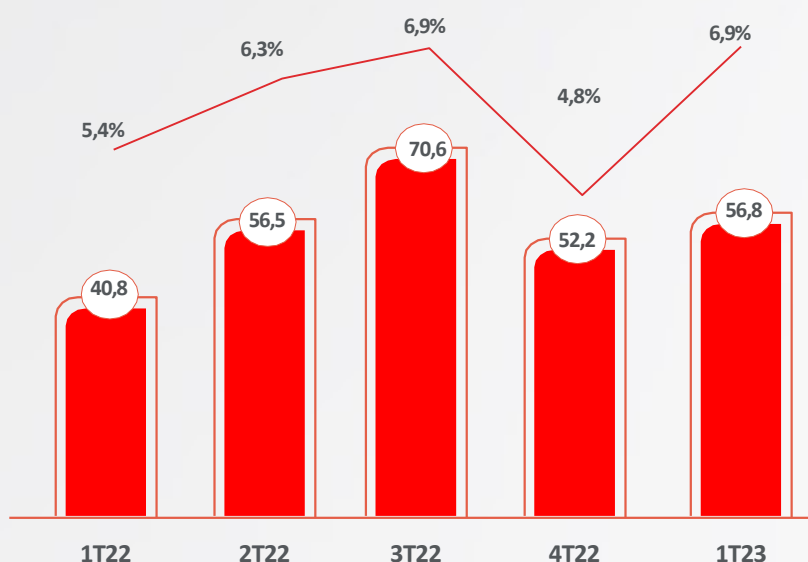
I. Redução de 7,6% do EBITDA;

II. Aumento de 13,5% da despesa financeira devido à alta da taxa de juros e ao maior endividamento;

III. Aumento de 51,4% da depreciação, refletindo os investimentos e aquisição feitas nos últimos períodos.

EXPORTAÇÃO

A União Química protocolou **10 novos produtos** e teve **31 aprovações** no primeiro trimestre de 2023, referente aos processos de exportação, o que reforça a posição da companhia em prol da **expansão e crescimento do mercado internacional**.

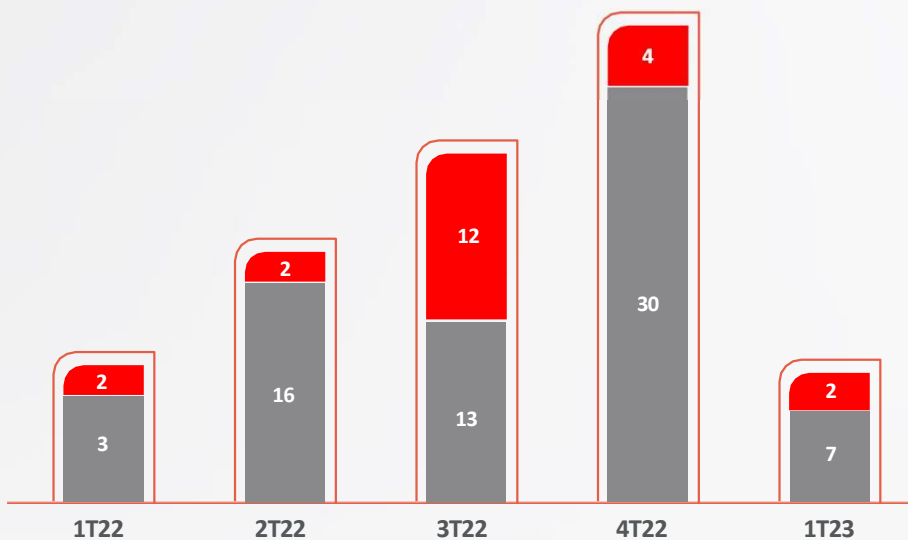
P&D LANÇAMENTOS

A aposta da companhia em investir em P&D para o desenvolvimento de novos produtos contribuiu com os resultados positivos do trimestre: 15,9% da receita líquida corresponde a produtos lançados nos últimos três anos.

Só no 1T23 foram **lançados 9 produtos** – **7 na divisão de saúde humana** e **2 em saúde animal** –. Os investimentos, no período, foram de R\$ 56,8 milhões, valor correspondente a 6,9% da receita líquida.

LANÇAMENTOS

ENTRE OS LANÇAMENTOS DO TRIMESTRE, VALE DESTACAR:



- Saúde Humana
- Saúde Animal





DESTAQUE DE MERCADO

A União Química permanece no **TOP 10 em valores do mercado farmacêutico brasileiro** em reais PPP.

A empresa vem crescendo acima do mercado farmacêutico nacional nos últimos 5 anos. No 1º trimestre de 2023, seu **crescimento foi de 12,1%**, enquanto o do mercado foi de 10,6%.

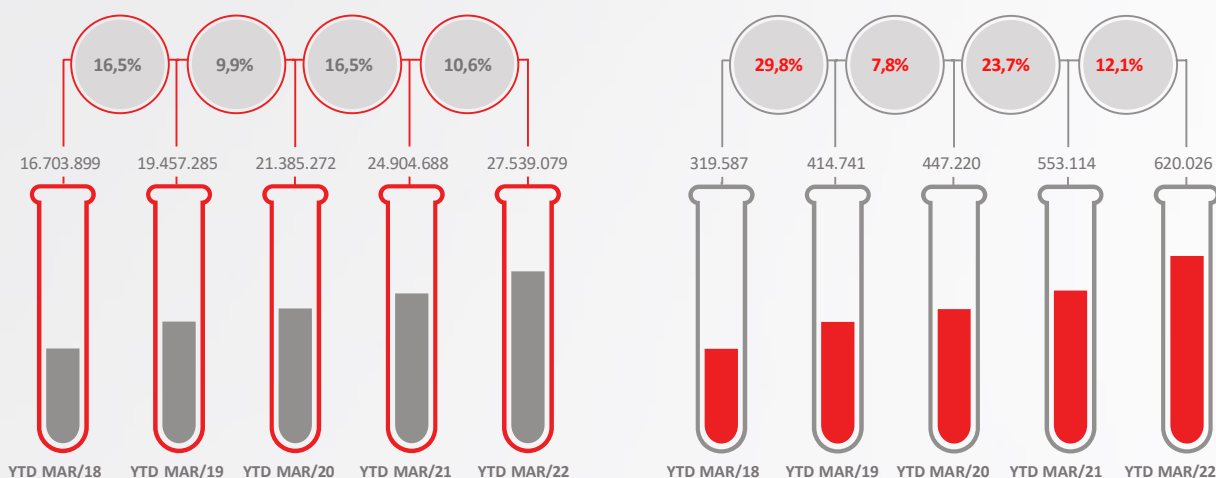
União Química ganha posições no ranking

No período YTD mar/23 comparado ao YTD mar/22 a União Química ganhou posições no mercado de genéricos e Non Retail (Reais PPP).

- **Genérico ganha três posições e assume 13º lugar no mercado**, com crescimento de 45% contra 12% do mercado.
- **Non Retail ganha duas posições e assume 15º lugar no mercado.**

Fonte: IQVIA – Base Mar/23

Mercado Farmacêutico Total | Reais PPP



Mercado Farmacêutico Total | Reais PPP

Fonte: FMB/IQVIA – Canal Farmácia R\$ PPP (000) | YTD Mar / 23 (Trimestre)





RECONCILIAÇÃO DO EBITDA E DÍVIDA LÍQUIDA

R\$ MILHÕES	1T22	1T23	Δ% 1T23 vs 1T22
Reconciliação do Lucro Líquido para o EBITDA			
Lucro Líquido do período	46,8	19,7	-57,9%
(+/-) Resultado financeiro, líquido	62,0	70,4	13,5%
(+) Imposto de renda e contribuição social	(3,7)	(9,0)	143,2%
(+) Depreciação e Amortização	18,3	27,7	51,4%
Equivalência patrimonial	(7,0)	(1,2)	-82,9%
(=) EBITDA	116,4	107,6	-7,6%
Margem EBTIDA	15,5%	13,0%	
Covenants (EBITDA/Dívida Líquida)			
Curto Prazo	291,3	453,5	55,7%
Longo Prazo	1.481,6	1.374,7	-7,2%
Parcelamento tributário	7,0	-	-100,0%
Mútuos passivos	8,8	-	-100,0%
Operações líquidas com derivativos		33,2	
Dívida Bruta	1.788,7	1.861,4	4,1%
Caixa e equivalente de caixa	256,0	318,7	24,5%
Dívida Líquida	1.532,7	1.542,7	0,7%
EBITDA LTM	669,0	770,5	15,2%
Dívida Líquida/EBITDA	2,29	2,00	

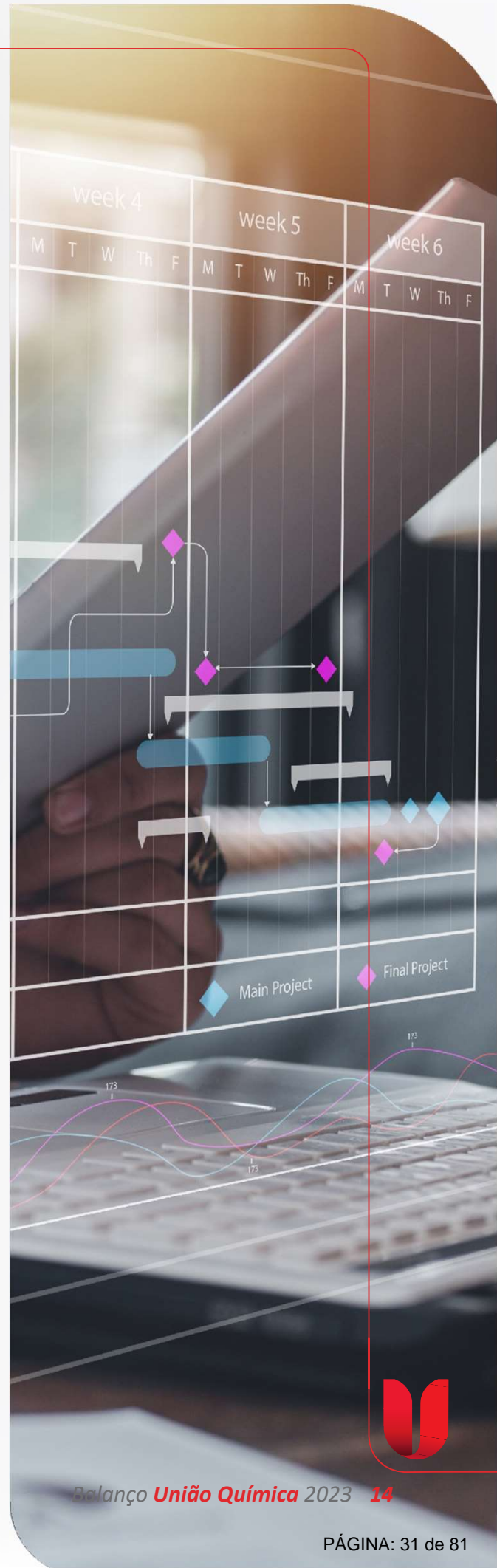
A União Química encerrou o 1T23 com uma dívida líquida de R\$ 1.542,7 milhões, frente a R\$ 1.532,7 milhões no 1T22, valores estáveis no comparativo anual





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 2023, a KPMG Auditores Independentes não prestou serviços cuja remuneração global ultrapassou 5% (cinco por cento) da remuneração pelos serviços de auditoria externa.



Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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 aberta 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).

Em 07 de julho de 2022 a Companhia obteve o registro de emissor de valores mobiliários de acordo com a resolução nº 80, de 29 de março de 2022, da Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), na categoria “B”. A Companhia é controlada pela Robferma Administração e Participações Ltda.

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; dois centros de distribuições localizados, Brasília - DF e Pouso Alegre - MG e dois escritórios, a sede administrativa e de vendas na cidade de São Paulo - SP e escritório de vendas e representações na cidade do Rio de Janeiro - RJ.

A Companhia possui participação societária nas seguintes empresas:

	31/03/2022		31/12/2022	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25%	-	25%	-
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. “Anovis”	100,00%	-	100,00%	-
Aptus Negócios Imobiliários Ltda. “Aptus”	100,00%	-	100,00%	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A. “Union Química”	99,99%	-	99,99%	-
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda. “Inovat”	100,00%	-	100,00%	-
UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda. “UQ Gráfica”	99,99%	-	99,99%	-
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”	99,99%	-	99,99%	-
Songbook B.V. “Songbook BV”	-	99,99%	-	99,99%

As participações minoritárias são representadas por um percentual inferior a três casas decimais.

Reorganização societária – Aptus Negócios Imobiliários Ltda.

Em 23 de setembro de 2022, o Conselho de Administração da União Química Farmacêutica Nacional, aprovou a proposta de reorganização societária (“Cisão”), visando a transferência de bens do ativo imobilizado para a empresa “Aptus Negócios Imobiliários Ltda.”, a qual será responsável pela administração de ativos do Grupo.

A proposta de reorganização societária que compreende:

- i) Cisão da Companhia: Cisão parcial da empresa Anovis Industria Farmacêutica Ltda., com versão da parcela cindida para a Aptus Negócios Imobiliários Ltda., cujo valor contábil líquido apurado pela empresa avaliadora independente “APSYS” foi de R\$ 56.314. Cisão parcial da empresa Inovat Indústria Farmacêutica Ltda., com versão da parcela cindida para a Aptus Negócios Imobiliários Ltda., cujo valor contábil líquido apurado pela empresa avaliadora independente “APSYS” foi de R\$ 45.290. Cisão parcial da empresa União Química Internacional Ltda., com versão da parcela cindida para a APTUS Negócios Imobiliários Ltda., cujo valor contábil líquido apurado pela empresa avaliadora independente “APSYS” foi de R\$ 59.945. O acervo total objeto da reorganização, na data da transação, era de R\$161.549 (Nota Explicativa 11).

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

1. Contexto operacional--Continuação**Aquisição da empresa União Química Internacional Ltda. (“União Química Internacional”):**

Em 1º de abril de 2022, após o cumprimento de todas as condições precedentes do contrato e o registro pelos órgãos competentes desse instrumento, a Companhia adquiriu a empresa Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda., que pertencia a empresa Bayer. A controlada indireta Songbook B. V. passou a ser a detentora das Propriedades intelectuais dos produtos (IP).

A operação contempla a aquisição de 100% do capital social da União Química Internacional Ltda, anteriormente denominada Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda, incluindo sua unidade produtiva de Cancioneiro, localizada na cidade de São Paulo - SP. A unidade ocupa uma área de 15 mil m² e produz hormônios femininos, como contraceptivos e pílulas de reposição hormonal, tem capacidade de produção de aproximadamente 70 milhões de blisters por ano.

O negócio abrange ainda o repasse, pela Bayer, de marcas estabelecidas de contraceptivos femininos: Femiane, Microvlar, Miranova, Neovlar, Triquilar e os medicamentos Climene, Primolut Nor, Primosiston e Proviron voltados para reposição hormonal que são vendidos tanto no Brasil quanto em países da América Latina.

A contabilização dos ativos líquidos da União Química Internacional Ltda adquiridos, em conjunto com a aquisição das marcas realizada pela Songbook, foi feita com base em uma avaliação preliminar do valor justo, uma vez que a avaliação dos ativos identificados e passivos assumidos na combinação de negócios ainda demandam de conclusão das análises de ativos identificados e eventuais passivos assumidos da adquirida.

Os custos de transação no valor de R\$ 1.157 foram reconhecidos na demonstração do resultado como despesas gerais e administrativas.

O detalhamento do preço de aquisição da União Química Internacional Ltda na data de aquisição, conforme definido pelo Pronunciamento Técnico CPC 15/IFRS 3 – Combinações de negócios está alocado e apresentado conforme a seguir:

Ativo:	Livros	Mais valia	Valor justo
Caixa e equivalentes de caixa	152.092	-	152.092
Impostos a recuperar	119.102	-	119.102
Estoques líquido	55.994	-	55.994
Valor justo das marcas (i)	-	66.222	66.222
Intangível líquido (ii)	1.236	13.321	14.557
Imobilizado líquido	144.386	79.118	223.504
Outros ativos	11.919	14.076	25.995
	484.729	172.737	657.466
Passivo:			
Obrigações trabalhistas e tributárias	98.586	-	98.586
Empréstimos e financiamentos	121.560	-	121.560
Provisão para demandas judiciais (iii)	16.340	2.838	19.178
Outros passivos	7.706	-	7.706
	244.192	2.838	247.030
Total dos ativos identificados, líquidos (iv)	240.537	169.899	410.436
Ágio por rentabilidade futura	-	-	134.659
Total da contraprestação transferida na aquisição da Schering(v)	-	-	212.098
Total da contraprestação transferida na aquisição das marcas (i)	-	-	332.997

- (i) A Companhia adquiriu, por meio de sua controlada indireta Songbook B.V., ativos relacionados as marcas: Climene, Feminane, Microvlar, Neovlar, Primolut, Primosiston, Proviron, Triquilar e Miranova por R\$332.997 em que a mensuração do valor justo, para fins de combinação de negócios, identificou o valor de R\$66.222.
- (ii) Corresponde ao registro de licenças sanitárias no Brasil e outros Países da América Latina, que possibilitará a operação nesses mercados.
- (iii) Substancialmente representado por provisões de natureza trabalhista.
- (iv) Os saldos estão representados por R\$77.439 relativo ao acervo líquido da Schering do Brasil, adquirido pela Companhia (Nota Explicativa 11.2) e R\$332.997 referente as marcas adquirido pela controlada indireta Songbook B.V.
- (v) Do total da contraprestação transferida R\$212.098, a parcela de R\$72.399 refere-se a contraprestação contingente (Nota Explicativa 19), em que o pagamento está condicionado a conclusão das negociações entre as partes para determinação do preço final, a estimativa é essas negociações sejam concluídas até 31 de dezembro de 2023. O pagamento de R\$139.699 foi realizado à vista.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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 Internacional 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 2022. 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 2022.

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.

A emissão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 11 de maio de 2023.

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.

2.2. Moeda funcional

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia e suas controladas. Os efeitos da conversão de balanços nas empresas do exterior para o real são contabilizados no patrimônio líquido como outros resultados abrangentes.

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros

3.1. Fatores de riscos financeiros

Não houve alteração nos fatores de riscos financeiros em relação ao descrito nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentados em 31 de dezembro de 2022.

a) Risco de mercado

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 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.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação

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. A exposição da Companhia em 31 de março de 2023 está apresentada na Nota Explicativa 26.

iii) Risco de crédito

O risco de crédito é administrado pela Diretoria da Companhia e de suas controladas. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, exposições de crédito de contas a receber em aberto e operações com partes relacionadas. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito dos clientes, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada, comportamento do mercado, consultas de créditos e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas definidos pela Administração. 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.

Risco de crédito--Continuação

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

iv) Risco de liquidez

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.

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.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.2. Gestão de risco de capital--Continuação

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 (consolidado)

O passivo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado majoritariamente à contratos pré-fixados pela variação do CDI, representado por 64,53% do volume do passivo financeiro consolidado em março de 2023. Além de um total de 30,54% vinculados a contratos com variação cambial, 4,69% estão atrelados à indexadores de correção monetária como SELIC e TLP e 0,24% restantes à taxas de juros pré-fixadas.

Os CPCs 39, 40 e 48 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 2023, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 31 de março de 2023, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes (Cenário I). A partir do Cenário I (Provável) simulamos acréscimo e decréscimo de 25% (Cenário II) e 50% (Cenário III) sobre as projeções dos índices de correção de cada contrato.

