

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

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

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

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

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

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

Notas Explicativas	42
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	89
--	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	90
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	91
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	92
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	150.377.481
Preferenciais	0
Total	150.377.481
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.898.815
Preferenciais	0
Total	1.898.815

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.810.613	2.729.336
1.01	Ativo Circulante	1.553.819	1.493.849
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	13.075	23.517
1.01.02	Aplicações Financeiras	196.580	87.967
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	196.580	87.967
1.01.02.01.03	Aplicações Financeiras	196.580	87.967
1.01.03	Contas a Receber	449.203	462.864
1.01.03.01	Clientes	387.397	397.434
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	61.806	65.430
1.01.04	Estoques	859.282	882.439
1.01.06	Tributos a Recuperar	35.679	37.062
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	35.679	37.062
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar	23.954	26.064
1.01.06.01.02	Demais Impostos a Recuperar	11.725	10.998
1.02	Ativo Não Circulante	1.256.794	1.235.487
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	58.389	59.595
1.02.01.07	Tributos Diferidos	43.894	45.263
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	43.894	45.263
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	1.330	1.530
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	1.330	1.530
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	13.165	12.802
1.02.01.10.03	Demais Impostos a Recuperar	10.165	9.625
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	2.596	2.654
1.02.01.10.05	Outros Ativos	404	523
1.02.02	Investimentos	77.272	75.478
1.02.02.01	Participações Societárias	77.272	75.478
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	77.272	75.478
1.02.03	Imobilizado	1.043.513	1.024.274
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	447.135	436.995
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	596.378	587.279
1.02.04	Intangível	77.620	76.140
1.02.04.01	Intangíveis	77.620	76.140
1.02.04.01.02	Intangíveis	77.620	76.140

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.810.613	2.729.336
2.01	Passivo Circulante	1.061.779	1.006.080
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	65.534	59.222
2.01.01.01	Obrigações Sociais	15.585	13.753
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	49.949	45.469
2.01.02	Fornecedores	459.066	562.322
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	459.066	562.322
2.01.03	Obrigações Fiscais	25.427	27.215
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.893	5.238
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	5.893	5.238
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	17.960	20.371
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.574	1.606
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	459.713	270.488
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	175.511	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	175.511	0
2.01.04.02	Debêntures	126.826	118.395
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	157.376	152.093
2.01.05	Outras Obrigações	49.441	84.411
2.01.05.02	Outros	49.441	84.411
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	-2.608	5.518
2.01.05.02.04	Participações a Pagar	1.617	16.399
2.01.05.02.05	Outros Passivos	50.432	62.494
2.01.06	Provisões	2.598	2.422
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.598	2.422
2.01.06.01.05	Outras provisões	2.598	2.422
2.02	Passivo Não Circulante	622.008	615.094
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	609.147	601.052
2.02.01.02	Debêntures	116.429	116.429
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	492.718	484.623
2.02.02	Outras Obrigações	6.820	6.665
2.02.02.02	Outros	6.820	6.665
2.02.02.02.04	Outras obrigações	6.820	6.665
2.02.04	Provisões	6.041	7.377
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	6.041	7.377
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	10	202
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	6.031	7.175
2.03	Patrimônio Líquido	1.126.826	1.108.162
2.03.01	Capital Social Realizado	928.552	928.552
2.03.01.01	Capital Social	943.000	943.000
2.03.01.02	Gastos com Emissão de Ações	-14.448	-14.448
2.03.02	Reservas de Capital	-28.920	-29.368
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-35.844	-35.139
2.03.02.07	Reserva de Ágio	-268	-268
2.03.02.08	Reserva de ILP	7.192	6.039
2.03.04	Reservas de Lucros	208.978	208.978
2.03.04.01	Reserva Legal	9.201	9.201

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	154.690	154.690
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	17.971	17.971
2.03.04.10	Reserva para Aumento de Capital	27.116	27.116
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	18.216	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.025.843	895.882
3.01.01	Vendas brutas de produtos e serviços	1.103.415	962.656
3.01.02	Impostos sobre vendas	-64.989	-55.127
3.01.03	Devoluções e descontos incondicionais	-12.583	-11.647
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-714.597	-625.944
3.03	Resultado Bruto	311.246	269.938
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-273.307	-242.323
3.04.01	Despesas com Vendas	-254.663	-230.848
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-26.641	-23.282
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.203	5.657
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.794	6.150
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	37.939	27.615
3.06	Resultado Financeiro	-19.689	-12.361
3.06.01	Receitas Financeiras	4.957	3.089
3.06.02	Despesas Financeiras	-24.646	-15.450
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	18.250	15.254
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-34	5.354
3.08.01	Corrente	1.335	5.967
3.08.02	Diferido	-1.369	-613
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	18.216	20.608
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	18.216	20.608
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,12	0,14
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,12	0,14

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	18.216	20.608
4.03	Resultado Abrangente do Período	18.216	20.608

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-1.349	-25.237
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	85.182	64.525
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	18.216	20.608
6.01.01.02	Depreciação e amortização	49.312	45.756
6.01.01.03	Provisão p/passivos contingentes	-1.336	-1.026
6.01.01.04	Resultado da Equivalência Patrimonial	-1.794	-6.150
6.01.01.05	Custo do Permanente baixado/vendido	1.828	3.767
6.01.01.06	Provisão p/Devedores Duvidosos	211	981
6.01.01.07	Provisão p/perdas com estoque	-401	-76
6.01.01.08	Créditos tributários de ação judicial	0	-4.896
6.01.01.09	Despesas de Juros de empréstimo/financiamento	10.299	3.539
6.01.01.10	Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	1.369	613
6.01.01.11	Descontos sobre arrendamentos	0	-2.020
6.01.01.13	Despesas de Juros de arrendamentos	11.544	9.302
6.01.01.15	Prestação de serviço incidente sobre ação judicial	0	280
6.01.01.17	Imposto de Renda e Contribuição Social correntes	-1.335	-5.967
6.01.01.18	Plano de opções de compra ou subscrição de ações	1.153	748
6.01.01.19	Receita de juros de aplicações financeiras	-4.179	0
6.01.01.20	Outros	295	-934
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-86.531	-89.762
6.01.02.01	Créditos a receber clientes	9.531	-17.148
6.01.02.02	Estoques	23.558	-115.450
6.01.02.03	Fornecedores	-103.256	35.224
6.01.02.05	Impostos e contribuições e obrigações sociais	5.859	2.296
6.01.02.06	Depósitos judiciais	58	-76
6.01.02.07	Demais impostos a recuperar	843	-9.272
6.01.02.08	Demais grupos ativo	3.464	-10.463
6.01.02.09	Demais grupos passivo	-26.513	25.652
6.01.02.11	IRPJ e CSLL pagos	-75	-525
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-133.520	52.767
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-22.900	-44.985
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-6.186	-7.156
6.02.04	Aplicações Financeiras	-104.434	104.908
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	124.427	-41.104
6.03.01	Pagamento de dividendos e juros sobre capital proprio	-8.126	-5.809
6.03.03	Aquisições de ações próprias	-705	-582
6.03.04	Captações de empréstimos e financiamentos (principal)	175.000	0
6.03.05	Pagamentos de arrendamento mercantil	-40.385	-34.713
6.03.09	Amortização de juros de financiamentos e arrendamento	-1.357	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-10.442	-13.574
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	23.517	51.590
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	13.075	38.016

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	928.552	-29.368	208.978	0	0	1.108.162
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	928.552	-29.368	208.978	0	0	1.108.162
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	448	0	0	0	448
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-705	0	0	0	-705
5.04.08	Valor Justo Plano de Matching Shares	0	1.153	0	0	0	1.153
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.216	0	18.216
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.216	0	18.216
5.07	Saldos Finais	928.552	-28.920	208.978	18.216	0	1.126.826

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	166	0	0	0	166
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-582	0	0	0	-582
5.04.09	Valor Justo Plano de Matching	0	748	0	0	0	748
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	20.608	0	20.608
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	20.608	0	20.608
5.07	Saldos Finais	903.552	-33.243	176.052	20.608	0	1.066.969

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	1.164.845	1.012.723
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.090.832	951.008
7.01.02	Outras Receitas	74.224	62.695
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-211	-980
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-850.832	-751.828
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-775.156	-678.474
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-81.719	-77.881
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	6.043	4.527
7.03	Valor Adicionado Bruto	314.013	260.895
7.04	Retenções	-49.312	-45.756
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-49.312	-45.756
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	264.701	215.139
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	6.992	9.587
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.793	6.150
7.06.02	Receitas Financeiras	5.199	3.437
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	271.693	224.726
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	271.693	224.726
7.08.01	Pessoal	120.981	105.451
7.08.01.01	Remuneração Direta	101.156	88.144
7.08.01.02	Benefícios	11.238	10.057
7.08.01.03	F.G.T.S.	8.587	7.250
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	99.995	78.096
7.08.02.01	Federais	32.035	20.932
7.08.02.02	Estaduais	65.190	55.026
7.08.02.03	Municipais	2.770	2.138
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	32.501	20.571
7.08.03.01	Juros	25.012	15.808
7.08.03.02	Aluguéis	7.489	4.763
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.216	20.608
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	18.216	20.608

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	2.816.567	2.733.126
1.01	Ativo Circulante	1.622.645	1.558.547
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	14.367	25.715
1.01.02	Aplicações Financeiras	243.280	131.640
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	243.280	131.640
1.01.02.01.03	Aplicações Financeiras	243.280	131.640
1.01.03	Contas a Receber	452.569	464.731
1.01.03.01	Clientes	390.493	399.173
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	62.076	65.558
1.01.04	Estoques	874.483	896.535
1.01.06	Tributos a Recuperar	37.946	39.926
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	37.946	39.926
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar	24.754	26.587
1.01.06.01.02	Demais Impostos a Recuperar	13.192	13.339
1.02	Ativo Não Circulante	1.193.922	1.174.579
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	62.106	63.402
1.02.01.07	Tributos Diferidos	47.141	48.598
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	47.141	48.598
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	1.330	1.530
1.02.01.09.03	Créditos com Controladas	1.330	1.530
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	13.635	13.274
1.02.01.10.03	Demais Impostos a Recuperar	10.165	9.625
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	3.066	3.124
1.02.01.10.05	Outros Ativos	404	525
1.02.02	Investimentos	4	4
1.02.02.01	Participações Societárias	4	4
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	4	4
1.02.03	Imobilizado	1.053.584	1.034.437
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	457.206	447.158
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	596.378	587.279
1.02.04	Intangível	78.228	76.736
1.02.04.01	Intangíveis	78.228	76.736
1.02.04.01.02	Intangíveis	78.228	76.736

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	2.816.567	2.733.126
2.01	Passivo Circulante	1.066.097	1.008.234
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	66.529	60.105
2.01.01.01	Obrigações Sociais	15.789	13.973
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	50.740	46.132
2.01.02	Fornecedores	456.113	555.452
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	456.113	555.452
2.01.03	Obrigações Fiscais	28.216	30.583
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	7.125	6.626
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	819	1.757
2.01.03.01.02	Demais Obrigações Fiscais Federais	6.306	4.869
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	19.516	22.345
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.575	1.612
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	459.713	270.488
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	175.511	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	175.511	0
2.01.04.02	Debêntures	126.826	118.395
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	157.376	152.093
2.01.05	Outras Obrigações	52.683	88.862
2.01.05.02	Outros	52.683	88.862
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	-2.608	5.518
2.01.05.02.04	Participações a Pagar	1.617	16.879
2.01.05.02.05	Outros Passivos	53.674	66.465
2.01.06	Provisões	2.843	2.744
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.843	2.744
2.01.06.01.05	Outras provisões	2.843	2.744
2.02	Passivo Não Circulante	623.644	616.730
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	609.147	601.052
2.02.01.02	Debêntures	116.429	116.429
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	492.718	484.623
2.02.02	Outras Obrigações	6.820	6.665
2.02.02.02	Outros	6.820	6.665
2.02.02.02.04	Outras Obrigações	6.820	6.665
2.02.04	Provisões	7.677	9.013
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	7.677	9.013
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.412	1.604
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	6.265	7.409
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.126.826	1.108.162
2.03.01	Capital Social Realizado	928.552	928.552
2.03.01.01	Capital Social	943.000	943.000
2.03.01.02	Gastos com Emissão de Ações	-14.448	-14.448
2.03.02	Reservas de Capital	-28.920	-29.368
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-35.844	-35.139
2.03.02.07	Reserva de Ágio	-268	-268
2.03.02.08	Reserva de ILP	7.192	6.039
2.03.04	Reservas de Lucros	208.978	208.978

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.04.01	Reserva Legal	9.201	9.201
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	154.690	154.690
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	17.971	17.971
2.03.04.10	Reserva para Aumento de Capital	27.116	27.116
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	18.216	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.027.411	901.550
3.01.01	Vendas brutas de produtos e serviços	1.105.711	969.334
3.01.02	Impostos sobre vendas	-65.673	-55.971
3.01.03	Devoluções e descontos incondicionais	-12.627	-11.813
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-713.653	-626.076
3.03	Resultado Bruto	313.758	275.474
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-276.195	-249.632
3.04.01	Despesas com Vendas	-255.222	-231.461
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-27.350	-23.874
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.377	5.703
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	37.563	25.842
3.06	Resultado Financeiro	-18.386	-11.172
3.06.01	Receitas Financeiras	6.462	4.361
3.06.02	Despesas Financeiras	-24.848	-15.533
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	19.177	14.670
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-961	5.938
3.08.01	Corrente	496	5.118
3.08.02	Diferido	-1.457	820
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	18.216	20.608
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	18.216	20.608
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	18.216	20.608
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,12	0,14
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,12	0,14

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	18.216	20.608
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	18.216	20.608
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	18.216	20.608

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-491	-22.649
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	86.675	69.345
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	18.216	20.608
6.01.01.02	Depreciação e amortização	49.606	46.019
6.01.01.03	Provisão para passivos contingentes	-1.336	-1.149
6.01.01.04	Custo do permanente baixado/vendido	1.828	3.840
6.01.01.05	Provisão para devedores duvidosos	211	981
6.01.01.06	Provisão para perdas em estoque	-446	-121
6.01.01.07	Plano de opções de compra ou subscrição de ações	1.153	748
6.01.01.08	Créditos tributários de ação judicial	0	-4.896
6.01.01.09	Imposto de Renda e Contribuição Social diferidos	1.457	-820
6.01.01.11	Despesas de Juros de empréstimo/financiamento	10.299	3.539
6.01.01.12	Despesas de Juros de arrendamento	11.544	9.302
6.01.01.15	Outros	295	-1.848
6.01.01.17	Prestação de serviço incidente sobre ação judicial	0	280
6.01.01.18	Receita de juros de aplicações financeiras	-5.656	0
6.01.01.19	Imposto de Renda e Contribuição Social correntes	-496	-5.118
6.01.01.20	Descontos sobre arrendamentos	0	-2.020
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-87.166	-91.994
6.01.02.01	Créditos a receber de clientes	8.174	-15.968
6.01.02.02	Estoques	22.498	-114.490
6.01.02.03	Fornecedores	-99.339	38.183
6.01.02.05	Impostos, contribuições e obrigações sociais	4.553	1.123
6.01.02.06	Depósitos judiciais	58	-77
6.01.02.07	Demais impostos a recuperar	1.440	-8.092
6.01.02.08	Demais grupos do ativo	4.309	-12.288
6.01.02.09	Demais grupos do passivo	-27.799	20.794
6.01.02.11	IRPJ e CSLL pagos	-1.060	-1.179
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-135.284	52.637
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-23.061	-45.084
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-6.239	-7.189
6.02.03	Aplicações Financeiras	-105.984	104.910
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	124.427	-41.104
6.03.01	Pagamento dividendos e juros capital proprio	-8.126	-5.809
6.03.03	Captações de empréstimos/financiamentos (principal)	175.000	0
6.03.04	Pagamento de arrendamento mercantis	-40.385	-34.713
6.03.06	Aquisição de ações próprias	-705	-582
6.03.09	Amortização de juros de financiamento e arrendamentos	-1.357	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-11.348	-11.116
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	25.715	54.435
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	14.367	43.319

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	928.552	-29.368	208.978	0	0	1.108.162	0	1.108.162
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	928.552	-29.368	208.978	0	0	1.108.162	0	1.108.162
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	448	0	0	0	448	0	448
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-705	0	0	0	-705	0	-705
5.04.08	Valor Justo Plano de Matching Shares	0	1.153	0	0	0	1.153	0	1.153
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.216	0	18.216	0	18.216
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.216	0	18.216	0	18.216
5.07	Saldos Finais	928.552	-28.920	208.978	18.216	0	1.126.826	0	1.126.826

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195	0	1.046.195
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195	0	1.046.195
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	166	0	0	0	166	0	166
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-582	0	0	0	-582	0	-582
5.04.09	Valor Justo Plano de Matching	0	748	0	0	0	748	0	748
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	20.608	0	20.608	0	20.608
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	20.608	0	20.608	0	20.608
5.07	Saldos Finais	903.552	-33.243	176.052	20.608	0	1.066.969	0	1.066.969

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	1.197.408	1.019.279
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.123.336	957.521
7.01.02	Outras Receitas	74.283	62.738
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-211	-980
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-880.285	-752.366
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-803.842	-678.325
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-82.596	-78.568
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	6.153	4.527
7.03	Valor Adicionado Bruto	317.123	266.913
7.04	Retenções	-49.607	-46.019
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-49.607	-46.019
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	267.516	220.894
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	6.715	4.721
7.06.02	Receitas Financeiras	6.715	4.721
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	274.231	225.615
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	274.231	225.615
7.08.01	Pessoal	121.366	106.094
7.08.01.01	Remuneração Direta	101.455	88.710
7.08.01.02	Benefícios	11.281	10.099
7.08.01.03	F.G.T.S.	8.630	7.285
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	102.229	78.519
7.08.02.01	Federais	34.052	21.107
7.08.02.02	Estaduais	65.337	55.231
7.08.02.03	Municipais	2.840	2.181
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	32.420	20.394
7.08.03.01	Juros	25.216	15.893
7.08.03.02	Aluguéis	7.204	4.501
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.216	20.608
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	18.216	20.608

grupo panvel

Divulgação de Resultados 1T23

Call de Resultados

11 de maio de 2023 – quinta-feira

10:00 (Horário de Brasília) / 09:00 (EDT)

O call será realizado em português com tradução simultânea para inglês.

