

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 - 01/01/2021 à 30/06/2021 | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2020 à 30/06/2020 | 8 |
|--------------------------------|---|

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

DFs Consolidadas

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

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

| | |
|---------------------------|----|
| Demonstração do Resultado | 13 |
|---------------------------|----|

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

| | |
|--|----|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 15 |
|--|----|

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021 | 16 |
|--------------------------------|----|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2020 à 30/06/2020 | 17 |
|--------------------------------|----|

| | |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 18 |
|----------------------------------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 19 |
|--------------------------|----|

| | |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 44 |
|--------------------|----|

Pareceres e Declarações

| | |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 88 |
|--|----|

| | |
|---|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 89 |
|---|----|

| | |
|--|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 90 |
|--|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Unidades) | Trimestre Atual 30/06/2021 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 137.994.700 |
| Preferenciais | 13.485.690 |
| Total | 151.480.390 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 1.369.802 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 1.369.802 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 2.127.556 | 2.184.840 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 1.182.350 | 1.311.320 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 42.295 | 92.080 |
| 1.01.02 | Aplicações Financeiras | 91.377 | 305.701 |
| 1.01.02.01 | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 91.377 | 305.701 |
| 1.01.02.01.03 | Aplicações Financeiras | 91.377 | 305.701 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 341.421 | 345.794 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 283.998 | 280.269 |
| 1.01.03.02 | Outras Contas a Receber | 57.423 | 65.525 |
| 1.01.04 | Estoques | 663.414 | 559.938 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 43.843 | 7.807 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 43.843 | 7.807 |
| 1.01.06.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar | 21.802 | 4.132 |
| 1.01.06.01.02 | Demais Impostos a Recuperar | 22.041 | 3.675 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 945.206 | 873.520 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 45.715 | 48.481 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 30.236 | 32.743 |
| 1.02.01.07.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 30.236 | 32.743 |
| 1.02.01.09 | Créditos com Partes Relacionadas | 3.541 | 3.030 |
| 1.02.01.09.02 | Créditos com Controladas | 3.541 | 3.030 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 11.938 | 12.708 |
| 1.02.01.10.03 | Demais Impostos a Recuperar | 6.761 | 5.858 |
| 1.02.01.10.04 | Depósitos Judiciais | 4.810 | 5.959 |
| 1.02.01.10.05 | Outros Ativos | 367 | 891 |
| 1.02.02 | Investimentos | 62.869 | 65.185 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 62.869 | 65.185 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 62.869 | 64.906 |
| 1.02.02.01.04 | Outros Investimentos | 0 | 279 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 785.166 | 714.487 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 302.999 | 270.864 |
| 1.02.03.02 | Direito de Uso em Arrendamento | 482.167 | 443.623 |
| 1.02.04 | Intangível | 51.456 | 45.367 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 51.456 | 45.367 |
| 1.02.04.01.02 | Intangíveis | 51.456 | 45.367 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 2.127.556 | 2.184.840 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 585.774 | 668.536 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 56.496 | 38.618 |
| 2.01.01.01 | Obrigações Sociais | 13.341 | 9.228 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 43.155 | 29.390 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 259.048 | 370.741 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 259.048 | 370.741 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 31.300 | 26.558 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 6.878 | 5.524 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 2.321 | 0 |
| 2.01.03.01.02 | Outras Obrigações Fiscais Federais | 4.557 | 5.524 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 23.667 | 20.491 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 755 | 543 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 173.856 | 161.402 |
| 2.01.04.02 | Debêntures | 53.740 | 53.400 |
| 2.01.04.03 | Financiamento por Arrendamento | 120.116 | 108.002 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 63.765 | 69.091 |
| 2.01.05.02 | Outros | 63.765 | 69.091 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 1.563 | 2.305 |
| 2.01.05.02.04 | Participações a Pagar | 2.666 | 7.024 |
| 2.01.05.02.05 | Outros Passivos | 59.536 | 59.762 |
| 2.01.06 | Provisões | 1.309 | 2.126 |
| 2.01.06.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 1.309 | 2.126 |
| 2.01.06.01.05 | Outras Provisões | 1.309 | 2.126 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 517.037 | 505.664 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 495.973 | 491.590 |
| 2.02.01.02 | Debêntures | 105.714 | 132.143 |
| 2.02.01.03 | Financiamento por Arrendamento | 390.259 | 359.447 |
| 2.02.04 | Provisões | 21.064 | 14.074 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 21.064 | 14.074 |
| 2.02.04.01.01 | Provisões Fiscais | 1.411 | 0 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 13.653 | 6.575 |
| 2.02.04.01.04 | Provisões Cíveis | 6.000 | 7.499 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | 1.024.745 | 1.010.640 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 903.552 | 897.552 |
| 2.03.01.01 | Capital Social | 918.000 | 912.000 |
| 2.03.01.02 | Gastos com Emissão de Ações | -14.448 | -14.448 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | -28.564 | -16.356 |
| 2.03.02.05 | Ações em Tesouraria | -28.564 | -16.356 |
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 109.181 | 129.444 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 4.122 | 5.128 |
| 2.03.04.07 | Reserva de Incentivos Fiscais | 105.059 | 105.059 |
| 2.03.04.08 | Dividendo Adicional Proposto | 0 | 14.263 |
| 2.03.04.10 | Reserva para Aumento de Capital | 0 | 4.994 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 40.576 | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2020 à 30/06/2020 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 775.972 | 1.526.966 | 621.847 | 1.312.805 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -536.603 | -1.056.371 | -441.775 | -934.529 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 239.369 | 470.595 | 180.072 | 378.276 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -212.707 | -418.115 | -167.848 | -337.839 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -199.244 | -393.602 | -154.558 | -312.607 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -23.553 | -45.932 | -14.685 | -30.036 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | 11.864 | 23.456 | 543 | 3.056 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | -1.774 | -2.037 | 852 | 1.748 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 26.662 | 52.480 | 12.224 | 40.437 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -3.679 | -2.619 | -11.606 | -21.099 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 6.566 | 15.589 | 6.717 | 7.103 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -10.245 | -18.208 | -18.323 | -28.202 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 22.983 | 49.861 | 618 | 19.338 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -2.688 | -9.285 | 2.787 | -1.415 |
| 3.08.01 | Corrente | -2.957 | -6.779 | 0 | -3.753 |
| 3.08.02 | Diferido | 269 | -2.506 | 2.787 | 2.338 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | 0,14 | 0,27 | 0,02 | 0,13 |
| 3.99.01.02 | PN | 0,14 | 0,29 | 0,02 | 0,14 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 0,14 | 0,27 | 0,02 | 0,13 |
| 3.99.02.02 | PN | 0,14 | 0,29 | 0,02 | 0,14 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2020 à 30/06/2020 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|----------------------------|---------------------------------|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -86.573 | -23.209 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 112.814 | 88.804 |
| 6.01.01.01 | Lucro Líquido do Período | 40.576 | 17.923 |
| 6.01.01.02 | Depreciação e amortização | 74.131 | 54.618 |
| 6.01.01.03 | Provisão para passivos contingentes | 6.990 | 3.266 |
| 6.01.01.04 | Resultado da Equivalência Patrimonial | 2.037 | -1.748 |
| 6.01.01.05 | Custo do Permanente baixado/vendido | 1.032 | 448 |
| 6.01.01.06 | Provisão para devedores duvidosos | 442 | 261 |
| 6.01.01.07 | Reversão/Provisão para perdas com estoque | -102 | 135 |
| 6.01.01.08 | Créditos tributários de ação judicial | -35.959 | 0 |
| 6.01.01.09 | Plano de opções de compra ou subscrição de ações | 481 | 0 |
| 6.01.01.10 | Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos | 2.506 | -2.338 |
| 6.01.01.11 | Descontos sobre arrendamentos | -3.424 | 0 |
| 6.01.01.13 | Despesas de Juros | 15.179 | 12.025 |
| 6.01.01.15 | Prestação de serviço incidente sobre ação judicial | 2.499 | 0 |
| 6.01.01.17 | Imposto de Renda e Contribuição Social correntes | 6.779 | 3.753 |
| 6.01.01.20 | Outros | -353 | 461 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -199.387 | -112.013 |
| 6.01.02.01 | Aumento/redução créditos a receber clientes | -3.816 | 20.674 |
| 6.01.02.02 | Aumento dos estoques | -103.374 | -9.617 |
| 6.01.02.03 | Aumento dos fornecedores | -114.192 | -117.728 |
| 6.01.02.04 | Aumento de provisão para IRPJ e CSLL | 19.276 | 12.509 |
| 6.01.02.06 | Redução/aumento dos depósitos judiciais | 1.149 | -7 |
| 6.01.02.07 | Aumento demais impostos a recuperar | -981 | -1.136 |
| 6.01.02.08 | Redução/aumento dos demais grupos ativo | 8.394 | -5.969 |
| 6.01.02.09 | Redução dos demais grupos passivo | -2.408 | -6.964 |
| 6.01.02.11 | IRPJ e CSLL pagos | -3.435 | -3.775 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | 154.127 | -23.731 |
| 6.02.01 | Aquisição de imobilizado | -48.455 | -15.266 |
| 6.02.02 | Aquisição de intangíveis | -11.742 | -8.465 |
| 6.02.04 | Aplicações Financeiras | 214.324 | 0 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | -117.339 | 62.999 |
| 6.03.01 | Pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio | -17.998 | -12.662 |
| 6.03.02 | Mútuos com partes relacionadas | 0 | 12.287 |
| 6.03.03 | Aquisições de ações próprias | -12.689 | 0 |
| 6.03.04 | Captações de empréstimos e financiamentos (principal) | 0 | 106.078 |
| 6.03.05 | Pagamentos de arrendamento mercantil | -58.152 | -44.132 |
| 6.03.06 | Amortização de principal e juros de financiamentos | -28.500 | 1.428 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -49.785 | 16.059 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 92.080 | 53.720 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 42.295 | 69.779 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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 | 897.552 | -16.356 | 129.444 | 0 | 0 | 1.010.640 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 897.552 | -16.356 | 129.444 | 0 | 0 | 1.010.640 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 6.000 | -12.208 | -20.263 | 0 | 0 | -26.471 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 6.000 | 0 | -6.000 | 0 | 0 | 0 |
| 5.04.03 | Opções Outorgadas Reconhecidas | 0 | 481 | 0 | 0 | 0 | 481 |
| 5.04.04 | Ações em Tesouraria Adquiridas | 0 | -12.689 | 0 | 0 | 0 | -12.689 |
| 5.04.07 | Juros sobre Capital Próprio | 0 | 0 | -14.263 | 0 | 0 | -14.263 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 40.576 | 0 | 40.576 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 40.576 | 0 | 40.576 |
| 5.07 | Saldos Finais | 903.552 | -28.564 | 109.181 | 40.576 | 0 | 1.024.745 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/06/2020**(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 | 410.000 | 0 | 114.176 | 0 | 0 | 524.176 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 410.000 | 0 | 114.176 | 0 | 0 | 524.176 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | 0 | -12.464 | 0 | 0 | -12.464 |
| 5.04.09 | Juros sobre Capital Próprio Prestados | 0 | 0 | -12.464 | 0 | 0 | -12.464 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 17.923 | 0 | 17.923 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 17.923 | 0 | 17.923 |
| 5.07 | Saldos Finais | 410.000 | 0 | 101.712 | 17.923 | 0 | 529.635 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 1.710.241 | 1.452.144 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 1.620.129 | 1.370.188 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 90.554 | 82.217 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa | -442 | -261 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -1.246.688 | -1.069.643 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos | -1.121.008 | -967.390 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -149.251 | -104.412 |
| 7.02.03 | Perda/Recuperação de Valores Ativos | 23.571 | 2.159 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 463.553 | 382.501 |
| 7.04 | Retenções | -74.170 | -54.635 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -74.170 | -54.635 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 389.383 | 327.866 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 14.312 | 8.900 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | -2.037 | 1.748 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 16.349 | 7.152 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 403.695 | 336.766 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 403.695 | 336.766 |
| 7.08.01 | Pessoal | 176.835 | 145.325 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 146.459 | 120.441 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 18.009 | 14.201 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 12.367 | 10.683 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 157.381 | 131.988 |
| 7.08.02.01 | Federais | 50.157 | 38.044 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 105.353 | 91.764 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 1.871 | 2.180 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 28.903 | 41.530 |
| 7.08.03.01 | Juros | 19.051 | 28.848 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 9.852 | 12.682 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 40.576 | 17.923 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 40.576 | 17.923 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 2.141.926 | 2.194.373 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 1.247.790 | 1.376.502 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 47.351 | 130.107 |
| 1.01.02 | Aplicações Financeiras | 124.809 | 305.701 |
| 1.01.02.01 | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 124.809 | 305.701 |
| 1.01.02.01.03 | Aplicações Financeiras | 124.809 | 305.701 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 344.337 | 351.565 |
| 1.01.03.01 | Clientes | 286.111 | 285.753 |
| 1.01.03.02 | Outras Contas a Receber | 58.226 | 65.812 |
| 1.01.04 | Estoques | 680.909 | 574.821 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 50.384 | 14.308 |
| 1.01.06.01 | Tributos Correntes a Recuperar | 50.384 | 14.308 |
| 1.01.06.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar | 22.071 | 4.396 |
| 1.01.06.01.02 | Demais Impostos a Recuperar | 28.313 | 9.912 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 894.136 | 817.871 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 47.915 | 48.031 |
| 1.02.01.07 | Tributos Diferidos | 31.127 | 31.828 |
| 1.02.01.07.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos | 31.127 | 31.828 |
| 1.02.01.09 | Créditos com Partes Relacionadas | 3.541 | 3.030 |
| 1.02.01.09.03 | Créditos com Controladores | 3.541 | 3.030 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 13.247 | 13.173 |
| 1.02.01.10.03 | Demais Impostos a Recuperar | 7.606 | 5.858 |
| 1.02.01.10.04 | Depósitos Judiciais | 5.274 | 6.424 |
| 1.02.01.10.05 | Outros Ativos | 367 | 891 |
| 1.02.02 | Investimentos | 5 | 284 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 5 | 284 |
| 1.02.02.01.05 | Outros Investimentos | 5 | 284 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 794.319 | 723.688 |
| 1.02.03.01 | Imobilizado em Operação | 312.152 | 280.065 |
| 1.02.03.02 | Direito de Uso em Arrendamento | 482.167 | 443.623 |
| 1.02.04 | Intangível | 51.897 | 45.868 |
| 1.02.04.01 | Intangíveis | 51.897 | 45.868 |
| 1.02.04.01.02 | Intangíveis | 51.897 | 45.868 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 2.141.926 | 2.194.373 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 596.315 | 677.724 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 57.544 | 39.481 |
| 2.01.01.01 | Obrigações Sociais | 13.597 | 9.449 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 43.947 | 30.032 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 260.747 | 371.763 |
| 2.01.02.01 | Fornecedores Nacionais | 260.747 | 371.763 |
| 2.01.03 | Obrigações Fiscais | 32.980 | 29.900 |
| 2.01.03.01 | Obrigações Fiscais Federais | 7.490 | 6.924 |
| 2.01.03.01.01 | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 2.703 | 725 |
| 2.01.03.01.02 | Demais Obrigações Fiscais Federais | 4.787 | 6.199 |
| 2.01.03.02 | Obrigações Fiscais Estaduais | 24.732 | 22.429 |
| 2.01.03.03 | Obrigações Fiscais Municipais | 758 | 547 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 173.856 | 161.402 |
| 2.01.04.02 | Debêntures | 53.740 | 53.400 |
| 2.01.04.03 | Financiamento por Arrendamento | 120.116 | 108.002 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 69.075 | 72.916 |
| 2.01.05.02 | Outros | 69.075 | 72.916 |
| 2.01.05.02.01 | Dividendos e JCP a Pagar | 1.563 | 2.305 |
| 2.01.05.02.04 | Participações a Pagar | 2.698 | 7.121 |
| 2.01.05.02.05 | Outros Passivos | 64.814 | 63.490 |
| 2.01.06 | Provisões | 2.113 | 2.262 |
| 2.01.06.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 2.113 | 2.262 |
| 2.01.06.01.05 | Outras Provisões | 2.113 | 2.262 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 520.866 | 506.009 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 495.973 | 491.590 |
| 2.02.01.02 | Debêntures | 105.714 | 132.143 |
| 2.02.01.03 | Financiamento por Arrendamento | 390.259 | 359.447 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 1.356 | 0 |
| 2.02.02.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 1.356 | 0 |
| 2.02.02.01.03 | Débitos com Controladores | 511 | 0 |
| 2.02.02.01.04 | Débitos com Outras Partes Relacionadas | 845 | 0 |
| 2.02.04 | Provisões | 23.537 | 14.419 |
| 2.02.04.01 | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 23.537 | 14.419 |
| 2.02.04.01.01 | Provisões Fiscais | 2.953 | 0 |
| 2.02.04.01.02 | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas | 14.584 | 6.920 |
| 2.02.04.01.04 | Provisões Cíveis | 6.000 | 7.499 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido Consolidado | 1.024.745 | 1.010.640 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 903.552 | 897.552 |
| 2.03.01.01 | Capital Social | 918.000 | 912.000 |
| 2.03.01.02 | Gastos com Emissão de Ações | -14.448 | -14.448 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | -28.564 | -16.356 |
| 2.03.02.05 | Ações em Tesouraria | -28.564 | -16.356 |
| 2.03.04 | Reservas de Lucros | 109.181 | 129.444 |
| 2.03.04.01 | Reserva Legal | 4.122 | 5.128 |
| 2.03.04.07 | Reserva de Incentivos Fiscais | 105.059 | 105.059 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2021 | Exercício Anterior 31/12/2020 |
|------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|--|
| 2.03.04.08 | Dividendo Adicional Proposto | 0 | 14.263 |
| 2.03.04.10 | Reserva para Aumento de Capital | 0 | 4.994 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | 40.576 | 0 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2020 à 30/06/2020 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 776.767 | 1.529.105 | 623.563 | 1.316.527 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -536.092 | -1.055.356 | -441.591 | -934.781 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 240.675 | 473.749 | 181.972 | 381.746 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -214.721 | -422.686 | -169.677 | -341.246 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -202.527 | -398.839 | -154.956 | -313.181 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -24.264 | -47.533 | -15.375 | -31.320 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | 12.070 | 23.686 | 654 | 3.255 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | 25.954 | 51.063 | 12.295 | 40.500 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -3.342 | -2.105 | -11.406 | -20.816 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 6.977 | 16.277 | 6.860 | 7.351 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -10.319 | -18.382 | -18.266 | -28.167 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | 22.612 | 48.958 | 889 | 19.684 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | -2.317 | -8.382 | 2.516 | -1.761 |
| 3.08.01 | Corrente | -3.478 | -7.681 | -288 | -4.394 |
| 3.08.02 | Diferido | 1.161 | -701 | 2.804 | 2.633 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 3.11.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | 0,14 | 0,27 | 0,02 | 0,13 |
| 3.99.01.02 | PN | 0,14 | 0,29 | 0,02 | 0,14 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 0,14 | 0,27 | 0,02 | 0,13 |
| 3.99.02.02 | PN | 0,14 | 0,29 | 0,02 | 0,14 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2020 à 30/06/2020 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|---|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido Consolidado do Período | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 4.03 | Resultado Abrangente Consolidado do Período | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |
| 4.03.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | 20.295 | 40.576 | 3.405 | 17.923 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|---|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -85.558 | -18.039 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | 112.621 | 91.230 |
| 6.01.01.01 | Lucro Líquido do Período | 40.576 | 17.923 |
| 6.01.01.02 | Depreciação e amortização | 74.657 | 55.139 |
| 6.01.01.03 | Provisão para passivos contingentes | 9.118 | 3.176 |
| 6.01.01.04 | Custo do permanente baixado/vendido | 1.168 | 448 |
| 6.01.01.05 | Provisão para devedores duvidosos | 442 | 260 |
| 6.01.01.06 | Reversão/provisão para perdas em estoque | -143 | 114 |
| 6.01.01.08 | Créditos tributários de ação judicial | -35.959 | 0 |
| 6.01.01.09 | Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos | 701 | -2.633 |
| 6.01.01.11 | Plano de opções de compra ou subscrição de ações | 481 | 0 |
| 6.01.01.12 | Despesas de Juros | 15.179 | 12.025 |
| 6.01.01.15 | Outros | -355 | 383 |
| 6.01.01.17 | Prestação de serviço incidente sobre ação judicial | 2.499 | 0 |
| 6.01.01.19 | Imposto de Renda e Contribuição Social correntes | 7.681 | 4.395 |
| 6.01.01.20 | Descontos sobre arrendamentos | -3.424 | 0 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -198.179 | -109.269 |
| 6.01.02.01 | Aumento/redução créditos a receber de clientes | -445 | 25.373 |
| 6.01.02.02 | Aumento dos estoques | -105.945 | -13.514 |
| 6.01.02.03 | Aumento de fornecedores | -113.515 | -115.327 |
| 6.01.02.04 | Aumento de provisão para IRPJ e CSLL | 17.839 | 11.985 |
| 6.01.02.06 | Redução/aumento dos depósitos judiciais | 1.150 | -7 |
| 6.01.02.07 | Aumento demais impostos a recuperar | -1.865 | -965 |
| 6.01.02.08 | Redução/aumento dos demais grupos do ativo | 7.878 | -6.348 |
| 6.01.02.09 | Redução dos demais grupos do passivo | 1.101 | -5.817 |
| 6.01.02.11 | IRPJ e CSLL pagos | -4.377 | -4.649 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | 120.141 | -24.238 |
| 6.02.01 | Aquisição de imobilizado | -49.000 | -15.547 |
| 6.02.02 | Aquisição de intangíveis | -11.751 | -8.691 |
| 6.02.03 | Aplicações Financeiras | 180.892 | 0 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | -117.339 | 50.712 |
| 6.03.01 | Pagamento dividendos e juros capital próprio | -17.998 | -12.662 |
| 6.03.03 | Captações de empréstimos/financiamentos (principal) | 0 | 106.078 |
| 6.03.04 | Pagamento de arrendamento mercantis | -58.152 | -44.132 |
| 6.03.05 | Amortização de principal e juros de financiamento | -28.500 | 1.428 |
| 6.03.06 | Aquisição de ações próprias | -12.689 | 0 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -82.756 | 8.435 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 130.107 | 71.437 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 47.351 | 79.872 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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 | 897.552 | -16.356 | 129.444 | 0 | 0 | 1.010.640 | 0 | 1.010.640 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 897.552 | -16.356 | 129.444 | 0 | 0 | 1.010.640 | 0 | 1.010.640 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 6.000 | -12.208 | -20.263 | 0 | 0 | -26.471 | 0 | -26.471 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 6.000 | 0 | -6.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.04.03 | Opções Outorgadas Reconhecidas | 0 | 481 | 0 | 0 | 0 | 481 | 0 | 481 |
| 5.04.04 | Ações em Tesouraria Adquiridas | 0 | -12.689 | 0 | 0 | 0 | -12.689 | 0 | -12.689 |
| 5.04.07 | Juros sobre Capital Próprio | 0 | 0 | -14.263 | 0 | 0 | -14.263 | 0 | -14.263 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 40.576 | 0 | 40.576 | 0 | 40.576 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 40.576 | 0 | 40.576 | 0 | 40.576 |
| 5.07 | Saldos Finais | 903.552 | -28.564 | 109.181 | 40.576 | 0 | 1.024.745 | 0 | 1.024.745 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/06/2020**(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 | 410.000 | 0 | 114.176 | 0 | 0 | 524.176 | 0 | 524.176 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 410.000 | 0 | 114.176 | 0 | 0 | 524.176 | 0 | 524.176 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 502.000 | -30.804 | -20.201 | -20.682 | 0 | 430.313 | 0 | 430.313 |
| 5.04.01 | Aumentos de Capital | 502.000 | 0 | -22.000 | 0 | 0 | 480.000 | 0 | 480.000 |
| 5.04.02 | Gastos com Emissão de Ações | 0 | -14.448 | 0 | 0 | 0 | -14.448 | 0 | -14.448 |
| 5.04.03 | Opções Outorgadas Reconhecidas | 0 | 988 | 0 | 0 | 0 | 988 | 0 | 988 |
| 5.04.04 | Ações em Tesouraria Adquiridas | 0 | -18.769 | 0 | 0 | 0 | -18.769 | 0 | -18.769 |
| 5.04.07 | Juros sobre Capital Próprio | 0 | 0 | 0 | -6.419 | 0 | -6.419 | 0 | -6.419 |
| 5.04.08 | Deliberação de Dividendos Adicionais Propostos | 0 | 0 | 14.263 | -14.263 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.04.09 | jutos sobre Capital próprio Prestados | 0 | 0 | -12.464 | 0 | 0 | -12.464 | 0 | -12.464 |
| 5.04.10 | Premios em Ações | 0 | 1.425 | 0 | 0 | 0 | 1.425 | 0 | 1.425 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | 56.151 | 0 | 56.151 | 0 | 56.151 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | 56.151 | 0 | 56.151 | 0 | 56.151 |
| 5.06 | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0 | 0 | 35.469 | -35.469 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.06.01 | Constituição de Reservas | 0 | 0 | 35.469 | -35.469 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.07 | Saldos Finais | 912.000 | -30.804 | 129.444 | 0 | 0 | 1.010.640 | 0 | 1.010.640 |