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 2023, projetando os índices de correção de cada contrato para os próximos 12 meses e avaliando a sensibilidade destes em cada cenário.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

3. Gestão de risco financeiro--Continuação

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

Controladora Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,0804	6,7070	4,0242	8,0484	2,6828
Cotação do euro	5,5244	7,4074	4,4444	8,8889	2,9630
Varição cambial	422.610	518.906	326.314	609.948	235.272
Despesa financeira projetada	47.551	96.296	(96.296)	187.338	(187.338)
Variação %	11,25%	22,79%	-22,79%	44,33%	-44,33%
CDI	1.182.736	1.404.276	961.195	1.636.503	728.968
Taxa de remuneração %	12,90	16,13	9,68	19,35	6,45
Despesa financeira projetada	152.873	221.540	(221.540)	453.768	(453.768)
Variação %	12,93%	18,73%	-18,73%	38,37%	-38,37%
Pré-fixado	4.332	4.758	4.758	4.758	4.758
Taxa de remuneração %	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%
Despesa financeira projetada	426	426	426	426	426
Variação %	9,83%	9,83%	9,83%	9,83%	9,83%
Outros	84.849	103.834	65.865	115.163	54.535
Taxa de remuneração %	12,90	16,13	9,68	19,35	6,45
Despesa financeira projetada	10.997	18.985	(18.985)	30.314	(30.314)
Variação %	12,96%	22,37%	-22,37%	35,73%	-35,73%
Total endividamento bancário	1.694.527	2.031.774	1.358.132	2.366.372	1.023.533
Total despesa financeira projetada	212.273	339.219	(338.367)	675.450	(674.598)
Total Variação %	12,48%	19,94%	-19,89%	39,71%	-39,66%

Consolidado Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,0804	6,7070	4,0242	8,0484	2,6828
Cotação do euro	5,5244	7,4074	4,4444	8,8889	2,9630
Varição cambial	552.899	674.410	431.387	791.590	314.207
Despesa financeira projetada	64.632	121.512	(121.512)	238.692	(238.692)
Variação %	11,69%	22,98%	-22,98%	43,17%	-43,17%
CDI	1.184.951	1.406.944	962.191	1.639.607	730.297
Taxa de remuneração %	12,90%	16,13%	-9,68%	19,35%	-6,45%
Despesa financeira projetada	153.159	221.991	(221.991)	454.655	(454.655)
Variação %	12,93%	18,73%	-18,73%	38,37%	-38,37%
Pré-fixado	4.332	4.758	4.758	4.758	4.758
Taxa de remuneração %	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%	4,80%
Despesa financeira projetada	426	426	426	426	426
Variação %	9,83%	9,83%	9,83%	9,83%	9,83%
Outros	86.059	105.285	66.832	116.853	55.264
Taxa de remuneração %	12,90%	16,13%	9,68%	19,35%	6,45%
Despesa financeira projetada	11.152	19.227	(19.227)	30.795	(30.795)
Variação %	12,96%	22,34%	-22,34%	35,78%	-35,78%
Total endividamento bancário	1.828.241	2.191.397	1.465.938	2.552.808	1.104.526
Total despesa financeira projetada	239.369	363.156	(362.304)	724.568	(723.716)
Total Variação %	12,85%	19,86%	-19,82%	39,63%	-39,59%

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

3. Gestão de risco financeiro--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 2023 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	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Controladora					
Aplicações CDI	137.949	121.078	121.078	121.078	121.078
Receita financeira projetada	40.739	50.924	30.554	61.109	20.370
Taxa sujeita a variação	29,53%	36,91%	22,15%	44,30%	14,77%
Variação		10.185	(10.185)	20.370	(20.370)

Consolidado	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		25% de oscilação		50% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Aplicações CDI	263.897	248.297	248.297	248.297	248.297
Receita financeira projetada	49.109	61.386	36.832	73.664	24.554
Taxa sujeita a variação	18,61%	23,26%	13,96%	27,91%	9,30%
Variação		12.277	(12.277)	24.555	(24.555)

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 e III – apreciação e deterioração sobre as taxas câmbio e de CDI – esses cenários consideram reduções (deterioração) e aumentos (apreciações) de 25% e 50% 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.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

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

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

Controladora					
31/03/2023					
Cenário (i)	Provável	Cenário (ii) Deterioração 25%	Cenário (iii) Deterioração 50%	Cenário (iv) Apreciação 25%	Cenário (v) Apreciação 50%
NDF (Bancos)	(3.889)	(49.457)	(101.205)	54.041	105.789
Variação (R\$)		51.749	103.497	51.749	103.497
Swap	(22.392)	(197.932)	(371.969)	150.140	324.177
Variação (R\$)		174.036	348.073	174.036	348.073
Total valor justo	(26.281)	(247.389)	(473.174)	204.181	429.966
Total variação (R\$)		(221.108)	(446.893)	230.462	456.247

Consolidado					
31/03/2023					
Cenário (i)	Provável	Cenário (ii) Deterioração 25%	Cenário (iii) Deterioração 50%	Cenário (iv) Apreciação 25%	Cenário (v) Apreciação 50%
NDF (Bancos)	(3.889)	(49.457)	(101.205)	54.041	105.789
Variação (R\$)		51.749	103.497	51.749	103.497
Swap	(33.226)	(197.932)	(371.969)	150.140	324.177
Variação (R\$)		174.036	348.073	174.036	348.073
Total valor justo	(37.115)	(247.389)	(473.174)	204.181	429.966
Total variação (R\$)		(210.274)	(446.893)	230.462	456.247

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	755	1.299	54.791	57.708
Aplicações financeiras	137.949	121.078	263.897	253.357
	138.704	122.377	318.688	311.065

As aplicações financeiras referem-se a operações compromissadas e CDBs que possuem remunerações médias em torno de 101% (102% em 2022) 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.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Clientes nacionais	595.633	747.154	668.434	813.056
Clientes estrangeiros	10.518	7.379	48.660	32.347
Partes relacionadas (vide Nota 10)	535.496	554.628	331.570	350.655
	1.141.647	1.309.161	1.048.664	1.196.058
(-) Perda de crédito esperada	(4.111)	(3.567)	(4.768)	(4.223)
	1.137.536	1.305.594	1.043.896	1.191.835

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 como 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 31/12/2021	(6.544)	(3.641)
Provisão	(2.361)	(2.706)
Reversão	1.319	1.682
Saldo em 31/03/2022	(7.586)	(4.665)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	4.019	4.346
Saldo em 31/12/2022	(3.567)	(4.223)
Provisão	(791)	(828)
Reversão	247	283
Saldo em 31/03/2023	(4.111)	(4.768)

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

	Controladora					
	31/03/2023			31/12/2022		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	784.659	31.240	815.899	1.055.487	6.128	1.061.615
Vencidos até 30 dias	96.253	7.784	104.037	27.722	12.260	39.982
Vencidos de 31 a 60 dias	8.102	1.448	9.550	4.621	5.063	9.684
Vencidos de 61 a 120 dias	13.955	15.085	29.040	28.406	7.573	35.979
Vencidos de 121 a 180 dias	6.448	1.980	8.428	38.571	503	39.074
Vencidos de 181 a 360	115.150	5.163	120.313	93.006	1.880	94.886
Vencidos acima de 361 dias	51.434	2.946	54.380	25.071	2.870	27.941
	1.076.001	65.646	1.141.647	1.272.884	36.277	1.309.161

	Consolidado					
	31/03/2023			31/12/2022		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	868.300	31.240	899.540	1.126.611	6.128	1.132.739
Vencidos até 30 dias	95.286	7.784	103.070	24.447	12.260	36.707
Vencidos de 31 a 60 dias	3.759	1.448	5.207	1.769	5.063	6.832
Vencidos de 61 a 120 dias	8.692	15.085	23.777	3.528	7.573	11.101
Vencidos de 121 a 180 dias	925	1.980	2.905	2.382	503	2.885
Vencidos de 181 a 360	4.819	5.163	9.982	612	1.880	2.492
Vencidos acima de 361 dias	1.237	2.946	4.183	432	2.870	3.302
	983.018	65.646	1.048.664	1.159.781	36.277	1.196.058

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Produtos acabados	538.513	404.935	574.010	435.193
Produtos em processo	70.749	79.303	122.700	126.581
Matérias-primas	267.319	254.339	421.458	406.140
Materiais de embalagem	76.605	75.706	144.660	144.680
Material de manutenção e segurança	33.411	32.438	56.346	54.297
Adiantamento para aquisição de materiais (i)	3.697	5.161	6.539	9.726
Outros	27.207	23.973	27.357	24.110
(-) Provisão para perdas	(71.373)	(80.012)	(115.379)	(114.069)
	946.128	795.843	1.237.691	1.086.658

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

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	(42.321)	(52.942)
Provisão/Reversão	(14.072)	(18.417)
Baixa (perda efetiva)	10.095	11.647
Saldo em 31/03/2022	(46.298)	(59.712)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	(33.714)	(54.357)
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)

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
ICMS (i)	25.971	23.768	139.939	132.962
PIS (ii)	1.807	2.107	9.510	10.134
COFINS (ii)	8.376	9.709	26.610	34.889
IPI	680	659	12.208	11.689
Outros	5.964	5.399	18.286	16.788
Impostos e contribuições a recuperar	42.798	41.642	206.553	206.462
Circulante	33.377	33.777	127.678	97.476
Não circulante	9.421	7.865	78.875	108.986
Imposto de renda	18.204	19.423	37.895	40.369
Contribuição social sobre o lucro líquido	5.446	6.310	13.801	15.011
Impostos a recuperar sobre o lucro	23.650	25.733	51.696	55.380
Circulante	23.650	25.733	51.696	55.380

(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.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

8. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	3.685	2.532	5.885	3.941
Adiantamento a funcionários (i)	15.864	18.556	26.637	31.867
Ativos indenizatórios (ii)	-	-	14.076	14.076
Cauções e garantias	212	1.787	212	1.787
Dividendos a receber de coligadas	5.951	5.951	5.951	5.951
Outros	597	638	4.233	4.833
	26.309	29.464	56.994	62.455
Circulante	19.789	21.345	33.182	37.061
Não circulante	6.520	8.119	23.812	25.394

- (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, conforme descrito na (nota 1).

9. Instrumentos financeiros derivativos

Ativo	Contraparte	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo					
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Bradesco/ Santander/ Itaú/ Citibank	-	3.239	-	3.239
Contrato de SWAP	Citibank	-	6.076	11.706	16.769
		-	9.315	11.706	20.008
Passivo					
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Bradesco/ Santander/ Itaú/ Citibank	(3.889)	(947)	(3.889)	(947)
Contrato de SWAP	Citibank/Itaú/Santander	(22.392)	(29.972)	(44.932)	(38.396)
		(26.281)	(30.919)	(48.821)	(39.343)
Instrumentos financeiros, líquidos		(26.281)	(21.604)	(37.115)	(19.335)
		Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Saldo anterior		(21.604)	26.347	(19.335)	26.347
Novas contratações		44.752	67.002	44.755	67.002
Liquidações do instrumento financeiro		(22.378)	(33.501)	(22.378)	(33.501)
Mensuração a valor justo		(27.051)	(94.082)	(40.157)	(94.082)
Saldo atual		(26.281)	(34.234)	(37.115)	(34.234)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

10. Partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas				
Vendas para Anovis (i)	7.231	35.032	-	-
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	239.090	150.274	239.090	150.274
Vendas para Inovat (i)	8.077	11.297	-	-
Vendas para UQ Indústria Gráfica (i)	543	446	-	-
	254.941	197.049	239.090	150.274
Compras				
Compras da Anovis (i)	48.922	32.717	-	-
Compras da Inovat (i)	29.469	14.193	-	-
Compras da UQ Gráfica (i)	16.283	16.275	-	-
Compras da Laboratil (i)	2.307	1.927	-	-
Compras da União Química Internacional (i)	14.089	-	-	-
Compras da Union Agener (ii)	105.182	40.765	105.182	40.765
	216.252	105.877	105.182	40.765
Despesas				
Despesas financeiras e de depreciação com arrendamento junto a Robferma (v)	1.454	1.404	2.026	1.955