Link: [Clique Aqui](#)

Comentário do Desempenho

grupo panvel

PNVL
B3 LISTED NM

Eldorado do Sul, RS, 10 de maio de 2023

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 1º trimestre de 2023 (1T23). 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 1T23 usam como base o 1T22, exceto quando indicado de outra forma. Para fins de comparabilidade com períodos anteriores, os números deste relatório são demonstrados de acordo com a norma IAS 17/CPC 06. Os valores financeiros mencionados são referentes a valores em R\$ (Real).



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 do Grupo Panvel 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.

Relações com Investidores

Antônio Carlos Tocchetto Napp
Diretor Financeiro e de RI

Ismael Rohrig
Coordenador de RI

Pedro Bernardes
Assistente de RI

Pedro Gazzana
Estagiário de RI

Tel.: 51 3481-9588 / E-mail: reinvest@grupopanvel.com.br / Site: <https://ri.grupopanvel.com.br/>

Resultados 1T23

Comentário do Desempenho

1T23

Receita Bruta do Grupo R\$ 1.106M (+14,1%)	Receita Bruta do Varejo R\$ 1.002M (+14,2%)
Margem Bruta do Grupo 28,4%	Margem Bruta do Varejo 30,0% (+0,2 p.p.)
EBITDA Ajustado R\$ 50,0M (+25,9%) Margem de 4,5%	Base de Clientes 16,4 Milhões de Clientes +28,8% vs 1T22

Descrição	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
Nº de Lojas	527	538	548	556	565
Nº de funcionários	8.550	9.026	9.414	9.300	9.121
Em reais mil					
Receita Bruta TT	969.334	1.057.66	1.087.775	1.165.011	1.105.719
Margem Bruta TT	275.474	315.342	315.143	336.580	313.758
% da Receita Bruta	28,4%	29,8%	29,0%	28,9%	28,4%
Receita Bruta Varejo	877.411	965.395	995.322	1.070.306	1.002.361
Margem Bruta Varejo	261.504	300.664	303.502	321.089	300.494
% da Receita Bruta Varejo	29,8%	31,1%	30,5%	30,0%	30,0%
EBITDA Ajustado TT	39.664	56.098	48.458	58.647	49.971
% da Receita Bruta	4,1%	5,3%	4,5%	5,0%	4,5%
Lucro Líquido Ajustado TT	25.625	27.986	23.610	24.294	22.647
% da Receita Bruta	2,6%	2,6%	2,2%	2,1%	2,0%

grupo panvel

Comentário do Desempenho

Mensagem da administração

Encerramos o primeiro trimestre de 2023 com excelentes resultados e demonstrando mais uma vez a capacidade de execução de nosso planejamento estratégico. Após um ciclo de investimentos recordes e de aceleração de expansão, que teve início após nosso *follow-on* em 2020, estamos em uma fase de colheita de ganhos de produtividade, sob a forma de aumento da receita média por loja e de diluição de despesas com vendas, principalmente das lojas e de nossos centros de distribuição.

Em um trimestre que encontrou uma forte base de comparação (o 1T22 teve a venda impulsionada pela participação de testes de Covid e de toda a cesta relacionada à pandemia), a Receita Bruta do Grupo apresentou um crescimento de 14,1% em relação ao 1T22. Esse crescimento foi puxado pela Panvel, cuja venda cresceu 14,2% no período, acompanhada por uma boa performance de SSS (10,0% vs 1T22) e de MSSS (6,2% vs 1T22). Vale também destacar a abertura de 14 novas lojas no 1T23, mantendo o ritmo e consistência observados nos trimestres anteriores. Esse crescimento robusto de vendas se traduziu em mais um trimestre de ganhos de market share na Região Sul, atingindo no 1T23 uma participação de mercado de 11,7%, um crescimento de 0,2 p.p. sobre o mesmo período de 2022.

Esse desempenho de vendas foi construído através de uma gestão eficiente de mix de produtos, através do qual a Panvel conseguiu mais que compensar a redução de vendas de serviços e de categorias relacionadas com a cesta Covid. As categorias de *Higiene e Beleza* e de *Genéricos* foram os destaques do período, com crescimento de 25,8% e 22,5%, respectivamente.

Digital atinge participação recorde de 17,9% nas vendas do Varejo.

O Digital novamente foi um grande destaque da Panvel, aumentando a sua participação nas vendas totais da rede (17,9% no trimestre) e melhorando cada vez mais a sua capacidade de entrega de última milha. Ao longo do primeiro trimestre de 2023, foram

realizadas mais de 480 mil entregas, sendo 47% deste volume entregue em até 60 minutos, superando as expectativas de nossos clientes. Seguimos evoluindo nas ferramentas de *social commerce*, que aumentam nossa capacidade de impactar clientes e realizar novas vendas digitais.

EBITDA cresce 25,9% no 1T23, com margem de 4,5% (+0,4 p.p.) sobre a Receita Bruta.

O crescimento da venda foi acompanhado por uma forte expansão da margem EBITDA. Por um lado, conforme comentado anteriormente, a gestão eficiente de nosso mix de produtos compensou em termos de venda e de margem bruta a redução da participação de serviços e outros itens relacionados à Covid. Esses movimentos, aliados à uma política comercial eficiente, permitiram que a Panvel atingisse uma Margem Bruta de 30,0% no 1T23, expansão de 0,2 p.p. em relação ao ano anterior. Por outro lado, seguindo a tendência observada no último trimestre de 2022, estamos capturando ganhos de eficiência em nossas despesas com vendas, tanto na maturação das lojas quanto nos gastos com logística. Aqui, cabe destacar que após dois anos de investimentos nos centros de distribuição da Companhia, temos a expectativa de que a diluição destas despesas terá papel importante na expansão das nossas margens ao longo de todo o ano de 2023.

Dentro deste contexto, a Margem EBITDA ajustada representou 4,5% da Receita Bruta, uma expansão de 0,4 p.p. em relação ao 1T22, com um crescimento de 25,9% em relação ao ano anterior, atingindo a marca de R\$ 50,0 milhões no trimestre.

Panvel mantém baixa alavancagem financeira, no patamar de 0,8x EBITDA.

A qualidade da gestão de caixa foi outro ponto alto do trimestre. Crescemos venda, abrimos lojas, investimos em logística e em tecnologia e seguimos apresentando uma das mais baixas alavancagens financeiras do varejo. Encerramos o primeiro trimestre com dívida e alavancagem baixas, equivalente a 0,8x EBITDA. Essa situação do caixa dá fôlego para continuar investindo e crescendo, mesmo em um cenário de taxas de juros elevadas.

Vale lembrar que esse crescimento em vendas também veio acompanhado de excelentes indicadores de atendimento ao cliente, cujo principal KPI é o NPS (Net Promoter Score). Esse indicador se manteve em 80

grupo panvel
Comentário do Desempenho

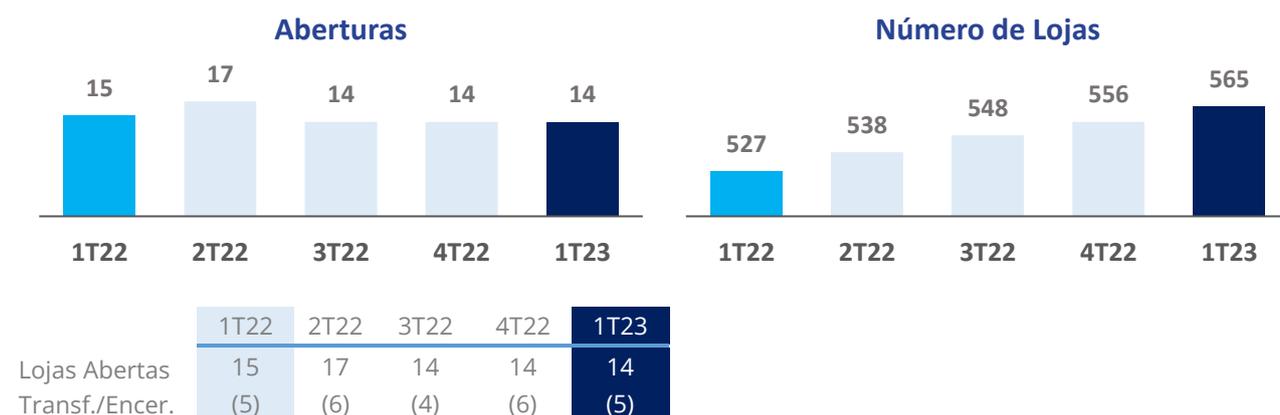
pontos, sendo um dos maiores do setor. Essa é a melhor tradução possível do nosso propósito de “Proporcionar Saúde e Bem-estar”, com o cliente sempre no centro das nossas decisões.

Por fim, gostaríamos de agradecer a todos os nossos colaboradores e *stakeholders* por mais um trimestre de sucesso e de entrega de resultados.

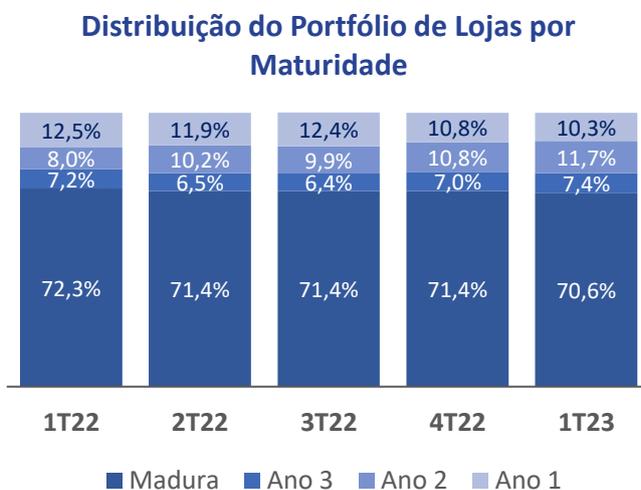
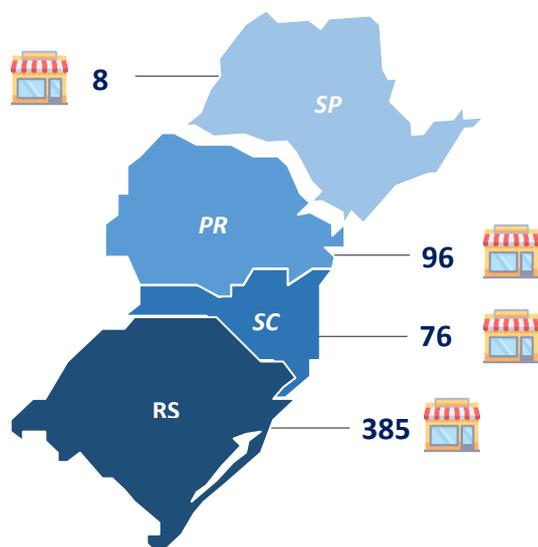
Portfólio de lojas

No 1T23 a Companhia inaugurou 14 lojas, sendo 4 unidades no RS, 7 unidades em SC, 2 unidades no PR e 1 em SP, alcançando a marca de 565 lojas em operação. Estes números representam a consistência e capacidade de execução de um forte ritmo de expansão, em linha com a estratégia de adensamento na Região Sul, principalmente fora das Capitais, somado ao incremento da capacidade de atendimento dos canais digitais.

No período, a Companhia realizou a transferência de 2 filiais (maduras) para pontos com maior potencial de venda. Outras 3 filiais (duas maduras e uma em maturação) foram encerradas porque não atendiam mais ao perfil, nem ao potencial de venda e de rentabilidade determinados pelos padrões de operação da Companhia, considerando indicadores como localização, vagas de estacionamento e metragem. Lembramos que o encerramento de filiais desalinhadas com a estratégia da Companhia é uma ferramenta para otimização do uso de nossos ativos, liberando recursos e aumentando as taxas de retorno dos nossos investimentos.



Ao final do período, a Companhia contava com 70,6% de lojas maduras e 29,4% em processo de maturação, sendo esse o maior percentual de lojas em maturação na história da Panvel.



Market Share

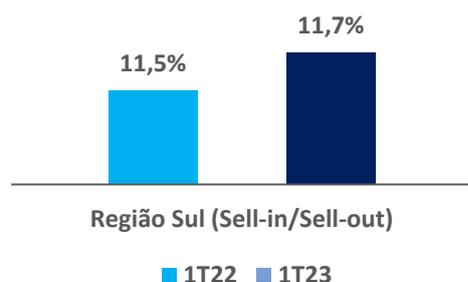
No primeiro trimestre de 2023, a Companhia seguiu apresentando ganhos consecutivos de participação de mercado na Região Sul, em linha com sua estratégia de expansão para cada um dos Estados da região. Esses ganhos de *market share* são frutos de uma estratégia de expansão assertiva e da qualidade da operação das lojas já existentes.

Panvel apresenta ganho de 0,2 p.p. de *Market Share* na Região Sul, em linha com sua estratégia de expansão.

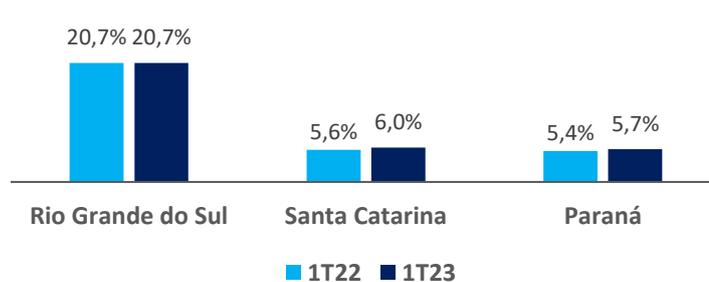
No 1T23 a Panvel alcançou um *market share* de 11,7% na Região Sul, uma evolução de 0,2 p.p. sobre o mesmo período do ano anterior, com destaque para o Estado de Santa Catarina onde atingimos a marca de 6,0% de participação, com um ganho de 0,4 p.p. vs 1T22. A Companhia segue enxergando muitas oportunidades para a Região Sul, em especial no interior dos Estados dessa região. Essas oportunidades seguirão sendo exploradas ao longo dos próximos anos.

Outro destaque importante do trimestre foi o ganho de *market share* em todas as categorias de medicamentos, em linha com a estratégia traçada para o acompanhamento da jornada de pacientes de doenças crônicas e de uso contínuo, bem como para a maior participação de genéricos.