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

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/06/2021 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/06/2020 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 1.705.703 | 1.452.990 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 1.617.771 | 1.373.201 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | 88.374 | 80.050 |
| 7.01.04 | Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa | -442 | -261 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -1.244.219 | -1.067.336 |
| 7.02.01 | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos | -1.112.615 | -963.639 |
| 7.02.02 | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -155.175 | -106.038 |
| 7.02.03 | Perda/Recuperação de Valores Ativos | 23.571 | 2.341 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 461.484 | 385.654 |
| 7.04 | Retenções | -74.684 | -55.147 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -74.684 | -55.147 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 386.800 | 330.507 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 16.983 | 7.708 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 16.983 | 7.708 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 403.783 | 338.215 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 403.783 | 338.215 |
| 7.08.01 | Pessoal | 177.902 | 146.383 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 147.270 | 121.315 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 18.128 | 14.282 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 12.504 | 10.786 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 158.587 | 134.214 |
| 7.08.02.01 | Federais | 51.591 | 40.542 |
| 7.08.02.02 | Estaduais | 104.848 | 91.368 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 2.148 | 2.304 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 26.718 | 39.695 |
| 7.08.03.01 | Juros | 19.164 | 29.115 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 7.554 | 10.580 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | 40.576 | 17.923 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | 40.576 | 17.923 |

Comentário do Desempenho

grupodimed
ri.grupodimed.com.br



DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS

Relações com Investidores

Antônio Carlos Tochetto Napp
Diretor Financeiro e de RI

Ismael Rohrig
Analista de RI

Tel: (51) 3481.9999 / 3481.9588
reinvest@grupodimed.com.br
ri.grupodimed.com.br

2T21

Comentário do Desempenho



IBRA B3

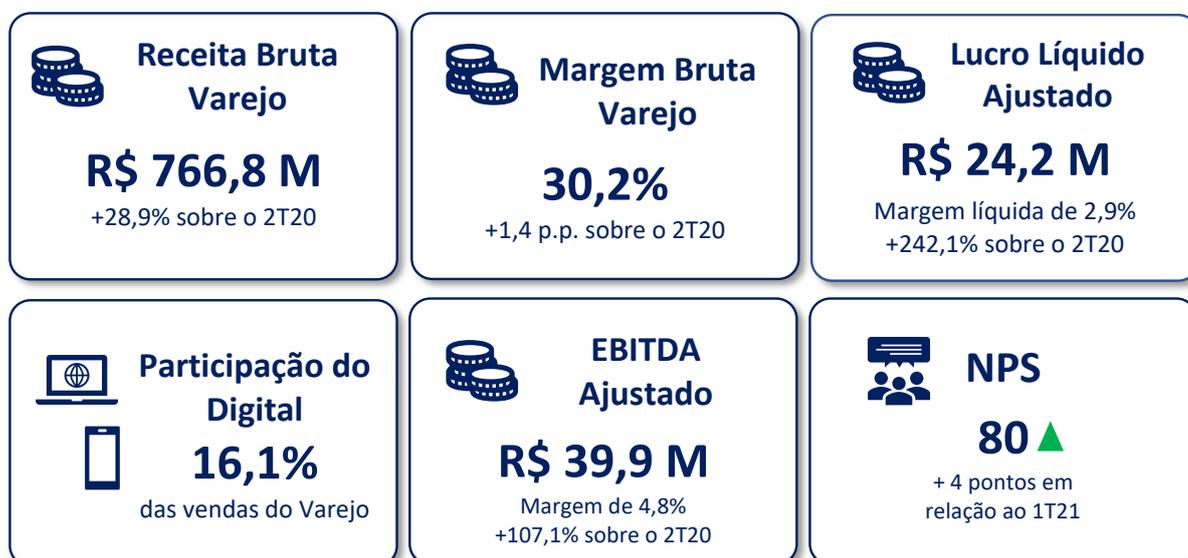
ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Eldorado do Sul, RS, 16 de agosto de 2021 – **A Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos** (B3 S.A. - BRASIL, BOLSA, BALCÃO: PNVL3), uma das principais varejistas e distribuidoras de produtos farmacêuticos do País, anuncia os resultados do 2º trimestre de 2021 (2T21). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira e normas internacionais de relatório financeiro (IFRS). As comparações de resultado do 2T21 usam como base o 2T20. Para fins de comparabilidade com períodos anteriores, os números deste relatório são demonstrados de acordo com a norma IAS 17/CPC 06.

Destaques 2T21



Sumário

| Descrição | 2T20 | 3T20 | 4T20 | 1T21 | 2T21 |
|----------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nº de Lojas | 450 | 459 | 473 | 477 | 494 |
| Nº de funcionários | 6.271 | 6.447 | 7.493* | 7.622* | 7.771* |
| Em reais mil | | | | | |
| Receita Bruta Cons.** | 662.482 | 741.538 | 853.152 | 811.830 | 834.720 |
| Margem Bruta Cons. | 181.971 | 205.963 | 235.987 | 233.074 | 240.674 |
| % da Receita Bruta | 27,5% | 27,8% | 27,7% | 28,7% | 28,8% |
| Receita Bruta Varejo | 594.818 | 666.942 | 773.567 | 735.760 | 766.846 |
| Margem Bruta Varejo | 171.033 | 196.188 | 224.214 | 223.495 | 231.967 |
| % da Receita Bruta Varejo | 28,8% | 29,4% | 29,0% | 30,4% | 30,2% |
| EBITDA Ajustado Cons. | 19.269 | 32.309 | 42.790 | 37.478 | 39.913 |
| % da Receita Bruta | 2,9% | 4,4% | 5,0% | 4,6% | 4,8% |
| Lucro Líquido Ajust. Cons. | 7.065 | 19.843 | 26.571 | 19.714 | 24.169 |
| % da Receita Bruta | 1,1% | 2,7% | 3,1% | 2,4% | 2,9% |

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

* Número de funcionários considera os funcionários temporários. Demais períodos não possuem funcionários temporários.

* *Cons. = Consolidado, considerando todos os segmentos de negócio do grupo.

INTRODUÇÃO

Após um primeiro trimestre de resultado robusto, mas marcado por novas restrições causadas pela pandemia do Covid 19, o segundo trimestre de 2021 deixou clara a capacidade da Panvel de acelerar crescimento na sua região de atuação, com forte aumento de vendas e ganho de *market share*, mantendo o destaque para suas iniciativas Digitais e de Serviços (Panvel Clinic).

Venda da Panvel cresce 28,9% vs 2T20

O sucesso de nossa estratégia permitiu que a venda da Panvel alcançasse o crescimento recorde de 28,9% na comparação com o 2T20 e de 26,6% em relação ao 2T19. Esse forte crescimento veio acompanhado da elevada participação de nossos canais digitais nas vendas, que representaram 16,1% das vendas do varejo no período, em um trimestre de retomada de fluxo

de clientes em nossa operação física. Mesmo com clientes retornando às lojas, o hábito das compras *on line* permanece sendo uma realidade e apresenta ótimas oportunidades de crescimento.

O **Digital** continua sendo um dos nossos grandes destaques operacionais. A Panvel *benchmark* no mercado farma brasileiro, apresentando um crescimento de participação de 0,8 pp sobre o 1T21. Essa evolução contínua com qualidade na altos índices de satisfação só foi possível graças à maturidade de nossas digitais, bem como forte *know how* dos nossos times de operação. Nossa digital, além de reconhecida pelos consumidores com uma das melhores do país, aumentar nossa oferta de produtos, além de capturar novos clientes em nossos de atuação.

Vendas no Digital atingem 16,1% de participação em trimestre de forte crescimento de vendas

é o entrega e plataformas plataforma permite mercados

Panvel Clinic atinge participação recorde de 5,4% nas Vendas da Rede

Nosso Ecossistema de Saúde é outro destaque através do **Panvel Clinic**, seja no canal físico ou no digital. Além dos serviços prestados em lojas (como vacinação, venda de exames e outros procedimentos), disponibilizamos em nossas plataformas digitais, exames, agendamento de vacinas, procedimentos em loja e muito mais. Ao longo do 2T21 tivemos a oportunidade de ampliar nossa capacidade de atendimento, vendo o volume de serviços prestados aumentar

significativamente, com destaque para nossa operação de vacinação, que apresentou crescimento de 361,4% em relação ao mesmo período do ano anterior, totalizando a aplicação de mais de 120 mil doses de vacinas.

Todo este crescimento de vendas foi acompanhado por um crescimento de resultado. Nosso lucro líquido ajustado alcançou R\$ 24,2 milhões, apresentando um crescimento de 242,1% em relação ao mesmo ano anterior. Nosso EBITDA Ajustado alcançou o valor de R\$ 39,9 milhões, um crescimento de 107,1% em relação ao 2T20. O resultado não foi ainda maior devido continuidade de fortes investimentos em novas lojas, logística e tecnologia, pilares fundamentais para o crescimento futuro da Companhia.

Lucro Líquido Ajustado cresce 242,1% vs 2T20

período do à

Estes resultados se refletiram em ganhos relevantes de *marketshare* em todas as regiões nas quais estamos presentes, sinal inequívoco também do sucesso de nossa estratégia de **Expansão**. Vimos no 2T21 o ritmo de abertura de lojas retomar sua normalidade, em linha com a expectativa da Companhia para o trimestre, tendo realizado 20 aberturas no período.

Não podemos deixar de mencionar que no final do segundo trimestre realizamos o lançamento de nossa **Plataforma ESG**, denominado *Todos Bem*. A partir deste importante passo na história da Companhia, não apenas ações que há muito praticamos, como passamos a organizar nossos esforços em uma plataforma abrangente e em linha com os temas de sustentabilidade estabelecidos pela Organização das Nações Unidas.

[Clique aqui](#) para assistir o manifesto ESG



Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3



A Companhia também segue seu processo de migração para o **Novo Mercado**, tendo em 04 de agosto de 2021 finalizado a conversão de suas ações preferenciais. Em 19 de agosto de 2021 ocorre a Assembleia Geral que irá eleger uma Conselheira Independente da Companhia, sendo essa a última etapa para finalização do processo de migração.

Na **Logística**, a Panvel segue com a entrega de medicamentos e de produtos de higiene e beleza mais rápida do Brasil, atingindo no 2T21 um nível de serviço (entregas dentro do prazo) de 97%, sendo que 31% de nossas entregas foram realizadas em até 1 hora. Com o início da operação a pleno de nosso novo Centro de Distribuição na cidade de São José dos Pinhais, no Paraná, passaremos a garantir importantes ganhos de produtividade (redução de custos) e de nível de serviços (entregas) para nossas lojas em Santa Catarina, Paraná e São Paulo. Seguindo a estratégia definida pela Companhia, no final do mês de abril/21 realizamos uma importante mudança em nossa malha logística, ao reduzir a operação do Centro de Distribuição da cidade de Passo Fundo/RS, cujas filiais passaram a ser atendidas pelos centros de distribuição em Eldorado do Sul/RS e São José dos Pinhais/PR. A finalização desta operação trouxe impactos adicionais não recorrentes nas despesas da Companhia no segundo trimestre.

Agradecemos todos os nossos colaboradores, fornecedores e parceiros pelos ótimos resultados obtidos neste trimestre, e reforçamos nosso compromisso com o crescimento de vendas e de resultado ao longo deste exercício.

INVESTIMENTOS

Em continuidade aos projetos de expansão, evolução em tecnologia da informação e aprimoramento contínuo de seus processos logísticos, no 2T21 a Companhia manteve um alto nível de investimento, totalizando R\$ 32,9 milhões (crescimento de 223,3% em relação ao mesmo período no ano anterior).

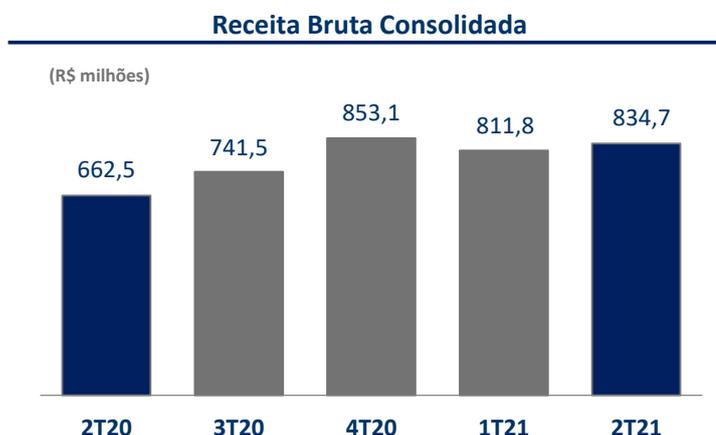
Na área de expansão foram investidos R\$ 18,1 milhões para abertura de novas lojas, investimento aderente ao plano estratégico de expansão da Companhia. Ainda, foram investidos R\$ 3,0 milhões em reformas de lojas.

Os investimentos em Tecnologia seguem em linha com a estratégia *digital* da Companhia totalizando R\$ 6,9 milhões no trimestre.

RECEITA BRUTA

A receita bruta consolidada no 2T21 foi de R\$ 834,7 milhões, aumento de 26,0% em relação ao 2T20.

A receita bruta consolidada contempla as vendas do varejo, do atacado e outras unidades de negócio da Companhia.



Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

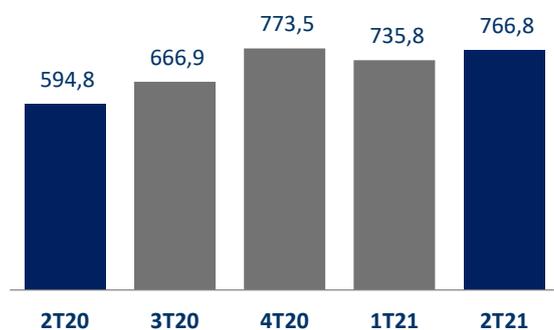
VAREJO

Vendas crescem 28,9% no 2T21

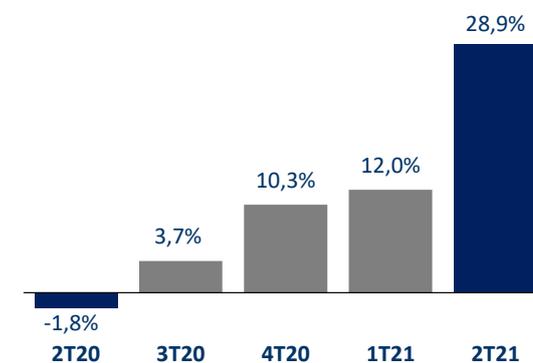
A receita bruta do varejo no 2T21 foi de R\$ 766,8 milhões, um crescimento robusto de 28,9% sobre o 2T20. Considerando que a comparação se dá contra uma base mais afetada pelo início da Covid-19 no Brasil (2T20), é importante destacarmos que mesmo em comparação com a base do 2T19, os resultados apresentam um crescimento recorde de 26,6%.

Ao analisarmos detalhadamente nossa performance de vendas, fica ainda mais clara a melhora consistente de nossos indicadores, os quais foram positivamente impactados por diversos fatores, dentre eles: início da retomada à normalidade quanto à circulação de pessoas (impulsionado pela aceleração da vacinação contra a Covid-19 na Região Sul do País), manutenção de uma elevada participação do digital mesmo em trimestre de forte crescimento nas vendas e expressivo aumento da representatividade do nosso pilar de serviços (Panvel Clinic). Também, ao longo do 2T21 nossa base de clientes apresentou uma evolução de 25,4% em relação 2T20, número que reforça a visão de um movimento de retomada do fluxo de clientes em lojas.

(R\$ milhões) **Receita Bruta Varejo**



Crescimento vendas - Varejo



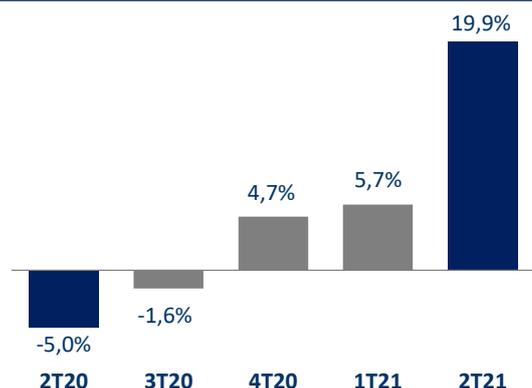
A venda de mesmas lojas (Same Store Sales ou SSS)

apresentou crescimento de 19,9% no 2T21 em comparação ao 2T20,

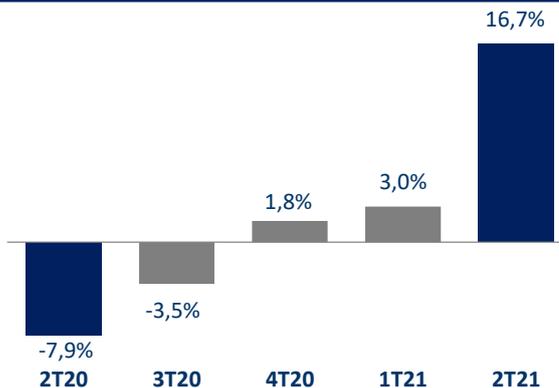
taxa muito robusta de crescimento.

O desempenho das Lojas Maduras (Mature Same Store Sales ou MSSS) também tiveram desempenho muito positivo, com um crescimento de 16,7% em relação ao 2T20, percentual significativamente superior à inflação do período.

Crescimento Mesmas Lojas - Varejo



Crescimento Lojas Maduras - Varejo



Comentário do Desempenho



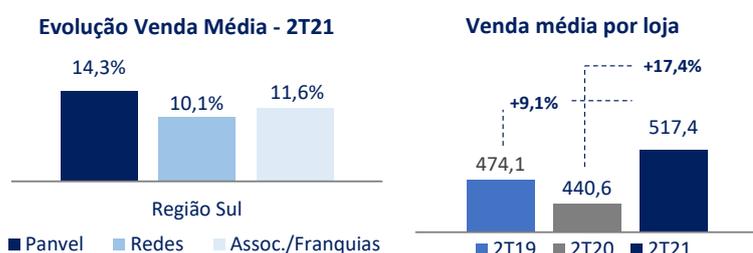
IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Outro ponto que merece destaque é o aumento da venda média por loja na comparação trimestral, seja em relação ao 2T20 ou ao 2T19, evoluindo de R\$ 440,6 mil/mês (2T20) para R\$ 517,4 mil/mês. Importante destacar que mesmo com a abertura de 20 novas lojas no 2T21, vimos a venda média de nossas lojas evoluir fortemente (excluindo a abertura destas 20 lojas, a venda média ficaria em R\$ 539,3 mil/mês, crescimento de 22,4%). Esse dado é confirmado quando analisamos os dados de venda média do IQVIA. No 2T21, a Panvel apresentou uma evolução de venda média superior às Redes e aos Associativismos e Independentes. A melhora deste indicador é um dos principais objetivos da Companhia, pois traz consigo importantes ganhos de produtividade.

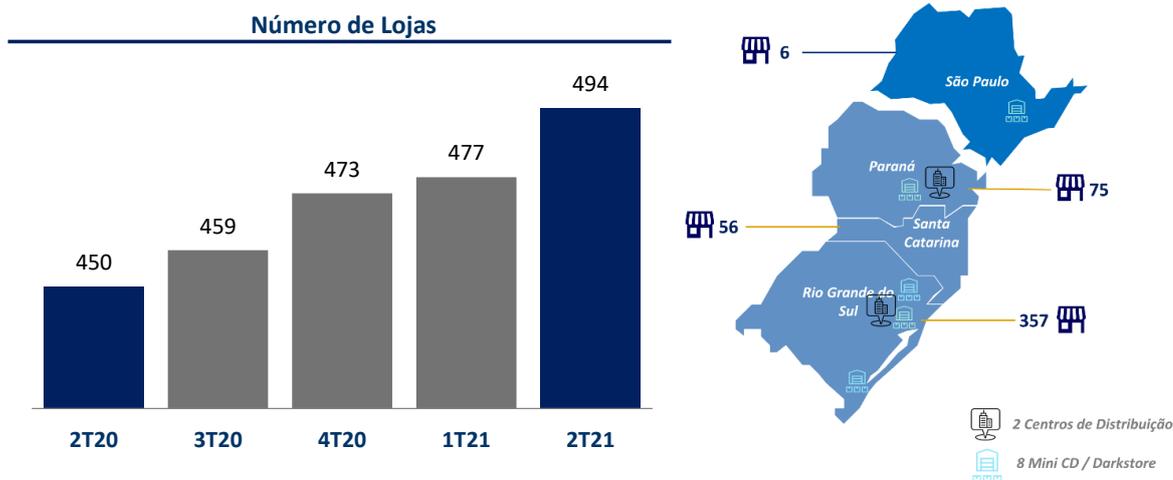


Além da alta eficiência operacional, contribuem para este indicador a forte penetração dos canais digitais e o crescimento de serviços nas lojas.

PORTFÓLIO DE LOJAS

No 2T21 a Companhia inaugurou 20 lojas, finalizando o período com um total de 494 lojas. Vimos o ritmo de abertura de lojas retomar sua normalidade, em linha com a expectativa da Companhia para o trimestre.

Para o ano de 2021, o objetivo da Companhia permanece sendo a abertura de 65 novas lojas. Destacamos também que a performance apresentada pelas novas lojas tem sido extremamente positiva, atingindo em menos de 12 meses aproximadamente 80% da venda média da rede.



| Lojas | 2T20 | 3T20 | 4T20 | 1T21 | 2T21 |
|-------------------------|------|------|------|------|------|
| Abertas | 6 | 11 | 21 | 7 | 20 |
| Transferidas/Encerradas | (6) | (2) | (7) | (3) | (3) |

Além das aberturas, a Companhia realizou no período a transferência de 3 filiais (maduras) para pontos com maior potencial de venda, com o objetivo de incrementar a venda média por loja da rede.