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo circulante				
Contas a receber da Anovis (i)	168.226	166.838	-	-
Contas a receber F&F Distribuidora (ii)	331.570	350.601	331.570	350.655
Contas a receber da Inovat (i)	35.534	36.592	-	-
Contas a receber da UQ Indústria Gráfica (i)	11	65	-	-
Contas a receber da União Química Internacional (i)	153	530	-	-
Contas a receber da Laboratil (i)	2	2	-	-
	535.496	554.628	331.570	350.655
Ativo não circulante				
Outras contas a receber da Union Agener (iv)	8.811	8.749	9.232	9.104
Outras contas a receber da F&F Distribuidora (iii)	807	792	807	792
Outras contas a receber da Inovat (iii)	167.342	137.918	-	-
Outras contas a receber da UQ Indústria Gráfica (iii)	481	457	-	-
Outras contas a receber da Anovis (iii)	11.395	15.164	-	-
Outras contas a receber da Laboratil (iii)	19.775	18.187	-	-
Outras contas a receber da União Química Internacional (iii)	1.028	1.088	-	-
	209.639	182.355	10.039	9.896
Direito de uso (ativo imobilizado) junto a Robferma (v)	1.404	2.807	1.956	3.910
	1.404	2.807	1.956	3.910
Passivo circulante				
Contas a pagar para Anovis (i)	10.056	16.840	-	-
Contas a pagar para UQ Gráfica (i)	5.785	8.615	-	-
Contas a pagar para Laboratil (i)	802	511	-	-
Contas a pagar para Inovat (i)	12.802	8.323	-	-
Contas a pagar para União Química Internacional (i)	30.487	19.522	-	-
Contas a pagar para Union Agener (ii)	90.769	58.057	90.769	58.057
	150.701	111.868	90.769	58.057
Arrendamentos a pagar para a Robferma (v)	1.550	3.071	2.172	4.398
	1.550	3.071	2.172	4.398

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

10. Partes relacionadas--Continuação

- (i) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos e materiais de embalagem e serviços compartilhados. 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. Transações realizadas com preços e condições usuais acordados entre as partes.
- (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 provenientes de mútuos. Os empréstimos de mútuo são apresentados pelo valor nominal sendo acrescido de 12% de juros a.a. 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;
- (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 31/12/2023, 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 da Companhia e da planta fabril da controlada UQ Indústria Gráfica junto a Robferma, com vigência contratual de 4 anos e taxa de desconto de 8,11% a.a

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 21 – Patrimônio líquido.

b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A Assembleia Geral Ordinária realizada em 13 de abril de 2022 aprovou a remuneração global do pessoal-chave da Administração para o exercício social de 2023, a remuneração é composta por verbas fixas e variáveis pagas ou a pagar. Demonstramos os valores a seguir:

	Controladora e consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022
Salários e encargos	2.955	1.839
Remuneração de Conselheiros	326	107
	3.281	1.946

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

11. Investimentos

Em 31 de março de 2023, a Companhia apresenta o seguinte saldo de investimento:

	Participação direta	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25,00%	60.918	59.744	60.918	59.744
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	100,00%	48.415	42.282	-	-
Aptus Negócios Imobiliários Ltda.	100,00%	159.827	161.549	-	-
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	100,00%	87.350	100.467	-	-
Laboratil Farmacêutica Ltda. “Laboratil”	99,99%	13.389	14.841	-	-
UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda.	99,99%	21.124	21.097	-	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	100,00%	688	688	-	-
União Química Internacional Ltda.	100,00%	156.411	149.766	-	-
Songbook Holding B.V. “Songbook Holding”	100,00%	404.220	409.830	-	-
Total		952.342	960.264	60.918	59.744

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

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

	Bionovis	Anovis	Union	Inovat	UQ	Laboratil	União Química	Songbook	Aptus (ix)	Total
	(i)	(ii)	Química	(iv)	Gráfica	(vi)	Internacional	 Holding (viii)		
			(iii)		(v)		(vii)			
Saldo em 31 de dezembro de 2021	46.923	101.892	778	153.707	19.251	17.007	-	418.569	-	758.127
Integralização de capital	-	-	-	-	-	-	-	31.778	-	31.778
Equivalência patrimonial	7.001	(6.901)	(57)	(8.436)	2.770	(416)	-	(191)	-	(6.230)
Equivalência patrimonial - Depreciação mais valia de ativos	-	(429)	-	(1.971)	-	-	-	-	-	(2.400)
Equivalência patrimonial - Amortização do contrato de fornecimento	-	2.425	-	637	-	-	-	-	-	3.062
Lucros nos estoques	-	623	-	-	-	-	-	-	-	623
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	(42)	-	-	-	-	(66.163)	-	(66.205)
Saldo em 31 de março de 2022	53.924	97.610	679	143.937	22.021	16.591	-	383.993	-	718.755
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	5.820	(55.328)	9	(43.470)	(924)	(1.750)	149.766	25.837	161.549	241.509
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

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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\$1.174 refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$7.001 em 31/03/2022).
- (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\$3.800 refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$6.901 em 31/03/2022). Em 31 de março de 2023, a companhia reconheceu no resultado a amortização da mais valia do contrato de manufatura no valor de R\$2.649 (R\$2.465 em 31/03/2022). A referida amortização considerou os volumes contratuais até 31 de março de 2023. Esses montantes representam 76,63% de evolução do volume acumulado previsto do contrato até 2024. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$(315) (R\$623 em 31/03/2023) relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida. Em 30 de novembro de 2022 foi realizada a cisão parcial de seus ativos no montante de R\$ 56.314 (Nota 1).
- (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\$(1) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$ (57) em 31/03/2022).
- (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. A equivalência patrimonial de R\$(10.879) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$(8.436) em 31/03/2022). Em 31 de março de 2023 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\$1.931 (R\$1.971 em 31/03/2023). Em 30 de novembro de 2022 foi realizada a cisão parcial de seus ativos no montante de R\$ 45.290 (Nota 1).
- (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. A equivalência patrimonial de R\$27 refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$2.770 em 31/03/2022).
- (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\$(535) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$(416) em 31/03/2022). Em 31 de março de 2023 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\$ 918.
- (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\$5.587 refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023. Em 31 de março de 2023 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\$1.984. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$3.042 relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida. Em 30 de novembro de 2022 foi realizada a cisão parcial de seus ativos no montante de R\$ 59.945.
- (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. Conforme descrito na Nota 1, a Companhia realizou aporte de capital no valor de R\$31.778 em 2022. No período de três meses findo em 31 de março de 2023 não ocorreram novos aportes. A equivalência patrimonial de R\$(873) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023 (R\$(191)em 31/03/2022).
- (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 recebeu aporte de capital da Companhia (Nota Explicativa 1). A equivalência patrimonial de R\$(1.722) refere-se ao período de três meses findo em 31 de março de 2023.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

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

31/03/2023					
Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia de ativos e passivos, líquido	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento	
Bionovis S.A.	60.918	-	-	-	60.918
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	29.489	-	19.241	(315)	48.415
Aptus Negócios Imobiliários	159.827	-	-	-	159.827
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	687	-	-	1	688
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	85.370	43	2.244	(307)	87.350
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	21.124	-	-	-	21.124
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda.	(10.082)	11.876	11.595	-	13.389
União Química Internacional Ltda.	189.400	134.659	(165.082)	(2.566)	156.411
Songbook Holding	408.957	-	-	(4.737)	404.220
	945.690	146.578	(132.002)	(7.924)	952.342

31/12/2022					
Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia de ativos e passivos, líquido	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento	
Bionovis S.A.	59.744	-	-	-	59.744
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	25.689	-	16.593	-	42.282
Aptus Negócios Imobiliários	161.549	-	-	-	161.549
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	634	-	-	54	688
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	96.249	43	4.175	-	100.467
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	21.097	-	-	-	21.097
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda.	(9.548)	11.876	12.513	-	14.841
União Química Internacional Ltda.	183.813	134.659	(163.098)	(5.608)	149.766
Songbook Holding	449.704	-	-	(39.874)	409.830
	988.931	146.578	(129.817)	(45.428)	960.264

11.3 Movimentação do contrato de fornecimento

	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	41.296
Amortização	(3.062)
Saldo em 31 de março de 2022	38.234
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	(9.222)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	29.012
Circulante	11.000
Não circulante	18.012
Amortização	(2.648)
Saldo em 31 de março de 2023	26.364
Circulante	11.000
Não circulante	15.364

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

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 31/03/2023	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do trimestre
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	192.617	95.810	240.011	18.927	29.489	91.178	3.800
Aptus Negócios Imobiliários Ltda.	-	159.827	-	-	159.827	-	(1.722)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	267	421	-	-	688	-	(1)
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	232.535	124.792	102.072	169.885	85.370	63.080	(10.879)
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	26.350	20.522	25.007	741	21.124	18.570	27
Laboratil Farmacêutica Ltda.	3.101	9.405	2.686	19.902	(10.082)	3.785	(535)
União Química Internacional Ltda.	298.391	104.444	74.515	138.920	189.400	60.731	5.587
Songbook Holding	51.839	352.496	115	-	404.220	-	(873)

Em 31/12/2022	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida	Resultado do trimestre
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	192.412	87.900	233.447	21.176	25.689	102.098	(6.901)
Aptus Negócios Imobiliários Ltda.	-	161.549	-	-	161.549	-	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	333	355	-	-	688	-	(57)
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	201.146	157.270	118.788	143.379	96.249	62.255	(8.436)
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	26.934	21.275	18.802	8.310	21.097	17.963	2.770
Laboratil Farmacêutica Ltda.	3.467	9.129	3.380	18.764	(9.548)	2.977	(416)
União Química Internacional Ltda.	281.175	104.045	60.874	140.533	183.813	-	-
Songbook Holding	54.594	355.345	109	-	409.830	-	(191)

11.5 Informações contábeis da coligada:

Em 31/03/2023	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida - trimestre	Resultado do período - trimestre
Bionovis S.A.	969.635	397.693	918.695	204.962	243.671	55.405	4.694

Em 31/12/2022	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida - trimestre	Resultado do período - trimestre
Bionovis S.A.	932.279	394.330	873.845	213.788	238.976	197.388	28.002