Market Share - Região Sul

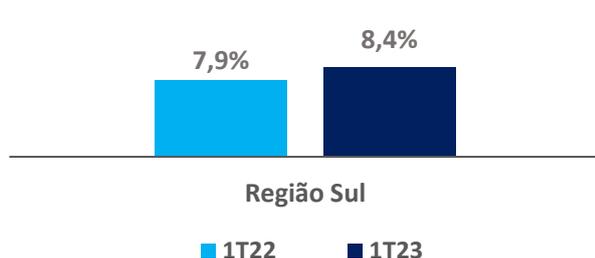


Market Share por UF



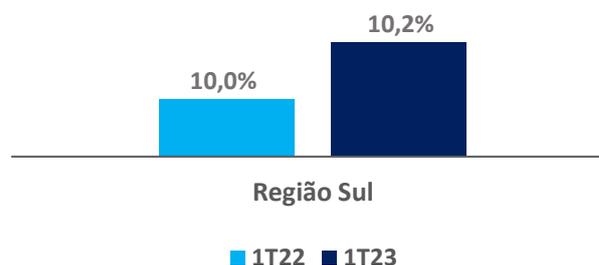
Fonte: IQVIA - *Conceito sell-in / sell-out = vendas dos distribuidores somadas às vendas do varejo

Market Share - Genéricos



Market Share - Medicamentos

* Dados de Medicamentos totais RX do IQVIA

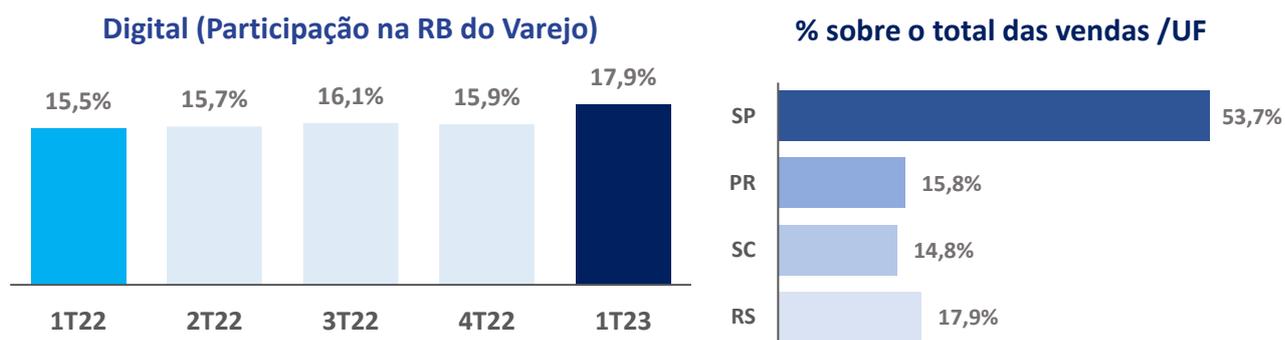


E-commerce e iniciativas digitais

Em mais um trimestre de forte desempenho do Digital, mantivemos nossa posição de *benchmark* do varejo farma brasileiro, com a maior participação de canais digitais na venda do Varejo. Entendemos que esse é um dos diferenciais competitivos da Panvel, fruto de uma experiência fluída e totalmente *omni*, fornecida em todos nossos canais de venda não presencial (App, Site, *Marketplaces*, Alô Panvel e *Social Commerce*.)

As vendas do Digital foram um dos grandes destaques do período, atingindo uma participação recorde de 17,9% nas vendas do varejo. Esse patamar é fruto da maturação de diversos projetos da Companhia que foram concluídos no último ano, em especial a implantação de ferramentas de *Social Commerce*, que passaram a contribuir de forma relevante para o crescimento das vendas digitais.

Na parte de *Social Commerce*, desenvolvemos um projeto muito importante que são os Gerentes Digitais. Essa é uma iniciativa de digitalização dos nossos colaboradores, que através das plataformas, transformam nossos Gerentes de Loja em influenciadores digitais nas suas comunidades. São mais de 260 lojas, mais de 10 mil postagens e mais de 30 milhões de impressões, que ampliam muito a capacidade de comunicação de cada uma de nossas lojas, oferecendo produtos, serviços, cupons e promoções.



Esses resultados, demonstram a qualidade do nosso modelo de negócio e de nossa estrutura de entrega de última milha. Neste quesito, a Panvel também se destaca por possuir a entrega de última milha mais rápida do varejo farma brasileiro e a melhor experiência *omnichannel*. Os investimentos nessas estruturas se traduzem em indicadores sólidos e consistentes. Importante destacar que esse crescimento não afeta negativamente as margens da Companhia, na medida em que funciona como uma alavanca para o aumento da produtividade nas lojas.

Destaques do Digital

Abrangência da entrega em até 1h: Todas as cidades nas quais estamos presentes;

Estrutura de Entrega 1T23: 136 lojas híbridas + 9 Mini CDs (*dark stores*)

Número de Entregas 1T23: 482 mil (média de 160 mil entregas/mês)

Nível de Serviços: 97% das entregas dentro do prazo (1T23)

Em linha com nossa estratégia para cada uma das localidades nas quais estamos presentes, executamos mais um trimestre com equilíbrio na participação do Digital entre os Estados da Região Sul. Com relação ao município de São Paulo, a Panvel segue sua estratégia para a região, que tem por objetivo fornecer a melhor experiência *online*, com a entrega mais rápida do varejo farma do Brasil sem renunciar à rentabilidade da operação.

grupo panvel

Comentário do Desempenho

Ecossistema de saúde

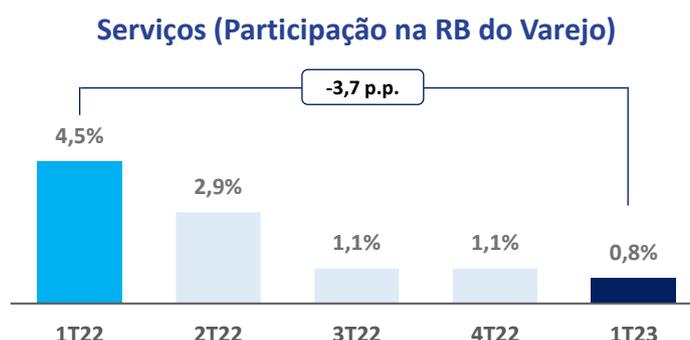
A Panvel se mantém como referência em serviços de saúde na Região Sul do país, dado refletido no elevado *market share* na realização serviços, como testes, vacinas e outros serviços que integram nosso portfólio. Assim, cada vez mais os clientes identificam as lojas da Panvel como um local para tratar e solucionar os mais diversos assuntos relacionados à saúde.

Panvel Clinic

<p>Panvel Clinic</p> <p>344 lojas</p> <p>(+27 salas vs 1T22)</p>	<p>Salas de Vacinação</p> <p>89</p> <p>(+8 salas vs 1T22)</p>	<p>Serviços Prestados:</p> <p>+ de 98 mil</p> <p>(1T23)</p>
---	--	--

Com estrutura robusta e *expertise* na prestação de serviços, aliadas à qualidade de atendimento, a Panvel manteve seu papel de referência no setor, com um *market share* de 44,5% de vacinação na Região Sul no 1T23, conforme IQVIA.

Em linha com a expectativa da Companhia, ao longo do 1T23 os serviços alcançaram uma participação menor nas vendas do Varejo, com 0,8% de penetração. Essa queda de participação foi compensada pelo crescimento de outras categorias dentro do nosso mix de vendas, principalmente produtos de higiene e beleza, além do forte desempenho de medicamentos genéricos.



Panvel Saúde Empresarial

O Panvel Saúde Empresarial segue sendo um diferencial na proposta de valor da Companhia. Através desse pilar oferecemos um programa de benefícios aos colaboradores das empresas conveniadas e às próprias empresas, com um olhar especial para Operadoras de Planos de Saúde, Autogestões e Medicinas de Grupo. Também, oferecemos a gestão e o acompanhamento dos seus beneficiários, o fornecimento de medicamentos especiais e de todos os produtos necessários para a melhoria da qualidade de vida desta população.

Assim, nossos convênios atualmente totalizam mais de 7,1 milhões de vidas sob gestão, número robusto que aliado às parcerias representa uma fortaleza da Panvel na Região Sul e que obteve um crescimento 36,7% no último ano (um incremento de 1,9 milhão de vidas). Atualmente as vendas oriundas de convênios representam 52% das vendas da Panvel.

CRM

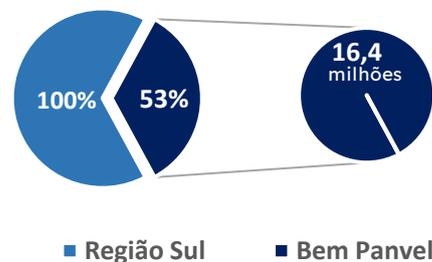
Evolução Clientes Bem Panvel (em milhões)



Evolução Clientes Ativos* (em milhões)



Bem Panvel - População Região Sul (IBGE 2021)



*Cliente Ativo = realizou ao menos uma compra em 6 meses;

A base unificada do Programa Bem Panvel apresentou um crescimento anual de 28,8% (+ de 3,5 milhões de novos clientes), finalizando o 1T23 com 16,4 milhões de clientes cadastrados. Atualmente, essa base representa 53% da população da Região Sul do país (dados do IBGE, 2021), conforme gráfico acima. No último trimestre nossa base ativa de clientes cresceu 13,1% em relação ao ano anterior. Em mais um trimestre de forte crescimento das vendas, vimos que esse movimento se deu tanto pelo crescimento da quantidade de clientes, como pelo aumento da frequência desses clientes em loja.

Seguimos focados em digitalizar nossos clientes e nossas operação. Para sustentar essa estratégia Omni, trabalhamos em ações para estimular esse processo de digitalização, como, por exemplo, a ativação de cupons no App para uso em loja. No 1T23, a participação de clientes Omni (cliente que compra em mais de um de nossos canais) atingiu 10,2% sobre a base total de clientes.

Evolução de Clientes Omni



Em linha com a estratégia de digitalização e fidelização, o número de clientes fiéis na Panvel cresceu 13,8% no 1T23 em relação ao 1T22, um crescimento robusto e que converge com nossa missão de fornecer uma experiência cada vez mais completa e personalizada para os clientes da Panvel. Importante destacar, também, que o cliente fiel possui uma frequência 3 vezes maior que um cliente normal.

Cliente Fiel (Mil)



Cliente Fiel = Cliente que Frequenta/consome a cada 15 dias.

Frequencia Semestral (Clientes Fiel)



Frequencia Semestral (Clientes Omni Fiel)



Qualidade no atendimento

A Panvel continua a oferecer para seus clientes uma jornada única de satisfação, qualidade e experiência, independentemente do canal onde a compra ocorre. Por essa razão, a Panvel é reconhecida pelos consumidores por oferecer a melhor experiência do varejo farma, conforme indicadores abaixo:



80

NPS - Panvel



79

NPS - Loja



82

NPS - App



84

NPS - Site



73

NPS - Alô Panvel



4,8

App



4,7

Play



8,5

Reclame Aqui



O NPS da Panvel se manteve em patamar elevado no 1T23, com 80 pontos. A Panvel é única rede do varejo farma brasileiro que alia alta penetração dos canais digitais à entrega de produtos mais rápida do país, e um elevado nível de NPS.

Receita bruta

A receita bruta consolidada (que contempla as vendas do varejo, do atacado e de outras unidades de negócio da Companhia) foi de R\$ 1.105,7 milhões no 1T23, o que representa um crescimento de 14,1% em relação ao 1T22. Importante destacar que esse crescimento se dá sobre uma forte base de comparação.

O forte crescimento das vendas no período reforça a qualidade da execução de nossa estratégia de expansão e de todos os nossos pilares estratégicos.

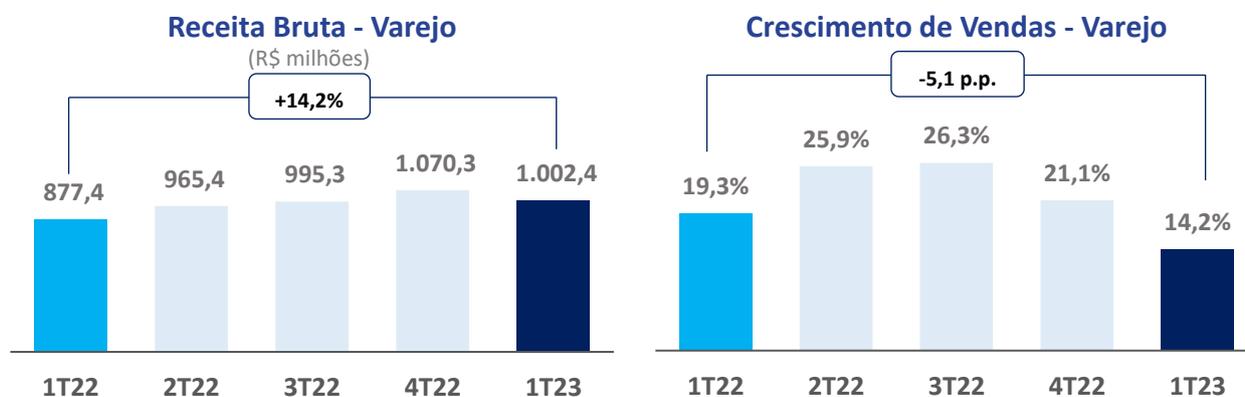
Receita Bruta Consolidada

(R\$ milhões)



Varejo

Ao longo do primeiro trimestre de 2023 a Panvel entregou um forte crescimento de vendas, mesmo tendo uma base de comparação robusta. No 1T23 a receita bruta do varejo foi de R\$ 1.002,4 milhões, um crescimento de 14,2% em relação ao mesmo período do ano anterior.

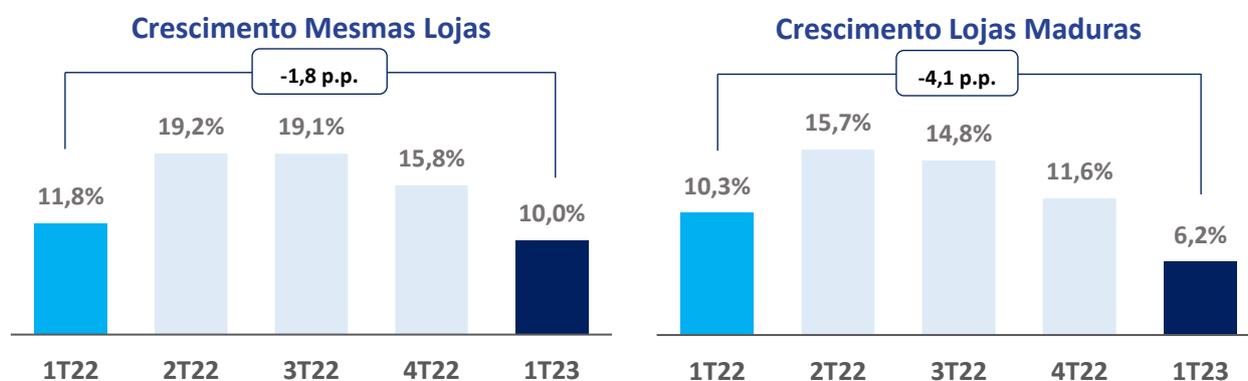


Os resultados das vendas do período têm relação direta com uma gestão eficiente de mix, que foi capaz de absorver os impactos da redução de categorias como serviços, e produtos relacionados à Covid. Destaque para a categoria de Higiene e Beleza que apresentou um crescimento de 25,8% em relação ao 1T22.

Esses resultados são traduzidos no aumento do fluxo de clientes em nossas lojas físicas e em nossos canais digitais, aliado a um crescimento do ticket médio, graças a fatores como uma estratégia de medicamentos com portfólio bem dimensionado e uma gestão de estoques eficiente, garantindo um baixo nível de ruptura para o cliente, além da manutenção de elevados indicadores de qualidade de atendimento.

Vale destacar que mais uma vez as lojas novas contribuíram de forma positiva para este resultado, com taxas de maturação aceleradas, reforçando o sucesso de nossa estratégia de expansão.

A venda de mesmas lojas (*Same Store Sales* ou SSS) apresentou crescimento de 10,0% no 1T23 em comparação ao 1T22. O desempenho das Lojas Maduras (*Mature Same Store Sales* ou MSSS) também se manteve em um nível saudável, com um crescimento de 6,2% em relação ao 1T22, percentual superior à inflação do período.

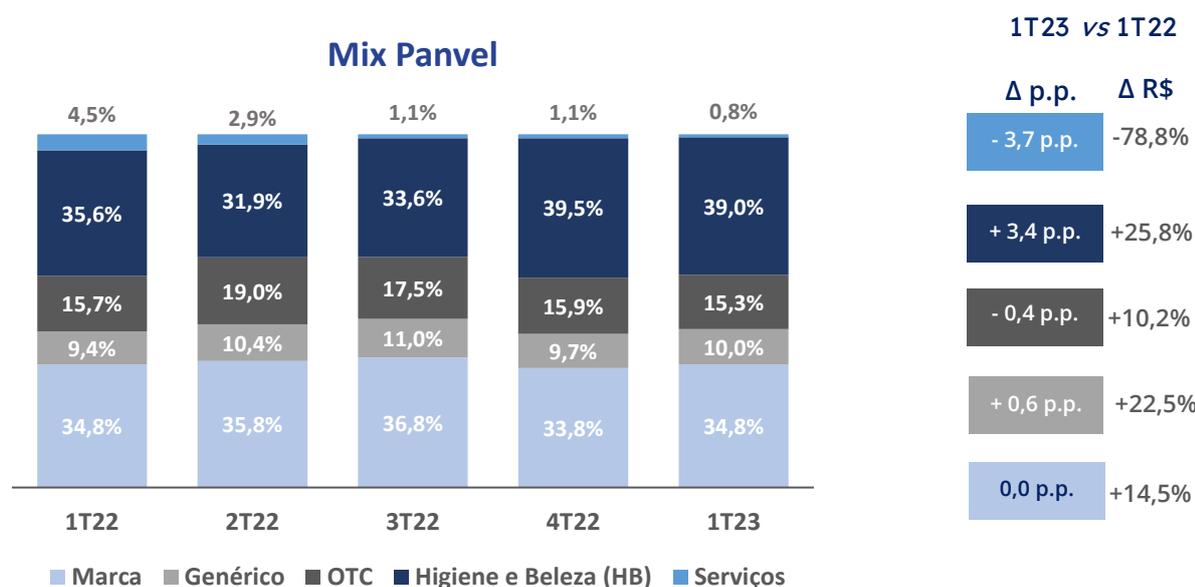


grupo panvel**Comentário do Desempenho**

Ao longo do 1T23 atingimos uma venda média de R\$ 591 mil/loja, 6,6% acima do mesmo período do ano anterior. Importante ressaltar que o primeiro trimestre do ano sempre é impactado pelo mês de fevereiro, que possui uma quantidade menor de dias úteis e acaba puxando a média para baixo. Quando consideramos apenas o mês de março/23, a venda média da Panvel foi de R\$ 648 mil, restando claro que a operação atingiu um novo patamar de venda média, que se manterá em crescimento ao longo dos próximos períodos.