Comentário do Desempenho



IBRA B3

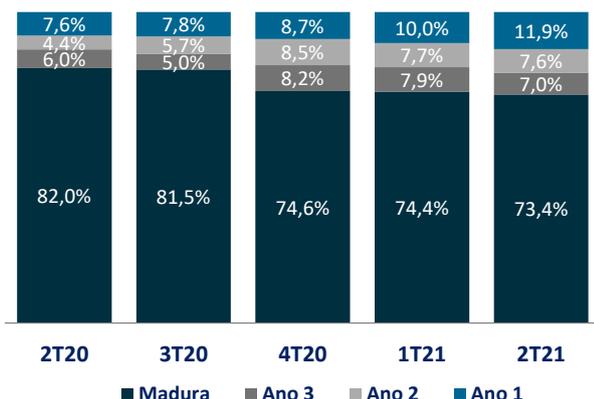
ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Ao final do período, a empresa contava com um total de 73,4% de lojas maduras e 26,6% em processo de maturação, reflexo de sua aceleração na expansão dos últimos 12 meses.

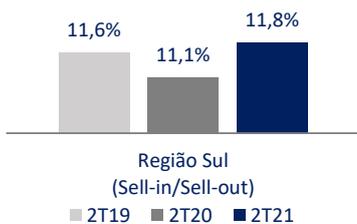
Distribuição do Portfólio de Lojas por Maturidade



MARKET SHARE

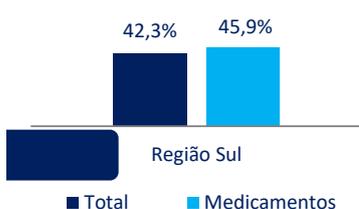
No 2T21, a participação da Panvel na Região Sul alcançou 11,8%, uma evolução de 0,7 p.p. sobre o mesmo período do ano anterior, e de 0,2 p.p. em relação ao 2T19, com crescimento em todos os Estados da Região Sul. Essa evolução consistente de *market share* trimestre após trimestre reforça a excelência da operação da Panvel em seu território, alinhando forte eficiência operacional em loja, alta penetração dos canais digitais e forte crescimento do pilar de serviços.

Market Share - Região Sul



Merece também destaque a manutenção de um elevado *market share* de nosso pilar

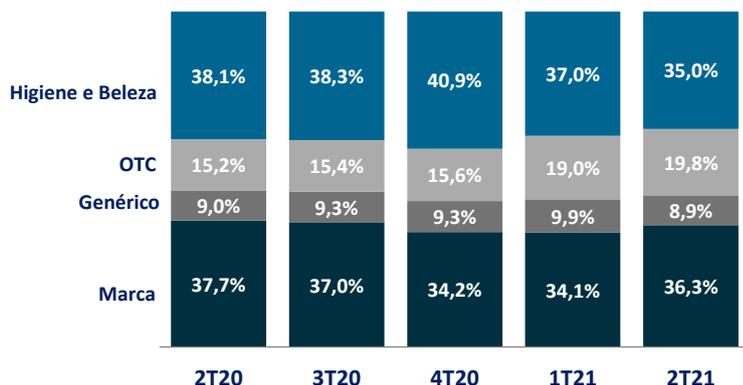
Maket Share Digital - 2T21



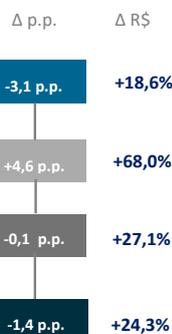
Digital na Região Sul, tendo alcançada participação de 42,3% no mercado total e 45,9% na venda de medicamentos, números que reforçam nossa posição de *benchmark* nas vendas não presenciais.

*Sell-in / sell-out = vendas dos distribuidores somada às vendas do varejo

Mix Panvel



2T21 VS 2T20



Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

A categoria de **OTC** foi o grande destaque apresentando crescimento de 68,0% no 2T21, impulsionado pela venda de testes rápidos de Covid-19, que a exemplo do 1T21 mantêm forte demanda. Além deste grupo, percebemos ao longo do trimestre a retomada do grupo de Gripes e Resfriados, além do grupo de Vitaminas e Suplementos (+23,4%) que segue em constante crescimento.

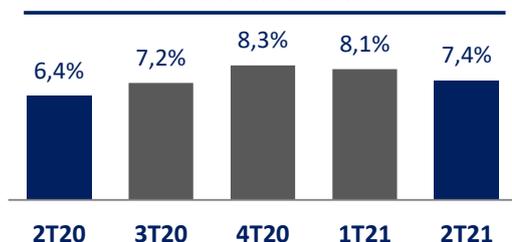
Na categoria de **Genéricos**, tivemos êxito em nossa estratégia no 2T21 de melhorar o nível de serviço destes itens e explorar uma política comercial mais balanceada de acordo com os locais de atuação, com um crescimento de 27,1% com relação ao mesmo trimestre do ano anterior.

A categoria **Higiene e Beleza (HB)**, apresentou um crescimento de 18,6% em relação ao mesmo período do ano anterior, O **HB** ainda mantém um elevado índice de participação, onde destaca-se a performance de grupos como *nutrição especializada* (+70,8%), *saúde da mulher* (+28,1%). Esses são grupos que tem acompanhado uma nova tendência de consumo, que passa por ações preventivas no cuidado com a saúde, com produtos naturais, alimentação e suplementos vitamínicos.

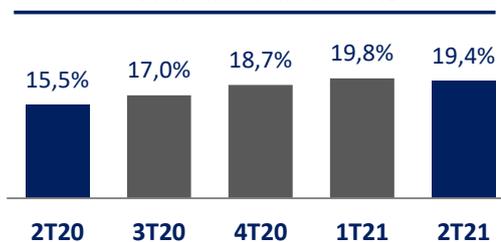
PRODUTOS PANVEL

A venda dos **Produtos Panvel** cresceu 48,3% em relação ao 2T20, representando 7,4% do total das vendas do Varejo e 19,4% do total das vendas de produtos de Higiene e Beleza no 2T21. Essa alta participação mantém a Panvel como *benchmark* no mercado farma na estratégia de *Private Label*, através de uma operação altamente rentável e que apresenta crescimento consistente (CAGR¹ de 17% nos últimos 10 anos).

% Part nas Vendas da Rede



% Part nas Vendas de HB



E-COMMERCE E INICIATIVAS DIGITAIS

Ao analisarmos a performance do **Digital** no 2T21, podemos verificar a manutenção de um elevado *share* nas vendas do varejo, atingindo uma participação de 16,1%, crescimento 0,8 p.p. sobre o 1T21. Destacamos que esse excelente resultado foi obtido em um trimestre de forte crescimento de vendas da Panvel, com a retomada do fluxo de clientes nas lojas físicas. Dessa forma, não resta dúvida de que o Digital é um diferencial competitivo importante da Companhia, que permanece sendo o *benchmark* do varejo farma brasileiro.

¹ CAGR = *Compound annual growth rate*, na sigla em inglês, ou Taxa anual composta de crescimento, em tradução livre

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Mesmo encontrando uma base de comparação forte, as vendas do *Digital* cresceram 16,6% na comparação trimestral, demonstrando a maturidade de nosso modelo de negócio e de nossa estrutura de entrega de última milha². Os investimentos nesta estrutura se traduzem em indicadores sólidos, como:

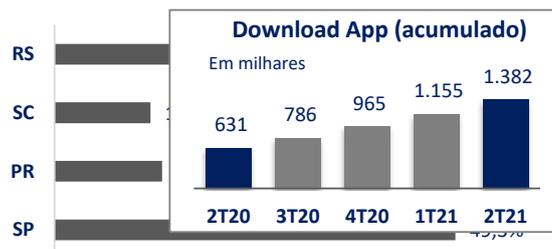
DESTAQUES DIGITAL

- **Abrangência da entrega em até 2h:** Todas as cidades nas quais estamos presentes;
 - Entregas realizadas em até 1h: 31% (2T21)
- **Estrutura de Entrega 2T21:** 126 lojas híbridas + 8 Mini CDs (*dark stores*);
- **Participação do Digital nas Vendas do Varejo 2T21:** 16,1% (crescimento de 16,6% sobre o 2T20).
- **Número de Entregas 2T21:** 595,3 mil (crescimento de 4,7% em relação ao 2T20);
 - Entregas mensais: 198,4 mil em média;
- **Inventários Integrados e funcionalidades digitais** (como o Clique & Retire): 100% das lojas;
- **Nível de Serviço:** 97% das entregas dentro do prazo (2T21).

Digital - % Participação no Varejo



% sobre o total das vendas por UF - 2T21



A

participação da venda se manteve elevada e equilibrada em toda a Região Sul do país (RS/SC/PR). Em São Paulo, merece destaque a participação bem superior à média da rede, em linha com a estratégia da Companhia para a região.

Através destes investimentos e entregas, a Panvel segue oferecendo uma experiência fluída, através da qual o cliente pode comprar da forma que quiser (Loja Física, Telefone, Redes Sociais, App ou Site) e receber/retirar seus produtos como preferir (Clique & Retire, Entrega em casa, *Locker*, etc.), sem abrir mão da qualidade da experiência e jornada do cliente.

QUALIDADE NO ATENDIMENTO

O compromisso da Panvel passa diretamente por fornecer a seus clientes uma jornada de satisfação, qualidade e com uma experiência positiva única, independente da modalidade que nossos clientes optarem, razão pela qual a Panvel é reconhecida pelos seus consumidores como tendo a melhor experiência do varejo farma, conforme indicadores abaixo:

80
NPS - Panvel

79
NPS - Loja

83
NPS - App

85
NPS - Site

77
NPS - Alô Panvel

4,7
App Store

4,6
Play Store

8,8
Reclame Aqui

TOP FIVE
Destaque para o NPS da Panvel,

que subiu 4 pontos no último trimestre, passando de 76 no 1T21 para 80 no 2T21. A Panvel é única rede do varejo farma brasileiro que alia alta penetração dos canais digitais, a entrega de

² Refere-se à parte final do processo logístico, com a entrega dos produtos aos clientes.

Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

produtos mais rápida do Brasil e uma qualidade invejável, tangibilizada por um NPS que cresce a cada trimestre. Essa plataforma única permitirá ainda mais inovações e crescimento no futuro.

PANVEL CLINIC E ECOSISTEMA DE SAÚDE

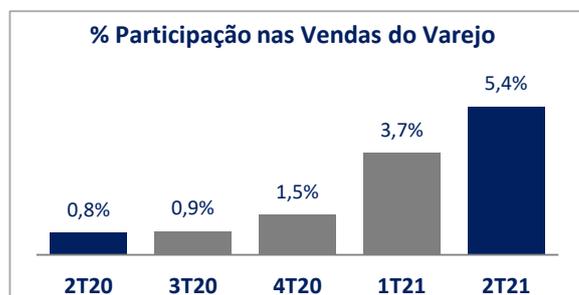
O ecossistema de saúde da Panvel vem apresentando constantes evoluções, com a inclusão de novos produtos e serviços. Cada vez mais os clientes identificam as lojas da Panvel como um local para tratar e solucionar os mais diversos assuntos relacionados à saúde.

DESTAQUES PANVEL CLINIC

- **Abrangência:** presente em todos os Estados nos quais atuamos.
- **Serviços disponíveis:** +100 serviços disponíveis.
- **Panvel Clinic:** 286 lojas disponibilizando esses serviços (+ 66,7% vs 2T20);
- **Salas de Vacinação:** 64 salas (+46,3% vs 2T20);
- **Vacinas aplicadas:** +120 mil (+361,4% vs 2T20);
- **Filiais Realizando somente Testes Rápidos Covid-19:** 251 filiais (2T21);
- **Testes Rápidos realizados:** +251 mil (+23,4% vs 1T21)
- **Outros serviços:** +77 mil outros serviços prestados (+124,8% vs 2T20);

Através desta estrutura, nos tornamos líderes em vacinação da Região Sul do Brasil, com um *market share* de 39,5% no 2T21. Merece destaque o forte crescimento da vacinação H1N1 (228,5% em relação ao 2T20). Além disso, a Panvel realizou em parceria com o poder público a aplicação de mais de 60 mil vacinas de Covid-19 neste período.

Além do forte crescimento da vacinação, outro destaque no trimestre foi a performance da venda de Testes Rápidos de Covid-19. A Panvel também é líder na testagem de Covid 19 na Região Sul do país, com um *market share* de 22,1%. Todos estes números levaram a uma participação recorde de Serviços nas vendas do varejo, alcançando 5,4% de participação.



O crescimento e evolução dos números demonstra a maturação do conceito e compreensão da *hub de saúde* pelos consumidores. O *Marketplace de Serviços* já é realidade na Panvel, mundo físico quanto no digital. No nosso Site e no App, os clientes encontram um portfólio de serviços de saúde, envolvendo telemedicina, venda de exames (incluindo testes rápidos de serviços de *home care*, compra e agendamento presencial de vacinas, testes genéticos, etc.



farmácia tanto no completo Covid-19),

Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Atualmente temos mais de 11 milhões de clientes no nosso programa Bem Panvel e chegamos a uma venda identificada de mais de 92%. O programa tem um grande impacto na retenção de clientes, considerando que quase 80% da venda é proveniente de clientes com mais de 2 anos de relacionamento com a nossa marca. Com relação a evolução de clientes ativos, tivemos no 2T21 um crescimento de 25,4% em relação ao mesmo período de 2020.

Com uma forte estratégia *omni*, chegamos a mais de 7% dos clientes transacionando de forma híbrida (comprando na loja física e na loja virtual). Esses clientes possuem um melhor engajamento com a marca, refletindo em maior frequência e maior ticket em relação aos clientes mono canal. Além disso, observamos que 88% dos clientes ainda preferem transacionar exclusivamente em loja física. Essa informação deixa, por um lado, muito clara a relevância da expansão física no plano de crescimento da empresa. Por outro lado, também deixa muito clara a oportunidade de incrementar a quantidade de clientes híbridos. Isso conversa diretamente com os esforços da Panvel em digitalizar o seu cliente.

Para potencializar a digitalização do nosso cliente, desenvolvemos o novo cupom Bem Panvel, onde além da disponibilização de descontos exclusivos e personalizados em loja, teremos a partir de Outubro/21 uma carteira digital de cupons para o cliente. Esta poderá ser consultada na loja via *QR code* e também pelo app e pelo site.

Com o trabalho de modelagem e segmentação, mapeamos 12 personas com comportamentos diversos na base, refletindo em diferentes estratégias de relacionamento. Temos iniciativas com resultados muito expressivos para os pacientes crônicos, principalmente o lembrete de compra de medicamentos. Esta ação ocorre tanto por marketing direto (e-mail e SMS) quanto em loja, onde nosso colaborador sinaliza ao cliente que seu medicamento está acabando. Desde a entrada no ar desta funcionalidade no segundo trimestre, obtivemos uma conversão superior a 25%.

ATACADO

No 2T21 o Atacado representou 7,8% das vendas totais da Companhia, redução em linha com a estratégia previamente definida. Importante ressaltar que no segundo trimestre do ano, 80,0% dos pedidos de venda do Atacado passaram por Canais Digitais, o que reforça o posicionamento deste negócio dentro da estratégia digital da Companhia.

Participação do Atacado nos Negócios



MARGEM BRUTA

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

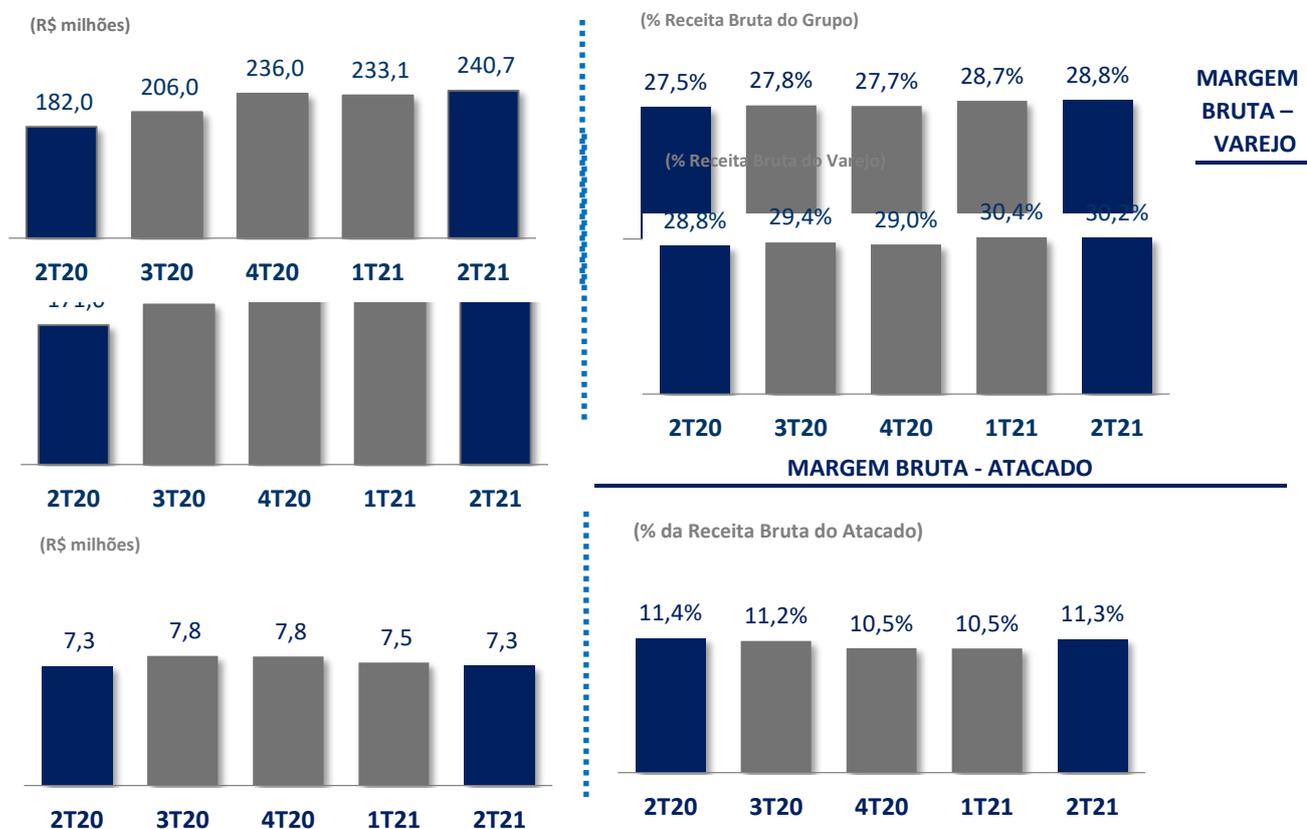
IGCT B3

SMLL B3

A Companhia realizou uma Margem Bruta Consolidada (incluindo operações de varejo, atacado e outras unidades de negócio) de R\$ 240,7 milhões no 2T21, que representou 28,8% da receita bruta, um crescimento de 1,3 p.p. na comparação com o 2T20.

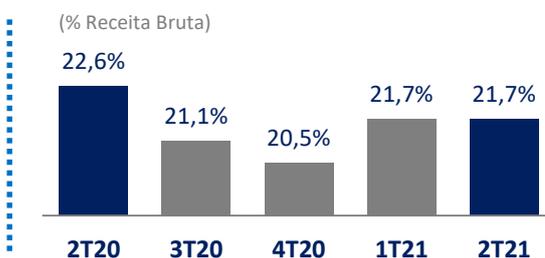
A Margem Bruta do Varejo no 2T21 foi de R\$ 232,0 milhões, equivalente a 30,2% da Receita Bruta, um crescimento de 1,4 p.p. em relação ao 2T20, reflexo de movimentos estratégicos da Companhia, como a aquisição de estoques de medicamentos no período de pré-alta, a evolução da venda de serviços e o aumento de penetração de Produtos Panvel.

MARGEM BRUTA - GRUPO



DESPESAS COM VENDAS

O total de Despesas com Vendas no 2T21 somou R\$ 181,4 milhões, que representa 21,7% da Receita Bruta, uma redução de 0,9 p.p. em relação ao mesmo período do 2T20, mantendo-se estável em relação ao 1T21. A melhora na alavancagem operacional foi determinante para a redução em relação ao mesmo período do ano anterior.



Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

(R\$ Milhões)

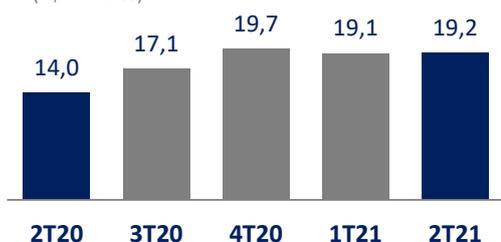


DES

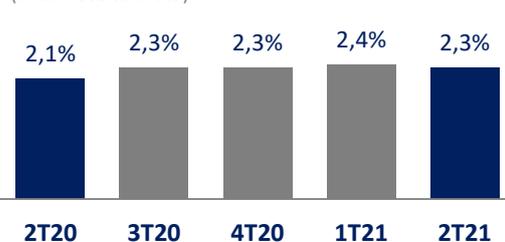
As Despesas Gerais e Administrativas totalizaram R\$ 19,2 milhões no 2T21, representando 2,3% da Receita Bruta, um crescimento de 0,3 p.p. sobre o mesmo período no ano anterior, mas em linha com o realizado nos últimos trimestres.

O crescimento de 0,2 p.p. no 2T21 está relacionado com o aumento de investimentos em áreas e projetos estratégicos, que permitirão a Companhia manter o forte ritmo de crescimento de suas vendas no futuro.

(R\$ Milhões)



(% da Receita Bruta)



EBITDA

No 2T21 atingimos um EBITDA ajustado de R\$ 39,9 milhões, equivalente a 4,8% da Receita Bruta, crescimento de 107,1% em relação ao 2T20, resultado que comprova a forte retomada de crescimento da Companhia.

EBITDA AJUSTADO

(R\$ Milhões)



(% da Receita Bruta)



No trimestre foi reconhecido o crédito tributário extraordinário referente ao trânsito em julgado de ação de referente à Lei Complementar 160/17, gerando um ganho não recorrente. A exclusão dos créditos e suas contrapartidas estão demonstradas na tabela de reconciliação do EBITDA Ajustado, que segue abaixo:

| Reconciliação EBITDA | 2T20 | 2T21 |
|--------------------------|------------|-------------|
| (R\$ milhões) | | |
| Lucro Líquido | 5,7 | 22,6 |
| (+) Imposto de Renda | (1,3) | 3,5 |
| (+) Resultado Financeiro | 5,0 | (4,1) |
| EBIT | 9,4 | 22,0 |

Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

| | | |
|--|-------------|-------------|
| (+) Depreciação e amortização | 8,5 | 11,2 |
| EBITDA | 17,9 | 33,2 |
| Crédito Extraordinário | 0,0 | (11,9) |
| Honorários s/ crédito extraordinário | 0,0 | 1,5 |
| Ajuste estoques períodos anteriores | 0,0 | 2,0 |
| Doações/Gastos Covid-19 | 0,0 | 0,6 |
| Consultoria/Planejamento Estratégico | 1,4 | 2,6 |
| Baixas de Ativos | 0,0 | 0,7 |
| Provisões para contingências não recorrentes | 0,0 | 11,1 |
| EBITDA Ajustado | 19,3 | 39,9 |
| Margem EBITDA Ajustada | 2,9% | 4,8% |

EBITDA VAREJO

O EBITDA do varejo representa a geração de resultado das lojas, e é partir da fórmula descrita ao lado.