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

12. Imobilizado

Conforme divulgado em Nota Explicativa nº 16, 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	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2021	15.336	131.449	364.985	22.269	63.014	60.365	657.418	8.998	44.981	711.397
Adições	-	-	5.198	277	693	3.785	9.953	11.066	2.810	23.829
Baixas	-	-	(522)	(120)	(545)	-	(1.187)	-	-	(1.187)
Transferências	-	214	5.961	28	-	-	6.203	-	(6.203)	-
Saldo contábil em 31/03/2022	15.336	131.663	375.622	22.454	63.162	64.150	672.387	20.064	41.588	734.039
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	-	4.110	50.884	1.103	1.523	49.803	107.423	(7.957)	(1.364)	98.102
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
							-	-	-	-
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2021	-	(32.073)	(118.291)	(9.691)	(14.952)	(40.310)	(215.317)	-	-	(215.317)
Adições	-	(533)	(4.202)	(322)	(1.158)	(3.631)	(9.846)	-	-	(9.846)
Baixas	-	-	461	42	545	-	1.048	-	-	1.048
Saldo contábil em 31/03/2022	-	(32.606)	(122.032)	(9.971)	(15.565)	(43.941)	(224.115)	-	-	(224.115)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	-	(1.596)	(14.147)	(996)	(3.322)	(19.070)	(39.131)	-	-	(39.131)
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)
Saldo líquido 31/12/2021	15.336	99.376	246.694	12.578	48.062	20.055	442.101	8.998	44.981	496.080
Saldo líquido 31/03/2022	15.336	99.057	253.590	12.483	47.597	20.209	448.272	20.064	41.588	509.924
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
Taxa de depreciação	-	1,67%a8,11%	5%a6,67%	10%	6,6%a20%	8,11%a17,17%	-	-	-	-

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado									
	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 31/12/2021	61.054	289.782	624.414	28.092	63.487	72.566	1.139.395	11.981	71.655	1.223.031
Adições	-	-	7.643	362	693	4.268	12.966	11.510	4.112	28.588
Baixas	-	(9)	(597)	(140)	(545)	-	(1.291)	-	-	(1.291)
Transferências	-	1.840	7.872	168	-	-	9.880	(58)	(9.822)	-
Saldo contábil em 31/03/2022	61.054	291.613	639.332	28.482	63.635	76.834	1.160.950	23.433	65.945	1.250.328
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	65.001	46.042	327.054	5.902	1.453	53.993	499.445	(7.833)	(22.095)	469.517
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
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2021	-	(78.642)	(225.865)	(15.116)	(15.403)	(47.448)	(382.474)	-	-	(382.474)
Adições	-	(2.167)	(9.214)	(537)	(1.161)	(4.341)	(17.420)	-	-	(17.420)
Baixas	-	-	534	44	545	-	1.123	-	-	1.123
Saldo contábil em 31/03/2022	-	(80.809)	(234.545)	(15.609)	(16.019)	(51.789)	(398.771)	-	-	(398.771)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	-	(27.469)	(151.931)	(2.873)	(3.171)	(21.543)	(206.987)	-	-	(206.987)
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)
Saldo líquido 31/12/2021	61.054	211.140	398.549	12.976	48.084	25.118	756.921	11.981	71.655	840.557
Saldo líquido 31/03/2022	61.054	210.804	404.787	12.873	47.616	25.045	762.179	23.433	65.945	851.557
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
Taxa de depreciação	-	1,67%a8,11%	5%a6,67%	10%	6,6%a20%	8,11%a8,52%	-	-	-	-

(i) Obras em andamento

Em 31 de março de 2023, além do projeto de microdosagem de pó estéril no valor de R\$19.500, o imobilizado em andamento incluía o valor R\$ 21.785 em gastos relativos a projetos para ampliação da área industrial e aumento da capacidade produtiva, com previsão para conclusão em até 1 ano. As obras em andamento serão registradas como "Instalações e edificações" após finalização da construção.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

13. Intangível

Controladora				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2021	167.124	13.501	24.274	204.899
Adições	-	-	1.122	1.122
Saldo contábil em 31/03/2022	167.124	13.501	25.396	206.021
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	1.894	-	1.292	3.186
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
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2021	(3.544)	-	(14.561)	(18.105)
Adições	-	-	(844)	(844)
Saldo contábil em 31/03/2022	(3.544)	-	(15.405)	(18.949)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	-	-	(3.162)	(3.162)
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)
Saldo líquido 31/12/2021	163.580	13.501	9.713	186.794
Saldo líquido 31/03/2022	163.580	13.501	9.991	187.072
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
Consolidado				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2021	169.161	25.377	30.408	224.946
Adições	-	-	1.145	1.145
Saldo contábil em 31/03/2022	169.161	25.377	31.553	226.091
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	103.729	134.659	6.892	245.280
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
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2021	(5.580)	-	(20.128)	(25.708)
Adições	-	-	(908)	(908)
Saldo contábil em 31/03/2022	(5.580)	-	(21.036)	(26.616)
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	-	-	(7.230)	(7.230)
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)
Saldo líquido 31/12/2021	163.581	25.377	10.280	199.238
Saldo líquido 31/03/2022	163.581	25.377	10.517	199.475
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

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

13. Intangível--Continuação

- (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 2022 foi realizado o teste de recuperabilidade das marcas e patentes, que demonstrou a necessidade de registro de reversão de impairment no valor de R\$ 1.894. 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\$2.466 pago na aquisição de marcas e patentes da Bio Macro Laboratório Farmacêutico Ltda., incorporada no exercício de 2008, 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, pelo ágio de R\$11.876 gerado na aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda e pelo ágio de R\$ 78.724 gerado na aquisição da empresa Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda.
- (iii) Está representado por licenças adquiridas de programas de computador, amortizadas no prazo de cinco anos.

O ágio e as marcas possuem vida útil indefinida e são submetidos anualmente ao teste de redução ao valor recuperável ou, quando há indicativos de que pode apresentar redução ao valor recuperável. Em 31 de dezembro de 2022 o valor recuperável foi superior aos valores contábeis. No período de três meses findo em 31 de março de 2023 não foram identificados quaisquer indicativos de que os testes anuais realizados pela Companhia teriam mudanças que requeressem divulgações adicionais nas informações contábeis intermediárias.

14. 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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores nacionais	159.235	167.995	259.084	271.687
Fornecedores estrangeiros	100.946	81.706	124.977	103.575
Partes relacionadas (vide Nota 10)	150.701	111.868	90.769	58.057
	410.882	361.569	474.830	433.319

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Vencidos até 15 dias (i)	113.171	67.673	106.440	71.029
A vencer até 30 dias	145.000	126.619	179.409	172.985
A vencer de 31 a 60 dias	67.775	83.784	102.672	122.216
A vencer de 61 a 120 dias	84.936	83.493	86.309	67.089
	410.882	361.569	474.830	433.319

- (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 2023

15. Cessão de créditos por fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Mercado local (risco sacado)	33.757	29.919	44.522	39.897
	33.757	29.919	44.522	39.897

- (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 2023, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto às instituições financeiras no mercado local ficaram entre 1,33% a.m. e 1,80% a.m. (1,38% a.m e 1,70% a.m em 2022), com média ponderada de 1,59% a.m. (1,60% a.m em 2022), sendo o encargo financeiro assumido pelos fornecedores. Não ocorreram operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto à Instituições Financeiras no mercado externo.

16. Empréstimos e financiamentos

Modalidade		Vencimento	Controladora		Consolidado	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Moeda Estrangeira:	Taxa média de encargos %					
FINIMP	Var. cambial euro acrescido 4,53% a 5,50% a.a	2024	12.796	13.047	19.527	19.912
FINIMP	Var. cambial dólar acrescido 6,68% a 7,48% a.a	2024	103.226	110.116	103.226	110.116
Empréstimo resolução 4131 (i)	Var. cambial dólar acrescido 3,83% a 7,68% a.a	2025-2027	306.589	348.973	430.147	473.539
			422.611	472.136	552.900	603.567
Moeda Nacional:						
BNDES – FINAME	2,89% a 4,10% acrescido da SELIC	2023-2027	13.001	13.998	14.210	15.387
Empréstimo resolução 4131	CDI + 2,96%	2025	129.612	124.921	129.612	124.921
Capital de giro	CDI + 1,78% à CDI + 4,21%	2023-2028	367.087	374.765	367.087	374.765
Finep	5,76% a.a.	2023-2031	71.953	73.405	71.953	73.405
Debêntures	CDI + 1,90%	2026	639.061	615.740	639.061	615.740
Arrendamento mercantil	CDI + 2,70% à CDI + 6,59%	2023-2026	51.202	54.590	53.418	56.240
			1.271.916	1.257.419	1.275.341	1.260.458
			1.694.527	1.729.555	1.828.241	1.864.025
Circulante			438.305	344.558	453.538	350.728
Não circulante			1.256.222	1.384.997	1.374.703	1.513.297

- (i) Operações firmadas pela Companhia de acordo com a Resolução 4131 que possui swap atrelado que resultam em custo de dívida final de CDI + 3,83% a 7,68% a.a.

Movimentação do saldo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Saldo anterior	1.729.555	1.629.643	1.864.025	1.641.690
Captações	913	217.090	1.756	217.270
Juros provisionados	45.076	40.040	47.435	40.176
Pagamento de principal	(41.333)	(57.389)	(41.878)	(58.186)
Pagamento de juros	(29.030)	(14.851)	(29.090)	(14.883)
Comissão de debêntures	232	331	232	331
Varição cambial	(10.886)	(52.283)	(14.239)	(53.511)
Saldo	1.694.527	1.762.581	1.828.241	1.772.887

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
2023	331.039	343.734	338.970	349.902
2024	524.684	542.366	562.023	580.196
2025	406.071	407.668	435.996	438.089
Acima de 2026	432.733	435.787	491.252	495.838
	1.694.527	1.729.555	1.828.241	1.864.025

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\$ 3.890 foi dado como garantia e apólices de seguro no valor R\$ 75.007 como cobertura do empréstimo junto ao FINEP.

a. Debêntures

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: significa 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, dividida pelo EBITDA (definido por: lucro antes do imposto de renda e contribuição social acrescido do resultado financeiro líquido, da depreciação e da equivalência patrimonial) 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 2023

16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

No período de três meses findo em 31 de março de 2023 a Companhia está em conformidade com as cláusulas de Covenants acima.