Considerando que a Companhia realizou a abertura de 120 lojas nos últimos 24 meses, sendo 60 novas lojas em 2022 (crescimento de 11,6% da base de lojas) e com o maior percentual histórico de lojas em maturação, entendemos que os resultados de venda média entregues pela nossa operação demonstram a eficiência de nosso projeto de expansão e os ganhos de produtividade na base de lojas já existentes.

Mix de vendas do varejo



No 1T23 observamos uma forte mudança na composição do mix de vendas da Panvel, com dois destaques: a categoria de Higiene e Beleza, que apresentou um bom crescimento em relação ao 1T22, expandindo seu *share* no mix de produtos em 3,4 p.p; e a categoria de Genéricos, que expandiu 0,6 p.p. no período.

Em um trimestre onde o perfil de consumo foi significativamente alterado em relação ao período de comparação ao 1T22, vimos a eficiência de nossa estratégia de gestão de categorias e de mix ser o principal fator de mitigação do impacto da redução da venda de serviços e produtos relacionados à Covid (como testes e máscaras), demonstrando a solidez das operações da Panvel e sua capacidade de adequação ao mercado, através de um mix completo e bem dimensionado.

Os medicamentos em geral apresentaram um bom desempenho ao longo do trimestre, com um crescimento de 14,6% em relação ao 1T22, resultado que reforça nossa estratégia e foco na principal categoria da Panvel.

A categoria de OTC cresceu 10,2% em relação ao 1T22, impactada por uma forte base de comparação. Dentro desta categoria os destaques foram os grupos de Gastrointestinais (+22,4%), Fermentos e Contusões (+25,7%), Diabetes (+39,2%) e Cuidados com os Olhos (+17,8%).

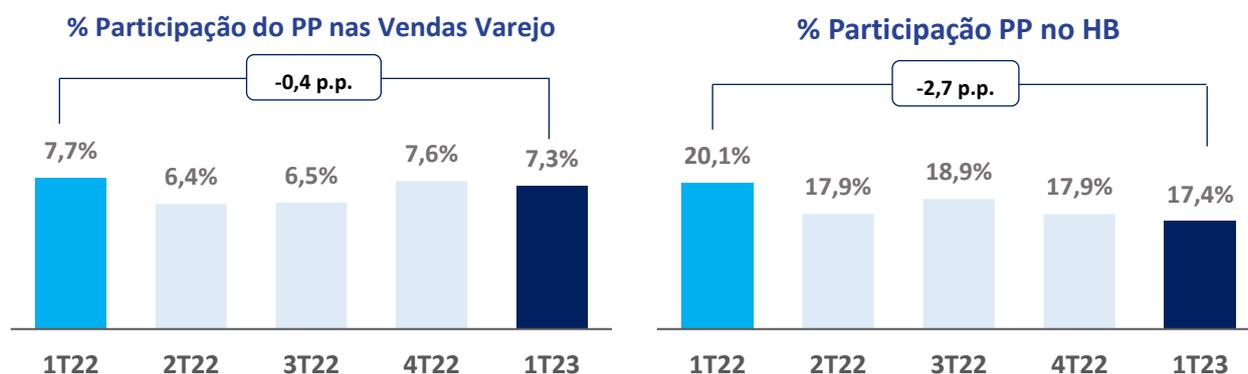
A categoria de Genéricos foi um dos grandes destaques do período, tendo apresentado um crescimento de 22,5% em relação ao 1T22 e uma expansão de 0,6 p.p. na representatividade dentro do mix no 1T23. Esta categoria tem um papel importante ao trazer mais clientes para as lojas, além de ser uma alavanca chave para a manutenção de uma margem bruta saudável.

Comentário do Desempenho

Já a categoria de Higiene e Beleza (HB) foi o principal destaque do trimestre, apresentando um crescimento de 25,8% em relação ao 1T22 e uma expansão de 3,4 p.p. de *share* dentro do mix, crescimento que foi impulsionado principalmente por grupos como infantil (+50,9%), Maquiagem (+46,8%), Alimento (+69,2%), Tratamento Facial (+36,3%) e Dermocosmético (+20,6%).

O pilar de Serviços representou 0,8% das vendas do Varejo no 1T23, em linha com a expectativa da Companhia. Mesmo com esta redução, os serviços permanecem sendo um importante pilar estratégico da Panvel, que neste trimestre realizou mais de 98 mil serviços de saúde a seus clientes.

Produtos Panvel



A venda de Produtos Panvel cresceu 8,4% em relação ao 1T22, alcançando uma participação de 7,3% no total das vendas do Varejo no 1T23. Em relação ao mix de Higiene e Beleza, a marca própria alcançou uma representatividade de 17,4%, números que reforçam o posicionamento dos Produtos Panvel como *benchmark* do varejo farma brasileiro.

Se analisarmos o desempenho de Produtos Panvel excluindo da base os itens relacionados à Covid (como máscaras), a categoria apresenta um crescimento de 28,1% no 1T23. Ao longo de 2023, a base de comparação estará limpa destes efeitos sazonais, fazendo com que a participação de produtos *Private Label* nas vendas da Panvel volte a crescer.

Produto Panvel cresce 28,1% em relação ao ano anterior no conceito ex-máscaras.

Refletindo o aumento da demanda por produtos de cuidado e beleza, a marca *Panvel Make Up* apresentou crescimento de 48,6% nas vendas em relação ao 1T22, consolidando-se na liderança de categoria de maquiagem mais uma vez. Produtos relacionados ao cuidado com a pele também apresentaram excelentes resultados e demonstraram, novamente, crescimento consistente. Dentre as categorias que se destacaram estão a linha de Solar (+49,0%) e *Panvel Faces* (+25,4%).

A marca *Panvel Baby*, linha de produtos para cuidados de bebês e uma das principais marcas do grupo, apresentou crescimento robusto de 35,2% em relação ao 1T22. Ainda, a linha *Panvel Acessórios* apresentou um crescimento 39,1% no 1T23, demonstrando que a força de nossos produtos de marca própria está para além dos cuidados e de higiene pessoais.

Refletindo o movimento da marca em disponibilizar uma linha de produtos atuais, em linha com a tendência de um consumo mais consciente com a preservação do meio ambiente e com o bem-estar animal, a linha *Vert*, composta de itens naturais e veganos, se manteve em aceleração e apresentou evolução expressiva em vendas, crescendo 152,6% no período.

Atacado

No 1T23, o Atacado representou 9,2% das vendas totais da Companhia, com um crescimento de 18,5% em sua receita. Conforme já observado ao longo dos últimos trimestres, o Atacado vem apresentando um bom desempenho, sendo um importante aliado na diluição de despesas. Ao longo do ano, a participação do Atacado deve se manter em linha com a média praticada nos últimos períodos.

Participação do Atacado nos Negócios



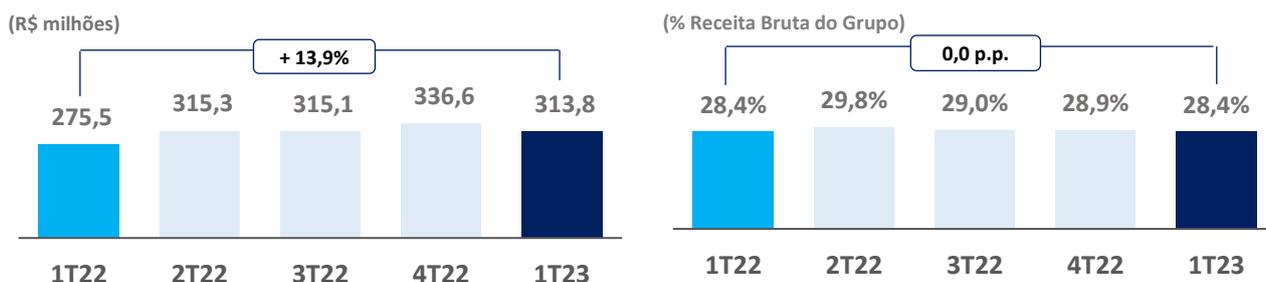
Margem bruta

A Companhia entregou uma Margem Bruta Consolidada (incluindo operações de varejo, atacado e outras unidades de negócio) de R\$ 313,8 milhões no 1T23, o que representa 28,4% da receita bruta do período, mantendo a margem bruta estável em relação ao mesmo período do ano anterior.

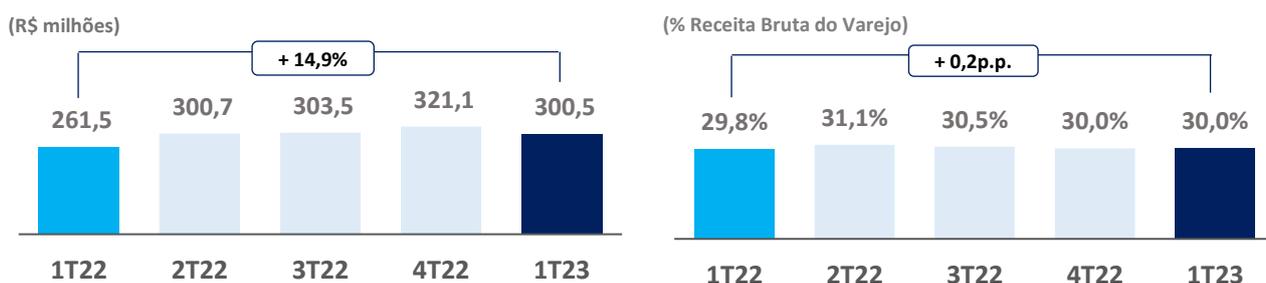
A Margem Bruta do Varejo foi de R\$ 300,5 milhões, o que equivale a 30,0% da Receita Bruta do Varejo no 1T23, com um crescimento de 14,9% e uma expansão de 0,2 p.p. em relação ao 1T22. Essa expansão é explicada pelo forte crescimento das categorias de Higiene e Beleza e de Genéricos, que foram essenciais para manutenção de uma margem saudável, mesmo com a redução da participação de serviços e produtos relacionados à Covid dentro do mix.

A Margem Bruta do Atacado foi de R\$ 11,0 milhões, o que representa 10,9% da Receita Bruta desta unidade de negócios no 1T23, uma redução de 0,9 p.p. em relação ao 1T22.

MARGEM BRUTA - GRUPO



MARGEM BRUTA - VAREJO

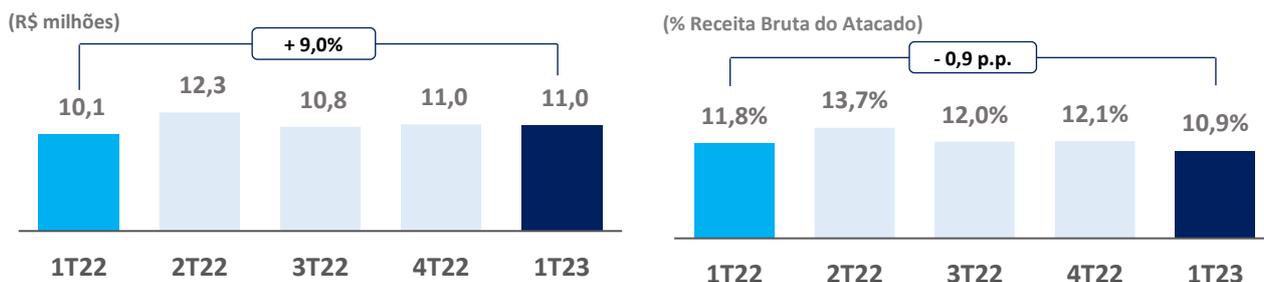


grupo panvel

Comentário do Desempenho

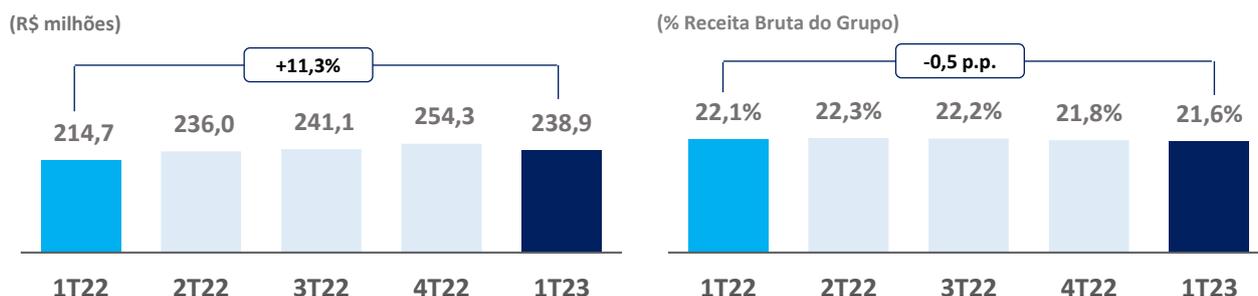
Resultados 1T23

MARGEM BRUTA - ATACADO



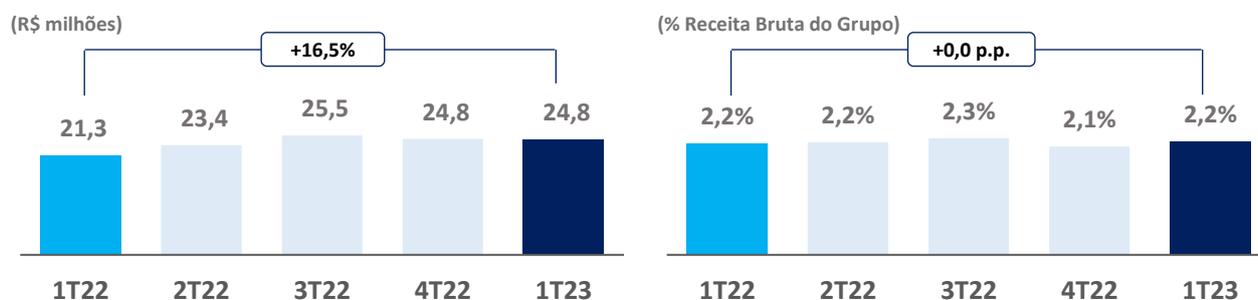
Despesas com vendas

O total de Despesas com Vendas no 1T23 somou R\$ 238,9 milhões, o que representou 21,6% da Receita Bruta, uma redução de 0,5 p.p. em relação ao 1T22. Esse movimento reforça o desempenho da Companhia em reduzir progressivamente as despesas com vendas, trimestre após trimestre, sendo esse um de nossos principais compromissos para o ano. Após um período de fortes investimentos em expansão e nos centros de distribuição, iniciamos o processo de colheita e de ganhos de produtividade nas despesas de lojas, em especial nas contas de Pessoal, Energia, Materiais e Perdas de Estoque, e nas despesas de logística.



Despesas gerais e administrativas

As Despesas Gerais e Administrativas totalizaram R\$ 24,8 milhões no 1T23, representando 2,2% da Receita Bruta, mantendo-se estáveis em relação ao mesmo período no ano anterior. Esse ótimo resultado reforça o compromisso da Companhia com a disciplina financeira e com a busca constante por uma maior eficiência operacional também em suas despesas administrativas.



grupo panvel
Comentário do Desempenho

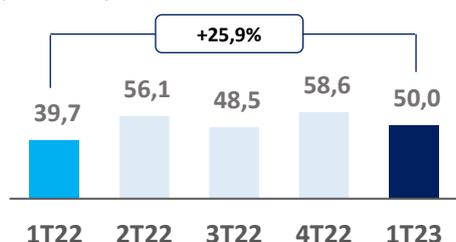
Resultados 1T23

EBITDA

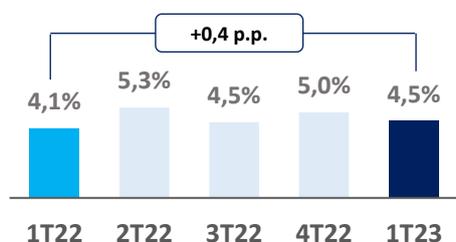
No 1T23 atingimos um EBITDA ajustado de R\$ 50,0 milhões, um crescimento de 25,9% em relação ao 1T22, com uma margem equivalente a 4,5% da Receita Bruta e com uma expansão de 0,4 p.p. Esse avanço consistente no trimestre reforça o nosso compromisso, após dois anos de fortes investimentos, de seguir expandindo as margens da Companhia através dos retornos crescentes de nossos ativos e de ganhos de escala nas lojas e na logística.