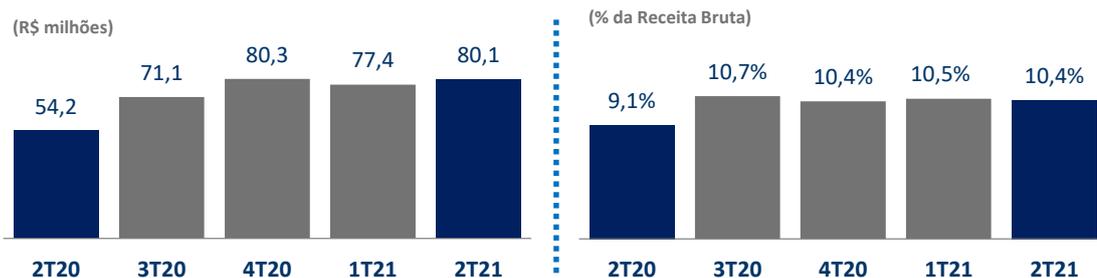
O EBITDA do varejo no 2T21 foi de R\$ 80,1 milhões, equivalente a 10,4% Bruta. No comparativo com o 2T20, houve um crescimento de 47,8% p.p., sendo impulsionado pelo crescimento da Margem Bruta e por eficiência em mesmas lojas.

A consistência deste indicador ao longo dos trimestres, mesmo com a aceleração da abertura de lojas, é consequência direta da qualidade da nossa execução.

Receita Bruta Varejo
(-) CMV/Impostos/Descontos/Devoluções
= **Margem Bruta Varejo**
(-) Despesas com vendas de lojas
(+) Depreciação de lojas
= **Margem EBITDA Varejo**

calculado a
da Receita
ou 1,3
ganhos de

EBITDA VAREJO



DEPRECIÇÃO, DESPESAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS E IR/CSLL

Comentário do Desempenho



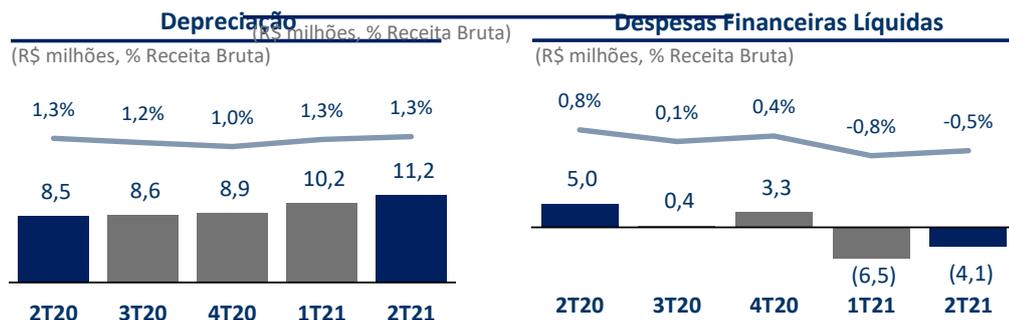
IBRA B3

ICON B3

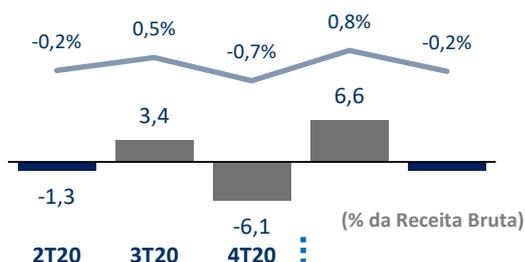
IGCT B3

SMLL B3

Destaca-se no período a redução das despesas financeiras líquidas em 1,3 p.p. no 2T21 em relação ao 2T20, impactadas pelo resultado da oferta primária de ações (*Re-IPO*) realizada em jul/20 e pelo efeito não recorrente de atualização monetária sobre crédito tributário transitado em julgado.



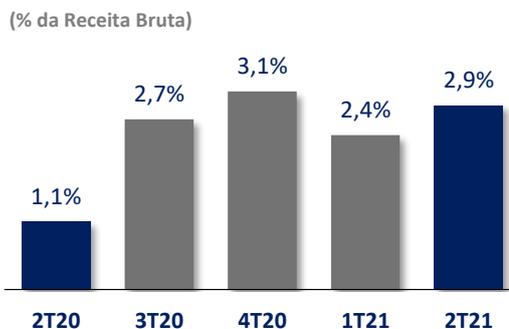
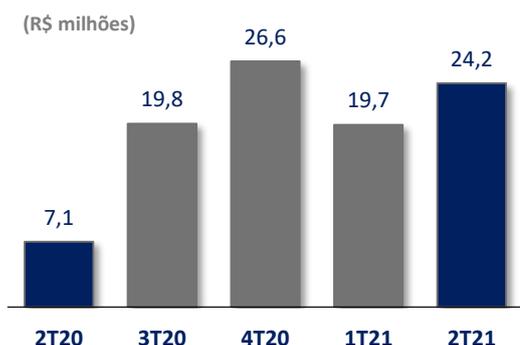
Imposto de Renda



LUCRO

O lucro líquido representando superior em 1,8 período o recorde de 242,1% resultado líquido.

ajustado no 2T21 foi de R\$ 24,2 milhões, uma margem líquida de 2,9%, patamar p.p. em relação ao 2T20. Obtivemos no crescimento em nosso



Na tabela abaixo realizamos a reconciliação do Lucro Líquido e das despesas não recorrentes no período.

| Reconciliação Lucro Líquido | 2T20 | 2T21 |
|-----------------------------|------|--------|
| (R\$ milhões) | | |
| Lucro Líquido | 5,7 | 22,6 |
| Crédito Extraordinário | 0,0 | (11,9) |

Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

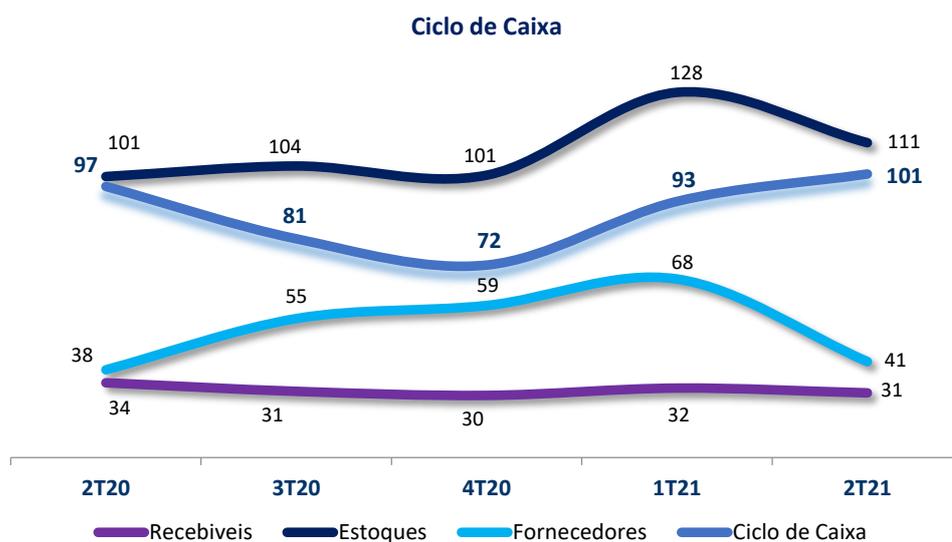
SMLL B3

| | | |
|--|-------------|-------------|
| Honorários s/ crédito extraordinário | 0,0 | 1,5 |
| Ajustes não recorrentes de estoques | 0,0 | 2,0 |
| Doações/Gastos Covid-19 | 0,0 | 0,6 |
| Consultoria/Planejamento Estratégico | 0,0 | 2,6 |
| Baixas de Ativos | 0,0 | 0,7 |
| Provisões para contingências não recorrentes | 1,4 | 11,1 |
| Correção Monetária LC 160 | 0,0 | (5,1) |
| Lucro Líquido Ajustado | 7,1 | 24,2 |
| Margem Líquida Ajustada | 1,1% | 2,9% |

CICLO DE CAIXA

A Companhia aumentou seu ciclo de caixa em 3 dias na comparação com o 2T20. O nível de estoque iniciou sua normalização, reduzindo 17 dias em relação ao primeiro trimestre do ano, após ter crescido bastante devido à compra de medicamentos no período de pré-alta e ao movimento de transição do CD de Passo Fundo/RS para o novo CD de São José dos Pinhais/PR. Os fornecedores reduziram 27 dias em relação ao primeiro trimestre do ano, em função de redução do volume de compras após os dois movimentos citados anteriormente.

A expectativa é que ao longo do segundo semestre de 2021 os dias de estoque e o ciclo de caixa retornem ao seu padrão histórico.



FLUXO DE CAIXA

A Companhia apresentou um fluxo de caixa livre negativo de R\$ 97,8 milhões no 2T21. Este consumo de caixa é considerado normal para o período, dado o movimento de compra de medicamentos realizado na “pré-alta”.

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

| Fluxo de caixa R\$ mil | 2T20 | 2T21 | Var. |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| Lucro líquido do exercício | 5.717 | 22.628 | 16.912 |
| IRPJ/CSLL | (1.300) | 3.517 | 4.817 |
| Resultado Financeiro | 4.790 | (4.125) | (8.915) |
| EBIT | 9.207 | 22.021 | 12.814 |
| Depreciações e Amortizações | 8.740 | 11.212 | 2.472 |
| Outros ajustes | 1.400 | 6.746 | 5.346 |
| EBITDA | 19.347 | 39.980 | 20.633 |
| Outros | 2.730 | (19.503) | (22.233) |
| Recursos das Operações | 22.077 | 20.477 | (1.600) |
| Créditos a receber de clientes | (4.744) | 6.578 | 11.322 |
| Estoques | 48.641 | 78.190 | 29.549 |
| Fornecedores | (134.100) | (152.550) | (18.450) |
| Demais variações nos ativos e passivos | 25.635 | (5.568) | (31.203) |
| Fluxo de caixa Operacional | (42.491) | (52.873) | (10.382) |
| Investimentos | (10.178) | (32.907) | (22.729) |
| Fluxo de Caixa Livre | (52.669) | (85.780) | (33.111) |
| Juros sobre o Capital Próprio | (8.260) | (11.988) | (3.728) |
| Ações em tesouraria | - | - | - |
| Fluxo de Caixa Total | (60.929) | (97.768) | (36.839) |

ENDIVIDAMENTO

O nível de endividamento bruto da Dimed no fechamento do 2T21 foi de R\$ 159,5 milhões e, depois de descontadas as disponibilidades em Caixa (R\$ 172,2 milhões), o Caixa Líquido encerrou o período em R\$ 12,7 milhões. A mudança no perfil da dívida líquida da Companhia tem relação direta com a operação de *Re-IPO* realizada em julho de 2020, cuja parcela primária representou o ingresso de R\$ 455,8 milhões, já líquidos de comissões e despesas.

| Dívida Líquida | 2T20 | 3T20 | 4T20 | 1T21 | 2T21 |
|--|--------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| Dívida de Curto Prazo | 136,7 | 140,9 | 54,9 | 55,8 | 53,7 |
| Dívida de Longo Prazo | 162,7 | 161,6 | 134,8 | 134,4 | 105,7 |
| Dívida Bruta | 299,4 | 302,6 | 189,7 | 190,3 | 159,5 |
| (-) Caixa, Equivalentes e Aplicações Financeiras | 79,9 | 579,8 | 436,9 | 293,9 | 172,2 |
| Dívida Líquida / Caixa Líquido | 219,5 | (277,2) | (247,2) | (103,7) | (12,7) |
| Dívida Líquida / EBITDA | 1.53x | n/a | n/a | n/a | n/a |

Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

MERCADO DE CAPITAIS

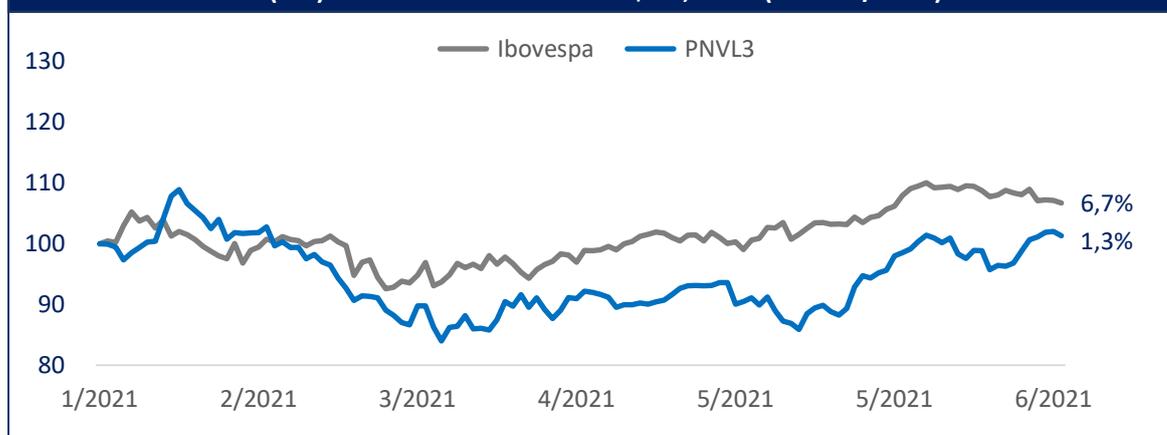
A Companhia realizou um aumento de capital em julho/20 (*re-IPO*) com o propósito de dispor de recursos financeiros para acelerar seus projetos ao longo dos próximos 5 anos, investindo na expansão da sua rede de farmácias, no aprimoramento dos seus sistemas digitais e na sua logística.

Em linha com o objetivo de elevar seu padrão de Governança Corporativa, a Companhia concluiu um importante passo para sua migração ao Novo Mercado, tendo no dia 04/08/2021 efetivado a conversão de suas ações preferenciais em ordinárias. Com a unificação de suas classes de ações a Companhia também busca um incremento na liquidez de suas negociações diárias. Ainda neste processo, foi convocada para o dia 19/08/2021 Assembleia Geral Extraordinária que irá deliberar acerca da eleição de uma Conselheira Independente da Companhia, Sra. Clarice Martins Costa, primeira mulher a ser indicada para o Conselho de Administração.

Atualmente a Companhia integra diversos índices da B3, sendo: IBRA (Índice Brasil Amplo), ICON (Índice de Consumo), IGCT (Índice de Governança Corporativa Trade) e SMLL (Índice *Small Cap*).

A Companhia também possui um Programa de Recompra ativo, com limite aprovado pelo Conselho de Administração de 2 milhões de ações, sendo que até o final do 2T21 já foram recompradas aproximadamente 1,5 milhão de ações, por entender que o atual valor das ações não reflete seu valor justo.

PNVL3 (ON) – Volume Médio Diário R\$ 17,1MM (YTD' 06/2021)



Comentário do Desempenho



RESPONSABILIDADE CORPORATIVA, SOCIAL E AMBIENTAL (ESG)

O Grupo Dimed sempre olhou para questões sociais, ambientais e para os princípios de governança corporativa com seriedade e responsabilidade, buscando desenvolver projetos em sintonia com essas práticas.

Para evoluir nesse processo e integrar essas práticas em nossa cultura organizacional, reforçando os princípios que nos guiaram até aqui e adicionando ainda mais valor às estratégias do negócio e a todos os stakeholders, lançamos a Plataforma ESG do Grupo Dimed, o *Todos Bem*. Lá estão definidos nossos objetivos e metas ESG até o ano de 2026.



Cinque dabi para acessar o Plataforma



Cinque dabi para assistir o Manifesto

Nosso Manifesto:

“Saúde é importante para todo mundo. Inclusive, para o mundo. Ninguém consegue ser bem saudável se viver num planeta doente. Desde 1967 nosso jeito de fazer negócios é respeitar a vida em todas as dimensões. Adotar valores e práticas que impactem positivamente nossa gente, nossos parceiros, nossos clientes e nossa casa. Sempre guiados pelo compromisso de sermos hoje mais sustentáveis do que ontem, e menos do que amanhã. Saúde. Bem-estar. Para nós, cuidar de todos é cuidar de cada um.”

A plataforma surge alinhada ao propósito e aos Companhia, que são promover saúde e bem-estar sustentável, bem como aos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável definidos pela Organização das Nações Unidas, destacados ao A partir de agora, a plataforma *Todos Bem* passa a novas iniciativas e iniciativas já praticadas, com claras que passaremos a perseguir. Nossa plataforma está dividida em quatro pilares e cada pilar possui temas estratégicos trabalhados, sendo:



valores da de forma lado. agregar metas

Temas:

- Ética e Transparência
- Saúde, Segurança, Bem-estar e Desenvolvimento do colaborador
- Diversidade, Equidade e Inclusão
- Engajamentos e Desenvolvimento das Comunidades Locais

NOSSA GENTE

Temas:

- Segurança, Suporte e Orientação ao Cliente
- Prevenção de Doenças e Promoção da Saúde
- Privacidade de Dados e Segurança da Informação
- Inovação Sustentável em Produtos
- Marketing Responsável

NOSSOS CLIENTES

Temas:

- Relacionamento com fornecedores
- Desenvolvimento de parcerias comerciais

NOSSOS PARCEIROS

Temas:

- Descarte de Medicamentos
- Eficiência e responsabilidade na cadeia de distribuição
- Impacto Ambiental

NOSSA CASA

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Guiados por nossas diretrizes e por nossos objetivos em ESG, atualmente contamos com as seguintes iniciativas:

Energia Renovável

A Companhia possui 5 (cinco) usinas, localizadas nas cidades de Montenegro/RS, Vacaria/RS, Rosário do Sul/RS, Mondai/SC e Santo Antônio do Sudoeste/PR, que juntas possuem cerca de 14,9 mil placas solares atingindo uma capacidade de geração de aproximadamente 7 milhões de kwh/ano, as quais atendem atualmente 40% das lojas da Panvel, com a conseqüente redução de cerca de 584 toneladas de CO² por ano. Em 2021, iniciamos a construção de nossa sexta usina de energia fotovoltaica, que estará localizada na cidade de Eldorado do Sul/RS e irá fornecer energia para abastecer a sede da empresa e nosso centro de distribuição, ampliando ainda mais nossa capacidade de geração de energia limpa e renovável. A conclusão da construção dessa usina deve ocorrer nos próximos meses e terá capacidade de geração anual de aproximadamente 1,2 milhão de kwh e 2,3 mil placas solares, sendo a maior usina em *carport* do Rio Grande do Sul e a quarta do Brasil.



Outro

importante projeto da

Companhia é o **Destino Certo** através do qual a Panvel avança em sua prática de logística reversa. Além dos 180 coletores já instalados e ao longo de 2021 a Companhia irá instalar novos coletores em lojas da rede Panvel com dispensador antirretorno com design customizado para descarte de medicamentos e suas embalagens. O Destino Certo foi lançado pela Panvel em 2010 e apenas no ano de 2020 coletou e descartou corretamente 19 toneladas de medicamentos vencidos.

Diversidade e Inclusão

A liderança feminina na companhia já é uma realidade, e desejamos que essa tendência de crescimento se mantenha, para que tenhamos um time cada vez mais diversificado e representativo. Atualmente, as mulheres ocupam 72,5% dos cargos de gestão e 30,0% dos de direção da empresa. Do total de colaboradores, 71,9% são do sexo feminino.



**% de
Colaboradoras**
71,9%

**Conselho de
Administração**
1ª Indicação

**Cargos de
Direção**
30,0%

**Cargos de
Gestão**
72,5%

Para promover a inclusão da diversidade no quadro de colaboradores e seu papel na sociedade, o Grupo Dimed criou, em 2012, o Programa Juntos. Através deste diversas iniciativas foram nos últimos anos adotadas pela Companhia, como, por exemplo, a nome social do colaborador. Trabalhamos a inclusão de todas as diversidades no nosso colaboradores e mantemos relacionamento com diversas instituições. Além disso, 19% dos cargos de liderança da Companhia são ocupados por pessoas negras/pardas.



reforçar o programa adoção do quadro de atualmente



Dentro do Programa de Aprendizagem, o Grupo Dimed atua com duas iniciativas voltadas à sociedade: o Projeto Pescar e do Programa Jovem Aprendiz. Atualmente, mantemos em nosso quadro, mais de 350 jovens aprendizes, distribuídos em todas as unidades da empresa, nos 4 estados onde estamos presentes.

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

Responsabilidade Social

A Companhia lançou sua plataforma de ensino em março deste ano, disponível a colaboradores, a **Uni.D**. Com ela passamos a ter um novo jeito de aprender, com a *crowdlearning* e inteligência artificial. Uma jornada de aprendizado pautada nas que queremos desenvolver, conforme os desafios e aspirações que temos para a Dessa forma, pretendemos apoiar o protagonismo e a performance dos nossos times, sustentando o crescimento do negócio.



todos seus
utilização de
habilidades
carreira.

No ambiente virtual da Uni.D temos acesso a um amplo conteúdo, disponível para todos, em uma rede conectada, que chegou para unir os nossos colaboradores por meio da aprendizagem.

Com nossas ações atingimos 5.186 colaboradores ativos na plataforma, uma adesão de 66,7% de colaboradores, e suas habilidades mais procuradas foram Comprometer-se com Resultado, Atender com Excelência, Melhoria Contínua, Liderança e Desenvolver Pessoas.



Proteção de Dados

Com projeto iniciado já em 2019 para adequação à *Lei Geral de Proteção de Dados (LGPD)*, contamos atualmente com um elevado nível de segurança da informação e de proteção dos dados de nossos clientes e colaboradores. Além da criação de uma Política de Privacidade, Termos de Aceite de *cookies* e criação de um módulo para gerenciamento de Privacidade de Dados em nosso *App*, fomos além e mais uma vez inovamos, sendo a primeira rede do varejo farma 100% *omni* em relação à proteção de dados.

O Programa Troco Amigo da Panvel arrecadou no último ano o total de R\$ 2,7 milhões, em 40% o valor de 2019. Em 2020, para ajudar no combate ao Coronavírus, a rede lançou



superando
uma

edição especial da campanha, o 'Troco Amigo - Covid-19', com doações pela internet e que contou com a contribuição de R\$ 1,0 milhão feito pela própria empresa. Ao longo de 12 anos de existência, o projeto arrecadou mais de R\$ 14,1 milhões, beneficiando 91 hospitais do RS, SC, PR e SP. O recurso arrecadado por meio do 'Troco Amigo Covid-19' foi distribuído para hospitais que estão na linha de frente no combate ao Covid-19. Em 2021 já foram arrecadados R\$ 0,7 milhões.

Comentário do Desempenho

Índice de
Ações com Tag Along
Diferenciado **ITAG**

Índice de
Ações com Governança
Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

IFRS 16: IMPACTOS

A norma trazida pelo IFRS 16/CPC 06 (R2) estabelece novos procedimentos quanto à forma de contabilização de alguns contratos de aluguel. Para aqueles que se enquadram na nova regra são realizados registros contábeis de reconhecimento dos valores no Ativo (direitos de uso), e no Passivo (compromissos futuros) da Companhia, resultando em alteração nos registros contábeis entre as despesas de aluguel e de depreciação e de juros.