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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<u>Moeda Estrangeira:</u>				
FINIMP	12.796	13.047	15.390	15.438
FINIMP	103.226	110.116	129.786	136.527
Empréstimo resolução 4131 (i)	306.589	348.973	407.390	453.248
	422.611	472.136	552.566	605.213
<u>Moeda Nacional:</u>				
BNDES – FINAME	13.001	13.998	14.173	15.831
Empréstimo resolução 4131	129.612	124.921	159.060	158.296
Capital de giro	367.087	374.765	485.701	503.558
Finep	71.953	73.405	90.668	93.248
Debêntures	639.061	615.740	818.461	814.796
Arrendamento mercantil	51.202	54.590	54.469	67.928
	1.271.916	1.257.419	1.622.532	1.653.657
	1.694.527	1.729.555	2.175.098	2.258.872

Modalidade	Consolidado			
	Valor contábil		Fluxo contratual	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
<u>Moeda Estrangeira:</u>				
FINIMP	19.527	19.912	22.937	23.133
FINIMP	103.226	110.116	129.786	136.527
Empréstimo resolução 4131 (i)	430.147	473.539	586.873	637.902
	552.900	603.567	739.596	797.562
<u>Moeda Nacional:</u>				
BNDES – FINAME	14.210	15.387	15.417	17.120
Empréstimo resolução 4131	129.612	124.921	159.062	158.296
Capital de giro	367.087	374.765	485.701	503.558
Finep	71.953	73.405	90.668	93.248
Debêntures	639.061	615.740	818.461	814.796
Arrendamento mercantil	53.418	56.240	57.011	69.893
	1.275.341	1.260.458	1.626.320	1.656.911
	1.828.241	1.864.025	2.365.916	2.454.473

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

16. 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	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)	66.532
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 2023*

16. Empréstimos e financiamentos--Continuação**iii) 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	-	-	(9.274)	-	-	(9.274)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(69.212)	-	(9.274)	(22.378)	-	(100.864)
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	(14.238)	-	-	-	-	(14.238)
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	52.815	(11.706)	48.821	1.930.259

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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

	Controladora					Capital Social	Total
	Passivos		Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP				
	Empréstimo e financiamentos	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos			
Em 31 de dezembro de 2021	1.629.643	20.731	(26.347)	-	-	1.624.027	
Variações dos fluxos de caixa de financiamento						-	
Captações de empréstimos e financiamentos	217.090	-	-	-	-	217.090	
Pagamento de empréstimos - principal	(57.389)	-	-	(33.501)	-	(90.890)	
Pagamento de empréstimos - juros	(14.851)	-	-	-	-	(14.851)	
Pagamento de arrendamentos	-	(4.048)	-	-	-	(4.048)	
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	144.850	(4.048)	-	(33.501)	-	107.301	
Outras variações							
Arrendamento mercantis	-	3.785	-	-	-	3.785	
Juros apropriados	40.040	433	-	-	-	40.473	
Mensuração a valor justo	-	-	25.224	68.858	-	94.082	
Variação cambial	(52.283)	-	-	-	-	(52.283)	
Comissões debêntures	331	-	-	-	-	331	
Total das outras variações relacionadas com passivos	(11.912)	4.218	25.224	68.858	-	86.388	
Em 31 de março de 2022	1.762.581	20.901	(1.123)	35.357	-	1.817.716	

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

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

	Consolidado						Total
	Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos LP					Capital Social	
	Passivos	Instrumentos financeiros derivativos ativos		Instrumentos financeiros derivativos passivos			
Empréstimo e financiamentos	Partes relacionadas	Arrendamentos mercantis					
Em 31 de dezembro de 2021	1.641.690	8.816	26.054	(26.347)	-	-	1.650.213
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	217.270	-	-	-	-	-	217.270
Pagamento de empréstimos - principal	(58.186)	-	-	-	(33.501)	-	(91.687)
Pagamento de empréstimos - juros	(14.883)	-	-	-	-	-	(14.883)
Pagamento de arrendamentos	-	-	(4.868)	-	-	-	(4.868)
Mútuos passivos	-	(17)	-	-	-	-	(17)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	144.201	(17)	(4.868)	-	(33.501)	-	105.815
Outras variações							
Arrendamento mercantis	-	-	4.268	-	-	-	4.268
Juros apropriados	40.176	-	544	-	-	-	40.720
Mensuração a valor justo	-	-	-	25.224	68.858	-	94.082
Variação cambial	(53.511)	-	-	-	-	-	(53.511)
Comissões debêntures	331	-	-	-	-	-	331
Outras variações	-	9	-	-	-	-	9
Total das outras variações relacionadas com passivos	(13.004)	9	4.812	25.224	68.858	-	85.899
Em 31 de março de 2022	1.772.887	8.808	25.998	(1.123)	35.357	-	1.841.927

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

17. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Obrigações trabalhistas				
Provisão de férias e encargos sociais	47.860	42.515	69.017	64.504
Provisão de 13º salário	11.039	-	15.120	-
INSS a recolher	12.050	13.012	16.659	17.612
FGTS a recolher	2.789	4.194	3.746	5.613
Provisão para comissões e prêmios	3.281	5.273	3.281	5.273
Provisão de PLR e bônus	17.863	29.433	24.099	42.010
Outras obrigações trabalhistas	2.148	2.512	3.169	5.686
	97.030	96.939	135.091	140.698
Obrigações tributárias				
ICMS a recolher	49.834	52.065	59.573	62.919
PIS e COFINS	8.398	13.064	10.469	15.262
ICMS Parcelamento (a)	4.550	4.954	4.550	4.954
IPI - ISS	514	172	653	251
IRRF	5.358	9.547	6.652	11.907
IDEAS / Emprega DF	3.789	3.789	3.789	3.789
IOF	-	-	46	57
	72.443	83.591	85.732	99.139
	169.473	180.530	220.823	239.837
Circulante	163.280	173.909	214.630	233.216
Não circulante	6.193	6.621	6.193	6.621

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

Localidade	Parcelas restantes	Valor da parcela (em reais)	Saldo devedor
Distrito Federal (i)	22	82.964	1.825
Minas Gerais (ii)	62	58.774	1.983
Minas Gerais (iii)	20	37.090	742
			4.550

- (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 98 parcelas até 31/03/2023.
- (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 2023, no montante de R\$1.983 está deduzido do valor de R\$1.661, 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 2023, no montante de R\$742.

(b) Parcelamento por vencimento:

	Controladora e consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
2022	2.146	2.122
2023	2.146	2.122
2024	258	710
	4.550	4.954

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

18. Imposto de renda e contribuição social

18.1. 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:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	15.162	49.069	10.650	43.017
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34	34	34
Imposto de renda e contribuição social	(5.155)	(16.683)	(3.621)	(14.626)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:				
Equivalência patrimonial	(1.083)	(1.893)	399	2.380
Inovação tecnológica	8.595	10.659	8.595	10.659
Doações e brindes	(1.662)	(1.038)	(1.662)	(1.038)
Subvenções para investimento	7.005	8.737	7.005	8.737
Dedução de benefícios do programa alimentação trabalhador	-	282	96	282
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa	-	-	(2.317)	-
Outras adições e exclusões permanentes	(3.194)	(2.378)	523	(2.656)
Despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado	4.506	(2.314)	9.018	3.738
Impostos correntes	-	(15.963)	(5.319)	(17.125)
Impostos diferidos	4.506	13.649	14.337	20.863
Resultado IRPJ/CSLL corrente / diferido	4.506	(2.314)	9.018	3.738

A despesa de imposto de renda é reconhecida com base na estimativa da alíquota efetiva ponderada esperada para o ano, ajustada pelo efeito tributário de certos itens reconhecidos integralmente no período intermediário. Desta forma, a alíquota efetiva nas informações contábeis intermediárias pode divergir da estimativa da administração da alíquota efetiva para a demonstração financeira anual.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

18. Imposto de renda e contribuição social--Continuação**18.2. Imposto de renda e contribuição social a compensar (pagar)**

Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo inicial	-	-	10.806	550
Provisão	-	12.433	5.319	28.959
Imposto pago	(7.589)	(25.211)	(11.495)	(36.929)
Imposto pago a maior	7.589	12.778	7.765	21.088
Compensação	-	-	(7.094)	(2.862)
Total	-	-	5.301	10.806

18.3. 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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Provisões	60.820	71.237	87.119	95.910
Impairment de ativos	1.948	1.948	1.948	1.948
Prejuízo fiscal	16.061	-	37.535	17.220
	78.829	73.185	126.602	115.078
Arrendamento mercantil	(20.952)	(19.892)	(19.389)	(18.414)
Depreciação - bens de P&D	(20.805)	(21.059)	(20.805)	(21.059)
Depreciação - efeitos da revisão da nova vida útil	(39.191)	(38.064)	(55.707)	(54.113)
Instrumentos financeiros derivativos	8.935	7.345	8.935	7.345
Compra vantajosa	(899)	(899)	(899)	(899)
Variação cambial diferida	-	-	3.683	(772)
Outros	(1.537)	(742)	(1.603)	(686)
	(74.449)	(73.311)	(85.785)	(88.598)
Impostos diferidos - ativo	4.380	-	40.817	27.503
Impostos diferidos - passivo	-	(126)	-	(1.023)

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 2021	4.797	21.694
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2021	-	(3.073)
Movimentação no período findo em 31/03/2022, líquida	13.649	20.863
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	(18.572)	(13.004)
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
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de março de 2023	4.380	40.817
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de março de 2023	-	-

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:

2023	2024	2025	2026	2027	2028 - 2029	TOTAL
24.232	638	1.271	1.886	6.755	2.753	37.535

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

19. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Novartis Biociências S.A. (i)	9.906	9.735	12.738	12.129
Bayer S.A (ii)	78.276	80.401	81.876	82.187
Arrendamentos (iii)	47.121	50.007	52.814	56.786
Outras obrigações	7.187	7.936	7.264	10.491
	142.490	148.079	154.692	161.593
Circulante	31.252	31.730	33.940	34.268
Não Circulante	111.238	116.349	120.752	127.325

- (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 2023 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$172 (R\$175 em março de 2022), referente a juros incorridos e no período de três meses de 31 de março de 2023 e 2022 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, conforme descrito na Nota Explicativa 1.
- (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 17,17% a.a. As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Direito de uso (registrado no ativo imobilizado)				
Saldo no início do exercício	50.942	20.055	57.495	25.118
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	3.507	3.785	3.808	4.268
Depreciação	(6.586)	(3.631)	(7.549)	(4.341)
Baixa	-	-	(413)	-
Saldo no final do exercício	47.863	20.209	53.341	25.045
Arrendamentos a pagar (registrado no passivo exigível)				
Saldo no início do exercício	50.007	20.731	56.786	26.054
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	3.507	3.785	3.808	4.268
Baixa por pagamento de passivo de arrendamento	(7.761)	(4.048)	(9.275)	(4.868)
Juros sobre passivos de arrendamento	1.368	433	1.495	544
Saldo no final do exercício	47.121	20.901	52.814	25.998
Circulante	18.159	13.035	20.769	16.593
Não Circulante	28.962	7.866	32.045	9.405
	47.121	20.901	52.815	25.998
Despesa de depreciação com arrendamento	(6.586)	(3.631)	(7.549)	(4.341)
Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento	(1.368)	(433)	(1.495)	(544)
Efeito do arrendamento	(7.954)	(4.064)	(9.044)	(4.885)

A Companhia, em conformidade com o CPC 06 (R2), na mensuração e remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo CPC 06 (R2).