EBITDA AJUSTADO

(R\$ milhões)



(% da Receita Bruta do Grupo)



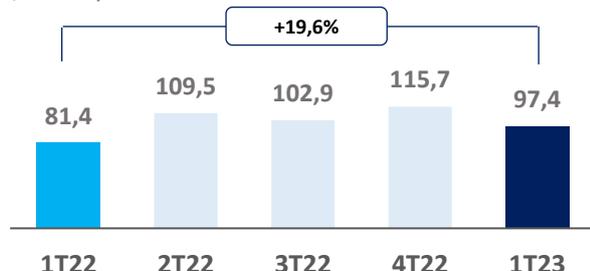
Reconciliação EBITDA	1T22	1T23	Var. %
(R\$ milhões)			
Lucro Líquido	24,4	20,3	(16,8%)
(+) Imposto de Renda	(4,0)	2,0	(150,9%)
(+) Resultado Financeiro	1,9	6,8	260,1%
EBIT	22,3	29,2	30,9%
(+) Depreciação e amortização	13,6	16,4	20,9%
EBITDA	35,9	45,6	27,1%
Participações/Distribuições	2,6	2,0	(23,3%)
Baixas de Ativos	0,3	0,7	137,0%
Outros Ajustes	0,9	1,6	81,0%
EBITDA Ajustado	39,7	50,0	25,9%
Margem EBITDA Ajustada	4,1%	4,5%	0,4 pp

EBITDA Varejo

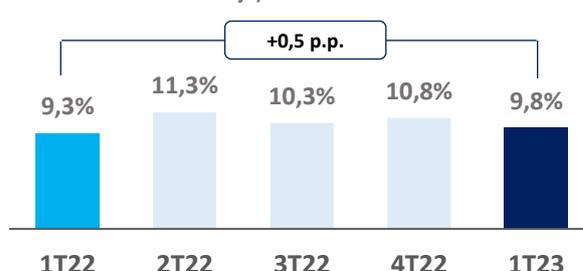
O EBITDA do varejo representa a geração de resultado das lojas e é calculado a partir da fórmula descrita abaixo¹.

No 1T23 o EBITDA do Varejo foi de R\$ 97,4 milhões, equivalente a 9,8% da Receita Bruta do Varejo, com um crescimento de 0,5 p.p. na comparação anual. Esse crescimento é resultado do crescimento da margem bruta do varejo no período e da diluição de despesas com vendas. Conforme já observado no 4T22, a Panvel atingiu um ótimo desempenho de lojas maduras e um forte ritmo de maturação de lojas novas, permitindo importantes ganhos de margem no negócio.

(R\$ milhões)



(% da Receita Bruta do Varejo)



¹Receita Bruta do Varejo (-) CMV/Impostos/Descontos/Devoluções = Margem Bruta Varejo (-) Despesas com Vendas de Lojas (+) Depreciação de lojas = EBITDA do Varejo.

Depreciação, Resultado financeiro líquido e IR/CSLL

A Depreciação apresentou um crescimento de 0,1 p.p. na comparação trimestral, efeito esperado pelos investimentos já realizados em expansão e logística. As Despesas Financeiras Líquidas tiveram uma evolução de 0,4 p.p. na comparação trimestral, saindo de uma despesa líquida de R\$ 1,9 milhões para uma despesa líquida de R\$ 6,8 milhões. Esse movimento é decorrência direta da redução da posição líquida de Caixa, também em linha com a expectativa da Companhia.

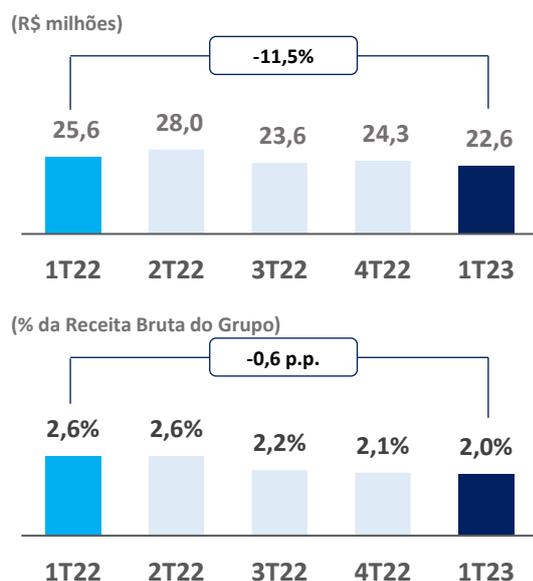
O IR/CSLL, na comparação trimestral, trouxe um impacto de 0,6 p.p no resultado. Importante salientar que no 1T22 reconhecemos créditos tributários na ordem de R\$ 6,2 milhões, decorrentes de decisão judicial transitada em julgado, que fizeram com que a base de comparação ficasse em patamar elevado.



Lucro líquido

O Lucro Líquido Ajustado no 1T23 foi de R\$ 22,6 milhões, equivalentes a uma margem líquida de 2,0%. Apesar do forte resultado operacional do trimestre, a pressão de 11,5% no lucro deve-se aos impactos da já comentados das despesas com juros, depreciação e IR/CSLL, todos efeitos já esperados pela Companhia.

LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO

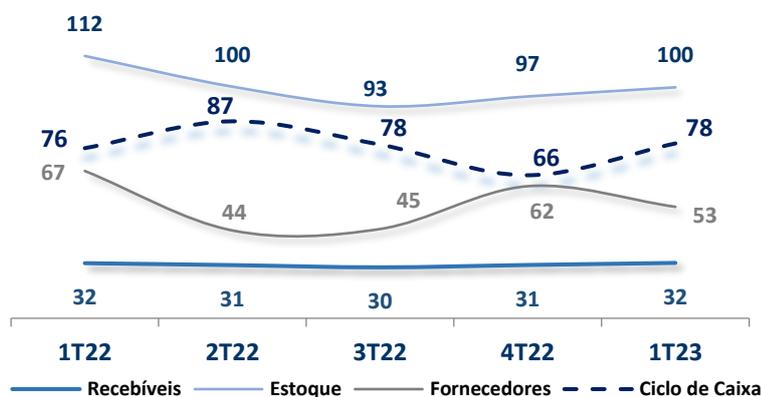


Reconciliação Lucro Líquido	1T22	1T23	Var. %
(R\$ milhões)			
Lucro Líquido	24,4	20,3	(16,8%)
Baixas de Ativos	0,3	0,7	137,0%
Outros Ajustes	0,9	1,6	81,0%
Lucro Líquido Ajustado	25,6	22,6	(11,5%)
Margem Líquida Ajustada	2,6%	2,0%	-0,6 pp

grupo panvel
Comentário do Desempenho

Resultados 1T23

Ciclo de caixa



A Companhia aumentou seu ciclo de caixa em 2 dias na comparação com o 1T22. Seguimos com o objetivo de melhorar nossa eficiência de caixa, em especial no prazo de fornecedores e de clientes, até o final de 2023.

Fluxo de caixa

A Companhia apresentou um fluxo de caixa livre negativo de R\$ 74,8 milhões no período.

Fluxo de caixa	1T22	1T23	Var.
Lucro líquido do período	24.409	20.877	-14%
IRPJ/CSLL	(3.980)	1.468	-137%
Resultado Financeiro	1.870	6.842	266%
EBIT	22.299	29.187	31%
Depreciações e Amortizações	13.565	16.486	22%
EBITDA	35.864	45.673	27%
Ciclo de Caixa	(92.857)	(69.372)	-25%
Demais variações nos ativos e passivos	(1.884)	(21.794)	1057%
Fluxo de caixa Operacional	(58.877)	(45.493)	-23%
Investimentos	(52.273)	(29.300)	-44%
Fluxo de Caixa Livre	(111.150)	(74.793)	-33%
Juros sobre o Capital Próprio	(5.809)	(8.126)	40%
Ações em tesouraria	(582)	(705)	21%
Fluxo de Caixa Total	(117.541)	(83.624)	-29%

Endividamento

Dívida Líquida (em R\$ milhões)	1T22	2T22	3T22	4T22	1T23
Dívida de Curto Prazo	59,5	88,3	97,9	118,4	302,3
Dívida de Longo Prazo	80,1	172,9	172,9	116,4	116,4
Dívida Bruta	139,6	261,2	270,7	234,8	418,8
(-) Caixa, Equivalentes e Aplicações Financeiras	95,9	127,0	164,3	157,4	257,6
Dívida Líquida / Caixa Líquido	43,7	134,2	106,5	77,5	161,1
Dívida Líquida / EBITDA LTM	0,3x	0,7x	0,5x	0,4x	0,8x

Comentário do Desempenho

O nível de endividamento bruto da Companhia no fechamento do 1T23 foi de R\$ 418,8 milhões e, depois de descontadas as disponibilidades em Caixa (R\$ 257,6 milhões), a Dívida Líquida encerrou o período em R\$ 161,1 milhões. O aumento do endividamento no primeiro semestre é um efeito sazonal esperado, e a Companhia mantém a expectativa de terminar o ano de 2023 com uma alavancagem ainda menor que a observada no 4T22.

Consideramos que a estrutura de capital da Companhia permanece sólida e com baixa alavancagem, mesmo em um cenário de investimentos e expansão acelerada. Entendemos que esse baixo nível de endividamento representa um diferencial competitivo dentro do atual cenário macroeconômico do país.

Investimentos

Em linha com o planejamento da Companhia, foi realizado um investimento total de R\$ 29,3 milhões no 1T23, redução de -44,0% em relação ao 1T22.

R\$ milhares	1T22	1T23	Δ
Abertura Lj.	16.976.501	16.219.049	-4,5%
Reforma Lj.	2.411.045	1.765.928	-26,8%
TI	7.148.329	5.740.213	-19,7%
Logística e Outros	25.737.125	5.542.699	-78,5%
Total	52.273.000	29.267.890	-44,0%

ESG

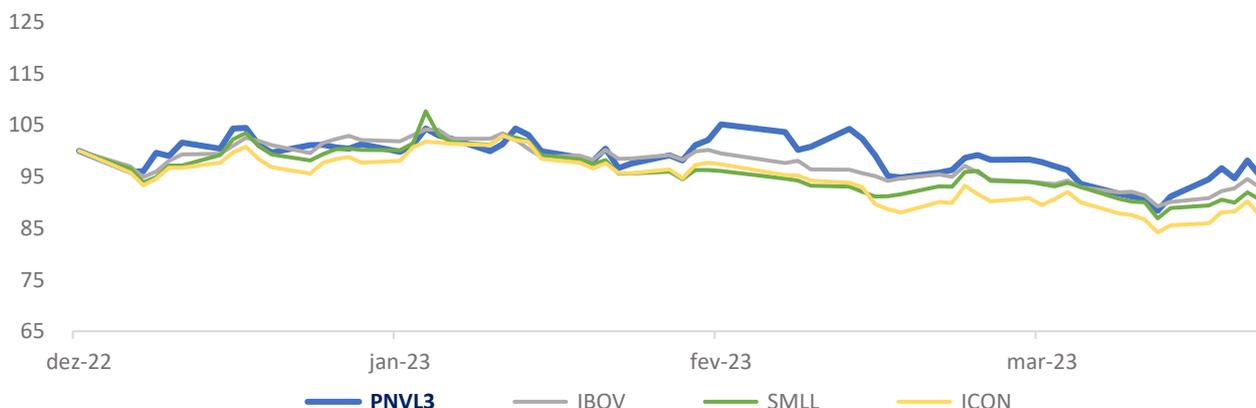
No 1T23, merece destaque o excelente resultado em uma de nossas principais iniciativas, o Troco Amigo. Através dessa iniciativa, distribuímos R\$ 1,2 milhão a mais de 50 hospitais da Região Sul. Desde o seu início, o Troco Amigo já arrecadou mais de R\$ 15,9 milhões.

Para ter acesso a mais informações sobre a nossa plataforma Todos Bem, [clique aqui](#).

Mercado de capitais

No 1T23, a ação da Companhia acompanhou o movimento das empresas do setor de varejo, bem como das empresas qualificadas como *small caps*. No período, a ação da Companhia apresentou variação de -4,93%, enquanto o IBOVESPA teve variação de -7,58%.

Atualmente, a Companhia integra os seguintes índices da B3: IBRA (Índice Brasil Amplo), ICON (Índice de Consumo), IGCT (Índice de Governança Corporativa Trade), IGCX (Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada), IGMN (Índice de Governança Corporativa - Novo Mercado), ITAG (Índice de Ações com Tag Along Diferenciado) e SMLL (Índice *Small Cap*).



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, 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	1T23 Reclassificação	IFRS 16
(R\$ milhões)			
Receita Bruta	1.105.719	-	1.105.719
Lucro Bruto	313.759	-	313.759
% RB	28,4%	0,0%	28,4%
Despesas com Vendas	(238.922)	41.497	(197.425)
Despesas Administrativas	(24.886)	-	(24.886)
Total das Despesas	(263.808)	41.497	(222.311)
% RB	23,9%	-3,8%	20,1%
EBITDA Ajustado	49.950	41.497	91.447
% RB	4,5%	3,8%	8,3%
Depreciação e amortização	(16.428)	(33.120)	(49.549)
Part. Adm/PLR	(1.995)	-	(1.995)
Outros ajustes	(2.340)	-	(2.340)
Resultado Financeiro	(6.842)	(11.544)	(18.386)
IRPJ/CSLL	(1.468)	507	(961)
Lucro Líquido	20.877	(2.661)	18.217
% RB	1,9%	-0,2%	1,7%

Balço Patrimonial	IAS 17	1T23 Reclassificação	IFRS 16
(R\$ milhões)			
Ativo	2.201.979	614.589	2.816.568
Ativo Circulante	1.622.566	79	1.622.645
Clientes	390.414	79	390.493
Ativo não Circulante	579.413	614.510	1.193.923
Ativo Diferido	29.008	18.132	47.141
Imobilizado	457.206	596.378	1.053.584
Passivo e Patrimônio Líquido	2.201.979	614.589	2.816.568
Passivo Circulante	908.722	157.376	1.066.098
Arrendamentos Mercantil	-	157.376	157.376
Passivo não Circulante	130.925	492.718	623.644
Arrendamentos Mercantil	-	492.718	492.718
Patrimônio Líquido	1.162.331	(35.505)	1.126.826
Lucros Acumulados	53.722	(35.505)	18.217

Balanço

ATIVO	Norma Antiga (IAS 17)		
	1T22	1T23	Var. %
(em milhares)			
Ativo Circulante	1.436.198	1.622.566	13,0%
Caixa e equivalentes de caixa	51.203	10.759	-79,0%
Aplicações Financeiras	44.730	246.888	452,0%
Clientes	338.557	390.414	15,3%
Estoque	853.647	874.483	2,4%
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	29.640	24.754	-16,5%
Tributos a recuperar	30.856	13.192	-57,2%
Outras contas a receber	87.565	62.076	-29,1%
Ativo Não Circulante	488.208	579.413	18,7%
Tributos diferidos	25.571	29.008	13,4%
Impostos a recuperar	8.173	10.165	24,4%
Depósitos judiciais	3.952	3.066	-22,4%
Créditos com partes relacionadas	2.530	1.330	-47,4%
Outros ativos	214	406	89,5%
Investimentos	4	4	-0,2%
Imobilizado	385.123	457.206	18,7%
Intangível	62.641	78.228	24,9%
Ativo Total	1.924.405	2.201.979	14,4%

PASSIVO	Norma Antiga (IAS 17)		
	1T22	1T23	Var. %
(em milhares)			
Passivo Circulante	728.081	908.722	24,8%
Fornecedores	503.177	456.113	-9,4%
Empréstimos e financiamentos	58.071	302.338	420,6%
Arrendamento - IFRS 16	1.452	-	-100,0%
Salários e encargos sociais	55.325	66.529	20,3%
Participações a pagar	4.439	1.617	-63,6%
Impostos, taxas e contribuições	21.469	28.216	31,4%
Dividendos e juros s/capital próprio	(108)	(2.608)	2314,6%
Outras contas a pagar	82.133	53.674	-34,7%
Outras Provisões	2.123	2.843	33,9%
Passivo Não Circulante	103.602	130.925	26,4%
Empréstimos e financiamentos	79.286	116.429	46,8%
Arrendamento - IFRS 16	785	-	-100,0%
Outras Obrigações	6.579	6.820	100,0%
Provisões fiscais, previdenciárias, trabalhistas e cíveis	16.952	7.676	-54,7%
Patrimônio líquido	1.092.722	1.162.331	6,4%
Capital social	918.000	943.000	2,7%
Transações de capital com os sócios	(14.448)	(14.448)	0,0%
Reserva de Capital	(33.243)	(28.920)	-13,0%
Reserva de lucros	176.052	208.978	18,7%
Lucros Acumulados	46.361	53.722	15,9%
Passivo Total e Patrimônio líquido	1.924.405	2.201.979	14,4%

Demonstração de Resultados

DRE	Norma Antiga (IAS 17)		
	1T22	1T23	Var. %
(em milhares)			
Receita bruta	969.934	1.105.719	14,1%
Impostos e devoluções	(68.221)	(78.307)	14,8%
Receita líquida	901.550	1.027.411	14,0%
Custo das mercadorias vendidas	(626.076)	(713.653)	14,0%
Lucro bruto	275.474	313.759	13,9%
Despesas	(253.175)	(284.572)	12,4%
Com vendas	(235.004)	(263.599)	12,2%
Gerais e administrativas	(23.874)	(27.350)	14,6%
Outras receitas operacionais	5.703	6.377	11,8%
Resultado financeiro	(1.870)	(6.842)	265,9%
Despesas financeiras	(6.231)	(13.304)	113,5%
Receitas financeiras	4.361	6.462	48,2%
Lucro antes do IR e contribuição social e das participações	20.429	22.345	9,4%
Imposto de renda e contribuição social	3.980	(1.468)	-136,9%
Lucro líquido do exercício	24.409	20.877	-14,5%

Notas Explicativas

Informações Trimestrais - ITR

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

31 de março de 2023

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

1. Informações gerais

1.1. 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, Paraná e Espírito Santo, além de 565 lojas distribuídas entre os Estados do Rio Grande do Sul (385 lojas), Santa Catarina (76 lojas), Paraná (96 lojas) e São Paulo (8 lojas). No período de 12 meses, inauguramos um total de 59 lojas, sendo 14 lojas no primeiro trimestre de 2023. Neste trimestre também ocorreram 3 encerramentos e 2 transferências de lojas, por possuírem baixa capacidade de melhorar a performance.