Para manter a comparabilidade histórica, os valores aqui são apresentados pela metodologia antiga (IAS 17). Os dados e as demonstrações financeiras sob as regras do IFRS 16 estão disponíveis no site da Companhia e da CVM.

| Demonstração do Resultado | IAS 17 | Reclassificação | IFRS 16 |
|---------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| Receita Bruta | 834.720 | - | 834.720 |
| Lucro Bruto | 240.675 | - | 240.675 |
| % RB | 28,8% | | 28,8% |
| Despesas com Vendas | (195.601) | 31.284 | (164.317) |
| Despesas Administrativas | (24.264) | - | (24.264) |
| Total das Despesas | (219.865) | 31.284 | (188.581) |
| % RB | 26,3% | 3,7% | 22,6% |
| EBITDA Ajustado | 39.913 | 30.969 | 70.882 |
| % RB | 4,8% | 3,7% | 8,5% |
| Depreciação e amortização | (11.212) | (27.038) | (38.250) |
| Part. Adm/PLR | - | - | - |
| Outros ajustes | (6.678) | - | (6.678) |
| Resultado Financeiro | 4.125 | (7.467) | (3.342) |
| IRPJ/CSLL | (3.519) | 1.202 | (2.317) |
| Lucro Líquido | 22.628 | (2.333) | 20.295 |
| % RB | 2,7% | -0,3% | 2,4% |

| Balço Patrimonial | 2T21 | | |
|-------------------------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | IAS 17 | Reclassificação | IFRS 16 |
| (R\$ milhões) | | | |
| Ativo | 812.091 | 435.699 | 1.247.790 |
| Ativo não Circulante | 458.437 | 435.699 | 894.136 |
| Ativo Diferido | 23.335 | 7.792 | 31.127 |
| Imobilizado | 366.412 | 427.907 | 794.319 |
| Passivo e Patrimônio Líquido | 1.650.424 | 491.502 | 2.141.926 |
| Passivo Circulante | 477.652 | 118.663 | 596.315 |
| Arrendamentos Mercantil | 1.453 | 118.663 | 120.116 |
| Passivo não Circulante | 132.902 | 387.964 | 520.866 |
| Arrendamentos Mercantil | 2.295 | 387.964 | 390.259 |
| Patrimônio Líquido | 1.039.870 | (15.125) | 1.024.745 |
| Lucros Acumulados | 55.701 | (15.125) | 40.576 |

Comentário do Desempenho

Índice de
Ações com Tag Along
Diferenciado **ITAG**

Índice de
Ações com Governança
Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

BALANÇO

| Norma Antiga (IAS 17) | | | |
|--|------------------|------------------|--------------|
| ATIVO | 2T20 | 2T21 | Var. % |
| (em milhares) | | | |
| Ativo Circulante | 858.033 | 1.247.790 | 45,4% |
| Caixa e equivalentes de caixa | 79.872 | 47.351 | -40,7% |
| Aplicações Financeiras | - | 124.809 | 100,0% |
| Clientes | 250.995 | 286.111 | 14,0% |
| Estoque | 445.494 | 680.909 | 52,8% |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 4.509 | 22.071 | 389,5% |
| Tributos a recuperar | 4.005 | 28.313 | 606,9% |
| Outras contas a receber | 67.071 | 58.226 | -13,2% |
| Instrumentos Derivativos | 6.087 | - | -100,0% |
| Ativo Não Circulante | 307.614 | 403.524 | 31,2% |
| Tributos diferidos | 10.683 | 22.682 | 112,3% |
| Impostos a recuperar | 3.209 | 7.606 | 137,0% |
| Depósitos judiciais | 6.949 | 5.274 | -24,1% |
| Créditos com partes relacionadas | - | 3.541 | 100,0% |
| Outros ativos | 983 | 367 | -62,7% |
| Investimentos | 284 | 5 | -98,2% |
| Imobilizado | 247.794 | 312.152 | 26,0% |
| Intangível | 37.712 | 51.897 | 37,6% |
| Ativo Total | 1.165.647 | 1.651.314 | 41,7% |

| Norma Antiga (IAS 17) | | | |
|---|------------------|------------------|---------------|
| PASSIVO | 2T20 | 2T21 | Var. % |
| (em milhares) | | | |
| Passivo Circulante | 453.711 | 477.652 | 5,3% |
| Fornecedores | 187.828 | 260.747 | 38,8% |
| Empréstimos e financiamentos | 136.660 | 53.740 | -60,7% |
| Arrendamento - IFRS 16 | - | 1.453 | - |
| Salários e encargos sociais | 54.512 | 57.544 | 5,6% |
| Participações a pagar | 1.353 | 2.698 | 99,4% |
| Impostos, taxas e contribuições | 29.016 | 32.980 | 13,7% |
| Dividendos e juros s/capital próprio | 1.464 | 1.563 | 6,8% |
| Outras contas a pagar | 40.374 | 64.814 | 60,5% |
| Outras Provisões | 2.504 | 2.113 | -15,6% |
| Passivo Não Circulante | 172.901 | 132.523 | -23,4% |
| Empréstimos e financiamentos | 162.011 | 105.714 | -34,7% |
| Arrendamento - IFRS 16 | - | 1.916 | 100,0% |
| Passivos com partes relacionadas | - | 1.356 | 100,0% |
| Provisões fiscais, previdenciárias, trabalhistas e cíveis | 10.890 | 23.537 | 116,1% |
| Patrimônio líquido | 539.035 | 1.041.139 | 93,1% |
| Capital social | 410.000 | 918.000 | 123,9% |
| Transações de capital com os sócios | - | (43.012) | 100,0% |
| Reserva de Capital | - | - | 100,0% |
| Reserva de lucros | 129.035 | 109.181 | -15,4% |
| Lucros Acumulados | - | 56.970 | - |
| Passivo Total e Patrimônio líquido | 1.165.647 | 1.651.314 | 41,7% |

Comentário do Desempenho



IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

| Norma Antiga (IAS 17) | | | |
|--|------------------|------------------|----------------|
| | 2T20 | 2T21 | Var. % |
| (em milhares) | | | |
| Receita bruta | 662.483 | 834.720 | 26,0% |
| Impostos e devoluções | (38.929) | (57.953) | 48,9% |
| Fidelidade | 9 | - | - |
| Receita líquida | 623.563 | 776.767 | 24,6% |
| Custo das mercadorias vendidas | (441.591) | (536.092) | 21,4% |
| Lucro bruto | 181.972 | 240.675 | 32,3% |
| Despesas | (172.585) | (218.653) | 26,7% |
| Com vendas | (157.864) | (206.459) | 30,8% |
| Gerais e administrativas | (15.375) | (24.264) | 57,8% |
| Outras receitas operacionais | 654 | 12.070 | 1745,6% |
| Resultado financeiro | (4.995) | 4.125 | -182,6% |
| Despesas financeiras | (11.855) | (2.852) | -75,9% |
| Receitas financeiras | 6.860 | 6.977 | 1,7% |
| Lucro antes do IR e contribuição social e das participações | 4.392 | 26.147 | 495,3% |
| Imposto de renda e contribuição social | 1.325 | (3.519) | -365,6% |
| Lucro líquido do exercício | 5.717 | 22.628 | 295,8% |

AVISO LEGAL

As afirmações contidas neste documento relacionadas a perspectivas sobre os negócios, projeções sobre resultados operacionais e financeiros e aquelas relacionadas a perspectivas de crescimento da DIMED são meramente projeções e, como tais, são baseadas exclusivamente nas expectativas da Administração sobre o futuro dos negócios. Essas expectativas dependem, substancialmente, das condições de mercado, da legislação, do desempenho da economia brasileira, do setor e dos mercados internacionais e, portanto, sujeitas à mudança sem aviso prévio.

Comentário do Desempenho

Índice de Ações com Tag Along Diferenciado **ITAG**

Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada **IGC**

PNVL
B3 LISTED N2

IBRA B3

ICON B3

IGCT B3

SMLL B3

grupodimed
grupodimed.com.br

DIMED **PanVel** **LIFAR**
distribuidora FARMÁCIAS

Baixe o app

Disponível na
App Store



Disponível no
Google Play



Call de Resultados

17 de agosto de 2021 – terça-feira
11:00 (Horário de Brasília) / 10:00 (EDT)
O *call* será realizado em português com
tradução simultânea para inglês.

Call em Português

Telefone de acesso
+55 11 3137-8095

[Link Webcast](#)

Call em Inglês

Telefone de acesso
+1 786 837-9597 (USA)
+44 20 3318-3776 (UK)

[Link Webcast](#)

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos ou “Dimed” e suas controladas (conjuntamente a “Companhia”), sediada em Eldorado do Sul/RS, tem como atividades básicas o comércio de medicamentos, perfumarias, produtos de higiene pessoal e de beleza, cosméticos e dermocosméticos. Para suportar suas vendas, a Companhia conta com centros de distribuição nos Estados do Rio Grande do Sul e Espírito Santo, além de 494 lojas distribuídas entre os Estados do Rio Grande do Sul, Santa Catarina, Paraná e São Paulo.

A controladora é uma sociedade anônima listada na B3 S.A. - BRASIL, BOLSA, BALCÃO (“PNVL3”, “PNVL4”).

O Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda., empresa controlada, atua no segmento industrial, produzindo uma vasta gama de produtos nos segmentos de cosméticos, alimentos, medicamentos e terceirização de produção. A Empresa é responsável pela maior parte da produção da linha de produtos da marca própria da rede de farmácias da Companhia.

A controlada Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. tem por objetivo a compra, venda, intermediação, loteamento, arrendamento, aluguel, gestão e administração de imóveis próprios ou de terceiros, com vistas a centralizar e otimizar a administração dos imóveis da Companhia.

A emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foi autorizada pelo Conselho de Administração em 16 de agosto de 2021.

Impactos COVID-19

Com a continuidade dos efeitos da pandemia frente à economia e saúde no início do ano de 2021, no 2T21 a Companhia continuou realizando a avaliação dos impactos da COVID-19 em suas operações, mantendo a mesma percepção dos trimestres anteriores, sem identificar aumento significativo no risco de crédito de contas a receber de clientes que pudesse impactar na reavaliação de suas premissas de provisão. No que tange ao *impairment* de seus ativos, a Companhia também não identificou impacto adverso relevante em suas disponibilidades, estoques e ativos permanentes.

Acompanhamos regularmente todos os movimentos do poder público em face do agravamento dos efeitos da pandemia, porém estes movimentos não afetaram os números de venda da Companhia, o que fica demonstrado nos relatórios publicados no fechamento deste trimestre. Continuamos seguindo todos os protocolos de cuidado com as nossas equipes operacionais do Varejo e da Logística, bem como respeitando as regras de distanciamento no quadro do corporativo, onde parte da equipe está operando em *home office*, reduzindo com isso os riscos de contaminações dentro dos espaços de trabalho.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--Continuação

Impactos COVID-19--Continuação

No período de 12 meses, inauguramos um total de 65 lojas, sendo 20 lojas no segundo trimestre de 2021. No mesmo intervalo, decidimos por encerrar/transferir 21 lojas, pois essas possuíam uma baixa capacidade de melhorar a performance em um cenário pós-pandemia. Finalizamos o primeiro trimestre com um total de 494 lojas em operação.

Em maio de 2020, o IASB emitiu alterações à IFRS 16 – Leases referentes a benefícios relacionados à COVID-19 concedidos para arrendatários, em contratos de arrendamento. Em 07 de julho de 2020, a CVM, através da Deliberação nº 859/20, aprovou alterações no Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2) – Arrendamentos, que equivale a IFRS em questão.

Como expediente prático, o arrendatário pode optar por não avaliar se um benefício concedido em um contrato de arrendamento, relacionado a COVID-19, é uma modificação do contrato de arrendamento e, assim, contabilizar as mudanças resultantes nos pagamentos de arrendamento no resultado do período. A Companhia aplicou o expediente prático a todos os benefícios concedidos em contratos de arrendamento, em consonância com os requisitos da Deliberação CVM nº 859/20 (nota 28).

Para não correr riscos no nível de serviço, reforçamos o quadro de nossos centros de distribuição, de nossas lojas *delivery* e de nosso *call center*, além de investir em um novo CD na cidade de São José dos Pinhais/PR, que entrou em operação no mês de janeiro de 2021, e inauguramos mais três minis CD's em mercados estratégicos para o atendimento desta crescente demanda de vendas no formato online: i) Canoas/RS inaugurado em agosto de 2020; ii) São Paulo/SP inaugurado em dezembro de 2020; e iii) Caxias do Sul/RS, inaugurado em janeiro de 2021.

Por fim, no dia 22 de julho de 2020, a Companhia realizou com sucesso uma operação de Re-IPO no valor de R\$1.037 milhões. A oferta foi 46% primária e o uso dos recursos está atrelado ao investimento em novas lojas, tecnologia da informação e infraestrutura de logística. Este projeto reforça o compromisso do Grupo Dimed com o crescimento para os próximos anos e cria condições para que ele se dê em bases sustentáveis, através de uma estrutura de capital robusta.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão relacionadas nos subitens descritos abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

As informações financeiras intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2021 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e de acordo com o IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitido pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”), de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis a elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

A preparação de demonstrações financeiras intermediárias é com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros avaliados por valor justo, conforme nota explicativa 5, e requerem o uso de determinadas estimativas contábeis que afetam os saldos das contas patrimoniais e de resultado, assim como o exercício de julgamento por parte dos membros da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Os reflexos mais significativos nas rubricas contábeis que envolvem o uso de estimativas ou que requerem julgamentos de maior complexidade estão divulgados na Nota 3.

A Companhia seguiu, na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias, as mesmas políticas contábeis e métodos de cálculo tais como foram aplicados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2020. A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC, pelo IASB e órgãos reguladores que estavam em vigor em 30 de junho de 2021.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

Demonstrações financeiras intermediárias consolidadas

As demonstrações financeiras intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e das seguintes empresas controladas:

| Empresa | Atividade | Participação direta | |
|---|--|---------------------|--------|
| | | 2021 | 2020 |
| Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda. | Produção de cosméticos, alimentos, medicamentos e terceirização de produção. | 99,99% | 99,99% |
| Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. | Gestão e administração de imóveis próprios e/ou de terceiros. | 99,99% | 99,99% |

| Empresa | Atividade | Participação indireta | |
|---|--|-----------------------|--------|
| | | 2021 | 2020 |
| Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda. | Distribuidora de produtos farmacêuticos. | 99,97% | 99,97% |

Essas demonstrações financeiras intermediárias consolidadas são elaboradas em conformidade com as práticas de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. As práticas contábeis adotadas pela Controlada foram aplicadas de maneira uniforme e consistente com aquelas adotadas pela Companhia. Quando aplicável, todas as transações, saldos, receitas e despesas entre a Controlada e a Companhia são eliminadas integralmente nas demonstrações financeiras intermediárias consolidadas.

O período das demonstrações financeiras das controladas incluídas na consolidação é coincidente com o da Controladora e as políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme nas empresas consolidadas e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior.

O resultado do exercício é atribuído integralmente aos acionistas controladores, uma vez que a participação dos não controladores representa 0,01% do consolidado.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras intermediárias incluem, portanto, diversas estimativas referentes à provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para perdas nos estoques, avaliação das vidas úteis do ativo imobilizado, programa de fidelidade, provisões necessárias para passivos contingentes e determinações de provisões para imposto de renda. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. As estimativas consideradas pela Administração como mais críticas, podendo trazer efeitos significativos nos saldos contábeis, estão descritas a seguir:

a) Provisão para perdas no estoque

A provisão para perdas no estoque é estimada baseada nos estoques das lojas e centros de distribuição cujos prazos de vencimentos estejam próximos ao término da validade, sendo considerado suficiente pela Administração frente ao risco da perda destes estoques. Os valores estão representados na nota 8. Mensalmente a Companhia avalia e realiza a baixa de itens que já estão vencidos e com avarias.

b) Provisão perda de crédito esperada para contas a receber

A provisão para perda de crédito esperada é baseada em certas premissas e envolve o julgamento da Administração, consistente com as práticas contábeis divulgadas na nota 2.5.4 das demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2020. Os valores podem ser verificados na nota 7.

c) Provisões para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas

As estimativas para a constituição das provisões de contingências são analisadas pela Administração com base na opinião dos advogados da Companhia, onde são considerados fatores como a hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. A realização destas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados contabilmente dependendo do desfecho de cada processo judicial ou administrativo.

d) Verbas contratuais

As estimativas para o reconhecimento contábil das negociações para verbas são baseadas nas transações com fornecedores, consistente com as práticas contábeis divulgadas na nota 2.8 das demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2020. Os valores podem ser verificados na nota 27, na rubrica "ressarcimento de custos com aportes".

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos--Continuação

e) Tributos sobre o lucro

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto da legislação tributária bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada.

Na determinação do imposto de renda corrente e diferido a Companhia leva em consideração o impacto de incertezas relativas as posições fiscais tomadas. A Companhia acredita que a provisão para o imposto de renda está adequada baseando-se em avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e opinião de seus assessores jurídicos.

A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de fiscalizações por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de fiscalizações anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras.

f) Taxa de desconto do IFRS 16 / CPC 06 (R2)

As estimativas para a determinação da taxa de desconto são baseadas em premissas, conforme descrito na nota 20.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro

4.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo e risco de taxa de juros de fluxo de caixa), risco de crédito, risco de liquidez e risco de câmbio. O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pela Controladoria da Companhia. A Controladoria, através do Departamento de Tesouraria, identifica, avalia e protege a Companhia contra eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais da Companhia. O Conselho de Administração estabelece os princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros não derivativos e investimento de excedentes de caixa.

a) Risco de mercado

Risco de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos de longo prazo e do excedente de caixa investido em papéis pós-fixados, como CDBs. Os empréstimos tomados e investimentos às taxas variáveis expõem a Dimed ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos e investimentos emitidos às taxas fixas expõem a Dimed ao risco de valor justo associado à taxa de juros. Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os empréstimos e investimentos da Dimed às taxas variáveis e fixas eram mantidos em Reais.

A Dimed analisa sua exposição à taxa de juros de forma dinâmica. São simulados cenários levando em consideração refinanciamento, renovação de posições existentes e financiamentos alternativos, bem como novas possibilidades de investimento do excedente de caixa. Com base nesses cenários, a Dimed define uma mudança razoável na taxa de juros e calcula o impacto sobre o resultado. Os cenários são elaborados somente para os passivos e os ativos que representam as principais posições com juros.

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

a) Risco de mercado--Continuação

Risco de juros--Continuação

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

Análise de sensibilidade

Segue abaixo quadro demonstrativo de análise de sensibilidade das taxas de juros nos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas, que descreve os riscos que podem gerar variações materiais, com cenário mais provável (cenário I) segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando período de 12 meses, seguido de dois outros cenários, sendo o cenário II uma possível variação de 25% nas taxas de juros e o cenário III uma variação de 50% nas taxas de juros.

| Índices | Operação | Cenário Provável (Cenário I) | Cenário II (variação 25%) | Cenário III (variação 50%) |
|-----------------|------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| CDI - % Queda | | 4,25 | 3,19 | 2,13 |
| CDI - % Aumento | | 4,25 | 5,31 | 6,38 |
| | Aplicações financeiras | | | |
| | - renda fixa | 5.462 | 4.097 | 2.731 |
| | Empréstimos | 6.777 | 8.471 | 10.165 |

b) Risco de crédito

O risco de crédito é administrado corporativamente e decorre de caixa e equivalentes de caixa, bem como de exposições de crédito a clientes pessoas jurídicas e pessoas físicas, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas. Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades que possuam operações de reciprocidade com a Companhia. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pelo Conselho de Administração e pela Diretoria. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente pela Administração. As vendas para clientes das filiais de varejo são liquidadas em moeda corrente, cheque, convênios ou por meio dos principais cartões de crédito existentes no mercado.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

b) Risco de crédito--Continuação

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do risco de crédito.

A previsão de fluxo de caixa é realizada corporativamente através do departamento de tesouraria, com base em informações fornecidas pelas unidades operacionais e pelo departamento de compras. A tesouraria monitora as previsões de exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não ultrapasse os limites ou cláusulas do empréstimo (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais, por exemplo, restrições de moeda.

c) Risco de liquidez

O excesso de caixa mantido pelas entidades operacionais, além do valor exigido para a administração do capital circulante, é administrado pelo departamento de tesouraria, que investe o excesso de caixa em aplicações financeiras de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem adequada conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. Em 30 de junho de 2021, a Companhia mantinha aplicações financeiras de curto prazo de R\$128.528 na controladora e no consolidado, que geraram entradas de caixa para administrar o risco de liquidez.

A tabela abaixo analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são fluxos de caixa não descontados contratados.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

c) Risco de liquidez--Continuação

| | Consolidado | | | | |
|----------------------------------|---------------------------|-----------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | Fluxo de caixa contratual | Menos de um ano | De um a dois anos | De três a cinco anos | Mais de cinco anos |
| Em 30 de junho de 2021 | | | | | |
| Fornecedores | 260.747 | 260.747 | - | - | - |
| Arrendamento mercantil | 510.375 | 120.116 | 114.704 | 170.710 | 104.845 |
| Debênture - Banco Bradesco | 174.834 | 54.874 | 28.138 | 91.822 | - |
| Total | 945.956 | 435.737 | 142.842 | 262.532 | 104.845 |
| | | | | | |
| | Consolidado | | | | |
| | Fluxo de caixa contratual | Menos de um ano | De um a dois anos | De três a cinco anos | Mais de cinco anos |
| Em 31 de dezembro de 2020 | | | | | |
| Fornecedores | 371.763 | 371.763 | - | - | - |
| Arrendamento mercantil | 467.449 | 108.002 | 105.647 | 157.232 | 96.568 |
| Debênture - Banco Bradesco | 204.476 | 54.527 | 35.172 | 114.777 | - |
| Total | 1.043.688 | 534.292 | 140.819 | 272.009 | 96.568 |

4.2. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios as 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 pode 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 monitora 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 (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 através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.2. Gestão de capital--Continuação

A Companhia tem como estratégia de negócio manter seu endividamento financeiro líquido comparado à soma da dívida líquida financeira e patrimônio líquido em patamares baixos. Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 podem ser assim sumariados:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Total dos empréstimos (Nota 17) | 159.454 | 185.543 | 159.454 | 185.543 |
| Menos: | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6) | (42.295) | (92.080) | (47.351) | (130.107) |
| Aplicações financeiras (Nota 6) | (91.377) | (305.701) | (124.809) | (305.701) |
| Dívida Líquida – A | 25.782 | (212.238) | (12.706) | (250.265) |
| Total do patrimônio líquido | 1.024.744 | 1.010.640 | 1.024.744 | 1.010.640 |
| Total do capital – B | 1.050.526 | 798.402 | 1.012.038 | 760.375 |
| Índice - % - A/B* | 2,45 | -26,58 | -1,26 | -32,91 |

O incremento do patrimônio líquido e a consequente dívida líquida negativa está relacionada principalmente ao ingresso de recursos oriundos da oferta pública de ações realizada pela Companhia em julho de 2020, conforme descrito na nota explicativa 23.a).