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

19. Outras contas a pagar--Continuação

Essa vedação pode gerar distorções relevantes na informação a ser prestada, dada a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro. A Companhia avaliou esses efeitos, concluindo que são imateriais para suas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas. Os fluxos de caixa dos contratos de arrendamento são, em sua maioria, atualizados pelo IPCA, anualmente. A análise do vencimento é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
2023	21.182	26.076	23.239	29.242
2024	24.801	19.206	26.704	21.113
2025	13.269	8.896	15.172	10.499
Acima de 2026	961	1.105	1.120	2.135
	60.229	55.283	66.235	62.989
(-) AVP	(13.092)	(5.276)	(13.421)	(6.203)
	47.121	50.007	52.814	56.786

Controladora

	2023	2024	2025	2026
Fluxo de pagamentos futuros				
Fluxo de desembolso sem AVP	21.182	24.801	13.269	961
Cenário com inflação	22.444	27.303	15.139	1.135

Consolidado

	2023	2024	2025	2026
Fluxo de pagamentos futuros				
Fluxo de desembolso sem AVP	23.239	26.704	15.172	1.120
Cenário com inflação	24.624	29.398	17.310	1.323

Taxa média de inflação (*)	5,96%	10,09%	14,09%	18,09%
-----------------------------------	--------------	---------------	---------------	---------------

(*) Taxas obtidas através das projeções divulgadas pelo boletim Focus

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

Controladora

	2023	2024	2025	2026
Fluxo de pagamentos futuros				
Fluxo de desembolso sem AVP	21.182	24.801	13.269	961
Potencial PIS/COFINS	(1.959)	(2.294)	(1.227)	(89)
	19.223	22.507	12.042	872

Consolidado

	2023	2024	2025	2026
Fluxo de pagamentos futuros				
Fluxo de desembolso sem AVP	23.239	26.704	15.172	1.120
Potencial PIS/COFINS	(2.150)	(2.470)	(1.403)	(104)
	21.089	24.234	13.769	1.016

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.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

20. 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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Tributárias	26.042	23.984	28.049	25.991	9.284	9.181	10.227	10.124
Trabalhistas e previdenciárias	1.151	1.161	1.642	1.657	32.262	31.152	42.421	40.261
Cíveis	843	827	1.295	1.279	6.494	14.262	18.808	27.038
	28.036	25.972	30.986	28.927	48.040	54.595	71.456	77.423
Circulante	-	-	-	-	7.775	4.868	7.994	5.683
Não Circulante	28.036	25.972	30.986	28.927	40.265	49.727	63.462	71.740

Movimentação das provisões:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	92.487	96.302
Baixa por perda	(453)	(494)
Baixa por reversão	(307)	(307)
Atualização de saldo	1.389	1.287
Mudança de prognóstico	1.074	1.253
Saldo em 31/03/2022	94.190	98.041
Movimentação no período de abril a dezembro de 2022, líquida	(39.595)	(20.618)
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	1.388	1.461
Mudança de prognóstico	1.573	2.900
Saldo em 31/03/2023	48.040	71.456

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.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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

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:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Possíveis				
Tributárias	234.278	157.627	236.827	158.069
Trabalhistas e previdenciárias	28.070	28.914	32.362	42.748
Cíveis	30.068	38.099	30.194	38.182
	292.416	233.706	299.383	238.999

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 a 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.

(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.

(viii) Auto de infração lavrado pela Receita Federal para exigir supostos débitos de IPI referente ao período de agosto a dezembro de 2018 em razão de erro de classificação dos produtos Blephagel e Hyabak.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

20. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais—Continuação*Cíveis*

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) Alegação de problemas de saúde, causado por suposto erro médico ou defeito de medicamentos receitados pelo hospital. Requer indenização por danos morais, estéticos e materiais para ressarcimento de despesas médicas com medicamentos e lucros cessantes em razão da diminuição de capacidade laborativa. Foi realizada perícia médica, o laudo foi desfavorável à tese autoral, consignando que a perda visual ocorreu em período anterior ao atendimento médico, sendo pré-existente ao uso do medicamento reclamado.

(iv) Ação sobre questionamentos envolvendo créditos oriundos de prestação de serviços de distribuição de medicamentos.

(vi) Ação envolvendo propriedade de marcas de medicamentos. Requer indenização por danos materiais e perdas e danos referente ao período em que não houve comercialização dos produtos pela Autora, bem como, devolução das marcas à Autora. Indeferida tutela antecipada de abstenção do uso das marcas, pleiteada na inicial. Apresentada Contestação. Aguardando apresentação de réplica.

Trabalhistas

(i) A Companhia e suas controladas possuem ações trabalhistas envolvendo discussões sobre pretensões de diferenças salariais.

(ii) Os demais processos referem-se a solicitações de danos morais, materiais, bem como vínculo empregatício, horas extras e demais consectários legais.

21. Patrimônio líquido**21.1. Capital social**

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 o capital social integralizado era de R\$ 936.529 representado por 807.352.850 ações ordinárias, assim distribuídas:

	31/03/2023		31/12/2022	
	Ações	%	Ações	%
Robferma Administração e Participações Ltda.	651.166.710	80,654538%	651.166.710	80,654538%
MJP Adm. Participações S/S Ltda.	91.881.686	11,380611%	91.881.686	11,380611%
Cleita de Castro Marques	32.152.227	3,982426%	32.152.227	3,982426%
Cleide Marques Pinto	32.152.227	3,982426%	32.152.227	3,982426%
	807.352.850	100,00%	807.352.850	100,00%

21.2. 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 2021	19.682
Dividendo a pagar – 31 de março de 2022	19.682
Pagamentos no período de abril a dezembro de 2022	(19.692)
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2022	12.089
Dividendo a pagar – 31 de março de 2023	12.089

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

21. Patrimônio líquido--Continuação**21.3. Juros sobre capital próprio**

Em conformidade com os requerimentos da Lei 9.249/95 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.

21.4. 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:

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias	15.374	46.755
Denominador		
Média ponderada de ações ordinárias em circulação – básico e diluído	807.352.850	636.636.857
Lucro por ação básico diluído (em R\$)	0,0190	0,0734

21.5. Reserva de 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.

22. 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.

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Vendas brutas de produtos	831.322	783.725	859.346	793.885
Vendas brutas de serviços	5.048	495	135.351	94.470
(-) Impostos sobre vendas de produtos	(95.813)	(94.010)	(121.289)	(106.492)
(-) Impostos sobre vendas de serviços	(582)	(61)	(8.003)	(6.017)
(-) Descontos promocionais	(5.050)	(2.943)	(5.050)	(2.943)
(-) Descontos incondicionais	(10.102)	(6.351)	(10.203)	(6.352)
(-) Devoluções	(9.138)	(5.071)	(21.624)	(16.738)
	<u>715.685</u>	<u>675.784</u>	<u>828.528</u>	<u>749.813</u>

a) Informações – vendas brutas por unidade de negócios

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Saúde Humana	663.683	601.396	670.987	599.098
Saúde Animal	151.288	162.263	151.288	162.263
Terceirização	21.398	20.561	172.422	126.994
	<u>836.370</u>	<u>784.220</u>	<u>994.697</u>	<u>888.355</u>

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023

23. Despesas por natureza e função

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(311.100)	(293.457)	(300.718)	(291.578)
Comissões sobre vendas	(20.460)	(16.832)	(20.460)	(16.832)
Salários e benefícios a empregados	(147.583)	(111.012)	(205.508)	(164.251)
Encargos previdenciários	(43.902)	(35.853)	(58.946)	(48.186)
Depreciação e amortização	(13.891)	(10.690)	(27.663)	(18.328)
Despesas com transporte	(14.804)	(12.588)	(15.529)	(14.450)
Gastos com publicidade	(5.644)	(4.175)	(5.681)	(4.204)
Pesquisa e desenvolvimento	(4.606)	(7.565)	(5.558)	(8.269)
Serviços prestados	(15.653)	(14.029)	(20.995)	(17.827)
Despesas com veículos	(4.128)	(4.087)	(4.331)	(4.231)
Despesas com água e energia elétrica	(5.845)	(5.512)	(11.562)	(10.119)
Impostos e taxas	(2.009)	(2.708)	(3.011)	(3.367)
Aluguéis	(1.816)	(930)	(1.996)	(1.154)
Manutenção	(14.408)	(11.149)	(25.106)	(17.726)
Comunicações	(88)	(32)	(189)	(113)
Despesas processuais, liquidas	976	(2.445)	(306)	(2.715)
Multas	(1.523)	(410)	(2.942)	(424)
Seguros	(1.411)	(1.200)	(1.608)	(1.323)
Brindes e doações	(6.218)	(4.821)	(6.240)	(4.823)
Viagens e hospedagem	(5.513)	(4.662)	(5.686)	(4.806)
Feiras e congressos	(3.552)	(2.729)	(4.066)	(2.758)
Perdas de crédito esperadas	(544)	(1.042)	(545)	(1.024)
Outras despesas	(19.955)	(15.798)	(21.782)	(16.002)
	(643.677)	(563.726)	(750.427)	(654.510)
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(371.948)	(351.691)	(436.908)	(404.450)
Despesas gerais e administrativas	(128.824)	(105.699)	(170.602)	(143.684)
Despesas com vendas	(142.361)	(105.294)	(142.373)	(105.352)
Perdas de crédito esperadas	(544)	(1.042)	(545)	(1.024)
	(643.677)	(563.726)	(750.428)	(654.510)