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

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. É responsável pela maior parte da produção da linha de produtos da marca própria da rede de farmácias da Companhia e controladora da Empresa Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda., que opera na distribuição dos produtos produzidos.

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.

1.2. Autorização para emissão das informações trimestrais

A emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, foi autorizada pelo Conselho de Administração em 10 de maio de 2023.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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.

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 31 de março de 2023 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 2022.

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 explicativa 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 2022. A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC, pelo IASB e órgãos reguladores que estavam em vigor em 31 de março de 2023.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(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

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.

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

Empresa	Atividade	Participação direta	
		2023	2022
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 e operacionalização da atividade de <i>marketplace</i> .	99,99%	99,99%
Empresa	Atividade	Participação indireta	
		2023	2022
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
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Normas e interpretações não vigentes

2.2.1. Emenda IAS 1, correlata ao CPC 26 - Classificação de passivos como circulante e não circulante

Entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, as alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, que abordam os requisitos para classificação dos passivos com liquidação incerta no balanço patrimonial, como circulante e não circulante. A Companhia não identificou impactos oriundos das alterações da alteração da emenda.

2.2.2. Emenda IAS 1, correlata ao CPC 26 (R1) e IFRS 2 - Divulgação de políticas contábeis

Entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023 e trata da aplicação do julgamento da materialidade para divulgação de políticas contábeis, ao invés da aplicação do conceito de políticas significativas. Considerando que a demonstração financeira é elaborada com base em políticas contábeis relevantes, tal alteração não gerou impactos na Companhia.

2.2.3. Emenda IAS 8, correlata ao CPC 23 - Definição de estimativas contábeis

Entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, abordando as distinções entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correções de erros, além de abordar *inputs* a respeito do desenvolvimento dessas estimativas. A Companhia avaliou que as alterações não geraram impactos nas práticas adotadas atualmente.

2.2.4. Emenda IAS 12 - Tributos diferidos relacionados a ativos e passivos de uma única transação

Entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023 com objetivo de esclarecer como as entidades devem contabilizar imposto diferido de determinadas transações, limitando a abrangência de isenções no reconhecimento inicial, de modo que, não seja mais aplicável às transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias. A alteração não gerou impactos nas demonstrações financeiras, conforme avaliação da Companhia.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(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:

3.1. 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 explicativa 8. Mensalmente a Companhia avalia e realiza a baixa de itens que já estão vencidos e com avarias.

3.2. 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 explicativa 2.5.4 das demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2022. Os valores estão descritos na nota explicativa 7.

3.3. 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.

3.4. 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 explicativa 2.8 das demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2022. Os valores podem ser verificados na nota explicativa 27, na rubrica "ressarcimento de custos com aportes".

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos--Continuação

3.5. 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 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.

A Companhia possui benefícios e incentivos fiscais de ICMS em alguns estados onde tem operação. Tais incentivos foram considerados subvenção para investimento nos termos da Lei Complementar nº 160/2017. Estes incentivos, quando apurados são destinados para Reserva de Incentivos Fiscais (nota explicativa 22). Os recursos relativos aos incentivos não são distribuídos como dividendos. Em atenção ao ICPC 22 (IFRIC 23), a Administração efetuou, com o auxílio de seus assessores jurídicos, a análise da aceitabilidade do tratamento tributário descrito, concluindo que é provável que a autoridade fiscal aceite o mesmo.

3.6. 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 explicativa 20.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(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, por meio do Departamento de Tesouraria, identifica, avalia e previne 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.

4.1.1. Risco de mercado

a) *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 Companhia ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos e investimentos emitidos às taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros. Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os empréstimos e investimentos da Companhia às taxas variáveis e fixas eram mantidos em Reais.

A Companhia 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 Companhia 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.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

4.1.1. Risco de mercado--Continuação

a) *Risco de juros*--Continuação

Análise de sensibilidade

A seguir consta o 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) conforme avaliação efetuada pela Administração, considerando período de 12 meses. Também constam outros dois cenários, em que ocorre o aumento (cenário II) e a redução de juros (cenário III), cada um com possível variação de 25% e de 50% nas taxas de juros.

Índice/Operação	Cenário I	Aumento dos Juros Cenário II		Redução dos Juros Cenário III	
	Provável	Possível +25%	Remoto +50%	Possível -25%	Remoto -50%
CDI Média	12,92%	16,16%	19,41%	9,67%	6,41%
Aplicações Financeiras	13.096	16.246	19.376	9.926	6.734
Debêntures	(25.710)	(31.438)	(37.069)	(19.881)	(13.944)

4.1.2. 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.

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

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

4.1.2. Risco de crédito--Continuação

A previsão de fluxo de caixa é realizada corporativamente no 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 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.

4.1.3. 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 31 de março de 2023, a Companhia mantinha aplicações financeiras de curto prazo de R\$196.580 na controladora e R\$243.280 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
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

4.1.3. 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 31 de março de 2023					
Fornecedores	456.113	456.113	-	-	-
Arrendamento mercantil	650.094	157.376	145.503	216.549	130.666
Empréstimos e Financiamentos	421.093	312.143	108.950	-	-
Total	1.527.300	925.632	254.453	216.549	130.666

	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 2022					
Fornecedores	555.452	555.452	-	-	-
Arrendamento mercantil	636.716	152.093	143.112	212.991	128.520
Empréstimos e Financiamentos	270.856	141.947	128.909	-	-
Total	1.463.024	849.492	272.021	212.991	128.520

4.2. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são salvaguardar a capacidade de continuidade do negócio 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
31 de março de 2023
(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 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumarizados:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Total dos empréstimos (Nota 17)	418.766	234.824	418.766	234.824
Menos:				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	(13.075)	(23.517)	(14.367)	(25.715)
Aplicações financeiras (Nota 6)	(196.580)	(87.967)	(243.280)	(131.640)
Dívida líquida – A	209.111	123.340	161.119	77.469
Total do patrimônio líquido	1.126.826	1.108.162	1.126.826	1.108.162
Total do capital – B	1.335.937	1.231.502	1.287.945	1.185.631
Índice - % - A/B*	15,65	10,02	12,51	6,53

5. Instrumentos financeiros por categoria

5.1. Classificação dos ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados conforme a tabela abaixo em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022.

	31/03/2023			
	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado
Caixa e equivalentes de caixa	-	13.075	-	14.367
Aplicações financeiras	-	196.580	-	243.280
Contas a receber de clientes e outras contas a receber	449.203	-	452.569	-
	449.203	209.655	452.569	257.647

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

5. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

5.1. Classificação dos ativos financeiros--Continuação

	31/12/2022			
	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado
Caixa e equivalentes de caixa	-	23.517	-	25.715
Aplicações financeiras	-	87.967	-	131.640
Contas a receber de clientes e outras contas a receber	462.864	-	464.731	-
	395.486	111.484	464.731	157.355

5.2. Classificação dos passivos financeiros

	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado		Custo amortizado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores	459.066	562.322	456.113	555.452
Empréstimos e financiamentos	418.766	234.824	418.766	234.824
Obrigações por arrendamento mercantil	650.094	636.716	650.094	636.716
	1.527.926	1.433.862	1.524.973	1.426.992

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 31 de março de 2023, era de R\$421.092, calculado a taxas de mercado vigentes, considerando natureza, prazo e riscos e pode ser comparado com o valor contábil de R\$418.766.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

5. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

5.3. 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.

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 31 de março de 2023.

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

6.1. Caixa e equivalentes de caixa

	Taxa média (a.a.%)	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Recursos em caixa (filiais do varejo)	-	5.250	4.821	5.266	4.836
Depósitos bancários de curto prazo	-	1.794	5.299	3.070	7.473
Aplicações financeiras renda fixa (*)	86% do CDI	6.031	13.397	6.031	13.406
		13.075	23.517	14.367	25.715

(*) 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.

6.2. Títulos e valores mobiliários

	Taxa média (a.a.%)	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fundo de investimento exclusivo	99% do CDI	196.580	87.967	240.857	131.113
Fundo de investimento	98% do CDI	-	-	2.423	527
		196.580	87.967	243.280	131.640

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

6. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários--Continuação

6.2. Títulos e valores mobiliários--Continuação

A composição das aplicações financeiras por modalidade está descrita no quadro a seguir:

Modalidade	Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022
Fundos de investimentos	176.996	106.862
CDB	735	711
Debêntures	11.779	12.732
LF	3.951	3.995
LFT	49.008	6.198
NC	811	827
LFSC	-	315
	243.280	131.640

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.

7. Contas a receber de clientes

7.1 Composição de contas a receber

As contas a receber de clientes contemplam os recebíveis de vendas de mercadorias:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	97.232	88.645	100.328	90.384
Contas a receber de cartões de crédito	298.160	316.278	298.160	316.278
Provisão para encargos financeiros	(1.312)	(1.017)	(1.312)	(1.017)
Provisão para PCLD de contas a receber de clientes	(6.683)	(6.472)	(6.683)	(6.472)
Contas a receber de clientes, líquidas	387.397	397.434	390.493	399.173

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

7. Contas a receber de clientes--Continuação

7.1 Composição de contas a receber--Continuação

Decomposição de contas a receber de clientes por vencimento:

	31/03/2023	31/12/2022
A Vencer		
Até 30 dias	210.057	219.274
31 a 60 dias	111.141	93.416
61 a 90 dias	40.085	38.545
91 a 120 dias	15.697	19.573
121 a 150 dias	4.700	12.214
151 a 180 dias	1.419	4.603
Mais de 180 dias	399	2.769
	383.498	390.394
Vencidos		
Até 30 dias	2.231	4.290
31 a 90 dias	1.681	1.686
Acima de 90 dias	7.982	8.553
	11.894	14.529
Provisão para encargos financeiros	(1.312)	(1.017)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(6.683)	(6.472)
Total Controladora	387.397	397.434
Contas a receber clientes (Lifar) - A vencer	2.477	1.391
Contas a receber clientes (Lifar) - Vencidos	619	348
Total Consolidado	390.493	399.173

7.2 Perdas em crédito estimadas

A provisão para perdas dos créditos a receber é constituída com base na metodologia do CPC48/IFRS 9. Estima-se a perda esperada a partir da análise da performance da carteira, levando em conta a probabilidade de inadimplência e perda que cada faixa de atraso apresenta. As movimentações da provisão para *impairment* de contas a receber estão demonstradas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo do início do período	(6.472)	(5.361)	(6.472)	(5.361)
Complemento de provisão	(1.656)	(3.133)	(1.656)	(3.133)
Valores baixados da provisão	1.445	2.022	1.445	2.022
	(6.683)	(6.472)	(6.683)	(6.472)

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 baixados 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.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

8. Estoques

8.1 Composição dos estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	853.369	876.602	855.500	878.120
Produtos prontos	-	-	4.159	3.756
Matérias-primas	-	-	3.554	3.763
Materiais de consumo/almoarifado	6.225	6.550	11.617	11.689
(-) Provisão para perdas nos estoques	(312)	(713)	(347)	(793)
	859.282	882.439	874.483	896.535

8.2 Perdas estimadas nos estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo inicial	(713)	(476)	(793)	(649)
Complemento de provisão	(310)	(3.019)	(345)	(3.298)
Valores baixados da provisão	711	2.782	791	3.154
Saldo final do exercício	(312)	(713)	(347)	(793)

9. Imposto de renda e contribuição social a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Imposto de Renda - Pessoa Jurídica - IRPJ	18.209	20.516	18.906	20.938
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSLL	5.745	5.548	5.848	5.649
	23.954	26.064	24.754	26.587

No primeiro trimestre de 2022, a Companhia realizou o levantamento e apurou créditos tributários relativos ao trânsito em julgado da ação em que discutia a não incidência de IRPJ e da CSLL sobre os valores ressarcidos referentes a indenização de seguros, reconhecendo assim o direito ao crédito. Desta forma, a Companhia apurou e efetuou o registro dos créditos no montante total de R\$16.862, sendo R\$12.811 de principal e R\$4.051 de atualização monetária, em decorrência da ação judicial transitada em julgado. A Companhia ingressou com pedido de habilitação dos créditos junto à SRF, que foi homologado na data de 31/03/2022. As compensações foram iniciadas no primeiro trimestre de 2023 e tem-se a expectativa de que os créditos sejam compensados em sua totalidade em até 12 meses. O saldo remanescente atualizado em 31 de março de 2023 é de R\$15.887, sendo R\$11.102 de principal e R\$4.785 de atualização monetária.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

10. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Circulante				
Imposto s/ circulação de mercadorias e serviços – ICMS	10.587	6.668	11.264	7.358
Programa de Integração Social - PIS	190	296	206	296
Contribuição p/ financiamento da seguridade social – COFINS	878	1.350	949	1.350
Crédito Exclusão Pis e Cofins s/ Base ICMS	17	2.408	678	4.018
Outros	53	276	95	317
	11.725	10.998	13.192	13.339
Não Circulante				
Imposto s/ circulação de mercadorias e serviços - ICMS	10.165	9.625	10.165	9.625
	10.165	9.625	10.165	9.625

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. No que se refere ao ICMS a ser excluído, a decisão reconheceu “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”.