5. Instrumentos financeiros por categoria

Os ativos financeiros são classificados conforme a tabela abaixo em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020.

| | 30/06/2021 | | | |
|--|------------------|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|
| | Controladora | | Consolidado | |
| | Custo amortizado | Valor justo por meio do resultado | Custo amortizado | Valor justo por meio do resultado |
| Caixa e equivalentes de caixa | - | 42.295 | - | 47.351 |
| Aplicações financeiras | - | 91.377 | - | 124.809 |
| Contas a receber de clientes e outras contas a receber | 341.421 | - | 344.337 | - |
| | 341.421 | 133.672 | 344.337 | 172.160 |

5. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

| | 31/12/2020 | |
|--|--------------|-------------|
| | Controladora | Consolidado |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

| | Custo amortizado | Valor justo por meio do resultado | Custo amortizado | Valor justo por meio do resultado |
|--|-------------------------|--|-------------------------|--|
| Caixa e equivalentes de caixa | - | 92.080 | - | 130.107 |
| Aplicações financeiras | - | 305.701 | - | 305.701 |
| Contas a receber de clientes e outras contas a receber | 330.947 | - | 336.431 | - |
| | 330.947 | 397.781 | 336.431 | 435.808 |

Classificação dos passivos financeiros

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Custo amortizado | Custo amortizado | Custo amortizado | Custo amortizado |
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Fornecedores | 259.048 | 370.741 | 260.747 | 371.763 |
| Empréstimos e financiamentos | 159.454 | 185.543 | 159.454 | 185.543 |
| Obrigações por arrendamento mercantil | 510.375 | 458.431 | 510.375 | 458.431 |
| | 928.877 | 1.014.715 | 930.576 | 1.015.737 |

Os valores justos são determinados com base em cotações de preços de mercado, quando disponíveis, ou, na falta destes, no valor presente de fluxos de caixa esperados. Os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, de contas a receber de clientes e outras contas a receber, de contas a pagar a fornecedores são equivalentes aos seus valores contábeis.

O valor justo estimado para os empréstimos e financiamentos da Controladora e do Consolidado, em 30 de junho de 2021, era de R\$155.106, calculado a taxas de mercado vigentes, considerando natureza, prazo e riscos e pode ser comparado com o valor contábil de R\$159.454.

Hierarquia de valor justo

A Companhia aplica o CPC 40 (R1) para instrumentos financeiros, o que requer a divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia:

Nível 1: preços cotados (sem ajuste) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;

Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente;

Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

5. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

A Companhia possui apenas instrumentos financeiros considerando uma técnica de avaliação de Nível 2. Não houve transferências entre os níveis 1, 2 e 3 até 30 de junho de 2021.

6. Caixa e equivalentes de caixa e Títulos e valores mobiliários

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

Caixa e equivalentes de caixa

| | Taxa média (a.a.%) | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Recursos em caixa (filiais do varejo) | - | 3.816 | 5.164 | 3.835 | 5.179 |
| Depósitos bancários de curto prazo | - | 1.328 | 3.116 | 3.747 | 5.511 |
| Aplicações financeiras - renda fixa (*) | 2,00 | 37.151 | 83.800 | 39.769 | 119.417 |
| | | 42.295 | 92.080 | 47.351 | 130.107 |

(*) As aplicações financeiras, em sua maioria, referem-se a Certificados de Depósitos Bancários - CDB e operações compromissadas, remuneradas a um percentual do CDI. As informações sobre a liquidez das aplicações estão detalhadas na Nota 4.

Títulos e valores mobiliários

| | Taxa média (a.a.%) | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Letras financeiras | 129,2% do CDI | - | 55.009 | - | 55.009 |
| Fundo de investimento exclusivo | | 91.377 | 250.692 | 91.377 | 250.692 |
| Fundo de investimento renda fixa crédito privado | | - | - | 33.432 | - |
| | | 91.377 | 305.701 | 124.809 | 305.701 |

O fundo de investimento GD FIM Crédito Privado é um fundo de renda fixa de crédito privado sob gestão, administração e custódia da BRAM – Bradesco Asset Management S.A. DTVM. O fundo de investimento não tem obrigações financeiras significativas, apenas se limitam às taxas de gestão de ativos, às taxas de custódia, às taxas de auditoria e às despesas. O fundo é exclusivamente para o benefício da Companhia e, desta forma, a aplicação financeira no fundo de investimento no qual a Companhia tem participação exclusiva foi consolidada.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

7. Contas a receber de clientes

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Contas a receber de clientes | 62.465 | 66.124 | 64.578 | 71.608 |
| Contas a receber de cartões de crédito | 227.507 | 220.032 | 227.507 | 220.032 |
| Provisão para encargos financeiros | (550) | (905) | (550) | (905) |
| Provisão para PCLD de contas a receber de clientes | (5.424) | (4.982) | (5.424) | (4.982) |
| Contas a receber de clientes, líquidas | 283.998 | 280.269 | 286.111 | 285.753 |

Decomposição de contas a receber de clientes por vencimento:

| | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
|---|----------------|----------------|
| A Vencer | | |
| Até 30 dias | 152.621 | 147.547 |
| 31 a 60 dias | 60.955 | 69.816 |
| 61 a 90 dias | 30.551 | 26.242 |
| 91 a 120 dias | 16.058 | 14.241 |
| 121 a 150 dias | 8.834 | 7.795 |
| 151 a 180 dias | 4.985 | 4.885 |
| Mais de 180 dias | 1.900 | 3.412 |
| | 275.904 | 273.938 |
| Vencidos | | |
| Até 30 dias | 6.977 | 5.226 |
| 31 a 90 dias | 1.667 | 1.746 |
| Acima de 90 dias | 5.424 | 5.246 |
| | 14.068 | 12.218 |
| Provisão para encargos financeiros | (550) | (905) |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | (5.424) | (4.982) |
| Total Controladora | 283.998 | 280.269 |
| Contas a receber clientes (Lifar) – A vencer | 1.817 | 4.646 |
| Contas a receber clientes (Lifar) – Vencidos | 296 | 838 |
| Total Consolidado | 286.111 | 285.753 |

As movimentações da provisão para *impairment* de contas a receber estão demonstradas no quadro abaixo:

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Saldo do início do período | (4.982) | (5.212) | (4.982) | (5.212) |
| Complemento de provisão | (1.077) | (2.442) | (1.077) | (2.442) |
| Valores baixados da provisão | 635 | 2.672 | 635 | 2.672 |
| | (5.424) | (4.982) | (5.424) | (4.982) |

7. Contas a receber de clientes--Continuação

A constituição e a baixa da provisão para contas a receber foram registradas no resultado do exercício como "Perdas em Crédito Líquidas". Os valores debitados à conta de provisão são geralmente baixados

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

quando não há expectativa de recuperação dos recursos.

A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada anteriormente.

Em relação aos possíveis impactos causados pela COVID-19, não identificamos risco significativo de perda de recebíveis na carteira de clientes, considerando que é composta, em sua maioria, por operadoras de cartão de crédito. Isso posto, a Administração avaliou e concluiu que não houve qualquer aumento significativo no risco de crédito em relação às contas a receber de clientes que pudesse justificar qualquer ajuste na provisão para perdas de crédito esperadas, bem como a necessidade, neste momento, de qualquer divulgação adicional sobre o impacto da pandemia de Covid-19 em relação aos recebíveis da Companhia.

8. Estoques

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Mercadorias para revenda | 657.443 | 553.772 | 661.201 | 557.164 |
| Produtos prontos | - | - | 6.231 | 4.421 |
| Matérias primas | - | - | 2.967 | 2.649 |
| Materiais de consumo/almojarifado | 6.156 | 6.453 | 10.775 | 10.995 |
| (-) Provisão para perdas nos estoques | (185) | (287) | (265) | (408) |
| | 663.414 | 559.938 | 680.909 | 574.821 |

Provisão para perdas nos estoques

| | Controladora | | Consolidado | |
|------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Saldo inicial | (287) | (305) | (408) | (396) |
| Complemento de provisão | (668) | (1.113) | (733) | (1.144) |
| Valores baixados da provisão | 770 | 1.131 | 876 | 1.132 |
| Saldo final do exercício | (185) | (287) | (265) | (408) |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

9. Imposto de renda e contribuição social a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|------------|---------------|------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Imposto de renda - pessoa jurídica – IRPJ | 16.935 | 3.953 | 17.166 | 4.179 |
| Contribuição social sobre lucro líquido – CSLL | 4.867 | 179 | 4.905 | 217 |
| | 21.802 | 4.132 | 22.071 | 4.396 |

A Companhia encerrou o processo relativo ao trânsito em julgado da ação em que discutia a exclusão dos créditos presumidos de ICMS da base do IRPJ e da CSLL, determinando que os créditos presumidos não componham a base de cálculo do IRPJ e da CSLL, reconhecendo assim o direito ao crédito. Desta forma, a Dimed apurou e efetuou o registro dos créditos no segundo trimestre de 2021, no montante total de R\$17.708, sendo R\$12.167 de principal e R\$5.542 de atualização monetária. A Companhia elaborou os cálculos com apoio de empresa de consultoria especializada, com base nos arquivos fiscais de venda de todo o período, conciliado com as informações das obrigações acessórias.

O processo relativo a este crédito tributário transitou em julgado na data de 23/04/2021, tendo sua habilitação junto à SRF sido homologada na data de 02/07/2021.

A Administração tem expectativa de que os créditos fiscais da controladora Dimed sejam compensados em até 12 meses.

10. Impostos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|------------|---------------|------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Circulante | | | | |
| Imposto s/ circulação de mercadorias e serviços – ICMS | 2.838 | 2.534 | 3.116 | 2.813 |
| Programa de Integração Social – PIS | 167 | 169 | 1.229 | 1.221 |
| Contribuição p/ financiamento da seguridade social – COFINS | 772 | 781 | 541 | - |
| Crédito Exclusão Pis e Cofins s/ Base ICMS | 18.252 | - | 23.374 | 5.629 |
| Outros | 12 | 191 | 53 | 249 |
| | 22.041 | 3.675 | 28.313 | 9.912 |
| Não Circulante | | | | |
| Imposto s/ circulação de mercadorias e serviços – ICMS | 6.761 | 5.858 | 7.606 | 5.858 |
| | 6.761 | 5.858 | 7.606 | 5.858 |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

10. Impostos a recuperar--Continuação

ICMS na base de cálculo de PIS e Cofins

A Companhia encerrou o processo relativo ao trânsito em julgado das ações que discutiam a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins em janeiro de 2021, determinando que o ICMS não componha a base de cálculo para incidência do PIS e da Cofins, reconhecendo assim o direito ao crédito. Desta forma, a Dimed apurou e efetuou o registro dos créditos no primeiro trimestre de 2021, no montante total de R\$18.241, sendo R\$10.777 de principal e R\$7.464 de atualização monetária. A Companhia elaborou os cálculos com apoio de empresa de consultoria especializada, com base nos arquivos fiscais de venda de todo o período, e conciliado com as informações das obrigações acessórias.

Tendo em vista que as ações da Companhia foram ajuizadas em 2006, os valores a recuperar retroagiram à competência de novembro de 2001, uma vez que a decisão do Tribunal Regional Federal da 4ª Região determinou que o prazo de prescrição é de 5 anos ("prescrição quinquenal"), considerando-se que o processo foi ajuizado após a vigência da LC 118/2005.

No que se refere ao ICMS a ser excluído, a decisão reconhece "a parte autora a excluir da base de cálculo do PIS e da Cofins o ICMS destacado nas notas fiscais de saída das mercadorias do seu estabelecimento, a fim de, ajustada a nova base de cálculo, apurar os valores indevidamente pagos".

No último trimestre de 2020 a controlada LIFAR também obteve o trânsito em julgado sobre o processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins, com base no ICMS destacado nas notas fiscais de saída, tendo sido apurado e registrado em 2020 o montante de R\$5.850, sendo R\$3.377 de principal e R\$2.473 de atualização monetária.

Dando prosseguimento às etapas necessárias para compensação dos valores de impostos pagos a maior, a Companhia e sua controlada LIFAR realizaram o protocolo de seus procedimentos administrativos de habilitação prévia junto à Receita Federal do Brasil, tendo sido deferidos em 2021.

A Administração tem expectativa de que os créditos fiscais da Dimed e de sua controlada LIFAR sejam compensados em até 12 meses.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

11. Investimentos em controladas

Os investimentos em controladas estão demonstrados a seguir:

| | 30/06/2021 | | | | | Saldo inicial em 1º de janeiro | Re eq |
|--|-------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------|
| | Capital social | Quotas possuídas (unidade) | % participação | Patrimônio líquido | Lucro líquido do período | | |
| Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda. | 500 | 499.999 | 99,99% | 27.705 | (3.242) | 29.538 | |
| Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. | 8.978 | 19.999 | 99,99% | 36.699 | 1.330 | 35.368 | |
| | | | | | | <u>64.906</u> | |

| | 31/12/2020 | | | | | Saldo inicial em 1º de janeiro | Re eq |
|--|-------------------|----------------------------------|-------------------|-----------------------|-----------------------------|--------------------------------------|----------|
| | Capital social | Quotas possuídas (unidade) | % participação | Patrimônio líquido | Lucro líquido do período | | |
| Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda. | 500 | 499.999 | 99,99% | 30.947 | 4.712 | 25.000 | |
| Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. | 8.978 | 19.999 | 99,99% | 35.369 | 2.563 | 32.805 | |
| | | | | | | <u>57.805</u> | |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado

a) Síntese da movimentação do ativo imobilizado da controladora

O saldo de imobilizado compreende ativos próprios e arrendados. Os imóveis arrendados são aqueles incluídos na coluna "Direito de uso".

| Controladora | Imóveis | Máquinas e equipamentos | Móveis e utensílios | Instalações | Computadores e periféricos | Veículos | Benfeitorias | Direito de uso | Total |
|---------------------------------|---------|-------------------------|---------------------|-------------|----------------------------|----------|--------------|----------------|----------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | | | | | | | | | |
| Custo | 77.991 | 48.464 | 37.290 | 100.049 | 54.171 | 7.949 | 94.921 | .702 | .010.537 |
| Depreciação acumulada | (7.220) | (11.440) | (18.293) | (44.775) | (38.362) | (2.014) | (27.867) | 079 | 296.050) |
| Saldo contábil líquido | 70.771 | 37.024 | 18.997 | 55.274 | 15.809 | 5.935 | 67.054 | .623 | 714.487 |
| Em 01 de janeiro de 2021 | | | | | | | | | |
| Saldo Inicial | 70.771 | 37.024 | 18.997 | 55.274 | 15.809 | 5.935 | 67.054 | .623 | 714.487 |
| Aquisições | - | 4.444 | 3.371 | 9.374 | 5.812 | - | 25.454 | .734 | 140.189 |
| Baixas | - | (105) | (162) | (295) | (17) | - | (337) | - | (916) |
| Depreciação | (577) | (1.541) | (1.581) | (4.587) | (3.186) | (242) | (3.690) | 190) | (68.594) |
| Transferência | (1.339) | (16) | - | - | 16 | - | 1.339 | - | - |
| Saldo contábil líquido | 68.855 | 39.806 | 20.625 | 59.766 | 18.434 | 5.693 | 89.820 | .167 | 785.166 |
| Saldo em 30 de junho de 2021 | | | | | | | | | |
| Custo | 76.652 | 52.652 | 40.069 | 108.343 | 59.740 | 7.922 | 120.850 | .436 | .147.664 |
| Depreciação acumulada | (7.797) | (12.846) | (19.444) | (48.577) | (41.306) | (2.229) | (31.030) | 269) | 362.498) |
| Saldo contábil líquido | 68.855 | 39.806 | 20.625 | 59.766 | 18.434 | 5.693 | 89.820 | .167 | 785.166 |

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado--Continuaçãob) Síntese da movimentação do ativo imobilizado do consolidado

| Consolidado | Imóveis | Máquinas e equipamentos | Móveis e utensílios | Instalações | Computadores e periféricos | Veículos | Benfeitorias |
|---------------------------------|----------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------|-----------------------------------|-----------------|---------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | | | | | | | |
| Custo | 83.962 | 54.567 | 37.895 | 103.855 | 54.722 | 8.027 | 99.169 |
| Depreciação acumulada | (10.773) | (14.558) | (18.738) | (47.005) | (38.792) | (2.092) | (30.174) |
| Saldo contábil líquido | 73.189 | 40.009 | 19.157 | 56.850 | 15.930 | 5.935 | 68.995 |
| Em 01 de janeiro de 2021 | | | | | | | |
| Saldo Inicial | 73.189 | 40.009 | 19.157 | 56.850 | 15.930 | 5.935 | 68.995 |
| Aquisições | 32 | 4.587 | 3.373 | 9.386 | 5.812 | - | 25.810 |
| Baixas | - | (105) | (162) | (430) | (17) | - | (338) |
| Depreciação | (586) | (1.688) | (1.595) | (4.755) | (3.210) | (243) | (3.784) |
| Transferência | (1.339) | (16) | - | - | 16 | - | 1.339 |
| Saldo contábil líquido | 71.296 | 42.787 | 20.773 | 61.051 | 18.531 | 5.692 | 92.022 |
| Saldo em 30 de junho de 2021 | | | | | | | |
| Custo | 82.655 | 58.898 | 40.677 | 111.794 | 60.291 | 7.999 | 125.454 |
| Depreciação acumulada | (11.359) | (16.111) | (19.904) | (50.743) | (41.760) | (2.307) | (33.432) |
| Saldo contábil líquido | 71.296 | 42.787 | 20.773 | 61.051 | 18.531 | 5.692 | 92.022 |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado--Continuação

c) Outras informações

A Companhia não identificou a existência de indicadores de que os ativos poderiam estar registrados acima do seu valor recuperável.

A tabela abaixo demonstra as taxas médias ponderadas de depreciação do imobilizado:

| | <u>Taxa média depreciação (% a.a.)</u> | |
|----------------------------|--|-------------|
| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Imóveis | 1,7 | 1,7 |
| Máquinas e equipamentos | 6 | 6 |
| Móveis e utensílios | 9 | 9 |
| Instalações | 10 | 10 |
| Computadores e periféricos | 25 | 25 |
| Veículos | 20 | 20 |
| Benfeitorias | 7 | 7 |

| <u>Composição do direito de uso</u> | <u>Vida útil (anos)</u> | <u>Controladora e Consolidado</u> |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| <u>Descrições</u> | | <u>30/06/2021</u> |
| Imóveis | 2 a 17 | 480.709 |
| Veículos | 2 a 3 | 1.458 |
| Total | | 482.167 |

| <u>Movimentação do direito de uso</u> | <u>Controladora e Consolidado</u> |
|--|-----------------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 443.623 |
| (+) Remensuração de contratos e novos contatos | 91.734 |
| (-) Depreciação | (53.190) |
| Saldo em 30 de junho de 2021 | 482.167 |

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

13. Intangívela) Síntese da movimentação do ativo intangível da controladora

| Controladora | Fundo de comércio | Software | Marcas e fórmulas | Total |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | | | | |
| Custo | 24.677 | 64.701 | 361 | 89.739 |
| Amortização acumulada | (16.756) | (27.603) | (13) | (44.372) |
| Saldo contábil líquido | 7.921 | 37.098 | 348 | 45.367 |
| Em 01 de janeiro de 2021 | | | | |
| Saldo Inicial | 7.921 | 37.098 | 348 | 45.367 |
| Aquisições | 749 | 10.993 | - | 11.742 |
| Baixas | (100) | (16) | - | (116) |
| Amortização | (789) | (4.748) | - | (5.537) |
| Saldo contábil líquido | 7.781 | 43.327 | 348 | 51.456 |
| Em 30 de junho de 2021 | | | | |
| Custo | 25.131 | 75.678 | 361 | 101.170 |
| Amortização acumulada | (17.350) | (32.351) | (13) | (49.714) |
| Saldo contábil líquido | 7.781 | 43.327 | 348 | 51.456 |

b) Síntese da movimentação do ativo intangível do consolidado

| Consolidado | Fundo de comércio | Software | Marcas e fórmulas | Total |
|---------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|---------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | | | | |
| Custo | 24.677 | 65.517 | 514 | 90.708 |
| Amortização acumulada | (16.756) | (27.918) | (166) | (44.840) |
| Saldo contábil líquido | 7.921 | 37.599 | 348 | 45.868 |
| Em 01 de janeiro de 2021 | | | | |
| Saldo Inicial | 7.921 | 37.599 | 348 | 45.868 |
| Aquisições | 749 | 11.002 | - | 11.751 |
| Baixas | (100) | (16) | - | (116) |
| Amortização | (789) | (4.817) | - | (5.606) |
| Saldo contábil líquido | 7.781 | 43.768 | 348 | 51.897 |
| Em 30 de junho de 2021 | | | | |
| Custo | 25.132 | 76.502 | 513 | 102.147 |
| Amortização acumulada | (17.351) | (32.734) | (165) | (50.250) |
| Saldo contábil líquido | 7.781 | 43.768 | 348 | 51.897 |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

13. Intangível--Continuação

c) Outras informações

A Companhia não identificou a existência de indicadores de que os ativos poderiam estar registrados acima do seu valor recuperável.

A tabela abaixo demonstra as taxas médias ponderadas de amortização do intangível:

| | Taxa média amortização (% a.a.) | |
|-------------------|------------------------------------|------|
| | 2021 | 2020 |
| Fundo de comércio | 25 | 25 |
| Software | 18 | 18 |
| Marcas e fórmulas | 10 | 10 |

14. Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras intermediárias. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

14. Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos--Continuação

| Adições temporárias | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Provisão para perdas em estoque | 185 | 287 | 272 | 408 |
| Provisão para indenizações trabalhistas | 13.653 | 6.575 | 14.584 | 6.920 |
| Provisão para riscos cíveis | 6.000 | 7.499 | 6.000 | 7.499 |
| Provisão para PLR | 2.879 | - | 2.912 | - |
| Provisão tributária | 1.411 | - | 1.411 | - |
| Reversão para créditos liquidação duvidosa | 5.424 | 4.982 | 5.424 | 4.982 |
| Provisão desconto financeiro | 550 | 905 | 550 | 905 |
| Provisão taxa de cartão | 2.740 | - | 2.740 | - |
| Provisão prêmio funcionários | 490 | - | 490 | - |
| Efeito líquido de depreciação e juros (IFRS 16) com o pagamento de arrendamento | 24.839 | 19.693 | 24.839 | 19.693 |
| Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS | (18.241) | - | (23.197) | (4.956) |
| Valor justo <i>Matching Shares</i> | 478 | - | 478 | - |
| Receita diferida programa fidelidade | - | - | - | - |
| Provisão para ajuste de valor de mercado em investimentos | - | 176 | - | 176 |
| Provisão dissídio | 1.788 | 651 | 1.788 | 651 |
| Provisão honorários | 1.298 | 2.126 | 2.769 | 2.262 |
| Total base de cálculo | 43.494 | 42.894 | 41.060 | 38.540 |
| Imposto de renda à alíquota 25% | 10.874 | 10.723 | 10.265 | 9.634 |
| Imposto de renda sobre prejuízo fiscal | 11.767 | 13.817 | 12.722 | 14.221 |
| Contribuição social à alíquota 9% | 3.914 | 3.860 | 3.695 | 3.469 |
| Contribuição Social sobre base de cálculo negativa | 4.938 | 5.676 | 5.702 | 5.837 |
| Total impostos diferidos ativos | 31.493 | 34.076 | 32.384 | 33.161 |
| Exclusões temporárias | | | | |
| Ajustes decorrentes de arrendamento mercantil | (3.696) | (3.921) | (3.696) | (3.921) |
| Total base de cálculo | (3.696) | (3.921) | (3.696) | (3.921) |
| Imposto de renda à alíquota 25% | (924) | (980) | (924) | (980) |
| Contribuição social à alíquota 9% | (333) | (353) | (333) | (353) |
| Total impostos diferidos passivos | (1.257) | (1.333) | (1.257) | (1.333) |
| Total impostos diferidos líquidos | 30.236 | 32.743 | 31.127 | 31.828 |

A Companhia e sua controlada LIFAR irão oferecer à tributação do IRPJ e da CSLL os créditos de Pis e Cofins oriundos dos processos relativos à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins que transitaram em julgado, à medida que forem objeto de pedidos de compensação. Desta forma, foi reconhecido um passivo diferido sobre os valores que serão realizados à medida que tais compensações ocorrerem, nos montantes de R\$18.241 e R\$23.198 na Controladora e no Consolidado, respectivamente.

14. Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos--Continuação

Com base nas projeções de resultados tributáveis futuros da Companhia e considerando a realização histórica dos ativos que originaram o saldo do imposto de renda e contribuição social, estima-se o seguinte cronograma de realização:

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

| | 30/06/2021 | |
|------|---------------|---------------|
| | Controladora | Consolidado |
| 2021 | 15.745 | 16.192 |
| 2022 | 3.937 | 4.048 |
| 2023 | 3.937 | 4.048 |
| 2024 | 3.937 | 4.048 |
| 2025 | 3.937 | 4.048 |
| | 31.493 | 32.384 |

15. Conciliação do imposto de renda e contribuição social

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | 49.861 | 19.338 | 48.958 | 19.684 |
| Alíquota fiscal combinada | 34% | 34% | 34% | 34% |
| Despesa de tributos à alíquota nominal | (16.953) | (6.575) | (16.646) | (6.693) |
| Outras despesas não dedutíveis | 190 | (651) | 191 | (501) |
| Resultado de equivalência patrimonial | (693) | 594 | - | - |
| Incentivos fiscais – Cultura – Benefício | - | 75 | - | 75 |
| Incentivos fiscais – Programa Alimentação do Trabalhador (PAT) | 115 | 68 | 115 | 68 |
| Incentivos fiscais-subvenção p/investimentos – Créd. Presumido | 1.650 | 4.515 | 1.650 | 4.515 |
| Incentivos fiscais-subvenção p/investimentos – Créd. Presumido Extemporâneo | 4.137 | - | 4.137 | - |
| Reversão do efeito da tributação lucro real na controlada cuja tributação é feita com base no lucro presumido | - | - | 228 | 498 |
| Tributação pelo regime de lucro presumido, utilizando-se a receita bruta de vendas para base de cálculo | - | - | (325) | (294) |
| Incentivos Fiscais Inovação Tecnológica – Benefício | 2.257 | 547 | 2.257 | 547 |
| Efeito parcela isenta do adicional 10% IR – Benefício | 12 | 12 | 12 | 24 |
| | (9.285) | (1.415) | (8.381) | (1.761) |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do período | | | | |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | (6.779) | (3.753) | (7.680) | (4.394) |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | (2.506) | 2.338 | (701) | 2.633 |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do período | (9.285) | (1.415) | (8.381) | (1.761) |
| Alíquota efetiva | 18,6% | 7,3% | 17,1% | 8,9% |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

16. Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Fornecedores nacionais | 257.862 | 369.150 | 260.747 | 371.763 |
| Fornecedores partes relacionadas | 1.186 | 1.591 | - | - |
| Total | 259.048 | 370.741 | 260.747 | 371.763 |

17. Empréstimos e financiamentos

| | Intervalo de taxas (% a.a.) | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------------|--------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Moeda nacional | | | | | |
| Debênture - Banco Bradesco | 109% CDI | 159.454 | 185.543 | 159.454 | 185.543 |
| | | 159.454 | 185.543 | 159.454 | 185.543 |
| Circulante | | 53.740 | 53.400 | 53.740 | 53.400 |
| Não circulante | | 105.714 | 132.143 | 105.714 | 132.143 |

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Os limites globais concedidos à Companhia apresentam espaço livre suficiente em suas linhas de crédito disponíveis, não gerando risco de quebra desses limites ou de cláusulas dos empréstimos. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia. A Companhia possui debêntures com cláusulas contratuais que requerem a manutenção trimestral de indicadores financeiros conforme a síntese abaixo:

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

17.1. Índice de Cobertura do Serviço da Dívida ("ICSD") superior ou igual a 1,2 (um inteiro e dois décimos)

Em que: "ICSD" significa a divisão do EBITDA Ajustado (conforme definido abaixo) pelo Serviço da Dívida; e "Serviço da Dívida" significa as despesas financeiras relativas aos 12 (doze) últimos meses calculadas pelo regime de competência, em bases consolidadas pela Emissora, ou seja, (a) juros relativos a dívidas bancárias (líquida de receitas de aplicações financeiras), (b) parcela com impacto no caixa da variação monetária e cambial sobre juros das modalidades de dívida, (c) juros pagos às Debêntures e demais títulos e valores mobiliários emitidos nos mercados financeiro e de capitais, internacional e nacional (líquidas de receitas de aplicações em títulos e valores mobiliários ou em títulos públicos e privados de qualquer natureza), (d) despesas financeiras com impacto de caixa relativas a mútuos com partes relacionadas listados no passivo (líquidas de receitas financeiras com impacto no caixa recebidas relativamente a mútuos com partes relacionadas listadas no ativo), bem como (e) o valor efetivamente desembolsado referente a passivos de operações de derivativos de proteção de dívidas (líquido dos valores efetivamente recebidos referentes a ativos de operações com derivativos de proteção de dívidas).

17.2. Relação Dívida Financeira Líquida Ajustada/EBITDA Ajustado, conforme metodologia de cálculo a seguir discriminada, não superior a 2,5 (duas inteiras e cinco décimos)

Em que: levando em consideração, para cálculo do EBITDA Ajustado, o desempenho acumulado nos últimos 12 meses da data do encerramento dos demonstrativos, a ser aferido com base nos balanços consolidados em março, junho, setembro e dezembro de cada exercício. Para os fins deste item entende-se por: "Dívida Financeira Líquida Ajustada" a somatória dos valores correspondentes a (i) empréstimos bancários de curto prazo; (ii) debêntures no curto prazo; (iii) empréstimos bancários de longo prazo; (iv) debêntures no longo prazo; (v) empréstimos de longo prazo; (vi) operações de leasing bancário de curto prazo; (vii) operações de leasing bancário de longo prazo; (viii) contas a pagar, ou a receber, com operações de derivativos, se houver menos disponibilidades, caixa/aplicações financeiras e títulos de valores mobiliários; e, ainda, (ix) todos os mútuos, ativos e passivos, realizados entre empresas do grupo, coligadas ou não; "EBITDA Ajustado", na forma prevista na Instrução da CVM n.º 527, de 04 de outubro de 2012, conforme alterada; e "Dívida Financeira Líquida/EBITDA Ajustado" a divisão da Dívida Financeira Líquida Ajustada pelo EBITDA Ajustado.

A Companhia está em conformidade com todas as cláusulas de compromisso em 30 de junho de 2021.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os contratos de empréstimo em vigor possuem ainda cláusulas não financeiras de vencimento antecipado, das quais, mais relevantes encontram-se descritas a seguir:

- Inadimplemento das dívidas e/ou outros contratos com as instituições financeiras fornecedoras de crédito;
- Execução de medida judicial ou extrajudicial que possa afetar a capacidade de pagamento da Dimed;
- Transferência da dívida para terceiros, sem a anuência da instituição financeira fornecedora de crédito;
- Alterações no objeto social da Dimed ou alteração do controle societário sem que a instituição financeira manifeste, formalmente, sua anuência e manutenção dos convênios.

A Companhia está em conformidade com todas as cláusulas de compromisso em 30 de junho de 2021.

Abaixo demonstramos as informações complementares do fluxo de caixa das atividades de financiamento:

| | Controladora e Consolidado | | | Total |
|---|----------------------------|--|-------------------------------------|------------------|
| | Arrendamento financeiro | Empréstimos, financiamentos e debêntures | Juros sobre capital próprio a pagar | |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 467.449 | 185.543 | 2.305 | 655.297 |
| Alterações de caixa | (58.152) | (28.500) | (17.998) | (104.650) |
| Pagamento JSCP | - | - | (17.998) | (17.998) |
| Arrendamentos pagos | (58.152) | - | - | (58.152) |
| Pagamento de empréstimos e financiamentos | - | (28.500) | - | (28.500) |
| Alterações que não afetam caixa | 101.078 | 2.411 | 17.273 | 120.762 |
| Remensuração de contratos e novos contratos - IFRS 16 | 91.734 | - | - | 91.734 |
| JSCP apropriado no período | - | - | 17.273 | 17.273 |
| Desconto sobre locação de imóveis | (3.424) | - | - | (3.424) |
| Juros apropriados no período | 12.768 | 2.411 | - | 15.179 |
| Saldo em 30 de junho de 2021 | 510.375 | 159.454 | 1.580 | 671.409 |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os saldos de empréstimos e financiamentos apresentados em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão apresentados pelo custo amortizado. A abertura por data de liquidação dos respectivos empréstimos e financiamentos encontra-se na nota explicativa 4.1 (c) Risco de liquidez.

18. Obrigações fiscais

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| IRPJ | 1.632 | - | 1.888 | 511 |
| CSLL | 690 | - | 815 | 214 |
| PIS | 443 | 120 | 449 | 184 |
| COFINS | 2.109 | 560 | 2.105 | 762 |
| IRRF | 1.649 | 4.314 | 1.678 | 4.348 |
| ICMS | 23.667 | 20.491 | 24.732 | 22.429 |
| Outras obrigações | 1.110 | 1.073 | 1.313 | 1.452 |
| Total | 31.300 | 26.558 | 32.980 | 29.900 |

Regime Optativo de Tributação da Substituição Tributária de ICMS – ROT ST

Por intermédio do Decreto n.º 55.521 de 30 de setembro de 2020, publicado no DOE/RS em 1º/10/20, foi instituído e inserido no art. 25-E do RICMS/RS, o Regime Optativo de Tributação da Substituição Tributária de ICMS – ROT ST, em substituição ao ajuste do imposto retido por substituição tributária (Definitividade RS), aplicável às saídas destinadas a consumidor final deste Estado, sempre que as mercadorias tenham sido acobertadas pelo regime da substituição tributária. Essa normativa entrou em vigor a partir do dia 1º de janeiro de 2021 e se aplica a qualquer contribuinte, independente do seu faturamento (o decreto anterior limitava a sua adesão aos contribuintes com faturamento até R\$78 milhões).

Juntamente com as regras inerentes ao ROT ST 2021, o Estado do RS determinou que essas empresas inventariem o estoque de mercadorias, sujeitas ao regime da substituição tributária, existentes em 31 de dezembro de 2020 e apurem o valor do imposto presumido e o estornem/recolham em três parcelas iguais e consecutivas, da sua apuração mensal do ICMS, conforme prevê o art. 25 E, § 3º, alíneas “a” e “b”, do RICMS/RS.

Os valores apurados pela Dimed com base nos inventários de suas operações do varejo existentes em 31 de dezembro de 2020 foram de R\$51.360, os quais foram recolhidos aos cofres estaduais de acordo com o disposto no referido Decreto, em três parcelas iguais e consecutivas com vencimentos em 20 de março, 20 de abril e 20 de maio de 2021.

19. Participações a pagar

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Gratificações diretoria | 2 | 2.844 | 2 | 2.844 |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

| | | | | |
|--|--------------|-------|--------------|-------|
| Participação nos lucros para os funcionários | 2.664 | 4.180 | 2.697 | 4.277 |
| Total | 2.666 | 7.024 | 2.699 | 7.121 |

20. Obrigações por arrendamento mercantil

A Companhia possui obrigações originadas de contrato de arrendamento mercantil de equipamentos (central telefônica e *Storage*) e de uma aeronave, sendo que este bem deverá ser adquirido no final do contrato pelo valor residual. As obrigações de arrendamento são garantidas por meio de alienação fiduciária do bem arrendado.

| | Controladora e Consolidado | | |
|----------------------------------|----------------------------|-----------------------|-------|
| | Menos de um ano | De um a cinco anos | Total |
| Em 30 de junho de 2021 | | | |
| Arrendamento mercantil | 1.453 | 1.916 | 3.369 |
| Em 31 de dezembro de 2020 | | | |
| Arrendamento mercantil | 1.453 | 2.680 | 4.133 |

A partir de 01 de janeiro de 2019, a Companhia passou a contabilizar as obrigações de contrato de aluguel por período de tempo, com prazos vigentes, conforme requerimentos do CPC 06 (R2)/IFRS 16. Esses arrendamentos eram classificados anteriormente como operacionais de acordo com o CPC 06 (R1)/IAS 17, e se referem a contratos de arrendamentos de imóveis e de veículos.

A movimentação do saldo de passivo de arrendamento da Companhia até 30 de junho de 2021 ocorreu da seguinte forma:

| | Controladora e Consolidado | | |
|--|----------------------------|--------------|-----------------|
| | Imóveis | Veículos | Total |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | 462.716 | 600 | 463.316 |
| Remensuração de contratos e novos contatos | 90.269 | 1.465 | 91.734 |
| Juros | 12.728 | 40 | 12.768 |
| Descontos obtidos | (3.424) | - | (3.424) |
| Pagamento de aluguel | (56.814) | (574) | (57.388) |
| Saldo em 30 de junho de 2021 | 505.475 | 1.531 | 507.006 |
| Circulante | 117.751 | 912 | 118.663 |
| Não Circulante | 387.724 | 619 | 388.343 |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

20. Obrigações por arrendamento mercantil--Continuação

A taxa de desconto nominal adotada pela Companhia ficou entre 5% e 6,99% para os contratos de arrendamentos de lojas e de veículos. Foi utilizada a abordagem retrospectiva simplificada, e no momento da transição os passivos de arrendamento são mensurados pelo valor presente dos pagamentos remanescentes, descontados à taxa incremental de financiamento. Inicialmente o direito de uso dos ativos foi mensurado ao valor equivalente do passivo de arrendamento, tendo sido utilizado o expediente prático que permite ao arrendatário excluir custos diretos iniciais da mensuração do ativo de direito de uso na data da aplicação inicial.

Em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 02/2019 e ao CPC 06 (R2)/ IFRS 16, justificado pelo fato da Companhia não ter aplicado a metodologia de fluxos nominais devido a vedação imposta pela IFRS 16 de projeção futura de inflação, as companhias deverão apresentar os inputs mínimos para que os usuários das demonstrações financeiras intermediárias possam chegar a estas informações. A Companhia, desta maneira, optou por divulgar estes inputs mínimos para que os usuários possam chegar à informação. Os inputs são:

- Taxa média de desconto nominal aplicada – entre 5% e 6,99% a.a.
- Componente de inflação a ser utilizado na projeção dos fluxos (IPCA baseado na NTN-B) – 3,6 % a.a.

21. Provisões

A Companhia é parte envolvida em ações judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária, em processos administrativos e judiciais. Quando aplicáveis, as demandas são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos e internos.

Os processos que, na opinião dos assessores jurídicos da Companhia, são considerados como perdas possíveis ou prováveis em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão apresentados a seguir. Os processos considerados como perdas prováveis estão provisionados, conforme abaixo:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Cíveis | 7.411 | 7.499 | 8.953 | 7.499 |
| Trabalhistas | 13.653 | 6.575 | 14.584 | 6.920 |
| Não circulante | 21.064 | 14.074 | 23.537 | 14.419 |
| Depósitos judiciais | 4.810 | 5.959 | 5.274 | 6.424 |

21. Provisões--Continuação

As movimentações das provisões para as ações cíveis, trabalhistas e tributárias estão demonstradas no quadro abaixo:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Cíveis e Trabalhistas | | | | |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

| | | | | |
|------------------------------|----------------|---------|----------------|---------|
| Saldo no início do exercício | 14.074 | 7.279 | 14.419 | 7.713 |
| Novas provisões | 16.182 | 13.851 | 18.196 | 13.851 |
| Baixa por pagamento | (1.681) | (1.402) | (1.681) | (1.402) |
| Reversão | (7.511) | (5.654) | (7.397) | (5.743) |
| Saldo final | 21.064 | 14.074 | 23.537 | 14.419 |

a) Cíveis

A Companhia possuía em 30 de junho de 2021, 58 ações judiciais de natureza cível consideradas possíveis, cujo valor estimado é de R\$25.740 na controladora e no consolidado. Desse montante, o processo mais relevante tem por objeto a Lei 10.209/2001 (Lei do Vale Pedágio). Tal processo está em discussão no STF (Supremo Tribunal Federal), em fase de perícia judicial na origem, com valor total estimado em aproximadamente R\$44.438 e perda possível estimada em R\$22.657.

b) Trabalhistas

Nas provisões trabalhistas podemos destacar que as ações mais recorrentes nestes processos são por questionamentos de horas extras e diferenças salariais. A Companhia possuía em 30 de junho de 2021, 374 ações no consolidado de natureza trabalhista com risco possível, cujo valor estimado é de R\$20.208, sendo que, deste total, 368 ações no valor de R\$20.032 correspondem a processos da controladora (R\$24.347 na controladora e R\$24.834 no consolidado em 31 de dezembro de 2020).

c) Tributárias

A Companhia possuía em 30 de junho de 2021, cerca de 99 ações de natureza tributária consideradas como possível, cujo valor estimado é de aproximadamente R\$36 milhões na controladora e no consolidado (R\$36 milhões em 31 de dezembro de 2020 na controladora e no consolidado).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

22. Receitas diferidas - subvenção/investimentos

A Companhia recebeu em dezembro de 2011, a doação de área pública na zona urbana do município de Eldorado do Sul/RS, com metragem de 50.000 metros quadrados, destinado à construção das instalações de um novo Centro de Distribuição. Com base nas orientações do CPC 07, esta subvenção recebida foi classificada como ativo não monetário, tendo como base de registro contábil seu valor justo, tendo como reconhecimento inicial o valor de R\$5.026 no ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2011. Com base nesse critério, o reconhecimento dessa subvenção se deu em contrapartida em conta de passivo, de forma temporária, considerando que os benefícios econômicos ficam postergados para o momento de sua utilização e ainda vinculados ao cumprimento das obrigações expressas na Lei Municipal nº 3.067 de 13 de dezembro de 2011. Os principais compromissos assumidos com o município são: o retorno do ICMS, a ser verificado a partir do início das atividades, a contratação de 270 postos de trabalhos diretos e 25 postos indiretos e a transferência de licenciamento da sua frota de veículos. Ao fim do período de 5 (cinco) anos, caso seja verificado que não houve retorno por parte da Companhia, deverá ser recolhido o montante do valor total dos incentivos concedidos aos cofres públicos do município atualizados pelo índice IPCA (IBGE).

No 2º trimestre de 2014, foi complementada a doação de área pública neste município, com a metragem de 10.000 metros quadrados, registrado neste período pelo seu valor justo correspondente a R\$1.000 no ativo imobilizado da Companhia. O reconhecimento do complemento da subvenção segue os mesmos critérios contábeis adotados no reconhecimento inicial da subvenção original. Em 31 de dezembro de 2018 foi reconhecido o valor restante previsto de subvenção de R\$1.226.

Foi aprovada no ano de 2017 a Lei Complementar nº 160/17 com o objetivo de promover importantes mudanças quanto aos benefícios fiscais concedidos unilateralmente pelas unidades federativas. A referida lei tem como objetivo resolver o problema das autuações impostas pelos Estados e definir de que forma permanecerão os incentivos fiscais de ICMS no futuro. Foram estabelecidas novas regras para enquadramento desses benefícios fiscais como “subvenções para investimento” – afastando a sua tributação pelo PIS, COFINS, IRPJ e CSLL. A Lei revela oportunidades e ganhos às empresas que já utilizaram, utilizam ou desejam utilizar incentivos fiscais de ICMS no futuro. No exercício de 2021 foi reconhecido no resultado R\$4.854 (R\$44.841 em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 20 de março de 2020, foi aprovada a proposta de desdobramento de ações da totalidade das ações existentes de emissão da Companhia, tanto para ações ordinárias quanto para ações preferenciais, passando cada 1 (uma) ação existente a corresponder a 30 (trinta) ações. Desta forma, o capital social da Companhia passou a ser representado por 121.994.700 ações ordinárias e 13.485.690 ações preferenciais.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 17 de julho de 2020, foi aprovado o aumento do capital social, passando de R\$410.000 para R\$432.000, mediante a capitalização de parcela da Reserva Legal, no valor de R\$4.832 e da Reserva para Aumento do Capital Social, no valor de R\$17.168, sem emissão de novas ações.

Em 22 de julho de 2020, em decorrência da operação de *Follow-on* realizada pela Companhia, houve aumento no capital social no montante de R\$480.000. Desta forma, o capital social em 31 de dezembro de 2020 passou a ser de R\$912.000 (R\$897.552 líquido dos gastos com emissão de ações), totalmente integralizado (R\$410.000 em 31 de dezembro de 2019), representado por 137.994.700 ações ordinárias e 13.485.690 ações preferenciais, todas da mesma classe e sem valor nominal.

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 30 de abril de 2021 foram aprovadas, respectivamente, as contas dos administradores, o relatório da administração, as demonstrações financeiras e o parecer da auditoria externa relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2020 e o aumento do capital social, passando de R\$912.000 para R\$918.000, mediante a capitalização de parcela da Reserva Legal, no valor de R\$1.006 e da Reserva para Aumento do Capital Social, no valor de R\$4.994, sem emissão de novas ações.

As ações preferenciais terão as seguintes características e vantagens: a) terão direito ao recebimento de dividendo, por ação preferencial, 10% (dez por cento) maior do que o dividendo atribuído a cada ação Ordinária; b) terão direito de participar em igualdade de condições com as ações Ordinárias em distribuição, pela Companhia, de ações ou quaisquer outros títulos às vantagens, incluídos os casos de incorporação de reservas do Capital Social; c) terão prioridade no reembolso do capital social na eventualidade de liquidação da sociedade; d) as ações Preferenciais, qualquer que seja sua forma, não terão direito de voto nas reuniões da Assembleia Geral adquirindo contudo, esse direito, se não lhes for atribuído durante 03 (três) exercícios consecutivos, o dividendo previsto no artigo 24, letra "b" do Estatuto Social da Dimed S.A.; e) as ações Preferenciais serão irredimíveis e inconvertíveis em ações Ordinárias. Cada ação Ordinária dará direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais.

23. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital social--Continuação

Em 24 de maio de 2021 foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária e em Assembleia Especial de Acionistas Preferencialistas, a conversão da totalidade das ações preferenciais da Companhia.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

Foi encerrado, em 14 de junho de 2021, o período durante o qual os acionistas detentores de ações preferenciais de emissão da Companhia puderam solicitar a conversão de ações preferenciais de sua titularidade em ações ordinárias, na proporção de 0,8 (oito décimos) de ação ordinária para cada 1 (uma) ação preferencial convertida ("Conversão Voluntária"). No âmbito da Conversão Voluntária, em 23 de junho de 2021 os acionistas detentores de 5.514.545 ações preferenciais, nominativas, escriturais e sem valor nominal, correspondente a 40,8918% do total de ações preferenciais de emissão da Companhia à época, solicitaram a conversão das ações de sua titularidade em 4.411.636 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal de emissão da Companhia, operacionalizado pelo escriturador em 07 de julho de 2021, passando o capital social da Companhia a ser composto por 142.406.336 ações ordinárias e 7.971.145 ações preferenciais.