24. Resultado financeiro, líquido

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras				
Rendimentos de aplicações financeiras	3.620	5.674	7.354	5.703
Varição cambial ativa	35.346	75.966	43.306	78.713
Juros ativos, descontos e outras receitas	7.185	2.820	1.693	1.680
Ajuste a valor presente	1.646	7.026	2.331	7.553
Resultado positivo NDFs	6.021	2.555	6.021	2.555
Valor justo SWAP	25.652	-	26.663	-
	79.470	94.041	87.368	96.204
Despesas financeiras				
Varição monetária e comissões financeiras	(8.302)	(8.545)	(10.208)	(9.596)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(45.076)	(40.040)	(47.435)	(40.176)
Juros sobre outros passivos	(220)	(837)	(220)	(838)
Juros sobre arrendamentos IFRS16	(1.368)	(433)	(1.495)	(544)
Varição cambial passiva	(16.037)	(5.109)	(21.206)	(6.289)
Despesas bancárias e IOF	(657)	(472)	(1.039)	(1.708)
Ajuste a valor presente	(2.744)	(1.294)	(3.349)	(2.408)
Resultado negativo NDFs	(13.908)	(58.269)	(13.908)	(58.269)
Valor justo SWAP	(44.816)	(38.368)	(58.933)	(38.368)
	(133.128)	(153.367)	(157.793)	(158.196)
	(53.658)	(59.326)	(70.425)	(61.992)

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

25. Seguros

As coberturas de seguros, em 31 de março de 2023 estavam contratadas pelos montantes a seguir indicados, conforme apólices de seguros e atendem à avaliação de riscos da Administração:

Ramos	Valido até	Valor da importância segurada
Riscos Operacionais, incluindo incêndio de estoques e bens do imobilizado	28/03/2024	1.093.633
Responsabilidade Civil Geral	08/12/2023	70.000
Seguro de Reponsabilidade Cível de Administradores	30/07/2023	50.000
Fiança Locatícia	06/04/2024	4.970
Veículos - Frota	13/08/2023	Valor de Mercado FIPE/Determinado
Seguro garantia - FINEP	05/02/2024	43.448
Transporte terrestre nacional	30/04/2024	350 a 3.000
Transporte internacional - Importação	30/04/2024	USD2.000.000 a USD8.000.000
Transporte internacional - Exportação	30/04/2024	R\$ 4.000 e US\$ 2.500.000 marítimo e aéreo
Transporte RCTR-C	30/04/2024	Faturamento mensal conforme embarques
Transporte RCTR-VI	30/04/2024	Faturamento mensal conforme embarques

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	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	1.694.527	1.729.555	1.828.241	1.864.025
Fornecedores	410.882	361.569	474.830	433.319
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(138.704)	(122.377)	(318.688)	(311.065)
	1.966.705	1.968.747	1.984.383	1.986.279
Patrimônio líquido	1.737.495	1.722.563	1.737.495	1.722.563
Patrimônio e dívida líquida	3.704.200	3.691.310	3.721.878	3.708.842
Quociente de alavancagem	53%	53%	53%	54%

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 2023.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação****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.

As posições dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2021 eram as seguintes:

Ativo	Categoria	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	(ii)	138.704	122.377	318.688	311.065
Contas a receber de clientes	(ii)	1.137.536	1.305.594	1.043.896	1.191.835
Outros ativos	(ii)	26.309	29.464	56.994	62.455
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	-	9.315	11.706	20.008
Depósitos judiciais	(ii)	28.036	25.972	30.986	28.927
		1.330.585	1.492.722	1.462.270	1.614.290
Passivo					
Fornecedores	(ii)	410.882	361.569	474.830	433.319
Cessão de créditos por fornecedores	(ii)	33.757	29.919	44.522	39.897
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	26.281	30.919	48.821	39.343
Empréstimos e financiamentos	(ii)	1.694.527	1.729.555	1.828.241	1.864.025
Outras contas a pagar	(ii)	142.490	148.079	154.692	161.593
		2.307.937	2.300.041	2.551.106	2.538.177

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 2023 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 informações contábeis intermediárias, 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 20.
- 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 14.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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

- Cessão de créditos por fornecedores: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizados e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota explicativa 15.
- 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 16.
- 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 informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas em 31 de março 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 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

		Controladora			
		31/03/2023		31/12/2022	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	Moeda USD	50.200	(3.889)	38.850	2.292
Swap	Moeda USD	65.053	(22.392)	64.618	(23.896)
Total Derivativos de Moedas		115.253	(26.281)	103.468	(21.604)

		Consolidado			
		31/03/2023		31/12/2022	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	Moeda USD	50.200	(3.889)	38.850	2.292
Swap	Moeda USD	88.673	(33.226)	87.617	(21.627)
Total Derivativos de Moedas		138.873	(37.115)	126.467	(19.335)

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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

Na opinião da Administração da Companhia e suas controladas 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, Union e Songbook não possuíam operações com instrumentos financeiros derivativos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

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							
	31/03/2023				31/12/2022			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	9.315	-	9.315
	-	-	-	-	-	9.315	-	9.315
Instrumentos financeiros derivativos	-	(26.281)	-	(26.281)	-	(30.919)	-	(30.919)
	-	(26.281)	-	(26.281)	-	(30.919)	-	(30.919)
	Consolidado							
	31/03/2023				31/12/2022			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	11.706	-	11.706	-	20.008	-	20.008
	-	11.706	-	11.706	-	20.008	-	20.008
Instrumentos financeiros derivativos	-	(48.821)	-	(48.821)	-	(39.343)	-	(39.343)
	-	(48.821)	-	(48.821)	-	(39.343)	-	(39.343)

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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				
		Efeitos no		Efeitos no		
		resultado		resultado		
Efeito no balanço patrimonial		Efeito no balanço patrimonial		Efeito no balanço patrimonial		
31/03/2023		31/12/2022		31/03/2022		
Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
circulante	circulante	circulante	circulante	circulante	circulante	
Riscos cambiais NDF (bancos)	-	(3.889)	(7.887)	3.239	(947)	(55.714)
Swap	-	(22.392)	(19.164)	6.076	(29.972)	(38.368)
	-	(26.281)	(27.051)	9.315	(30.919)	(94.082)

		Consolidado				
		Efeitos no		Efeitos no		
		resultado		resultado		
Efeito no balanço patrimonial		Efeito no balanço patrimonial		Efeito no balanço patrimonial		
31/03/2023		31/03/2023		31/12/2022		
Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	Ativo	Passivo	
circulante	circulante	circulante	circulante	circulante	circulante	
Riscos cambiais NDF (bancos)	-	(3.889)	(23.262)	3.239	(947)	(55.714)
Swap	11.706	(44.932)	(16.895)	16.769	(38.396)	(38.368)
	11.706	(48.821)	(40.157)	20.008	(39.343)	(94.082)

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.

Para mitigar o risco e diminuir a exposição em relação à volatilidade da moeda estrangeira e seus efeitos sobre as contas em reais da Companhia, a Administração tem utilizado instrumentos financeiros derivativos, tais como NDFs e Swap, cujos objetivos são cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais no mercado futuro e de taxas de juros. As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

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

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 2023 e 31 de dezembro de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 31/03/2023	US\$ mil 31/12/2022	US\$ mil 31/03/2023	US\$ mil 31/12/2022
Caixa e equivalência de caixa	-	-	10.164	10.466
Contas a receber mercado externo	1.085	1.273	4.957	6.060
Adiantamento a fornecedor externo	4.313	3.398	5.594	4.374
Non-deliverable forwards	50.200	38.850	50.200	38.850
Swap	65.053	64.618	88.673	87.617
Total exposição ativa	120.651	108.139	159.588	147.367
Empréstimos e financiamentos	(82.993)	(90.498)	(108.535)	(115.607)
Fornecedores externos	(37.669)	(42.197)	(42.400)	(46.392)
Outras contas a pagar	(15.409)	(15.409)	(15.409)	(15.409)
Total exposição passiva	(136.071)	(148.104)	(166.344)	(177.408)
Exposição líquida	(15.420)	(39.965)	(6.756)	(30.041)

27. Compromissos de longo prazoContratos de fornecimento

As controladas Anovis e Inovat possuem compromissos futuros, oriundos de contratos de fornecimento junto aos seus clientes. Em de 31 de março de 2023 totalizam, em quantidade de itens, a relação abaixo:

	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
2023	24.007.190	33.767.975
2024	30.000.000	30.000.000
	54.007.190	63.767.975

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	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Varição cambial - Contraprestação contingente - aquisição Schering	8.002	-	8.002	-
Diferenças cambiais sobre conversão de balanços	(4.736)	(66.205)	-	(449)
Transações com partes relacionadas	-	4.640	-	4.640
Direito de uso	3.507	3.785	3.808	4.268
	6.773	(57.780)	11.810	8.459

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 31 de março de 2023*

29. Eventos subsequentes

No dia 04 de abril de 2023 a Companhia aprovou por meio de Assembleia Geral Extraordinária a proposta de distribuição proporcional de juros sobre capital próprio no valor bruto de R\$ 22.252, sendo o montante líquido de R\$ 18.914 referente ao exercício social de 2023 dos quais foram liquidados em 27 de abril de 2023.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A 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 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos 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.

Valores correspondentes

Os valores correspondentes relativos aos balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2022 foram anteriormente auditados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 09 de março de 2023 sem modificação e às demonstrações, individuais e consolidadas, do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo em 31 de março de 2022 foram anteriormente revisados por outros auditores independentes que emitiram relatório datado em 23 de maio de 2022, sem modificação. Os valores correspondentes relativos à DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, foram submetidos aos mesmos procedimentos de revisão por aqueles auditores independentes e, com base em sua revisão, aqueles auditores emitiram relatório reportando que não tiveram conhecimento de nenhum fato que os levasse a acreditar que a DVA não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Brasília, 12 de maio de 2023.

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 (“União Química”), no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado o Comentário do Desempenho da União Química e as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, contendo os Balanços Patrimoniais, as Demonstrações dos Resultados, as Demonstrações dos Resultados Abrangentes, as Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido, as Demonstrações dos Fluxos de Caixa, as Demonstrações do Valor Adicionado, bem como as respectivas Notas Explicativas, devidamente acompanhados do Parecer dos Auditores Independentes para o período de três meses findo em 31 de março de 2023, 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 União Química.

São Paulo, 11 de maio de 2023.

Rui Willig
Presidente

Geraldo Thadeu Pedreira dos Santos

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 Instrução 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 2023.

Brasília, 12 de maio de 2023.

Fernando de Castro Marques
Presidente

Dayane de Souza Duarte
Diretora Financeira e de Relações 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 Instrução 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, referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, emitido nesta data.

Brasília, 12 de maio de 2023.

Fernando de Castro Marques
Presidente

Dayane de Souza Duarte
Diretora Financeira e de Relações com Investidores

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