Em 31 de dezembro de 2022, o crédito restante referente a esse trâmite, após as compensações realizadas durante o ano, era de R\$2.408 (R\$1.482 valor principal e R\$926 atualização monetária). No primeiro trimestre de 2023 a companhia finalizou as compensações na sua totalidade. A controlada Lifar, que 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, em 31 de dezembro de 2022, possuía um total a ser compensado de R\$1.610 (R\$4.484 em 31 de dezembro de 2021). Em 31 de março de 2023, o saldo remanescente importa em R\$661. A Administração tem expectativa de que estes créditos fiscais sejam compensados em até 6 meses.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

11. Investimentos em controladas

11.1 Movimentação dos investimentos

Os investimentos em controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial e estão demonstrados a seguir:

	31/03/2023							
	Capital social	Quotas possuídas (unidade)	% participação	Patrimônio líquido	Lucro líquido do período	Saldo inicial em 1º de janeiro	Resultado da equivalência	Total do investimento
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	500	499.999	99,99%	31.728	544	29.408	596	30.004
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	8.978	19.999	99,99%	47.269	1.198	46.070	1.198	47.268
						75.478	1.794	77.272

	31/12/2022							
	Capital social	Quotas possuídas (unidade)	% participação	Patrimônio líquido	Lucro líquido (prejuízo) do período	Saldo inicial em 1º de janeiro	Resultado da equivalência	Total do investimento
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	500	499.999	99,99%	31.184	3.279	26.750	2.658	29.408
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	8.978	19.999	99,99%	46.071	8.181	37.889	8.181	46.070
						64.639	10.839	75.478

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

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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

A seguir estão demonstradas informações relativas às empresas controladas:

Empresas controladas 2023	Controle	31/03/2023		
		Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	Participação direta	42.382	10.654	31.728
Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Participação indireta	15.127	3.606	11.521
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	Participação direta	47.847	578	47.269
Empresas controladas 2022	Controle	31/12/2022		
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	Participação direta	41.746	10.562	31.184
Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Participação indireta	15.848	4.957	10.891
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	Participação direta	46.430	360	46.070

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

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado**12.1. 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 e aeronaves	Benfeitorias	Direito de uso	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022									
Custo	97.795	67.782	47.204	136.445	73.822	21.550	200.411	976.635	1.621.644
Depreciação acumulada	(9.526)	(20.501)	(21.778)	(55.058)	(50.747)	(932)	(49.472)	(389.356)	(597.370)
Saldo contábil líquido	88.269	47.281	25.426	81.387	23.075	20.618	150.939	587.279	1.024.274
Aquisições	1.157	3.235	2.976	6.585	1.852	-	7.095	42.773	65.673
Baixas	(489)	-	(33)	(300)	(5)	-	(447)	(554)	(1.828)
Depreciação	(318)	(1.120)	(984)	(3.059)	(2.182)	(186)	(3.637)	(33.120)	(44.606)
Saldo em 31 de março de 2023	88.619	49.396	27.385	84.613	22.740	20.432	153.950	596.378	1.043.513
Custo	98.463	71.017	50.113	142.529	75.457	21.549	206.841	1.019.409	1.685.378
Depreciação acumulada	(9.844)	(21.621)	(22.728)	(57.916)	(52.717)	(1.117)	(52.891)	(423.031)	(641.865)
Saldo contábil líquido	88.619	49.396	27.385	84.613	22.740	20.432	153.950	596.378	1.043.513

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

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado--Continuação**12.2. Síntese da movimentação do ativo imobilizado do consolidado**

Consolidado	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Computadores e periféricos	Veículos e aeronaves	Benfeitorias	Direito de uso	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022									
Custo	102.846	74.572	47.859	140.254	74.454	21.677	205.914	976.635	1.644.211
Depreciação acumulada	(12.002)	(23.967)	(22.280)	(57.705)	(51.280)	(1.013)	(52.171)	(389.356)	(609.774)
Saldo contábil líquido	90.844	50.605	25.579	82.549	23.174	20.664	153.743	587.279	1.034.437
Aquisições	1.157	3.244	3.003	6.625	1.852	-	7.180	42.773	65.834
Baixas	(489)	-	(33)	(300)	(5)	-	(447)	(554)	(1.828)
Depreciação	(324)	(1.201)	(992)	(3.140)	(2.196)	(189)	(3.697)	(33.120)	(44.859)
Saldo em 31 de março de 2023	91.188	52.648	27.557	85.734	22.825	20.475	156.779	596.378	1.053.584
Custo	103.515	77.816	50.793	146.379	76.090	21.677	212.429	1.019.409	1.708.108
Depreciação acumulada	(12.327)	(25.168)	(23.236)	(60.645)	(53.265)	(1.202)	(55.650)	(423.031)	(654.524)
Saldo contábil líquido	91.188	52.648	27.557	85.734	22.825	20.475	156.779	596.378	1.053.584

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado--Continuação

12.3. 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, considerando a vida útil dos bens:

	<u>Taxa média depreciação (% a.a.)</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Imóveis	2	2
Máquinas e equipamentos	7	7
Móveis e utensílios	9	9
Instalações	9	9
Computadores e periféricos	24	24
Veículos	20	20
Aeronaves	4	4
Benfeitorias	7	7

12.4 Direito de Uso

O CPC 06 (R2) /IFRS 16 exige que todos os contratos de arrendamento (exceto aqueles que se encaixam nas exceções) sejam reconhecidos no passivo, tendo como contrapartida o direito de uso no ativo. A composição do direito de uso dos contratos de imóveis e veículos, bem como a vida útil definida está descrita no quadro a seguir:

<u>Composição do direito de uso</u>		<u>Controladora e Consolidado</u>
<u>Descrição</u>	<u>Vida útil (anos)</u>	<u>31/03/2023</u>
Imóveis	2 a 17	595.836
Veículos	2 a 3	542
Total		596.378

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

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

13. Intangível**13.1. Síntese da movimentação do ativo intangível da controladora**

Controladora	Fundo de comércio	Software	Marcas e fórmulas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022				
Custo	25.487	120.110	361	145.958
Amortização acumulada	(18.646)	(51.159)	(13)	(69.818)
Saldo contábil líquido	6.841	68.951	348	76.140
Aquisições	654	5.532	-	6.186
Amortização	(351)	(4.355)	-	(4.706)
Saldo em 31 de março de 2023	7.144	70.128	348	77.620
Custo	26.142	125.642	361	152.144
Amortização acumulada	(18.997)	(55.514)	(13)	(74.524)
Saldo contábil líquido	7.144	70.128	348	77.620

13.2. Síntese da movimentação do ativo intangível do consolidado

Consolidado	Fundo de comércio	Software	Marcas e fórmulas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022				
Custo	25.487	121.168	632	147.287
Amortização acumulada	(18.646)	(51.740)	(165)	(70.551)
Saldo contábil líquido	6.841	69.428	467	76.736
Aquisições	654	5.550	35	6.239
Amortização	(351)	(4.394)	(2)	(4.747)
Saldo em 31 de março de 2023	7.144	70.584	500	78.228
Custo	26.141	126.719	667	153.527
Amortização acumulada	(18.997)	(56.135)	(167)	(75.299)
Saldo contábil líquido	7.144	70.584	500	78.228

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

13. Intangível--Continuação

13.3. Outras informações

A Companhia não identificou a existência de indicadores de que os ativos poderiam estar registrados acima do seu valor recuperável. A taxa que teve redução ao longo do último ano baseia-se no prazo mais estendido dos contratos novos.

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

	Taxa média amortização (% a.a.)	
	2023	2022
Fundo de comércio	13	13
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
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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

Adições temporárias	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Provisão para perdas em estoque	312	713	347	793
Provisão para indenizações trabalhistas	6.031	7.175	6.265	7.409
Provisão para PLR	-	13.899	-	14.376
Provisão tributária	10	202	1.412	1.604
Provisão para créditos liquidação duvidosa	6.683	6.472	6.683	6.472
Provisão desconto financeiro	1.312	1.017	1.312	1.017
Provisão taxa de cartão	4.003	4.453	4.003	4.453
Provisão prêmio funcionários	296	731	296	731
Efeito líquido de depreciação e juros (IFRS 16) com o pagamento de arrendamento	53.716	49.437	53.716	49.437
Valor justo <i>Matching Shares</i>	8.328	7.174	8.328	7.174
Provisão dissídio	996	1.050	995	1.128
Provisão comissões	474	394	474	394
Provisão honorários	2.598	2.422	2.843	2.750
Total base de cálculo	84.759	95.139	86.674	97.738
Imposto de renda à alíquota 25%	21.190	23.785	21.668	24.435
Imposto de renda sobre prejuízo fiscal	11.072	9.483	13.145	11.558
Contribuição social à alíquota 9%	7.628	8.563	7.801	8.796
Contribuição social sobre base de cálculo negativa	4.800	4.229	5.547	4.976
Total impostos diferidos ativos	44.690	46.060	48.161	49.765
Exclusões temporárias				
Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS	-	-	661	1.088
Ajustes decorrentes de arrendamento mercantil	2.339	2.342	2.339	2.342
Total base de cálculo	2.339	2.342	3.000	3.430
Imposto de renda à alíquota 25%	585	586	750	858
Contribuição social à alíquota 9%	211	211	270	309
Total impostos diferidos passivos	796	797	1.020	1.167
Total impostos diferidos líquidos	43.894	45.263	47.141	48.598

A Companhia e sua controlada Lifar oferecerão 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.

O passivo diferido sobre os valores foi realizado à medida que as compensações ocorreram, no caso da Controladora, em sua totalidade até 31 de dezembro de 2022 e no Consolidado, em 31 de março de 2023, permanece o montante total de R\$661.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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:

	31/03/2023	
	Controladora	Consolidado
2023	22.346	24.081
2024	5.586	6.020
2025	5.586	6.020
2026	5.586	6.020
2027	5.586	6.020
	44.690	48.161

15. Conciliação do imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	18.250	15.254	19.177	14.670
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Despesa de tributos à alíquota nominal	(6.205)	(5.186)	(6.520)	(4.988)
Resultado de equivalência patrimonial	610	2.091	-	-
IRPJ/CSLL – Créditos tributários (*)	2.811	12.811	2.641	12.811
Incentivos fiscais - Programa Alimentação do Trabalhador (PAT)	1	-	2	2
Incentivos fiscais - subvenção p/investimentos – Créd. Presumido	1.202	1.385	1.202	1.385
Incentivos fiscais - subvenção p/investimentos – Demais créditos	709	973	709	973
Reversão do efeito da tributação lucro real na controlada cuja tributação é feita com base no lucro presumido	-	-	586	1.797
Tributação pelo regime de lucro presumido, utilizando-se a receita bruta de vendas para base de cálculo	-	-	(524)	(435)
Incentivos fiscais Inovação Tecnológica - Benefício	1.139	349	1.244	703
Outras despesas não dedutíveis	(301)	(7.069)	(301)	(6.310)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	(34)	5.354	(961)	5.938
Imposto de renda e contribuição social corrente	1.335	5.967	496	5.118
Imposto de renda e contribuição social diferido	(1.369)	(613)	(1.457)	820
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	(34)	5.354	(961)	5.938
Alíquota efetiva	0,2%	-35,1%	5,0%	-40,5%

(*) IRPJ e CSLL sobre os valores ressarcidos referentes a indenização de seguros, decorrente de processo transitado em julgado, conforme mencionado na nota explicativa 9.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores nacionais	454.753	554.788	456.113	555.452
Fornecedores partes relacionadas	4.313	7.534	-	-
Total	459.066	562.322	456.113	555.452

17. Empréstimos e financiamentos

17.1. Composição de empréstimos e financiamentos

	Intervalo de taxas (% a.a.)	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Moeda nacional					
Debênture – 3ª emissão	109% CDI	83.763	80.881	83.763	80.881
Debênture – 4ª emissão	CDI + 1,40%	159.492	153.943	159.492	153.943
Empréstimo Financeiro Direto – Lei nº 4131	CDI + 1,60%	175.511	-	175.511	-
		418.766	234.824	418.766	234.824
Circulante		302.337	118.395	302.337	118.395
Não circulante		116.429	116.429	116.429	116.429

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.

Para o aumento do endividamento a Companhia considerou a sua estratégia de crescimento e o atual cenário econômico do segmento. O monitoramento desse endividamento é realizado por meio da análise das disponibilidades e do cálculo da dívida líquida. As operações de financiamento têm vencimento, em sua maior parte no curto prazo, com o seguinte fluxo de pagamento previsto:

17.2. Fluxo de pagamento dos empréstimos e financiamentos

Ano do pagamento	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
2023	302.337	118.395	302.337	118.395
2024	86.429	86.429	86.429	86.429
2025	30.000	30.000	30.000	30.000
	418.766	234.824	418.766	234.824

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

17.3. 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).

17.4. 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 31 de março de 2023.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

17.4. Relação Dívida Financeira Líquida Ajustada/EBITDA Ajustado, conforme metodologia de cálculo a seguir discriminada, não superior a 2,5 (duas inteiras e cinco décimos)--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 Companhia;
- Transferência da dívida para terceiros, sem a anuência da instituição financeira fornecedora de crédito;
- Alterações no objeto social da Companhia 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 31 de março de 2023.

17.5. Fluxo de caixa das atividades de financiamento

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 2022	636.716	234.824	5.518	877.058
Alterações de caixa	(40.385)	173.643	(8.126)	125.132
Captação de empréstimos	-	175.000	-	175.000
Pagamento JCP	-	-	(8.126)	(8.126)
Arrendamentos e debêntures pagas	(40.385)	-	-	(40.385)
Juros pagos	-	(1.357)	-	(1.357)
Alterações que não afetam caixa	53.763	10.299	-	64.062
Remensuração de contratos e novos contratos - IFRS 16	42.219	-	-	42.219
JCP apropriado	-	-	-	-
Juros apropriados	11.544	10.299	-	21.843
Saldo em 31 de março de 2023	650.094	418.766	(2.608)	1.066.252

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

17.5. Fluxo de caixa das atividades de financiamento--Continuação

Os saldos de empréstimos e financiamentos apresentados em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão apresentados pelo custo amortizado. A abertura por data de liquidação dos respectivos empréstimos e financiamentos encontra-se nas notas explicativas 4.1 (c) Risco de liquidez e 17.2 Fluxo de pagamento dos empréstimos e financiamentos.

18. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
IRPJ	10	537	586	1.038
CSLL	8	427	233	719
PIS	289	-	310	39
COFINS	1.353	-	1.454	183
IRRF	3.901	3.820	4.012	3.896
ICMS	17.960	20.371	19.516	22.345
Outras obrigações	1.906	2.060	2.105	2.363
Total	25.427	27.215	28.216	30.583

19. Participações a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Gratificações diretoria	1.617	2.500	1.617	3.500
Participação nos lucros para os funcionários	-	13.899	-	13.379
Total	1.617	16.399	1.617	16.879

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

20. Obrigações por arrendamento mercantil

A Companhia possui obrigações originadas em contratos de locação de imóveis e veículos, contabilizadas nos critérios da IFRS 16. A movimentação do saldo de passivo de arrendamento da Companhia até 31 de março de 2023 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora e Consolidado		
	Imóveis	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	636.092	624	636.716
Remensuração de contratos e novos contatos	42.469	304	42.773
Baixas	(554)	-	(554)
Juros	11.498	46	11.544
Pagamento de aluguel	(40.005)	(380)	(40.385)
Saldo em 31 de março de 2023	649.500	594	650.094
Circulante	157.091	285	157.376
Não circulante	492.409	309	492.718

A taxa de desconto nominal adotada pela Companhia ficou entre 5% e 15,26% 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 15,26% a.a.
- Componente de inflação a ser utilizado na projeção dos fluxos (IPCA baseado na NTN-B) - 3,6 % a.a.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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.

21.1. Composição das provisões para contingências

Os processos que, na opinião dos assessores jurídicos da Companhia, são considerados como perdas possíveis ou prováveis em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão apresentados a seguir. Os processos considerados como perdas prováveis estão provisionados, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Trabalhistas e tributárias	6.041	7.377	7.677	9.013
Não circulante	6.041	7.377	7.677	9.013
Depósitos judiciais	2.596	2.654	3.066	3.124

21.2. Movimentação das provisões para contingências

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Cíveis, trabalhistas e tributárias				
Saldo no início do exercício	7.377	16.234	9.013	18.101
Novas provisões	400	3.197	400	3.262
Baixa por pagamento	(1.736)	(6.054)	(1.736)	(6.054)
Reversão/Reclassificação	-	(6.000)	-	(6.296)
Saldo final	6.041	7.377	7.677	9.013

21.2.1. Cíveis

A Companhia possuía em 31 de março de 2023, 23 ações judiciais de natureza cível consideradas possíveis, cujo valor estimado é de R\$1.418 na controladora e no consolidado (aproximadamente R\$1.398 na controladora e no consolidado em 31 de dezembro de 2022).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

21. Provisões--Continuação

21.2. Movimentação das provisões para contingências--Continuação

21.2.2. Trabalhistas

Nas provisões trabalhistas, as ações mais recorrentes são por questionamentos de horas extras e diferenças salariais. A Companhia possuía em 31 de março de 2023, 455 ações no consolidado de natureza trabalhista com risco possível, cujo valor estimado é de R\$21.292, sendo que, deste total, 437 ações no montante de R\$20.735 correspondem a processos da controladora (R\$34.253 na controladora e R\$34.747 no consolidado em 31 de dezembro de 2022).

21.2.3. Tributárias

A Companhia possuía em 31 de março de 2023, cerca de 1 ação de natureza tributária consideradas como possível, cujo valor estimado é de aproximadamente R\$46 na controladora e no consolidado (R\$978 em 31 de dezembro de 2022 na controladora e no consolidado).

22. Subvenções para investimentos e créditos presumidos

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, com reconhecimento inicial 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).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

22. Subvenções para investimentos e créditos presumidos--Continuação

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. Foram estabelecidas novas regras para enquadramento desses benefícios fiscais como “subvenções para investimento” - afastando a sua tributação pelo IRPJ e CSLL. No ano de 2023, até o final do primeiro trimestre, foi reconhecido no resultado referente crédito presumido de ICMS, o total de R\$3.535 (R\$13.993 até 31 de dezembro de 2022) e R\$2.085 (R\$9.073 em 31 de dezembro de 2022) referente a subvenção de outros créditos.

23. Patrimônio líquido

23.1. Capital social

Em 24 de maio de 2022 foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária o aumento do capital social, passando de R\$918.000 para R\$943.000, mediante a capitalização de parcela da Reserva Legal, no valor de R\$726 e da Reserva para Aumento do Capital, no valor de R\$24.274, sem emissão de novas ações. O Capital Social é representado por 150.377.481 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Em 16 de agosto de 2021, a Companhia aprovou a renovação de seu Plano de Recompra de Ações em reunião do Conselho de Administração. Este programa tinha prazo de vigência de 17/08/2021 a 16/08/2022, com limite máximo de recompra de 2.000.000 (dois milhões) de ações ordinárias. As informações foram divulgadas ao Mercado em 17 de agosto de 2021, através de Fato Relevante.

No dia 05 de setembro de 2022, em reunião do Conselho de Administração, foi aprovada a renovação do Programa de Recompra de ações de emissão da própria Companhia, sem redução do capital social. O programa tem prazo de vigência de 05/09/2022 a 04/09/2023, com limite máximo de recompra de 2.000.000 (dois milhões) de ações ordinárias. As informações foram divulgadas ao Mercado em 05 de setembro de 2022, por meio de Fato Relevante.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido--Continuação

23.1. Capital social--Continuação

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 explicativa 24 - Plano de incentivos atrelado a ações).

Em 31 de março, a Companhia possuía 1.747.687 ações em tesouraria (1.843.422 em 31 de dezembro de 2022) cujo valor de custo médio foi de R\$35.844 (R\$35.139 em 31 de dezembro de 2022). O preço de mercado da ação em 31 de março de 2023 era de R\$9,64 (R\$10,14 em 31 de dezembro de 2022).

Das ações em tesouraria também são retiradas as ações já exercidas, ou seja, transferidas aos beneficiários, a partir do vencimento dos *vestings* dos programas de *matching shares*. No segundo trimestre de 2022 a conta de ações em tesouraria também foi impactada pela outorga das ações do 3º programa de *matching shares* em R\$2.310.

23.2. Ações em tesouraria

Abaixo a movimentação das ações em tesouraria:

	Controladora	
	Ações Ordinárias	R\$
Saldo em 31/12/2022	(1.843.422)	(35.139)
Aquisição de ações	(70.000)	(705)
Saldo em 31/03/2023	(1.913.422)	(35.844)

	Preço das ações		
	Mínimo	Máximo	Média
De 01/01/2022 a 31/12/2022	9,09	14,44	11,63
De 01/01/2023 a 31/03/2023	8,96	10,66	10,02

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido--Continuação

23.3. Reservas de lucros

23.3.1. 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. Em dezembro de 2022, o montante de R\$27.116 foi contabilizado como reserva para futuro aumento de capital, saldo que foi integralizado como Capital Social, na assembleia de 28 de maio de 2023.

23.3.2. 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.

23.3.3. 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.

23.3.4. 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.

Em 12 de agosto de 2022 ocorreu em reunião do Conselho de Administração, a deliberação e aprovação do pagamento de juros sobre capital próprio, no montante de R\$8.000, a ser validada pela Assembleia Geral Ordinária, em 2023. As informações referentes ao evento foram disponibilizadas por meio de aviso aos acionistas, na mesma data. Em 31 de agosto de 2022 foi efetivado o pagamento do referido valor. O valor unitário por ação, líquido de IRRF, foi de R\$0,05 por ação ordinária.

Em 15 de dezembro de 2022 ocorreu em reunião do Conselho de Administração, a deliberação e aprovação do pagamento de juros sobre capital próprio, no montante de R\$25.000, a ser pago em três parcelas (31 de março, 28 de abril e 31 de maio de 2023). As informações referentes ao evento foram disponibilizadas por meio de aviso aos acionistas, na mesma data. Esta deliberação foi validada pela Assembleia Geral Ordinária, em 2023. O valor unitário por ação, líquido de IRRF, foi de R\$ 0,14306426.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio Líquido--Continuação

23.4. Reservas de capital

É constituída em contrapartida às despesas do plano de opção de compra de ações outorgadas pela Companhia a seus administradores e empregados (nota explicativa 24). A diferença entre o valor do exercício dos planos de *Matching Shares* e o custo de aquisição pelos beneficiários é reconhecida na Reserva de Ágio.

24. Plano de Incentivos Atrelado a Ações - Controladora

24.1. Condições do plano de *Matching Shares*

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 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.

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 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:

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

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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

24.1. Condições do plano de *Matching Shares*--Continuação

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.

24.2. Movimentação do Plano de *Matching Shares*

Para o primeiro programa da Companhia, no mês de setembro de 2020 foram outorgadas 71.026 “Ações próprias” e 201.641 “Ações *Matching*” aos participantes do Plano, sendo que até 31 de março de 2021 foram realizadas adesões de 66.382 “Ações próprias”.

Em 20 de abril de 2021, foi aprovado em reunião do Conselho de Administração, a criação do segundo programa de *Matching Shares* da Dimed, nas mesmas condições do primeiro programa. Em 09 de julho de 2021, foram formalizadas as ordens de transferência de 53.968 ações, com adesão de 27.545 “Ações próprias”, 22.000 “Ações Em Ambiente Escritural”, 4.423 ações ainda não transferidas e 168.993 “Ações *Matching*”.

Em 29 de abril de 2022, foi aprovado em Reunião do Conselho de Administração, a criação do terceiro programa de *Matching Shares* da Companhia, com condições diferentes em relação aos dois programas anteriores: i) redução do período de *Vesting* de 4 para 3 anos; e ii) liberação do *Vesting* das ações *Matchings* maduras. As ordens de transferência de ações foram formalizadas ao longo do mês de abril de 2022, com adesão de 117.652 “Ações Próprias” e 348.466 “Ações *Matching*”.

No segundo trimestre de 2022 foi efetivada a transferência para os beneficiários de 48.083 ações *matching* em decorrência da antecipação relativa ao primeiro *vesting*, do programa aprovado em 2020.

A seguir a movimentação das ações desde a criação do plano:

	<u>Ações Próprias</u>	<u>Ações <i>Matching</i></u>
Saldo em Dezembro/2021	124.994	367.921
Outorgadas	117.652	348.466
Dissidentes	-	(210)
Exercidas (*)	-	(66.305)
Saldo em Dezembro/2022	<u>242.646</u>	<u>649.872</u>
Saldo em Março/2023	<u>242.646</u>	<u>649.872</u>

(*) A quantidade bruta de ações *matching* maduras foi convertida em 48.083 ações líquidas.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

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

24.3. Valores reconhecidos no período

No primeiro trimestre de 2023, a Companhia reconheceu a título de valor justo dos programas de *Matching Shares*, o total de R\$1.153 (R\$748 no primeiro trimestre de 2022).

25. Resultado por ação

25.1. 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.

25.2. Diluído

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.

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.

	<u>31/03/2023</u>
	<u>Ordinárias (ON)</u>
Denominador	
Média ponderada da quantidade de ações total	150.377.481
Quantidade de ações em tesouraria ponderada	(1.898.815)
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.478.666
% de ações em relação ao total	100%
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações	18.216.738
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.478.666
Resultado por ação básico (R\$)	<u>0,12</u>
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações	18.216.738
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.748.666
Média ponderada da quantidade de ações <i>Matching</i>	649.872
Resultado por ação diluído (R\$)	<u>0,12</u>

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

25. Resultado por ação--Continuação

25.2. Diluído--Continuação

	<u>31/12/2022</u>
	<u>Ordinárias (ON)</u>
Denominador	
Média ponderada da quantidade de ações total	150.377.481
Quantidade de ações em tesouraria ponderada	(1.802.872)
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.574.609
% de ações em relação ao total	100%
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$)	86.344.911
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.574.609
Resultado por ação básico (R\$)	<u>0,58</u>
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$)	86.344.911
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.574.609
Média ponderada da quantidade de ações <i>matching</i>	570.384
Resultado por ação diluído (R\$)	<u>0,58</u>

26. Receitas

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

Abaixo é apresentada a conciliação entre a receita bruta para fins fiscais e a receita apresentada nas demonstrações do resultado do período:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Vendas brutas de produtos e serviços	1.103.415	962.656	1.105.711	969.334
Impostos sobre vendas	(64.989)	(55.127)	(65.673)	(55.971)
Devoluções e descontos incondicionais	(12.583)	(11.647)	(12.627)	(11.813)
Receita líquida	1.025.843	895.882	1.027.411	901.550

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

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

27. Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Custo das mercadorias vendidas	(772.424)	(674.333)	(765.909)	(668.597)
Custo dos produtos vendidos	-	-	(5.571)	(5.868)
Ressarcimento de custos com aportes	63.424	53.045	63.424	53.045
Receita verbas de campanha	297	276	297	276
Impostos sobre verbas	(5.894)	(4.932)	(5.894)	(4.932)
	(714.597)	(625.944)	(713.653)	(626.076)

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.

28. Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Despesas com vendas				
Despesas com pessoal e serviços de terceiros	(143.341)	(128.868)	(144.035)	(129.638)
Despesas com aluguéis	(9.903)	(7.675)	(9.673)	(7.450)
Desconto sobre locação de imóveis (*)	-	2.020	-	2.020
Despesas com fretes	(12.686)	(10.738)	(12.797)	(10.838)
Despesas com taxas de cartão	(11.977)	(9.604)	(11.987)	(9.604)
Despesas com publicidade	(8.036)	(5.766)	(8.069)	(5.819)
Despesas com utilidades e serviços	(7.308)	(9.835)	(7.323)	(9.851)
Despesas com depreciação e amortização	(47.118)	(43.373)	(47.135)	(43.388)
Participação dos empregados nos lucros	(900)	(1.784)	(1.191)	(1.721)
Participação dos administradores	(910)	(589)	(910)	(589)
Despesas com manutenção	(3.146)	(2.152)	(3.151)	(2.154)
Despesas com consumo	(3.127)	(3.631)	(3.150)	(3.646)
Despesas de viagens e representações	(487)	(432)	(490)	(432)
Despesas com material de embalagens	(2.045)	(1.814)	(2.045)	(1.814)
Perdas com estoques	(5.209)	(6.873)	(5.383)	(7.106)
Outras	1.530	266	2.117	569
	(254.663)	(230.848)	(255.222)	(231.461)

(*) Devido à pandemia da COVID-19, até o segundo trimestre de 2022, 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. Não ocorreram quaisquer tipos de alteração na vigência desses contratos até a data de vigência do expediente prático, assim sendo, não houve necessidade de remensuração.

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

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

28. Despesas por natureza--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Despesas gerais e administrativas				
Despesas com pessoal e serviços de terceiros	(16.810)	(14.124)	(17.324)	(14.634)
Despesas com aluguéis	(163)	(157)	(165)	(121)
Despesas com utilidades e serviços	(357)	(440)	(374)	(459)
Despesas com depreciação e amortização	(2.195)	(2.355)	(2.263)	(2.399)
Participação dos empregados nos lucros	(238)	(152)	(247)	(127)
Participação dos administradores	(95)	(59)	(95)	(59)
Despesas bancárias	(365)	(358)	(368)	(360)
Remuneração dos dirigentes	(1.729)	(1.433)	(1.730)	(1.433)
Despesas com manutenção	(2.691)	(2.043)	(2.731)	(2.076)
Despesas com consumo	(69)	(87)	(79)	(95)
Outras despesas administrativas	(1.929)	(2.074)	(1.974)	(2.111)
	(26.641)	(23.282)	(27.350)	(23.874)

29. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita extraordinária	229	567	234	592
Receita com aluguéis de imóveis	64	26	80	26
Recuperação de créditos	6.597	4.963	67.12	4.963
Ressarcimento de diferença de caixa	103	76	103	76
Custo vendas imobilizado	(822)	(450)	(822)	(450)
Outras receitas (despesas) operacionais	32	475	71	496
	6.203	5.657	6.377	5.703

30. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras				
Juros sobre ativos	434	155	445	156
Rendimento aplicações financeiras	4.179	2.689	5.656	3.880
Descontos financeiros obtidos	586	294	587	295
Impostos s/ receitas financeiras	(242)	(348)	(253)	(360)
Atualização monetária sobre créditos tributários (*)	-	299	27	390
	4.957	3.089	6.462	4.361

(*) Refere-se à atualização monetária sobre os créditos relativos ao processo que exclui o ICMS da base de cálculo de PIS/COFINS reconhecido no trimestre. Detalhes adicionais na nota explicativa 10.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

31.2. Remuneração do pessoal-chave da administração

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

	Controladora	
	31/03/2023	31/03/2022
Remuneração fixa	1.729	1.433
Encargos sociais	484	401
Participação	1.005	648
Total	3.218	2.482

Estes valores estão apresentados na rubrica de “Despesas gerais e administrativas”, na demonstração do resultado e detalhados na nota explicativa 28. A Administração também faz parte do Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia, criado com o objetivo de regular a possibilidade de concessão de incentivos por meio de ações ordinárias emitidas Companhia.

Aos administradores foi outorgado o direito a receber, gratuitamente, a proporção de 3 (três) e 4 (quatro) Ação *Matching* por cada ação ordinária da Companhia adquirida no âmbito do Plano (“Ações Próprias”), para as quais foi registrado *fair value* de R\$3.934 em 2022, 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. Em 2023, a Companhia reconheceu a título de *fair value*, que corresponde às ações *Matching* dos administradores um montante de R\$1.005 no primeiro trimestre. Informações adicionais constam na nota explicativa 24.

32. Cobertura de seguros

A Companhia mantém apólices de seguro que são contratadas considerando a natureza e o grau de risco envolvido. Em 31 de março de 2023, 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:

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

32. Cobertura de seguros--Continuação

Apólices	Valores em R\$ mil
Apólice de Veículos	Tabela FIPE + Danos Materiais + Danos Corporais
Apólices de Incêndio	R\$ 592.000
Apólices de Responsabilidade Civil	R\$ 31.200
Apólice de Transporte	R\$ 1.500 por transporte
Apólice Aeronave	R\$ 22.250*
RC Aeronave	R\$ 101.602*

* Apólice emitida em Dólar, valor convertido pelo ptax (dólar) de 31/03/2023 (R\$5,0801).

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 565 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, 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
31 de março de 2023
(Em milhares de reais)

33. Informações por segmento--Continuação

	Varejo		Atacado		Corporativo		Dimed S.A.	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Operações continuadas								
Receita líquida de vendas e serviços	877.799	806.153	149.612	95.397	-	-	1.027.411	901.550
Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados	(640.934)	(564.861)	(72.719)	(61.215)	-	-	(713.653)	(626.076)
Lucro bruto	236.865	241.292	76.893	34.182	-	-	313.758	275.474
Despesas com vendas	-	-	-	-	(255.222)	(231.461)	(255.222)	(231.461)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	-	-	-	-	6.377	5.703	6.377	5.703
Despesas administrativas	-	-	-	-	(27.350)	(23.874)	(27.350)	(23.874)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	236.865	241.292	76.893	34.182	(276.195)	(249.632)	37.563	25.842
<u>Resultado financeiro</u>	-	-	-	-	(18.386)	(11.172)	(18.386)	(11.172)
Receitas financeiras	-	-	-	-	6.462	4.361	6.462	4.361
Despesas financeiras	-	-	-	-	(24.848)	(15.533)	(24.848)	(15.533)
Lucro operacional antes do imposto de renda e contribuição social	236.865	241.292	76.893	34.182	(294.581)	(260.804)	19.177	14.670
Corrente	-	-	-	-	496	5.118	496	5.118
Diferido	-	-	-	-	(1.457)	820	(1.457)	820
Lucro líquido do exercício	236.865	241.292	76.893	34.182	(295.542)	(254.866)	18.216	20.608

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

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

Porto Alegre, 10 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SP-015199/F

Arthur Ramos Arruda
Contador CRC-RS096102/O-0

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

O Comitê de Auditoria da DIMED S/A DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, examinou o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras, referentes ao trimestre encerrado em 31 de março de 2023. Com base nos exames efetuados, considerando, ainda, o relatório sem ressalvas dos auditores independentes Ernst & Young Auditores Independentes, datado de 10 de maio de 2023, bem como as informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do trimestre, opina, por unanimidade, que as referidas informações estão adequadamente apresentadas.

Eldorado do Sul, RS, 10 de maio de 2023.

João Verner Juenemann
Claudio Roberto Ely
Nelson Bertoletti

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em conformidade com o inciso II do parágrafo 1º do artigo 31 da Instrução CVM nº 80, de 29 de março de 2022, os membros da Diretoria da Dimed S.A. Distribuidora Medicamentos, abaixo assinados, declaram que, revisaram, discutiram e concordam com as informações contidas nas Informações Trimestrais da Companhia referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023.

Eldorado do Sul, RS, 10 de maio de 2023.

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

Em cumprimento às disposições constantes no artigo 31 da Instrução CVM nº 80, os Diretores da Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos declaram que reviram, discutiram e concordaram com a opinião expressa no relatório de auditoria da Ernst & Young Auditores Independentes S.S. sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de março de 2023.

Eldorado do Sul, RS, 10 de maio de 2023.

Julio Ricardo Mottin Neto - Diretor Presidente

Roberto Coimbra Santos - Diretor Executivo

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