No dia 26 de julho de 2021, encerrou-se o prazo para os acionistas preferencialistas exercerem o direito de recesso da deliberação em assembleia geral especial de acionistas preferencialistas, realizada em 24 de maio de 2021. Finalizado o período do direito de recesso, em 04 de agosto de 2021 a Companhia realizou a conversão ("Conversão Compulsória") da totalidade de suas ações preferenciais, passando a ter seu capital social constituído exclusivamente por 150.377.481 ações ordinárias.

b) Ações em tesouraria

Em reunião do Conselho de Administração realizada no dia 13 de agosto de 2020, foi aprovada a criação do Programa de Recompra de ações de emissão da própria Companhia, sem redução do capital social, podendo ser adquiridas até 2.000.000 (dois milhões) de ações ordinárias e 240.000 (duzentas e quarenta mil) ações preferenciais.

Os objetivos do Programa de Recompra são maximizar a geração de valor aos acionistas, a partir de uma estrutura de capital adequada combinada com o crescimento dos resultados e proventos por ações, bem como viabilizar a implantação de planos de incentivo de longo prazo, por meio dos quais executivos venham a receber ações de emissão da Companhia (vide nota 24 - Plano de incentivos atrelado a ações).

Em 30 de junho de 2021, a Companhia possuía 1.369.802 ações em tesouraria (766.234 em 31 de dezembro de 2020) cujo valor de custo é R\$28.564 (R\$16.356 em 31 de dezembro de 2020). O preço de mercado da ação em 30 de junho de 2021 é de R\$21,39 (R\$21,80 em 31 de dezembro de 2020).

23. Patrimônio líquido--Continuação

b) Ações em tesouraria--Continuação

Abaixo a movimentação das ações em tesouraria:

| | Controladora | |
|----------------------------|--------------------|-----------------|
| | Ações Ordinárias | R\$ |
| Saldo em 31/12/2020 | (766.234) | (16.356) |
| Aquisição de ações | (603.568) | (12.689) |
| Saldo em 30/06/2021 | (1.369.802) | (29.045) |
| | Preço das ações | |
| | Mínimo | Máximo |
| | | Custo médio |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

| | | | |
|----------------------------|-------|-------|-------|
| De 01/01/2020 a 31/12/2020 | 17,89 | 32,00 | 23,81 |
| De 01/01/2021 a 30/06/2021 | 17,73 | 22,99 | 20,07 |

c) Reservas de lucros

i) *Reserva para futuro aumento de capital*

É constituída com o objetivo de incrementar os investimentos em capital de giro da Dimed nos projetos de expansão, prevista no Estatuto Social da Dimed em seu artigo 24, cláusula “c”. O aproveitamento do saldo desta reserva foi aprovado pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária realizada no dia 17 de julho de 2020. No exercício de 2021, o saldo desta reserva foi totalmente utilizado para integralização do capital social conforme comentado no item b) acima.

ii) *Reserva legal*

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

iii) *Dividendos e juros sobre o capital próprio adicionais aos propostos*

É constituído em relação ao excedente de dividendos mínimo de 25% obrigatório conforme previsão legal e aprovado pelos acionistas.

iv) *Remuneração dos acionistas*

Em conformidade com as disposições do Estatuto Social da Dimed, o dividendo mínimo obrigatório é de 25% sobre o lucro líquido do exercício, considerando os ajustes previstos na legislação societária.

23. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reserva de lucros--Continuação

iv) *Remuneração dos acionistas--Continuação*

Em 06/08/2021, a Companhia deliberou sobre pagamento de JSCP aos seus acionistas em um montante de R\$6.000, os quais serão creditados na data de 31/08/2021, com base na posição acionária de 20/08/2021. O valor unitário por ação, líquido de IRRF será de R\$ 0,03 por ação ordinária.

24. Plano de Incentivos Atrelado a Ações – Controladora

Em 08 de setembro de 2020, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a criação do Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia (“Plano de *Matching Shares* da Dimed” ou “Plano”).

O Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia tem como objetivo regular a possibilidade de concessão de incentivos atrelados a ações ordinárias de emissão da Companhia a administradores e

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

empregados que mantenham vínculo de emprego ou estatutário, visando: (i) aumentar a capacidade de atração de talentos; (ii) reforçar a cultura de desempenho sustentável e de busca pelo desenvolvimento dos administradores e empregados, alinhando os seus interesses pessoais e profissionais com os dos acionistas; e (iii) possibilitar à Companhia a manutenção de seus profissionais, oferecendo-lhes, como vantagem e incentivo adicional, a oportunidade de se tornarem acionistas.

As ações concedidas como incentivo no âmbito do Plano de *Matching Shares* da Dimed não poderão ultrapassar o limite máximo de 3% das ações do capital social subscrito e integralizado da Companhia.

Matching Shares

Será outorgado aos beneficiários o direito a receber, gratuitamente, a proporção máxima de até 4 (quatro) e mínima de 1 (uma) Ação *Matching* por cada ação ordinária da Companhia adquirida no âmbito do Plano ("Ações Próprias"), até o limite estabelecido nos seus respectivos Instrumentos Particulares de Outorga de Ações e Ingresso no Plano de *Matching Shares* da Dimed, desde que cumpridas determinadas condições.

As Ações *Matching* ficarão sujeitas a um Prazo de *Vesting* progressivo de 4 (quatro) anos, durante o qual o beneficiário deverá manter seu vínculo com a Companhia. O Prazo de *Vesting* terá início na data outorga e neste prazo as Ações *Matching* se tornarão Ações *Matching* Maduras e serão liquidadas aos beneficiários nas datas especificadas a seguir:

24. Plano de Incentivos Atrelado a Ações – Controladora--Continuação

| Aniversários | Ações Matching Maduras |
|-----------------------------------|---|
| 1º aniversário da Data de Outorga | - |
| 2º aniversário da Data de Outorga | 1/3 (um terço) do total de Ações Matching |
| 3º aniversário da Data de Outorga | 1/3 (um terço) do total de Ações Matching |
| 4º aniversário da Data de Outorga | 1/3 (um terço) do total de Ações Matching |

Na assinatura do contrato de outorga, o beneficiário deve autorizar expressamente o bloqueio da negociação e oneração das Ações Próprias adquiridas, durante o prazo de *Vesting*, nos registros da instituição depositária das ações escriturais da Companhia.

No mês de setembro de 2020 foram outorgadas 69.760 "Ações próprias" e 200.376 "Ações *Matching*" aos participantes do Plano, sendo que até 31 de março de 2021 foram realizadas adesões de 69.802 "Ações próprias", não havendo novas movimentações até 30 de junho de 2021. No segundo trimestre de 2021, a Companhia reconheceu o montante de R\$481 como valor justo do programa de *Matching Shares*.

25. Resultado por ação

a) Básico

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da sociedade, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício, excluindo as ações ordinárias compradas pela sociedade e mantidas como ações em tesouraria.

b) Diluído

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas.

Em 20 de março de 2020, em Assembleia Geral Extraordinária, foi aprovada a proposta de desdobramento da totalidade das ações de emissão da Companhia existentes, tanto para ações ordinárias quanto para ações preferenciais, em que 1 (uma) ação existente passou a corresponder a 30 (trinta) ações.

Conforme requerido pelo IAS 33 / CPC 41, as quantidades de ações apresentadas no cálculo do resultado por ação do período corrente e do período comparativo estão afetadas pelo referido desdobramento.

25. Resultado por ação--Continuação

| | 30/06/2021 | | |
|---|--------------------|-----------------------|-------------|
| | Ordinárias (ON) | Preferenciais (PN) | Total |
| Denominador | | | |
| Média ponderada da quantidade de ações total | 137.994.700 | 13.485.690 | 151.480.390 |
| Quantidade de ações em tesouraria ponderada | (1.265.311) | - | (1.265.311) |
| Média ponderada da quantidade de ações circulantes | 136.729.389 | 13.485.690 | 150.215.079 |
| % de ações em relação ao total | 91,02% | 8,98% | 100,00% |
| Numerador | | | |
| Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$) | 36.605.023 | 3.971.409 | 40.576.432 |
| Média ponderada da quantidade de ações circulantes | 136.729.389 | 13.485.690 | |
| Resultado por ação básico (R\$) | 0,27 | 0,29 | |
| Numerador | | | |
| Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$) | 36.605.023 | 3.971.409 | 40.576.432 |
| Média ponderada da quantidade de ações circulantes | 137.994.700 | 13.485.690 | |
| Resultado por ação diluído (R\$) | 0,27 | 0,29 | |
| | | | |
| | 31/12/2020 | | |
| | Ordinárias (ON) | Preferenciais (PN) | Total |
| Denominador | | | |
| Média ponderada da quantidade de ações total | 137.994.700 | 13.485.690 | 151.480.390 |
| Quantidade de ações em tesouraria ponderada | (162.865) | - | (162.865) |
| Média ponderada da quantidade de ações circulantes | 137.831.835 | 13.485.690 | 151.317.525 |
| % de ações em relação ao total | 91,09% | 8,91% | 100,00% |
| Numerador | | | |
| Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$) | 50.693.344 | 5.457.027 | 56.150.371 |
| Média ponderada da quantidade de ações circulantes | 137.831.835 | 13.485.690 | |
| Resultado por ação básico (R\$) | 0,37 | 0,40 | |
| Numerador | | | |
| Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$) | 50.693.344 | 5.457.027 | 56.150.371 |
| Média ponderada da quantidade de ações circulantes | 138.032.211 | 13.485.690 | |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

| | | |
|----------------------------------|------|------|
| Resultado por ação diluído (R\$) | 0,37 | 0,40 |
|----------------------------------|------|------|

Para o cálculo do Lucro por ação, a companhia utilizou a mesma base de 31/03/2021, em virtude de que no fechamento do 2T21, o processo de conversão das ações preferenciais estava em andamento, tendo sido concluído na data de 04/08/2021, data final para conversão compulsória de todas as posições preferenciais.

25. Resultado por ação--Continuação

b) Diluído

As ações preferenciais recebem dividendos 10% superiores àqueles atribuídos às ações ordinárias.

26. Receitas

A Companhia gera receita principalmente pela revenda de medicamentos e produtos de higiene e beleza

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas bruta para fins fiscais e as receitas apresentadas nas demonstrações do resultado do período:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------------|--------------|------------|-------------|------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Vendas brutas de produtos e serviços | 1.640.396 | 1.385.844 | 1.646.550 | 1.392.439 |
| Impostos sobre vendas | (93.163) | (57.382) | (96.557) | (59.601) |
| Devoluções e descontos incondicionais | (20.267) | (15.738) | (20.888) | (16.393) |
| Programa fidelidade | - | 81 | - | 82 |
| Receita líquida | 1.526.966 | 1.312.805 | 1.529.105 | 1.316.527 |

27. Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------------|--------------|-------------|-------------|------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Custo das mercadorias vendidas | (1.132.244) | (1.005.642) | (1.120.679) | (994.067) |
| Custo dos produtos vendidos | - | - | (10.550) | (11.827) |
| Ressarcimento de custos com aportes | 82.768 | 77.441 | 82.768 | 77.441 |
| Receita verbas de campanha | 839 | 920 | 839 | 920 |
| Impostos sobre verbas | (7.734) | (7.248) | (7.734) | (7.248) |
| | (1.056.371) | (934.529) | (1.055.356) | (934.781) |

São deduzidos do custo das mercadorias vendidas os valores ressarcidos pelos fornecedores de custos com locação de espaços, verbas promocionais e despesas com propaganda e publicidade, sendo que o prazo médio de ressarcimento é de 30 a 60 dias. Esse ressarcimento é reconhecido quando for provável o atingimento das condições contratuais.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

30 de junho de 2021

(Em milhares de reais)

28. Despesas por natureza

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Despesas com vendas | | | | |
| Despesas com pessoal e serviços de terceiros | (214.689) | (170.953) | (215.715) | (171.928) |
| Despesas com aluguéis | (6.359) | (17.289) | (5.571) | (16.120) |
| Desconto sobre locação de imóveis (*) | 3.424 | 3.432 | 3.424 | 3.432 |
| Despesas com fretes | (21.618) | (18.241) | (21.842) | (18.583) |
| Despesas com taxas de cartão | (15.992) | (12.496) | (15.992) | (12.496) |
| Despesas com publicidade | (9.176) | (6.073) | (9.275) | (6.265) |
| Despesas com utilidades e serviços | (14.719) | (13.503) | (14.758) | (13.535) |
| Despesas com depreciação e amortização | (70.931) | (51.885) | (70.962) | (52.324) |
| Participação dos empregados nos lucros | (2.625) | (1.578) | (2.658) | (1.578) |
| Despesas com manutenção | (3.663) | (2.106) | (3.665) | (2.117) |
| Despesas com consumo | (7.203) | (5.677) | (7.262) | (5.741) |
| Despesas de viagens e representações | (1.035) | (693) | (1.040) | (720) |
| Despesas com material de embalagens | (3.514) | (2.265) | (3.514) | (2.265) |
| Perdas com estoques | (7.348) | (5.567) | (8.978) | (5.723) |
| Outras despesas com vendas | (18.154) | (7.713) | (21.031) | (7.218) |
| | (393.602) | (312.607) | (398.839) | (313.181) |

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Despesas gerais e administrativas | | | | |
| Despesas com pessoal e serviços de terceiros | (31.554) | (20.458) | (32.748) | (21.517) |
| Despesas com aluguéis | (242) | (115) | (233) | (116) |
| Despesas com utilidades e serviços | (670) | (60) | (705) | (77) |
| Despesas com depreciação e amortização | (3.240) | (2.733) | (3.352) | (2.815) |
| Participação dos empregados nos lucros | (331) | (111) | (331) | (111) |
| Despesas bancárias | (843) | (645) | (850) | (648) |
| Remuneração dos dirigentes | (2.443) | (2.417) | (2.443) | (2.417) |
| Despesas com manutenção | (3.298) | (2.071) | (3.336) | (2.077) |
| Despesas com consumo | (229) | (99) | (266) | (117) |
| Outras despesas administrativas | (3.082) | (1.327) | (3.269) | (1.425) |
| | (45.932) | (30.036) | (47.533) | (31.320) |

(*) Devido à pandemia da COVID-19, a Companhia obteve descontos pontuais sobre os pagamentos relacionados a despesas com locação de alguns imóveis, enquadrados como arrendamento mercantil, conforme pronunciamento técnico nº 16/2020, alterando o CPC 06 (R2). Não ocorreram quaisquer tipos de alteração na vigência desses contratos, dessa forma não houve a necessidade de fazer a remensuração dos mesmos contratos de arrendamento.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

29. Outras receitas (despesas) operacionais

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Receita extraordinária | 396 | 232 | 628 | 240 |
| Receita com aluguéis de imóveis | 117 | 132 | 117 | 132 |
| Recuperação de créditos | 1.230 | 3.088 | 1.230 | 3.269 |
| Ressarcimento de diferença de caixa | 117 | 108 | 117 | 108 |
| Custo vendas imobilizado | (1.320) | (465) | (1.321) | (468) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | (28) | (39) | (29) | (26) |
| Recuperação de créditos tributários (*) | 22.944 | - | 22.944 | - |
| | 23.456 | 3.056 | 23.686 | 3.255 |

(*) Refere-se aos créditos relativos ao processo que exclui o ICMS da base de cálculo de PIS/COFINS reconhecidos no trimestre anterior e aos créditos relativos ao processo referente à exclusão dos créditos presumidos de ICMS da base do IRPJ e da CSLL reconhecidos neste trimestre. Maiores detalhes nas notas explicativas 9 e 10.

30. Receitas e despesas financeiras

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Juros sobre ativos | 194 | 189 | 272 | 193 |
| Variações monetárias | - | - | 26 | 102 |
| Valor justo de instrumentos financeiros derivativos | - | 6.087 | - | 6.087 |
| Rendimento aplicações financeiras | 2.822 | 665 | 3.408 | 807 |
| Descontos financeiros obtidos | 327 | 212 | 327 | 212 |
| Impostos s/ receitas financeiras | (760) | (50) | (762) | (50) |
| Atualização monetária sobre créditos tributários (*) | 13.006 | - | 13.006 | - |
| | 15.589 | 7.103 | 16.277 | 7.351 |

(*) Refere-se à atualização monetária sobre os créditos relativos ao processo que exclui o ICMS da base de cálculo de PIS/COFINS reconhecidos no trimestre anterior e à atualização monetária sobre os créditos relativos ao processo referente à exclusão dos créditos presumidos de ICMS da base do IRPJ e da CSLL reconhecidos neste trimestre. Maiores detalhes nas notas explicativas 9 e 10.

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Juros sobre financiamentos | (2.411) | (5.623) | (2.411) | (5.623) |
| Juros passivos | (129) | (438) | (129) | (84) |
| Encargos financiamento | (108) | (178) | (108) | (178) |
| Descontos concedidos/Bonificações | (2.146) | (3.058) | (2.274) | (3.221) |
| Variação monetária | (4) | (6.079) | (5) | (6.080) |
| Juros de arrendamento | (12.768) | (12.025) | (12.768) | (12.025) |
| Outras despesas financeiras | (642) | (801) | (687) | (956) |
| | (18.208) | (28.202) | (18.382) | (28.167) |

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

31. Transações com partes relacionadas

a) Saldos e transações

Os montantes totais das transações realizadas pela Dimed, até 30 de junho de 2021, com partes relacionadas estão descritos a seguir:

| | Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. | | Laboratório Industrial e Farmacêutico Lifar Ltda. | |
|--|----------------------------------|------------|---|------------|
| | 30/06/2021 | 31/12/2020 | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Fornecedores | - | - | 1.186 | 1.591 |
| Partes relacionadas - mútuo | - | - | (511) | - |
| | | | | |
| | Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. | | Laboratório Industrial e Farmacêutico Lifar Ltda. | |
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Compra de mercadorias e serviços | - | - | 21.940 | 18.558 |
| Receita com prestação de serviços | 1.211 | 1.296 | - | - |
| Despesas financeiras | - | 365 | - | - |
| | | | | |
| | | | Contas a receber de acionistas | |
| | | | 30/06/2021 | 31/12/2020 |
| Gastos com emissão ações (oferta secundária) | | | 3.030 | 3.030 |

As transações comerciais entre as partes relacionadas são efetuadas por valores acordados entre as empresas e com prazos médios de 30 dias. O saldo referente ao contrato de mútuo é atualizado pela variação mensal da SELIC.

b) Remuneração do pessoal-chave da administração

No quadro abaixo, constam informações da controladora sobre a remuneração dos administradores:

| | Controladora | |
|------------------|--------------|--------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Remuneração fixa | 2.443 | 2.417 |
| Encargos sociais | 684 | 677 |
| Total | 3.127 | 3.094 |

Estes valores estão apresentados na rubrica de "Despesas gerais e administrativas", na demonstração do resultado e detalhados na Nota 28.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

32. Cobertura de seguros

A Companhia mantém apólices de seguro que são contratadas considerando a natureza e o grau de risco envolvido. Em 30 de junho de 2021, a Companhia e suas controladas possuíam cobertura de seguros contra veículos, incêndio, responsabilidade civil, transporte de carga e aeronaves, dentre outras. A suficiência da cobertura de seguros é de responsabilidade da Administração da Companhia, que a considera adequada para cobrir eventuais sinistros. Segue abaixo o Limite Máximo de Indenização das principais apólices contratadas:

| Apólices | Valores em R\$ mil |
|------------------------------------|---|
| Apólice de Veículos | Tabela FIPE + Danos Materiais + Danos Corporais |
| Apólices de Incêndio | R\$ 495.345 |
| Apólices de Responsabilidade Civil | R\$ 31.200 |
| Apólice de Transporte | R\$ 1.000 por transporte |
| Apólice Aeronave | R\$ 11.446* |
| RC Aeronave | R\$ 100.032* |

* Apólice emitida em Dólar, valor convertido pelo ptax (dólar) de 30/06/2021 (R\$5,0016).

33. Informações por segmento

As informações por segmento estão sendo apresentadas de acordo com os relatórios gerenciais utilizados pelo Conselho de Administração, órgão responsável pela tomada de decisões estratégicas da Companhia, para a gestão do negócio. Os segmentos da Companhia estão divididos em Varejo, Atacado e Corporativo, que contemplam todos os gastos da estrutura administrativa, bem como o resultado financeiro.

O segmento Varejo é composto por 494 lojas, onde são comercializados mais de 15 mil itens entre medicamentos e produtos de higiene e beleza. Já o segmento Atacado, além de ser o pioneiro nesse segmento no Brasil, é considerado um dos principais distribuidores de medicamentos do país. Por fim, o segmento Corporativo inclui Atacado e Varejo, bem como a controlada Lifar (Laboratório Farmacêutico Lifar Ltda). Além de agregar divisões de cosméticos, medicamentos e alimentos, a Lifar é responsável pela produção de grandes marcas no Brasil e no exterior, bem como dos produtos da marca própria Panvel. A controladora Dimesul tem por objetivo a compra, venda, intermediação, loteamento, arrendamento, aluguel, gestão e administração de imóveis próprios ou de terceiros, com vistas a centralizar e otimizar a administração dos imóveis da Companhia.

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de junho de 2021
(Em milhares de reais)

33. Informações por segmento--Continuação

| | Varejo | | Atacado | | Corporativo | |
|---|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 | 30/06/2021 | 30/06/2020 |
| Operações continuadas | | | | | | |
| Receita líquida de vendas e serviços | 1.408.896 | 1.200.379 | 120.209 | 116.148 | - | - |
| Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados | (953.131) | (835.331) | (102.225) | (99.450) | - | - |
| Lucro bruto | 455.765 | 365.048 | 17.984 | 16.698 | - | - |
| Despesas com vendas | - | - | - | - | (398.839) | (313.181) |
| Outras receitas (despesas) operacionais líquidas | - | - | - | - | 23.686 | 3.255 |
| Despesas administrativas | - | - | - | - | (47.533) | (31.320) |
| Lucro operacional antes do resultado financeiro | 455.765 | 365.048 | 17.984 | 16.698 | (422.686) | (341.246) |
| <u>Resultado financeiro</u> | - | - | - | - | (2.105) | (20.816) |
| Receitas financeiras | - | - | - | - | 16.277 | 7.351 |
| Despesas financeiras | - | - | - | - | (18.382) | (28.167) |
| Lucro operacional antes do imposto de renda e contribuição social | 455.765 | 365.048 | 17.984 | 16.698 | (424.791) | (362.062) |
| Corrente | - | - | - | - | (7.680) | (4.394) |
| Diferido | - | - | - | - | (701) | 2.633 |
| Lucro líquido do exercício | 455.765 | 365.048 | 17.984 | 16.698 | (433.172) | (363.823) |

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos
Eldorado do Sul – RS

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 16 de agosto de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/F-7

Guilherme Ghidini Neto
Contador CRC-RS 067795/O-5

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DA DIRETORIA SOBRE O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Em conformidade com o inciso V do parágrafo 1º do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, os membros da Diretoria da Dimed S.A. Distribuidora Medicamentos, abaixo assinados, declaram que, revisaram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes relativo às Informações Trimestrais da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2021.

Eldorado do Sul, 17 de maio de 2021.

Julio Ricardo Mottin Neto - Diretor Presidente

Roberto Coimbra Santos - Diretor Executivo

Antônio Carlos Tocchetto Napp - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

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

DECLARAÇÃO DA DIRETORIA SOBRE O RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE

Em conformidade com o inciso V do parágrafo 1º do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, os membros da Diretoria da Dimed S.A. Distribuidora Medicamentos, abaixo assinados, declaram que, revisaram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes relativo às Informações Trimestrais da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2021.

Eldorado do Sul, 17 de maio de 2021.

Julio Ricardo Mottin Neto - Diretor Presidente

Roberto Coimbra Santos - Diretor Executivo

Antônio Carlos Tocchetto Napp - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores