

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	22

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	60
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	61
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	62

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	54.655.555
Preferenciais	0
Total	54.655.555
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	1.455.490	1.425.247
1.01	Ativo Circulante	935.801	934.436
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	47.574	26.543
1.01.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	47.574	26.543
1.01.03	Contas a Receber	360.891	333.460
1.01.03.01	Clientes	360.891	333.460
1.01.04	Estoques	487.881	531.733
1.01.04.01	Estoques	487.881	531.733
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.233	14.837
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	8.233	14.837
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	4.442	10.259
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar	3.791	4.578
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.277	3.875
1.01.07.01	Despesas Antecipadas	2.277	3.875
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	28.945	23.988
1.01.08.03	Outros	28.945	23.988
1.02	Ativo Não Circulante	519.689	490.811
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	47.051	37.992
1.02.01.04	Contas a Receber	8.355	8.355
1.02.01.07	Tributos Diferidos	4.394	4.351
1.02.01.07.03	Impostos a recuperar	4.394	4.351
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	837	899
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	33.465	24.387
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	3.952	4.545
1.02.01.10.03	Outros Créditos	2.262	2.262
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	21.536	16.066
1.02.01.10.05	Programa Fomentar	5.715	1.514
1.02.02	Investimentos	38.449	38.449
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	38.449	38.449
1.02.03	Imobilizado	364.997	359.378
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	364.997	359.378
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	364.997	359.378
1.02.04	Intangível	69.192	54.992
1.02.04.01	Intangíveis	69.192	54.992

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	1.455.490	1.425.247
2.01	Passivo Circulante	458.766	446.848
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	69.575	81.409
2.01.01.01	Obrigações Sociais	7.168	12.585
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	62.407	68.824
2.01.02	Fornecedores	117.330	102.108
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	117.330	102.108
2.01.03	Obrigações Fiscais	3.809	3.662
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	3.809	3.662
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	3.809	3.662
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	193.701	198.145
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	193.701	198.145
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	193.701	198.145
2.01.05	Outras Obrigações	74.351	61.524
2.01.05.02	Outros	74.351	61.524
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	19.339	30.021
2.01.05.02.03	Obrigações por Pagamentos Baseados em Ações	35.094	25.877
2.01.05.02.04	Programa Fomentar	760	693
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros derivados	19.158	4.933
2.02	Passivo Não Circulante	136.950	160.291
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	61.169	91.828
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	61.169	91.828
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	61.169	91.828
2.02.02	Outras Obrigações	61.852	44.715
2.02.02.02	Outros	61.852	44.715
2.02.02.02.03	Programa Fomentar	6.286	1.665
2.02.02.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	11.446	10.283
2.02.02.02.05	Passivo fiscal diferido	32.953	20.953
2.02.02.02.06	Outras obrigações	11.167	11.814
2.02.03	Tributos Diferidos	178	167
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	178	167
2.02.03.01.01	Obrigações Tributárias	178	167
2.02.04	Provisões	13.751	23.581
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	13.751	23.581
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	13.751	23.581
2.03	Patrimônio Líquido	859.774	818.108
2.03.01	Capital Social Realizado	68.808	68.808
2.03.01.01	Capital Social	68.808	68.808
2.03.02	Reservas de Capital	20.587	21.216
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	20.587	21.216
2.03.04	Reservas de Lucros	770.597	725.960
2.03.04.01	Reserva Legal	2.676	2.676
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	767.921	723.284
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-218	2.124

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	365.961	686.092	299.335	606.556
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-260.148	-497.272	-191.763	-407.116
3.03	Resultado Bruto	105.813	188.820	107.572	199.440
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-58.373	-87.211	-32.879	-63.429
3.04.01	Despesas com Vendas	-34.917	-64.839	-28.830	-56.783
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-13.363	-24.110	-11.071	-22.960
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-2.997	-3.485	-73	-1.002
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	26.461	63.480	16.435	40.420
3.04.04.01	Outras Receitas	26.461	63.480	16.435	40.420
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-33.557	-58.257	-9.340	-23.104
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	47.440	101.609	74.693	136.011
3.06	Resultado Financeiro	-4.478	-13.923	-16.679	-16.495
3.06.01	Receitas Financeiras	21.342	33.050	16.500	61.924
3.06.02	Despesas Financeiras	-25.820	-46.973	-33.179	-78.419
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	42.962	87.686	58.014	119.516
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-6.940	-17.358	-18.198	-31.747
3.08.01	Corrente	-1.060	-4.151	-9.781	-32.494
3.08.02	Diferido	-5.880	-13.207	-8.417	747
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	36.022	70.328	39.816	87.769
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	36.022	70.328	39.816	87.769
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,66	1,29	0,73	1,61
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,66	1,29	0,73	1,61

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	36.022	70.328	39.816	87.769
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-122	-2.342	-1.978	-5.047
4.02.01	Hedges de Fluxo de Caixa - Parte Efetiva da Mudanças no Valor Justo	-122	-2.342	-1.978	-5.047
4.03	Resultado Abrangente do Período	35.900	67.986	37.838	82.722

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	114.702	63.227
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	69.391,20576	106.774
6.01.01.01	Resultado do período	70.328,20576	87.769
6.01.01.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos Sobre Resultado	17.358	31.747
6.01.01.03	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos Sobre Resultado Abrangente	-1.206	-2.600
6.01.01.05	Depreciação Imobilizado	12.509	12.490
6.01.01.07	Baixa de Ativos Imobilizados Líquido	715	114
6.01.01.09	Perdas Esperadas de Créditos	3.485	1.002
6.01.01.10	Provisão para Perdas de Estoque Obsoletos	6.733	-7.890
6.01.01.11	Provisão para Descarte	1.443	-1.303
6.01.01.12	Provisão para Demanda Judiciais	-9.830	-36
6.01.01.13	Despesas de Juros Nacionais	5.571	16.974
6.01.01.15	Variação Monetária Empréstimos Internacionais	-13.372	-18.997
6.01.01.17	Subvenção Fiscal / Valor Presente Incentivo	-37.389	-32.916
6.01.01.18	Hedge de Fluxo de Caixa - Variação no Valor Justo	-2.342	-5.047
6.01.01.19	Perda de Swap	11.840	17.820
6.01.01.20	Perda de Swap resultado abrangente	3.548	7.647
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	53.839	-22.752
6.01.02.01	Contas a Receber	-30.916	9.478
6.01.02.02	Estoques	37.119	-31.265
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	6.561	1.563
6.01.02.04	Programa FOMENTAR	-4.201	-3.699
6.01.02.05	Despesas Antecipadas	1.660	-2.184
6.01.02.06	Caixa Restrito	593	-2.364
6.01.02.07	Outros Créditos	-10.427	-5.300
6.01.02.08	Fornecedores	15.222	-18.770
6.01.02.09	Obrigações Trabalhistas	-6.417	-6.290
6.01.02.10	Obrigações Tributárias	-5.406	-2.318
6.01.02.11	Programa FOMENTAR	42.077	37.086
6.01.02.12	Outras Obrigações	7.974	1.311
6.01.03	Outros	-8.528	-20.795
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-4.004	-10.476
6.01.03.02	Juros sobre empréstimos e financiamentos nacionais pagos	-4.524	-10.319
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-33.893	-25.161
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-19.346	-13.630
6.02.02	Aquisição de Ativo Intangível	-14.547	-11.531
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-59.778	-77.225
6.03.02	Dividendos Pagos	-37.000	0
6.03.03	Captação de Empréstimos e Financiamentos	80.170	35.000
6.03.06	Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-102.948	-112.225
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	21.031	-39.159
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	26.543	98.356
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	47.574	59.197

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	68.808	23.892	723.284	0	2.124	818.108
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	68.808	23.892	723.284	0	2.124	818.108
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-26.320	0	-2.342	-28.662
5.04.08	Hedges de fluxo de caixa - parte efetiva das mudanças no valor justo líquido	0	0	0	0	-2.342	-2.342
5.04.09	Destinação de dividendos adicionais	0	0	-26.320	0	0	-26.320
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	70.328	0	70.328
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	70.328	0	70.328
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-629	629	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	0	-629	629	0	0
5.07	SalDOS Finais	68.808	23.892	696.335	70.957	-218	859.774

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	68.808	25.239	569.821	0	5.892	669.760
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	68.808	25.239	569.821	0	5.892	669.760
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	-5.047	-5.047
5.04.08	Hedges de Fluxo de Caixa - parte Efetiva das Mudanças no Valor Justo	0	0	0	0	-5.047	-5.047
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	87.769	0	87.769
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	87.769	0	87.769
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	-676	0	676	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	-676	0	676	0	0
5.07	Saldos Finais	68.808	24.563	569.821	88.445	845	752.482

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022
7.01	Receitas	792.929	697.912
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	795.057	696.753
7.01.02	Outras Receitas	1.357	2.161
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-3.485	-1.002
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-429.191	-341.778
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-350.282	-304.345
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-78.911	-42.383
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	2	4.950
7.03	Valor Adicionado Bruto	363.738	356.134
7.04	Retenções	-12.509	-12.490
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-12.509	-12.490
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	351.229	343.644
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	33.050	61.924
7.06.02	Receitas Financeiras	33.050	61.924
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	384.279	405.568
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	384.279	405.568
7.08.01	Pessoal	154.990	127.509
7.08.01.01	Remuneração Direta	138.278	114.514
7.08.01.02	Benefícios	6.608	4.434
7.08.01.03	F.G.T.S.	10.104	8.561
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	113.397	112.688
7.08.02.01	Federais	61.758	69.688
7.08.02.02	Estaduais	51.462	42.869
7.08.02.03	Municipais	177	131
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	45.564	77.602
7.08.03.01	Juros	45.446	77.497
7.08.03.02	Aluguéis	118	105
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	70.328	87.769
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	70.328	87.769

Comentário do Desempenho



SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 2º TRIMESTRE 2023

LABORATÓRIO TEUTO BRASILEIRO S.A

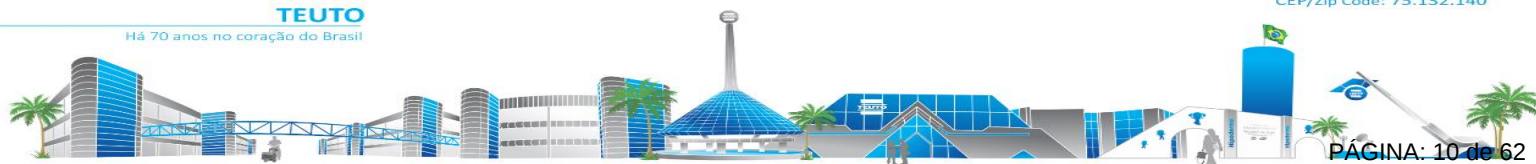
CNPJ: 17.159.229/0001-76

teuto.com.br
+55 62 3310 2000

Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil



Comentário do Desempenho

SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

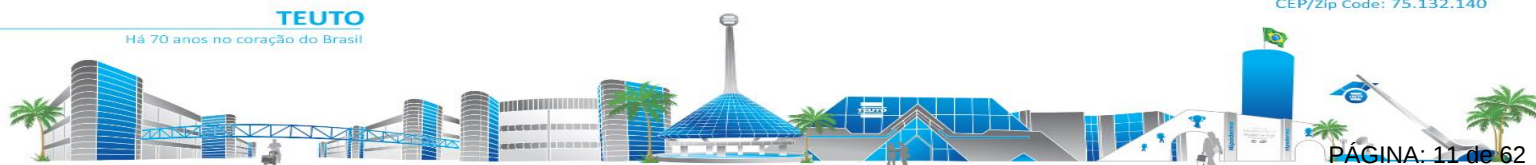
SUMÁRIO

• Objetivo	5
• Descrição dos negócios	6
• Conjuntura econômica geral	11
• Pesquisa e Desenvolvimento	12
• Sustentabilidade	13
• Auditores Independentes – Instrução CVM 381/03	14

teuto.com.br
+55 62 3310 2000Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil



Comentário do DesempenhoSE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

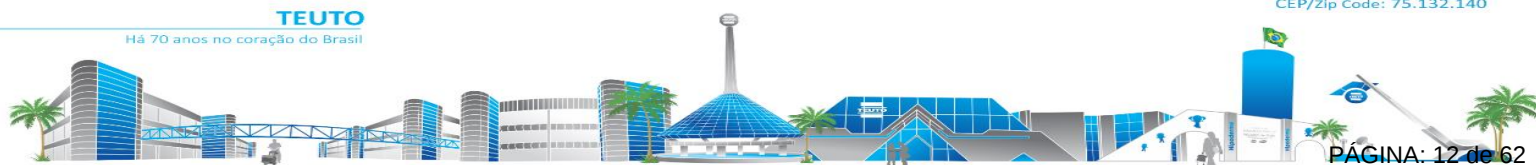
OBJETIVO

Conforme as disposições legais da legislação societária brasileira, o Laboratório Teuto Brasileiro S.A apresenta o Relatório da Administração referente ao 2º trimestre de 2023, destacando seus resultados operacionais e financeiros.

O Relatório da Administração é requerido em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, notadamente pelo artigo 243 da Lei nº 6.404/76, sendo parte integrante das demonstrações financeiras da Companhia.

teuto.com.br
+55 62 3310 2000Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140**TEUTO**

Há 70 anos no coração do Brasil



Comentário do Desempenho

SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

DESCRIÇÃO DOS NEGÓCIOS

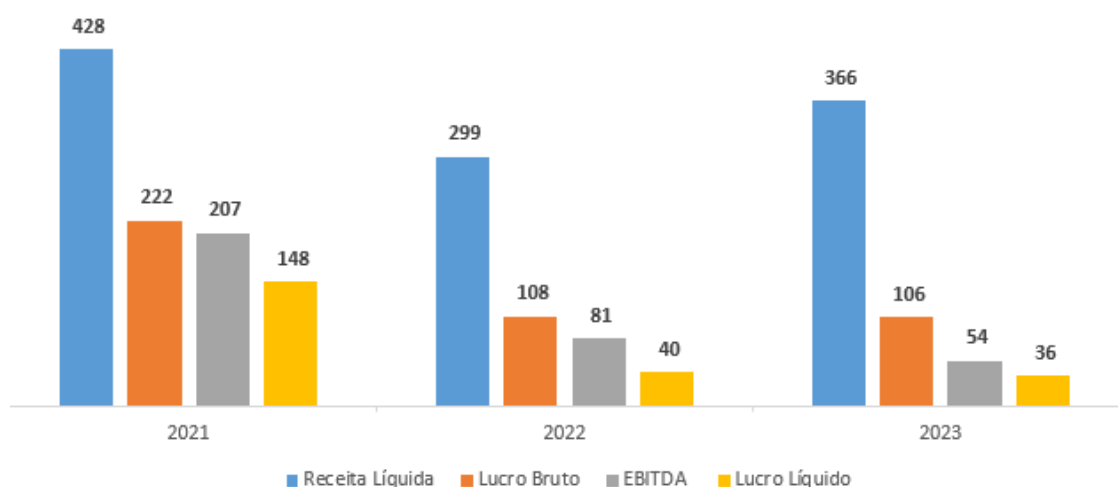
As informações contidas neste documento foram elaboradas conforme demonstrações financeiras da empresa, considerando os aspectos operacionais, econômicos e macroeconômicos.

Entre os principais indicadores destacamos os itens abaixo.

Destaques:

- Receita líquida de R\$ 366 milhões.
- Lucro bruto de R\$ 106 milhões.
- EBITDA CVM de R\$ 54 milhões.
- Lucro Líquido de R\$ 36 milhões.

Comparativo 2º Trimestre Anual



* em milhares de reais

1. Panorama Geral

1.1. Laboratório Teuto Brasileiro S/A

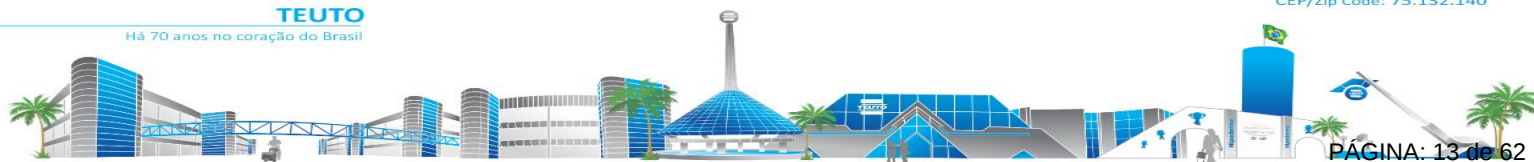
O Laboratório Teuto Brasileiro S/A está há mais de 70 anos no mercado farmacêutico nacional, sendo pioneiro na produção de medicamentos genéricos no Brasil. Com 103mil m² de área

teuto.com.br
+55 62 3310 2000

Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil



Comentário do Desempenho

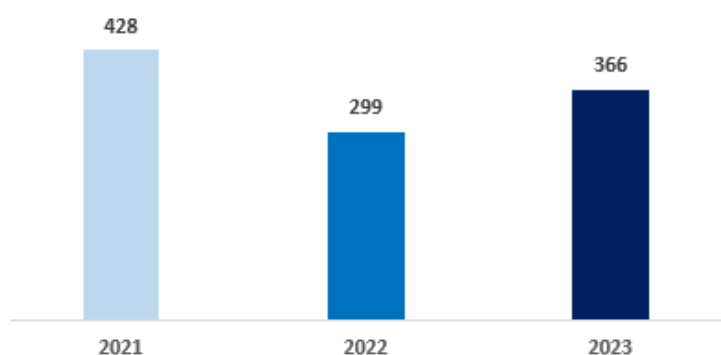
SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

construída a companhia se consolida como uma solução completa na área de saúde, tanto no segmento voltado para farmácias e drogarias bem como hospitalar.

2. Contexto Operacional

Com relação à receita líquida, no 2º trimestre de 2023, o Laboratório Teuto S/A atingiu o patamar de R\$ 366 milhões, crescimento de 22,26% comparativamente ao mesmo período em 2022 e retração de 14,47% com relação ao ano de 2021.

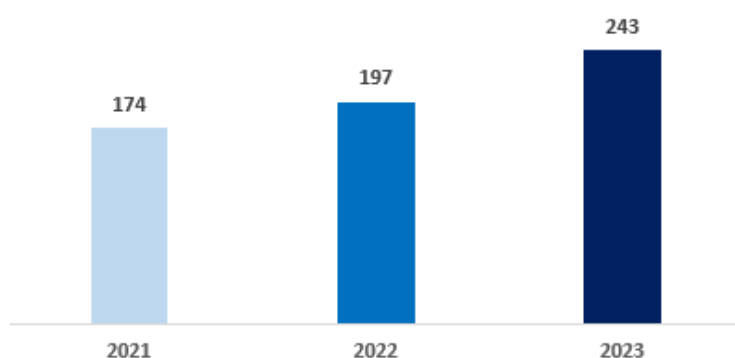
Comparativo 2º trimestre Anual - Receita Líquida



* em milhares de reais

Com referência a Unidade de Negócios Farma, comparando o 2º trimestre de 2023 versus o mesmo trimestre de 2022 obteve-se crescimento de 23,46% e de 39,75% com relação ao mesmo período em 2021.

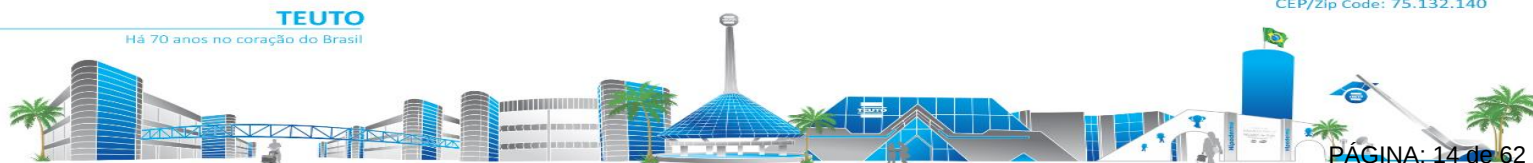
Comparativo 2º trimestre Anual - Receita Líquida
Unidades de Negócio Farma



* em milhares de reais

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil

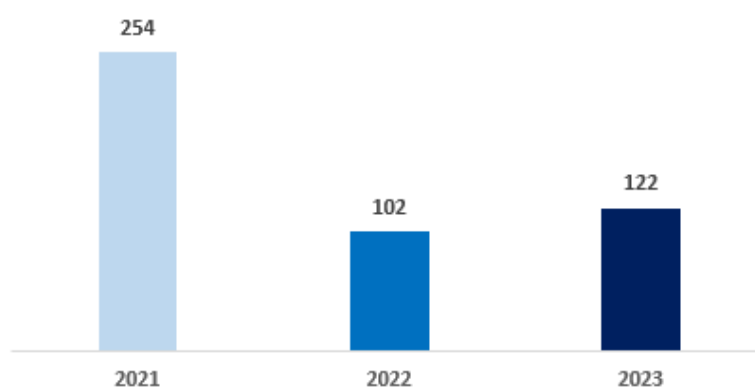
teuto.com.br
+55 62 3310 2000Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140

Comentário do Desempenho

SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

Com referência a Unidade de Negócios Hospitalar, comparando o 2º trimestre de 2023 versus 2º trimestre de 2022 obteve-se acréscimo de 20,12% e retração de 51,93% com relação ao mesmo período de 2021.

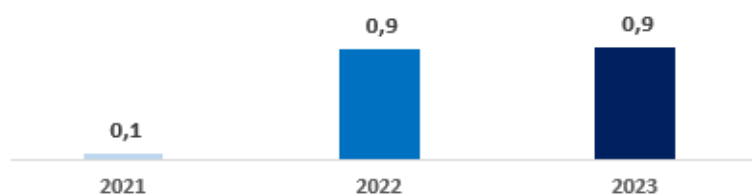
Comparativo 2º trimestre Anual - Receita Líquida
Unidades de Negócio Hospitalar



* em milhares de reais

Com referência a Unidade de Negócios Exportação, comparando 2º trimestre de 2023 versus o 2º trimestre de 2022, obteve-se crescimento de 1,95% e acréscimo de 1666,42% com relação ao ano de 2021.

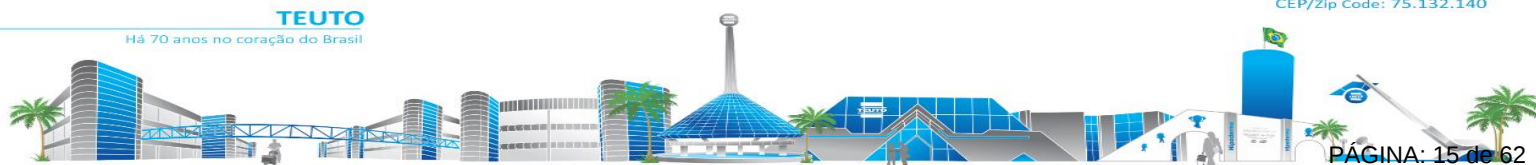
Comparativo 2º Trimestre Anual - Receita Líquida
Unidade de Negócio Exportação



* em milhares de reais

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil

teuto.com.br
+55 62 3310 2000Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140

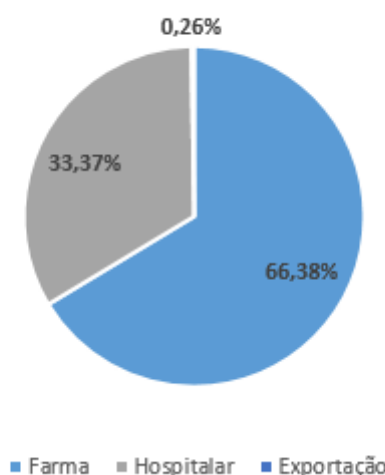
Comentário do Desempenho

SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

Quanto a participação das Unidades de Negócio no total da Receita Líquida no 2º trimestre de 2023 temos:

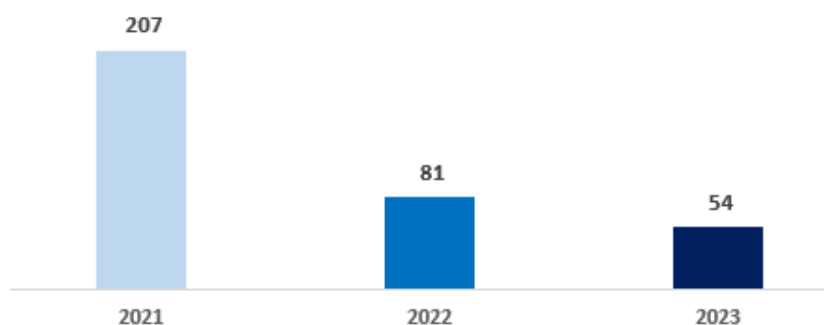
- a) Divisão Farma : 66,38%
- b) Divisão Hospitalar: 33,37%
- c) Exportação: 0,26%

Receita Líquida por segmento - 2T23



Quanto ao Ebtida, atingimento de R\$ 54 milhões no 2º trimestre de 2023, decréscimo de 32,59% com relação ao 2º trimestre de 2022 e retração de 73,80% com relação ao 2º trimestre de 2021.

Comparativo 2º Trimestre Anual - Ebtida



* em milhares de reais

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil

teuto.com.br
+55 62 3310 2000Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140

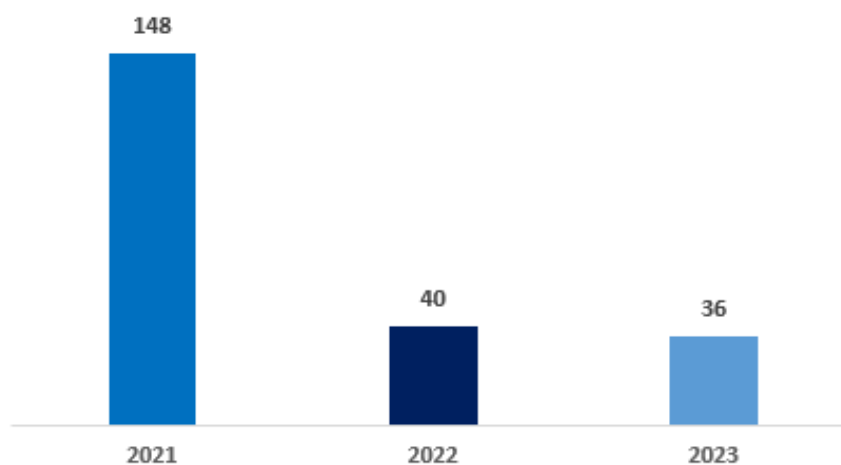
Comentário do Desempenho



SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

Quanto ao Lucro Líquido, atingimento de R\$ 36 milhões no 2º trimestre de 2023, decréscimo de 9,53% com relação ao 2º trimestre de 2022 e retração de 75,72% com relação ao 2º trimestre de 2021.

Comparativo 2º Trimestre Anual - Lucro Líquido



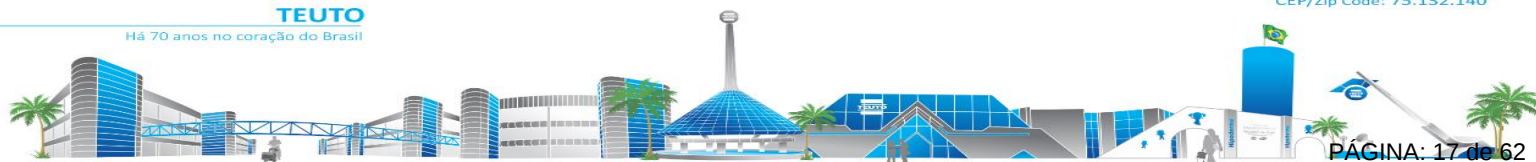
* em milhares de reais

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil

teuto.com.br
+55 62 3310 2000

Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140



Comentário do DesempenhoSE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

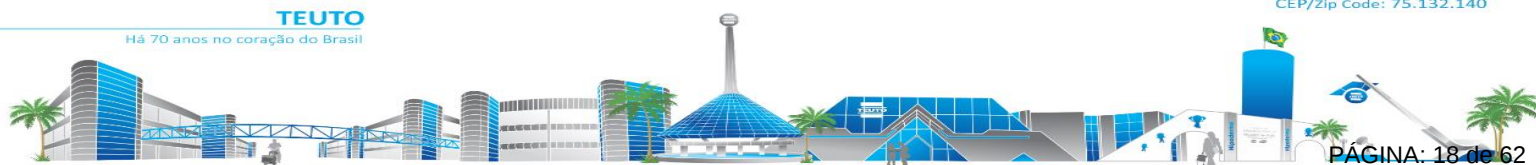
CONJUNTURA ECONÔMICA

No Setor Farmacêutico, dada a necessidade do tratamento de doenças e consumo crescente da população, segundo levantamento da IQVIA, o Brasil possui perspectiva de crescimento projetado para os anos de 2023 e 2026 entre 11% e 8% ao ano.

Além das expectativas de crescimento do mercado Farmacêutico, a inovação, equipe capacitada e qualidade nos produtos são diferenciais competitivos que contribuem para o crescimento sustentável do Laboratório Teuto S/A.

teuto.com.br
+55 62 3310 2000Laboratório Teuto Brasileiro S/A
Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA
Anápolis - Goiás - Brasil
CEP/Zip Code: 75.132.140**TEUTO**

Há 70 anos no coração do Brasil



Comentário do DesempenhoSE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

PESQUISA E DESENVOLVIMENTO

No 1º e 2º trimestre de 2023 o Laboratório Teuto S/A realizou dezesseis lançamentos os quais proporcionaram uma receita líquida de R\$ 11,99 milhões e lucro bruto de R\$ 3,86 milhões.

A Companhia mantém crença na inovação, atendendo às demandas do mercado com ações marcadas pela excelência voltada ao desenvolvimento de novos produtos, aperfeiçoamento de processos e treinamentos com foco na tomada de decisão além de atuar, com base nas melhores práticas de mercado, na busca de parcerias junto a centros de pesquisa e desenvolvimento, possuidores de grande know-how em diversos setores da indústria, produtores de APIs (matéria-prima) e máquinas, buscando a excelência e ganhos operacionais / intelectuais.

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil

teuto.com.br
+55 62 3310 2000

Laboratório Teuto Brasileiro S/A

Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA

Anápolis - Goiás - Brasil

CEP/Zip Code: 75.132.140





SUSTENTABILIDADE



O desenvolvimento sustentável tem se provado positivo para o planeta. A sigla ESG — do inglês Environment, Social, Governance — tornou-se um sinônimo de sustentabilidade no meio corporativo em relação às questões ambientais, sociais e de governança corporativa (ou ASG, em português).

O Laboratório Teuto, consciente do seu papel na construção de um mundo melhor para as gerações atuais e futuras, realiza esforços permanentes para reduzir ou mesmo eliminar o impacto de seus produtos e processos industriais no meio ambiente, racionalizar o uso dos recursos naturais buscando a manutenção e maturação de práticas já existentes além da adoção de iniciativas e políticas que demonstram a postura sustentável, mitigando riscos ambientais.

Tais ações objetivam garantir a aplicação de boas práticas relacionadas à liderança da empresa e seu compromisso com a governança, através de projetos como:

- Área 771 mil metros quadrados, em que preserva as matas ciliares e nascentes da região por meio do plantio de mudas nativas.
- Primeiro laboratório da indústria farmacêutica brasileira a utilizar em suas embalagens o papel cartão Vitacycle (fibras recicladas pós-consumo). O Laboratório Teuto adquiriu o direito de utilizar créditos de reciclagem que atestam a sustentabilidade da produção das embalagens e sua respectiva logística reversa.
- Websérie “Autocuidado” que foi desenvolvida por meio dos sete pilares do autocuidado da Organização Mundial da Saúde (OMS).
- Projeto “Ciência Viva pela Saúde” cujo objetivo é promover a conexão entre os profissionais de saúde e a educação, por meio da ciência.
- Possui, desde 2010, um programa de *Compliance*, que estabelece procedimentos específicos a serem seguidos pelos colaboradores, com o objetivo de reforçar o

ito.com.br
52 3310 2000
to Brasileiro S/A
quadra 13 - DAIA
s - Goiás - Brasil
ode: 75.132.140



Comentário do Desempenho



SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

compromisso da companhia com a transparência e ética dos negócios, valores que pautam a história da companhia há mais de sete décadas.

Em 2023 continuamos realizando ações para reforço da comunicação de ética e integridade, aprimorando o cumprimento de normas e desenvolvimento da equipe. Além disso, realizou-se uma parceria com a segurança do trabalho para treinamento anual de Compliance no evento SIPAT (Semana Interna de Prevenção de Acidentes do Trabalho).

Há 48 anos a EXAME criou o “Melhores e Maiores” objetivando reconhecer as companhias que se sobressaem em sua área de atuação. O evento, Premiação e Anuário, pelo segundo ano consecutivo, realizado em parceria com o Ibmecc, desenvolveu a metodologia que analisa não só o resultado financeiro dessas empresas como também seu crescimento e a adoção de práticas ESG.

Para os próximos anos, a estratégia é consolidar o crescimento, atendendo a crescente demanda por meio da excelência no desenvolvimento, fabricação e comercialização de seus produtos, privilegiando a qualidade e inovação, sem renunciar à produtividade, valorizando também a responsabilidade socioambiental, reafirmando que "Se é Teuto, é de confiança".

AUDITORES INDEPENDENTES – INSTRUÇÃO CVM 381/03

A Companhia esclarece que, no exercício de 2023, os auditores independentes não prestaram outros serviços que não de auditoria externa.

Com relação aos serviços de auditoria externa, o escopo relacionado aos serviços prestados pelos auditores independentes considera uma avaliação da natureza dos trabalhos e possíveis impactos que possam afetar os trabalhos de auditoria. Da mesma forma, os próprios auditores são requeridos para avaliar as questões de independência, conflito de interesse e objetividade, entre outros fatores que possam inviabilizar a aceitação dos trabalhos, de acordo com as normas aplicáveis.

teuto.com.br
+55 62 3310 2000

Laboratório Teuto Brasileiro S/A

Endereço/Address: VP 7 D - Módulo 11, Quadra 13 - DAIA

Anápolis - Goiás - Brasil

CEP/Zip Code: 75.132.140

TEUTO

Há 70 anos no coração do Brasil



Notas Explicativas

*Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

Notas explicativas às Informações trimestrais

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

O Laboratório Teuto Brasileiro S.A. (“Laboratório Teuto” ou “Companhia”) localizado à VP 7D, Módulo 11, Quadra 13, Distrito Agroindustrial de Anápolis, no Estado de Goiás, foi constituída em 17 de junho de 2002, e em 28/08/2021 obteve o registro na CVM categoria A. A Companhia é pioneira na produção de medicamentos genéricos no Brasil, consolida-se como uma solução completa na área de saúde, com uma diversidade de medicamentos comercializados nas mais abrangentes complexidades, na maioria das formas farmacêuticas, nas diversas tarjas e classes terapêuticas. Com soluções de medicamentos e diversas especialidades que podem ser abordadas pelo portfólio da Companhia, confirmando sua tradição nos segmentos farma e hospitalar, com produtos nas classes de Genéricos, Medicamentos Isentos de Prescrição - MIP’s, Produtos Equivalentes - EQ’s, produtos para saúde, alimentos e cosméticos. Além da atuação no mercado nacional, o Teuto exporta para América Central, América do Sul, África, Oriente Médio e Portugal.

2 Base de preparação e apresentação das Informações trimestrais

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo IASB, e estão apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das ITR.

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo a base de preparação e políticas contábeis consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações.

As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas em comparação a 31 de dezembro de 2022 não foram repetidas integralmente nestas informações contábeis intermediárias. Determinadas informações selecionadas foram incluídas para explicar os principais eventos e transações ocorridas para possibilitar o entendimento das mudanças na posição financeira e desempenho das operações da Companhia desde a publicação das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

Na preparação destas informações contábeis intermediárias, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua e não sofreram alterações relevantes na preparação destas informações intermediárias em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2022.

As informações contábeis intermediárias evidenciam todas as informações relevantes próprias e, somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração em sua gestão.

Notas Explicativas

*Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas, entretanto as IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração, sendo tal considerada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Administração em 11 de agosto de 2023.

Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

(i) Julgamentos

As informações sobre julgamentos referentes às políticas contábeis adotadas que podem resultar em efeitos relevantes sobre os valores reconhecidos nas demonstrações financeiras estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota Explicativa nº 12 - Imobilizado (revisão da vida útil do imobilizado)

Nota Explicativa nº 29 – Segmentos operacionais (definição dos segmentos operacionais)

(ii) Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas nas premissas e estimativas que possuam um risco de resultar em um ajuste material no exercício a findar-se em 30 de junho de 2023 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota Explicativa nº 5 - Provisão para perdas esperadas do contas a receber (definição do valor de perda esperada)

Nota Explicativa nº 6 - Valor realizável líquido dos estoques

Nota Explicativa nº.13 - Teste de redução ao valor recuperável do intangível.

Nota Explicativa nº 20 - Provisão para demandas judiciais (definição do valor e risco de perda)

Mensuração do valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma:

Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.

Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou o passivo, direta (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

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

Informações adicionais sobre as premissas utilizadas na mensuração dos valores justos estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota Explicativa nº 11 - Propriedades para investimentos

Nota Explicativa nº 30 - Instrumentos financeiro

Novas normas e interpretações emitidas pelo CPC

Há novas normas efetivadas para exercícios iniciados após 1º de janeiro de 2023 e não há impacto significativo nas demonstrações financeiras intermediárias da Companhia:

- Contratos Onerosos – custos para cumprir um contrato (alterações ao CPC 25/IAS 37)
- IFRS 17 Contratos de Seguros;
- Divulgação de Políticas Contábeis (Alterações ao CPC 26/IAS 1 e IFRS Practice Statement 2).
- Definição de Estimativas Contábeis (Alterações ao CPC 23/IAS 8).

3 Caixa e equivalentes de caixa

	30/06/2023	31/12/2022
Bancos - conta movimento	790	602
Aplicações financeiras (a)	46.784	25.941
Total	47.574	26.543

- (a) Referem-se a aplicações em renda fixa de alta liquidez com possibilidade de resgate imediato, realizadas em instituições financeiras na modalidade CDB DI com alta liquidez e rendimento médio de 96% do CDI (96% do CDI em 31 de dezembro de 2022).

4 Contas a receber**4.1 Composição do saldo**

	30/06/2023	31/12/2022
Clientes em geral (4.2)	432.424	397.979
Descontos comerciais concedidos (4.2)	(8.868)	(5.749)
Provisão para perda esperada (4.3)	(53.616)	(50.131)
Recebimentos a identificar (4.2)	(732)	(323)
Subtotal	369.208	341.776
Partes relacionadas (Nota 9) (4.2)	38	39
Total de contas a receber	369.246	341.815
Circulante	360.891	333.460
Não circulante (a)	8.355	8.355

- (a) Refere-se a clientes com processos judiciais e os valores mantidos no contas a receber no longo prazo, são os valores a receber vencido que possuem garantias reais.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

4.2 Perda esperada

A Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo IFRS 9/CPC 48 e, por isso, reconhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis.

Para o reconhecimento contábil de perdas esperadas é apurado o histórico e os percentuais de perdas abrangendo os últimos três exercícios por grupo de clientes (varejo, redes e distribuidores, órgãos públicos, outros clientes e exportação), sendo considerados os títulos vencidos e a vencer na data do encerramento do período, deduzidos das garantias judiciais nos respectivos exercícios e análise de clientes em dificuldade financeira.

Para todos os casos em que o cliente declara abertura de processo de recuperação judicial e/ou falência é provisionado 100% dos títulos, independentemente da data de vencimento deles. A Companhia acompanha e monitora fatos conhecidos e específicos, relacionados a questões mercadológicas específicas e pontuais, e que envolvem julgamento, que são devidamente consideradas pela Administração da Companhia e incluídas no cálculo da provisão.

Para realização de tais análises, a carteira de cliente é segregada em cinco principais grupos: varejo, redes e distribuidores, órgãos públicos, outros clientes e exportação, sendo enquadrados nos percentuais de perda definidos com base no tempo de atraso.

O prazo médio geral de recebimento de clientes para 30 de junho de 2023 é de 76 dias (83 dias em 31 de dezembro de 2022).

Sendo assim, a provisão para perdas esperadas em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 foi determinada para contas a receber de clientes da seguinte forma:

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 em 30 de junho de 2023

	30/06/2023								
	Duplicatas a vencer	Vencidos acima de 1 até 180 dias	Vencidos acima de 181 até 360 dias	Vencidos acima de 361 até 540 dias	Vencidos acima de 541 até 720 dias	Vencidos acima de 721 de até 1.080 dias	Vencidos acima de 1.080 dias	Total duplicatas vencidas	Total geral
Varejo	817	-	-	-	-	-	-	-	817
Redes e distribuidores (a)	355.047	3.913	4.950	32.359	721	-	18.371	60.314	415.361
Órgãos públicos (b)	976	1.890	79	65	1.070	7.037	1.291	11.432	12.408
Outros clientes	126	-	-	-	-	-	26	26	152
Est. privado de saúde	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exportação	-	2.184	1.133	-	-	-	407	3.724	3.724
Contas a receber	356.966	7.987	6.162	32.424	1.791	7.037	20.095	75.496	432.462
Taxa de perdas esperadas - % (c)	0,44%	2,98%	41,28%	99,04%	94,05%	52,47%	50,08%	67,46%	13,01%
Varejo	(4)	-	-	-	-	-	-	-	(4)
Redes e distribuidores (c.i)	(1.555)	(79)	(2.195)	(31.555)	(375)	-	(8.509)	(42.713)	(44.268)
Órgãos públicos (b)	(7)	(194)	(52)	(32)	(994)	(6.343)	(1.276)	(8.891)	(8.898)
Outros clientes (d)	-	-	-	-	-	-	(26)	(26)	(26)
Exportação (d)	-	(11)	(2)	-	-	-	(407)	(420)	(420)
Provisão para perdas esperadas	(1.566)	(284)	(2.249)	(31.587)	(1.369)	(6.343)	(10.218)	(52.050)	(53.616)
Total	355.400	7.703	3.913	837	422	694	9.877	23.446	378.846
Recebimentos a identificar	-	(732)	-	-	-	-	-	(732)	(732)
Descontos Concedidos	(8.868)	-	-	-	-	-	-	-	(8.868)
Total contas a receber	346.532	6.971	3.913	837	422	694	9.877	22.714	369.246

- (a) A Companhia, através de processos judiciais, possui hipotecas que se referem a garantias reais no montante de R\$ 8.355, que representa o valor limitado da carteira em aberto relacionada a esses processos, com monitoramento e acompanhamento de advogados e atualizadas anualmente.
- (b) Referem-se a vendas realizadas a órgãos públicos, cujo vencimento efetivo está vinculado à entrega, conforme editais de licitação. A Companhia não tem expectativa de perda de recebimento relevante e, conforme política, está sendo aplicado o percentual de *rating* de perdas históricas.
- (c) Para os títulos vencidos acima de 1.080 dias para redes e distribuidores, considerando as garantias existentes, o percentual de perdas esperadas líquido totaliza 84,95% do saldo total, este percentual representa o histórico de perdas apuradas nos últimos três exercícios. A Companhia acompanha e monitora fatos conhecidos e específicos relacionados a

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

questões mercadológicas específicas e pontuais, e que envolvem julgamento, que são devidamente consideradas pela Administração da Companhia e incluídas no cálculo da provisão.

- (c.i) Refere-se principalmente ao montante de R\$ 28 milhões provisionados integralmente de um produto e um cliente específico, vencidos acima 360 até 540 dias, que apresentou dificuldades financeiras pontuais.
- (d) Para os títulos vencidos acima de 1.080 dias para órgãos públicos, outros clientes e exportação, provisionamos o percentual de perdas esperadas de 98,84% do saldo total, menos as garantias reais, sendo que este percentual representa o histórico de perdas apuradas nos últimos três exercícios.

	31/12/2022								
	Duplicatas a vencer	Vencidos acima de 1 até 180 dias	Vencidos acima de 181 até 360 dias	Vencidos acima de 361 até 540 dias	Vencidos acima de 541 até 720 dias	Vencidos acima de 721 até 1.080 dias	Vencidos acima de 1.080 dias	Total duplicatas vencidas	Total geral
Varejo	1.141	29	-	-	-	-	-	29	1.170
Redes e distribuidores (a)	319.928	12.144	32.582	721	-	100	17.912	63.459	383.387
Órgãos públicos (b)	1.158	993	66	1.070	6.778	-	1.551	10.458	11.616
Outros clientes	137	-	-	-	-	-	27	27	164
Est. privado de saúde	25	-	-	-	-	-	-	-	25
Exportação	-	1.215	-	-	-	-	441	1.656	1.656
Contas a receber	322.389	14.381	32.648	1.791	6.778	100	19.931	75.629	398.018
Taxa de perdas esperadas - %	0,45%	2,45%	92,97%	61,64%	98,63%	25,00%	50,95%	64,35%	12,59%
Varejo	(6)	-	-	-	-	-	-	-	(6)
Redes e distribuidores (c.i)	(1.443)	(244)	(30.309)	(571)	-	(25)	(8.155)	(39.304)	(40.747)
Órgãos públicos (b)	(9)	(102)	(43)	(533)	(6.685)	-	(1.532)	(8.895)	(8.904)
Outros clientes (d)	-	-	-	-	-	-	(27)	(27)	(27)
Exportação (d)	-	(6)	-	-	-	-	(441)	(447)	(447)
Provisão para perdas esperadas	(1.458)	(352)	(30.352)	(1.104)	(6.685)	(25)	(10.155)	(48.673)	(50.131)
Total	320.931	14.029	2.296	687	93	75	9.776	26.956	347.887
Recebimentos a identificar	-	(323)	-	-	-	-	-	(323)	(323)
Descontos concedidos	(5.749)	-	-	-	-	-	-	-	(5.749)
Total contas a receber	315.182	13.706	2.296	687	93	75	9.776	26.633	341.815

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

4.3 Movimentação da provisão para perdas esperadas

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Saldo	(50.619)	(46.106)	(50.131)	(45.177)
Provisões reconhecidas durante o período	(2.997)	(73)	(3.485)	(1.002)
Provisões revertidas durante o período	-	-	-	-
Saldo Final	(53.616)	(46.179)	(53.616)	(46.179)

5 Estoques

	30/06/2023	31/12/2022
Produtos acabados	198.674	204.364
Produtos em elaboração	37.551	29.802
Matéria-prima	150.859	183.110
Materiais de embalagem	47.227	44.631
Materiais de consumo	45.146	43.053
Mercadoria para revenda e outros	8.424	26.773
Total	487.881	531.733

5.1 Movimentação da provisão para perdas de estoques

Composição	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Saldo inicial	(43.875)	(46.443)	(39.782)	(53.387)
Provisões reconhecidas	(4.703)	(2.531)	(12.140)	(7.340)
Baixa efetiva de estoques	2.026	3.387	5.206	14.082
Provisões revertidas	37	90	201	1.148
Saldo final	(46.515)	(45.497)	(46.515)	(45.497)

O ajuste ao valor realizável líquido, constituído no montante de R\$ (6.733) (R\$ (7.890) em 30 de junho de 2022), leva em consideração:

- O total do estoque próprio próximos do vencimento e de baixo giro, sem expectativa de uso ou venda;
- O total do estoque próprio reprovado pela qualidade;
- Produtos avariados; e
- Probabilidade de perda do estoque avaliada individualmente e revisada trimestralmente.

Visto que para definição de valor realizável líquido, a Companhia considera como critério para valorização do estoque o valor de custo do produto ou do preço de vendas líquidas, dos dois o menor.

Em 30 de junho de 2023, a Companhia constituiu no resultado o efeito líquido para provisão de perdas de estoque no montante de R\$ (6.733), sendo reconhecido R\$ (7.391) na linha de custos dos produtos vendidos para produtos para venda e R\$ 658 na linha de outras despesas para pós registro (R\$ 7.890 em 30 de junho de 2022).

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

6 Impostos a recuperar

	30/06/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
COFINS (a)	1.547	-	2.349	-
PIS (a)	1.016	-	1.304	-
ICMS (b)	1.040	1.812	910	1.769
ICMS auto de infração (c)	-	2.582	-	2.582
Outros	188	-	15	-
Total	3.791	4.394	4.578	4.351

- (a) Refere-se aos créditos de PIS/COFINS apurados pelo regime cumulativo provenientes da compra de bens utilizados como insumos na produção, bem como da aquisição de bens para o ativo imobilizado.
- (b) Refere-se aos créditos de ICMS sobre aquisições de ativo imobilizado classificado nos ativos circulante e não circulante, de acordo com os prazos previstos para recuperação, conforme determinado na Lei Complementar nº 102/2000.
- (c) Refere-se aos créditos de ICMS sobre ativo imobilizado cujo débito oriundo de um auto de infração foi compensado com créditos adquiridos de terceiros nos termos da Lei nº 15.573/06 e que está aguardando homologação por parte da Secretaria da Fazenda Estadual. O crédito é devido independentemente da compensação ou do pagamento, aguardando somente o desfecho final do processo.

7 Imposto de renda e contribuição social a recuperar

	30/06/2023	31/12/2022
Imposto de renda	3.386	7.527
Contribuição social sobre o lucro	1.056	2.732
Total	4.442	10.259

Refere-se ao Imposto de Renda e à Contribuição Social Sobre o Lucro recolhidos por estimativa no exercício anterior, atualizados mensalmente pela taxa Selic, que serão compensados administrativamente de acordo com a demanda de pagamentos que podem ser utilizados para compensação, conforme legislação vigente.

8 Imposto de renda e contribuição social diferidos**a. Ativo fiscal diferido**

Refere-se aos créditos tributários sobre prejuízos fiscais acumulados, bases negativas de contribuição social e sobre diferenças temporárias.

O registro do crédito tributário está suportado por projeções que demonstram que a Companhia apurará lucros tributáveis em exercícios futuros, em montantes considerados suficientes para a realização de tais valores. Para elaborar as projeções dos lucros tributáveis futuros, a Companhia utiliza premissas alinhadas com suas estratégias corporativas, tais como crescimento da receita e aumento das margens de lucros no cenário macroeconômico, considerando o desempenho atual e passado e o crescimento esperado no mercado de atuação.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Composição do ativo fiscal diferido	30/06/2023	31/12/2022
Crédito fiscal sobre prejuízo fiscal:		
Prejuízos fiscais	5.048	10.941
Alíquota aplicável	25%	25%
	1.262	2.735
Crédito fiscal sobre base negativa:		
Base negativa de contribuição social	6.652	12.545
Alíquota aplicável	9%	9%
	599	1.129
Crédito fiscal sobre diferenças temporárias:		
Ajuste de estoques ao valor realizável líquido	46.514	39.782
Provisão para perdas esperadas de clientes e outros créditos	53.700	50.215
Provisão despesas sobre descartes	8.278	6.836
Provisão descontos concedidos	8.868	5.749
Provisão de fretes sobre vendas	2.464	2.157
Provisão viagens e estadas	280	137
Provisão honorários advocatícios	3.590	3.278
Provisão para premiações	282	21.509
Provisão para contingências trabalhistas/cíveis/tributárias	13.751	23.581
Efeito líquido das mercadorias não entregues	25.167	11.434
Provisão para prêmio permanência	403	623
Apropriações melhorias patrimoniais	3.189	3.359
Depreciação incentivada P&D	340	360
Atualização monetária IRPJ/CSLL anos ant. PAES	8.831	8.583
SWAP	31.670	15.216
Outras adições temporárias	2	1
Base de cálculo	207.329	192.820
Alíquota aplicável	34%	34%
Subtotal	70.491	65.559
Total	72.352	69.423

b. Movimentação do ativo fiscal diferido

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	71.681	90.108
(-) Utilização	(2.664)	(26.021)
(+) Constituição	3.335	5.336
Saldo final	72.352	69.423

c. Passivo fiscal diferido

As obrigações com impostos diferidos referem-se principalmente a diferenças temporárias em razão da depreciação com base na vida útil econômica e reavaliação de ativos, conforme demonstradas a seguir:

	30/06/2023	31/12/2022
Exclusões por diferimento da tributação - Art. 409 RIR	3.062	4.133
Exclusão da avaliação a valor justo de propriedade para investimento	28.622	28.622

Notas Explicativas**Laboratório Teuto Brasileiro S.A.**
*Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

Depreciação fiscal Lei nº 11.941/09	141.663	143.470
Exclusão do Intangível (Lei do Bem)	44.830	35.542
Exclusão do ajuste a valor presente (Programa Fomentar)	50.861	13.473
Reserva de reavaliação de ativos	39.615	40.568
SWAP	1.066	-
Base de cálculo dos tributos diferidos	309.719	265.808
Alíquota aplicável - IRPJ e CSLL	34%	34%
Impostos diferidos passivos	105.305	90.376

d. Compensação entre ativo e passivo fiscal diferidos

	30/06/2023	31/12/2022
Ativo fiscal diferido	72.352	69.423
Passivo fiscal diferido	(105.305)	(90.376)
Saldo líquido	(32.953)	(20.953)

e. Movimentação do ativo e passivo fiscal diferido

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo inicial	(20.953)	16.483
Utilização	(443)	(22.712)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (i)	(2.003)	(17.872)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (ii)	(337)	(4.840)
Imposto de renda e contribuição social diferidos SWAP (iii)	1.897	-
Constituição	(11.557)	(14.724)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (i)	-	633
Imposto de renda e contribuição social diferidos (ii)	(14.892)	(17.298)
Imposto de renda e contribuição social diferidos SWAP (iii)	3.335	1.941
Saldo líquido	(32.953)	(20.953)

- (i) Refere-se a IRPJ/CSLL diferido sobre prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.
(ii) Refere-se a IRPJ/CSLL diferido registrado e apurado sobre o resultado da Companhia.
(iii) Refere-se a IRPJ/CSLL diferido registrado e apurado sobre o resultado abrangente do SWAP.

f. Conciliação da alíquota efetiva de imposto de renda e contribuição social

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Resultado antes dos impostos	42.962	58.014	87.686	119.516
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Expectativa de Imposto de Renda (IR) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	(14.607)	(19.725)	(29.813)	(40.635)
Adições e exclusões permanentes e diferenças temporárias:				
Despesas não dedutíveis	(187)	(2.498)	(463)	(13.644)
Transfer price - IN nº 1312 PRL 40%	(315)	-	(429)	-

Notas Explicativas**Laboratório Teuto Brasileiro S.A.**
*Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

Efeito líquido das provisões não dedutíveis	(268)	7.837	5.265	10.187
Subvenção fiscal - Nota 18	6.242	5.884	12.713	12.944
Crédito Outorgado	924	-	1.927	-
Ajuste líquido das receitas (CPC 47)	2.427	(2.261)	(4.670)	(4.497)
Depreciação fiscal Lei nº 11.941/09 (i)	(562)	(565)	(946)	(956)
Incentivo fiscal - P&D	3.361	2.599	6.395	6.118
Parcelas de lucros diferimento órgãos públicos	(245)	(1.329)	(137)	(2.789)
Variação cambial – SWAP	1.424	-	3.406	-
Outras deduções	214	277	597	778
Compensação do prejuízo fiscal	532	3.017	2.004	9.982
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.060)	(6.764)	(4.151)	(22.512)
IRPJ/CSLL diferido s/ diferenças temporárias ativa	(2.191)	(5.647)	(661)	(5.778)
IRPJ/CSLL diferido s/ diferenças temporárias passiva	(6.837)	1.951	(14.892)	118
IRPJ/CSLL diferido s/ reserva de reavaliação	162	174	324	348
IRPJ/CSLL diferido s/ prejuízo fiscal	(532)	(3.017)	(2.004)	(9.982)
IRPJ/CSLL diferido s/ SWAP	3.518	(4.895)	4.026	6.059
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(5.880)	(11.434)	(13.207)	(9.235)
Total	(6.940)	(18.198)	(17.358)	(31.747)
Alíquota efetiva	(16,15%)	(31,37%)	(19,80%)	(26,56%)

- (i) Refere-se à diferença entre a depreciação societária apurada em laudo técnico interno que apura a vida útil econômica dos bens e a depreciação fiscal cuja vida útil é determinada na legislação fiscal.

9 Partes relacionadas

A Administração identificou como partes relacionadas à Companhia: seus acionistas controladores, administradores, conselheiros e demais membros do pessoal-chave da Administração e seus familiares, conforme definições contidas no Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1).

Acionistas da Companhia (beneficiários finais)

O espólio de Walterci de Melo detém 57,92%, os filhos do espólio detêm 37,58% das ações da Companhia e o restante é detido por outros acionistas.

A seguir estão relacionadas as transações realizadas entre as partes relacionadas:

- Repasse à associação de funcionários do Teuto Anápolis, entidade sem fins lucrativos administrada por funcionários indicados pelo Teuto, relativa a descontos realizados na folha de pagamento de colaboradores associados.
- Prestação de serviços entre a Companhia e o ICF Instituto de Ciências Farmacêuticas Ltda., cujo espólio de Walterci de Melo é sócio.

Os principais saldos até 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro 2022 de ativos e passivos com partes relacionadas e os resultados produzidos estão apresentados a seguir:

a. Compra e venda de mercadorias*Contas patrimoniais*

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Ativo	30/06/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Instituto de Ciências Farmacêuticas (Nota 13)	-	261	-	1.402
Associação Teuto Anápolis (Nota 4)	38	-	39	-
Total	38	261	39	1.402

Passivo	30/06/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Associação Teuto Anápolis (Nota 19)	352	-	239	-
Total	352	-	239	-

Contas de resultado

	30/06/2023	
	Associação Teuto Anápolis	ICF - Instituto de ciências Farmacêuticas
Receita de vendas	109	-
Prestação de serviços	-	52
Total	109	52
	30/06/2022	
	Associação Teuto Anápolis	ICF - Instituto de ciências Farmacêuticas
Receita de vendas	112	3
Total	112	3

b. Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração do pessoal-chave da Administração, que contempla a Direção e o Conselho de Administração da Companhia, pago ou a pagar, está assim demonstrada:

	30/06/2023	30/06/2022
Salários e benefícios de curto prazo	7.130	6.834
Honorários do conselho	30	108
Total	7.160	6.942

10 Outros créditos e depósitos judiciais**a. Outros créditos**

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

	30/06/2023	31/12/2022
Adiantamento a fornecedores	21.701	9.110
Créditos com devoluções	653	7.735
Adiantamentos a funcionários	2.128	2.651
Outros créditos	4.463	4.492
Precatórios judiciais	2.262	2.262
Total	31.207	26.250
Circulante	28.945	23.988
Não circulante	2.262	2.262

b. Depósitos judiciais

Referem-se a garantias judiciais. As ações que compõem esse ativo não circulante estão classificadas conforme demonstrado a seguir:

Depósitos judiciais	30/06/2023	31/12/2022
Cíveis	1.056	877
Trabalhistas	2.357	2.293
Tributárias (a)	18.059	12.896
Administrativos	64	-
Total	21.536	16.066

- (a) Corresponde principalmente ao depósito judicial sobre processos tributários relativos ao ICMS do estado do Rio de Janeiro que totalizam R\$ 15.155.

11 Propriedades para investimentos

Referem-se a imóveis rurais próximos às instalações da Companhia, mantidos para valorização de capital.

a. Reconciliação do valor contábil

	30/06/2023	31/12/2022
Saldo em 1º de janeiro	38.449	33.814
Alteração do valor justo	-	4.635
Saldo	38.449	38.449

A Companhia revisa no mínimo anualmente, a avaliação de suas propriedades mantidas como investimento, e em 30 de junho de 2023 não teve alteração relevante a ser reconhecida. O valor justo das propriedades para investimento foi determinado por avaliadores imobiliários externos independentes.

b. Mensuração do valor justo**(i) Hierarquia do valor justo**

O valor justo das propriedades para investimento foi determinado por avaliadores imobiliários externos independentes, com experiência recente na localização e na categoria das propriedades que estão sendo avaliadas.

A mensuração do valor justo de propriedade para investimento de R\$ 38.449, foi classificada de acordo com o laudo de avaliação técnica independente em 31 de dezembro de 2022.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

(ii) Abordagem do valor justo

Foram aplicados pelos especialistas contratados a abordagem de custo, considerando os seguintes métodos e técnicas de avaliação:

Método comparativo direto de dados de mercado, a partir do valor do terreno, considerado o fator de comercialização, observado ainda:

- Vistoria: Observação criteriosa.
- Pesquisa de mercado: Coleta do maior número de elementos significativos em bases realistas e comprováveis.
- Tratamento de dados por fatores de homogeneização (anexo B ABNT NBR 14653).
- Método do custo de reprodução: Consiste em determinar o valor das edificações e benfeitorias através da elaboração de elementos sumários ou detalhados de todas as parcelas que compõem o valor do imóvel avaliado (custos primários ou diretos e custos secundários ou indiretos).
- Valor atual ou custo de reedição: É o custo de reprodução, descontada a depreciação do bem, tendo em vista o estado em que se encontra.

12 Imobilizado**a. Composição**

	30/06/2023			31/12/2022		
	Custo	Depreciação	Total	Custo	Depreciação	Total
Prédios e benfeitorias	259.152	(87.257)	171.895	248.305	(83.763)	164.542
Terrenos	7.668	-	7.668	7.668	-	7.668
Instalações	2.126	(2.126)	0	2.126	(2.126)	-
Veículos	1.237	(712)	525	1.237	(686)	551
Máquinas e equipamentos	325.888	(193.036)	132.852	315.890	(186.088)	129.802
Móveis e utensílios	20.713	(17.114)	3.599	20.221	(16.594)	3.627
Computadores e periféricos	13.079	(8.211)	4.868	12.995	(7.741)	5.254
Software	12.579	(8.803)	3.776	12.015	(8.348)	3.667
Bens em construção (i)	32.362	-	32.362	36.312	-	36.312
Direito de uso	10.344	(2.892)	7.452	10.331	(2.376)	7.955
Total	685.148	(320.151)	364.997	667.100	(307.722)	359.378

- (i) As datas das conclusões dependem da evolução de cada projeto, a expectativa é de que 25 projetos estejam concluídos até o final de 2023, ao todo são 45 projetos diversos, sendo os principais projetos relacionados à expansão do prédio do controle de qualidade e aquisição de novas máquinas destinadas às áreas produtivas. No segundo trimestre de 2023 foram finalizados 5 projetos e iniciados 10 novos projetos, no período findo em junho de 2023 foram finalizados 9 projetos.

A depreciação dos bens do ativo imobilizado é calculada a taxas que levam em conta a vida útil remanescente dos bens. A depreciação do período foi alocada nos custos e nas despesas operacionais de acordo com a natureza dos bens, cujos valores serviram de base para esse cálculo.

Embora uma parte da depreciação tenha transitado por resultado na forma de custo indireto, quando é efetuada a apuração mensal do custo por absorção, é carregada para o estoque de

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

produtos em elaboração, retornando ao resultado apenas a parcela que compõe o produto acabado por ocasião da venda ou da baixa.

A Companhia possui ativos imobilizados, sendo eles máquinas e equipamentos e obras civis, oferecidos como garantias de alguns de seus financiamentos que importam o montante de R\$ 10.918 (R\$ 11.279 em 31 de dezembro de 2022).

b. Movimentação do valor contábil

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transferência	Depreciação	30/06/2023
Prédios e benfeitorias	164.542	-	-	10.847	(3.494)	171.895
Imóveis e terrenos	7.668	-	-	-	-	7.668
Instalações	-	-	-	-	-	-
Veículos	551	-	-	-	(26)	525
Máquinas e equipamentos	129.802	1.067	(579)	9.510	(6.948)	132.852
Móveis e utensílios	3.627	88	(1)	405	(520)	3.599
Computadores e periféricos	5.254	89	(111)	106	(470)	4.868
Software	3.667	84	-	480	(455)	3.776
Bens em construção	36.312	17.422	(24)	(21.348)	-	32.362
Direito de uso (i)	7.955	13	-	-	(516)	7.452
Total	359.378	18.763	(715)	-	(12.429)	364.997

Conciliação das movimentações do fluxo de caixa

Outras depreciações (iii)	-	-	-	-	267	-
Direito de uso (ii)	-	583	-	-	-	-

Total	19.346	(12.162)
--------------	---------------	-----------------

	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferência	Depreciação	30/06/2022
Prédios e benfeitorias	168.503	41	-	1.912	(3.313)	167.143
Imóveis e terrenos	7.668	-	-	-	-	7.668
Instalações	1	-	-	-	-	1
Veículos	602	-	-	(3)	(26)	573
Máquinas e equipamentos	138.819	571	(107)	1.056	(7.639)	132.700
Móveis e utensílios	4.611	6	(1)	84	(603)	4.097
Computadores e periféricos	4.148	47	(4)	2.160	(527)	5.824
Software	2.695	87	(1)	1.701	(389)	4.093
Bens em construção	14.509	12.245	(1)	(6.901)	-	19.852
Direito de uso (i)	8.817	117	-	(9)	(504)	8.421
Total	350.373	13.114	(114)	-	(13.001)	350.372

Conciliação das movimentações do fluxo de caixa

Outras depreciações (iii)	-	-	-	-	1.007	-
Direito de uso (ii)	-	516	-	-	-	-

Total	13.630	(11.994)
--------------	---------------	-----------------

- (i) Para a demonstração de fluxo de caixa não há efeito caixa para o direito de uso.
- (ii) Referem-se a direitos de usos ativados em períodos anteriores, cujas parcelas de pagamentos ocorreram em 2023.
- (iii) Compreende a depreciação absorvida na apuração do custo de produtos acabados que não foram vendidos em 2023 e, portanto, não tiveram efeito caixa.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

13 Intangível**a. Composição**

	30/06/2023	31/12/2022
Desenvolvimento de produtos (i)	58.493	48.706
Produtos desenvolvidos	5.595	2.199
Dossiês farmacêuticos (ii)	3.211	2.469
Direito de uso	230	216
Subtotal	67.529	53.590
Instituto de Ciências Farmacêuticas (Nota 9)	1.663	1.402
Total	69.192	54.992

b. Movimentação do valor contábil

	31/12/2022	Adições	Transferência	Amortização	30/06/2023
Desenvolvimento de produtos (i)	50.108	13.128	(3.080)	-	60.156
Produtos desenvolvidos	2.199	-	3.706	(310)	5.595
Dossiê farmacêuticos (ii)	2.469	711	57	(26)	3.211
Direito de uso	216	-	25	(11)	230
Total	54.992	13.839	708	(347)	69.192

	31/12/2021	Adições	Baixas	Amortização	30/06/2022
Desenvolvimento de produtos (i)	27.059	10.345	-	-	37.404
Produtos desenvolvidos	2.888	-	-	(345)	2.543
Dossiê farmacêuticos (ii)	1.429	916	-	(124)	2.221
Direito de uso	-	270	-	(27)	243
Total	31.376	11.531	-	(496)	42.411

(i) Gastos com desenvolvimento de novos produtos

A Companhia registra os gastos com desenvolvimento de novos produtos no ativo intangível, os quais incluem gastos com mão de obra aplicada mediante apontamento de horas do pessoal técnico envolvido, materiais diretos consumidos, bem como serviços e outras despesas gerais necessárias às atividades de desenvolvimento.

Para tanto, a Companhia possui política interna que estabelece a distinção entre as fases de pesquisa e desenvolvimento e a criação de controles por projeto de onde espera-se obter um produto novo ou mudança substancial em um produto/processo existente, definindo também o início e os critérios para amortização dos gastos ao resultado, a partir da comercialização do produto.

(ii) Principais investimentos em desenvolvimento de produtos

A Companhia tem como foco a produção de medicamentos genéricos e similares, de forma que investe no desenvolvimento de produtos visando ampliar seu portfólio. Entre os principais produtos em desenvolvimento durante o exercício estão antidepressivos, antiulceroso, antibiótico, hipolipemiante, anti-hipertensivo, antialérgico e tratamento de disfunção erétil.

(iii) Teste de redução ao valor recuperável

Anualmente, a Companhia avalia a recuperabilidade (*impairment*) dos saldos de gastos com desenvolvimento de novos produtos, sempre que praticável, por método de fluxo de caixa descontado, considerando entre outros aspectos:

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

a) premissas de geração futura de receitas, fundamentadas pelo tamanho de mercado atual e expectativa do mercado futuro, quantidade de *players*, preços a serem praticados e a participação de mercado que a Companhia espera atingir; b) estimativa de custo direto e indireto, partindo da valorização da ficha técnica do produto e adicionado o custo de produção baseado na rota similar de produto já em linha produtiva; c) mensuração de investimentos para o desenvolvimento do produto em bancada e método analítico, matéria-prima, material de embalagem, mão de obra, lote piloto e adequações de rota produtiva, caso aplicável; d) gastos associados à comercialização, tais como despesas de marketing, comissões e frete.

O exercício de projeções abrange no mínimo cinco anos, a partir da data estimada de lançamentos dos produtos e estimativa do ciclo de vida do produto, desenvolvimento de mercado e grau de inovação tecnológica associada. O registro de provisões é feito quando o valor recuperável (valor presente líquido do fluxo de caixa) for inferior ao valor do ativo registrado.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia efetuou o teste de recuperabilidade e nenhum indicativo de desvalorização ou perda foram identificadas. Para o período de 30 de junho de 2023 não foi identificado nenhum indicador de desvalorização que fosse requerido e uma nova atualização será realizada para a base de 31 de dezembro de 2023.

(iv) Dossiês farmacêuticos

Os referidos dossiês farmacêuticos são utilizados na fabricação de produtos a serem comercializados pela Companhia.

(v) Amortização

O prazo para amortização, conforme definido em política interna considera o prazo de vigência de comercialização dos respectivos produtos junto ao órgão regulador, que até o ano de 2022 o prazo era de cinco anos, e a partir de 2023 o prazo de acordo com a lei vigente é de dez anos.

14 Fornecedores

	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores nacionais	50.675	49.199
Fornecedores internacionais	66.655	52.909
Total	117.330	102.108

Os principais fornecedores de matérias-primas são empresas estrangeiras, principalmente em relação aos ingredientes necessários para a produção de medicamentos. Esses ingredientes são denominados APIs (Active Principle Ingredient) e foram responsáveis por 56,8% dos custos e despesas totais de fornecedores no período findo em 30 de junho de 2023 (51,8% em 31 de dezembro de 2022).

O custo desses produtos está sujeito a variações, para cada empresa fornecedora, há um custo de transporte envolvido que é variável por país, custos fiscais e, principalmente, a variação cambial que afeta a volatilidade dos custos totais. Além de ingredientes, as classes envolvidas de fornecedores incluem: embalagem, produtos acabados, serviços, alimentação e transporte.

15 Empréstimos, financiamentos e debêntures

Modalidade	Atualização	Vencimento	30/06/2023		31/12/2022	
			Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Debêntures	CDI + 2,89% a.a.	2023 39	-	-	37.316	-

Notas Explicativas**Laboratório Teuto Brasileiro S.A.**
*Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

Capital de giro	CDI + 1,19% a.a. a 5,44% a.a.	2024	20.425	-	9.978	-
FCO	2,94% a 10% a.a.	2024	195	-	334	28
FINAME	2,5 a 9,5% a.a.	2024	585	-	1.003	83
FINIMP	CDI +1,32 a 2,89% a.a.	2025	172.496	61.169	149.514	91.717
Total			193.701	61.169	198.145	91.828

FCO

Os financiamentos do Fundo Constitucional do Centro-Oeste (FCO) referem-se a repasses do BNDES para aquisição de máquinas e equipamentos novos destinados à produção industrial, pesquisa e desenvolvimento de produtos e estudos de bioequivalência farmacêutica.

FINIMP

Em dezembro de 2021, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itaú, empréstimos na modalidade de FINIMP no valor de R\$ 120.000 incluindo uma taxa 0,70% a.a., referente à comissão de escrituração de R\$ 930, e uma taxa de juros de acordo com o contrato de empréstimo internacional de 1,32%. Adicionalmente, foi contratado derivativo (SWAP) em montante equivalente, trocando a variação cambial por 100% da variação CDI acrescido de 2,25% a.a., com seis meses de carência e a amortização trimestral, finalizando o contrato em junho de 2025. Essa modalidade conta com a seguinte garantia: o objeto da garantia são duplicatas, físicas ou escriturais, de emissão da garantidora contra seus clientes no valor de R\$ 30.000 e o percentual de cobertura corresponde a 25% do saldo devedor das obrigações.

Em dezembro de 2021, a Companhia adquiriu do Banco Santander um empréstimo na modalidade de FINIMP no valor de R\$ 80.000 incluindo uma taxa 0,70 % a.a., referente à assessoria financeira no valor de R\$ 620 e uma taxa de juros de acordo com o contrato de empréstimo internacional de 3,40% a.a. Adicionalmente, foi contratado derivativo (SWAP) em montante equivalente, trocando a variação cambial por 100% da variação CDI acrescido de 2,25% a.a., com seis meses de carência e a amortização trimestral, finalizando o contrato em junho de 2025. Essa modalidade conta com a seguinte garantia: o objeto da garantia são duplicatas, físicas ou escriturais, de emissão da garantidora contra seus clientes no valor de R\$ 20.000 e o percentual de cobertura corresponde a 25% do saldo devedor das obrigações, que, conforme o caso, será atualizado pela variação cambial de moeda estrangeira ou Reais, que será utilizado para fins de reforço e/ou substituição da garantia.

Em novembro de 2022, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itaú, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 60.000, e uma taxa de juros de acordo com o contrato de empréstimo internacional de 3,68%, com derivativo (SWAP) em montante equivalente, trocando a variação cambial por 100% da variação CDI acrescido de 1,28% a.a., com amortização trimestral, finalizando o contrato em novembro de 2023. Essa modalidade conta com a seguinte garantia: o objeto da garantia são duplicatas, físicas ou escriturais, de emissão da garantidora contra seus clientes no valor de R\$ 15.000 e o percentual de cobertura corresponde a 25% do saldo devedor das obrigações.

Em dezembro de 2022, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Santander, empréstimos na modalidade FINIMP no valor de R\$ 9.972, incluindo uma taxa 0,10% a.a. referente à comissão de escrituração, e uma taxa de juros de CDI + 1,19%, e a amortização trimestral, finalizando o contrato em dezembro de 2023. Está atrelada a essa operação carta de crédito.

Em março de 2023, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Santander, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 35.000 e uma taxa de juros de acordo com o contrato de empréstimo internacional de 5,6355% ao ano, com derivativo (SWAP) em montante

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

equivalente, trocando a variação cambial por 100% da variação CDI acrescido de 1,40% a.a., com amortização trimestral para os juros e liquidação em parcela única com vencimento em março de 2024. Essa modalidade conta com a seguinte garantia: duplicatas, físicas ou escriturais, de emissão da garantidora contra seus clientes no valor correspondente ao empréstimo.

Em junho de 2023, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itaú, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 35.000 com uma taxa de juros de acordo com o contrato de empréstimo internacional de 4,522% ao ano, e contratou ainda derivativo em montante equivalente, trocando a variação cambial por 100% da variação CDI acrescido de 1,32% a.a., com amortização trimestral para os juros e liquidação em parcela única com vencimento em junho de 2024. As garantias são duplicatas, físicas ou escriturais, de emissão da garantidora contra seus clientes no valor correspondente ao empréstimo.

(i) Cronograma

Os vencimentos anuais classificados no passivo não circulante em 30 de junho de 2023 são:

Ano	Valor
2024	30.548
2025	30.621
Total	61.169

(ii) Conciliação da atividade de financiamento

Modalidade	Variações dos fluxos de caixa de financiamento				Outras variações		
	31/12/2022	Contratações	Pagamento principal	Provisão juros	Pagamento juros	Variação cambial	30/06/2023
Moeda nacional	11.426	10.170	(666)	908	(632)	-	21.206
Moeda nacional debêntures	37.317	-	(37.849)	532	-	-	-
Moeda estrangeira	241.230	70.000	(64.433)	4.131	(3.892)	(13.372)	233.664
Total	289.973	80.170	(102.948)	5.571	(4.524)	(13.372)	254.870

Modalidade	Variações dos fluxos de caixa de financiamento				Outras variações		
	31/12/2021	Contratações	Pagamento principal	Provisão juros	Pagamento juros	Variação cambial	30/06/2022
Moeda Nacional	9.948	-	(7.180)	266	(274)	-	2.760
Moeda Nacional Debêntures	195.753	-	(84.875)	10.192	(10.045)	-	111.025
Moeda Estrangeira	198.371	35.000	(20.170)	6.516	-	(18.997)	200.720
Total	404.072	35.000	(112.225)	16.974	(10.319)	(18.997)	314.505

(iii) Garantias

Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por alienação fiduciária, hipoteca, recebíveis, máquinas e equipamentos.

Saldo 30/06/2023

Contas a receber – Clientes caucionadas	168.969
Imobilizado penhorado	10.918

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Saldo 31/12/2022

Contas a receber – Clientes caucionadas	149.888
Imobilizado penhorado	11.279

(iv) Cláusulas restritivas de covenants

Os *covenants* financeiros são medidos junto aos credores calculados com base nas demonstrações financeiras anuais. A Companhia possui contratos de financiamentos com cláusulas restritivas em relação aos indicadores de dívida líquida/EBITDA, EBIT/Resultado Financeiro e Liquidez Corrente e implica em liquidação antecipada do saldo devedor. A Companhia vem acompanhando os parâmetros de cálculos.

16 Obrigações trabalhistas

	30/06/2023	31/12/2022
Salários a pagar	10.084	9.508
Instituto Nacional de Previdência Social (INSS)	7.005	6.716
Provisão para prêmio de meritocracia (i)	282	21.509
Provisão trabalhista/folha de pagamento	43.518	29.045
FGTS	1.457	2.045
Contribuição sindical	61	1
Total	62.407	68.824

- (i) Refere-se à remuneração variável estruturada para estimular os funcionários a se manterem alinhados aos objetivos preestabelecidos e a buscarem o cumprimento de metas estabelecidas pela Administração da Companhia, a redução para o trimestre é devido a tramitação da provisão em folha de pagamento em março de 2023.

17 Obrigações tributárias e imposto de renda a recolher**a. Obrigações tributárias**

	30/06/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
ICMS (a)	3.005	-	7.334	-
IRRF a recolher (b)	3.508	-	5.066	-
COFINS a recolher	397	-	-	-
Outros tributos	258	178	185	167
Total	7.168	178	12.585	167

- (a) Refere-se ao ICMS apurado mensalmente nos Estados de Goiás e São Paulo.
 (b) Refere-se ao Imposto de Renda Retido na Fonte sobre notas fiscais de serviços e folha de pagamento a funcionários.

b. Imposto de renda e contribuição social a recolher

	30/06/2023	31/12/2022
Imposto de renda	2.682	2.620
Contribuição social sobre o lucro	1.127	1.042
Total	3.809	3.662

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

18 Subvenções para investimento**Programa Fomentar**

A Companhia, por estar situada no Distrito Agroindustrial de Anápolis (DAIA), no Estado de Goiás, obteve no Estado um incentivo fiscal denominado Fomentar. Através deste, a Companhia tem um prazo até 2032 para liquidar 70% do ICMS devido ou liquidá-lo através de leilões com deságio, que historicamente acontecem duas vezes ao ano.

A Companhia vem cumprindo todas as obrigações contratuais. Os saldos em aberto em 30 de junho 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão demonstrados a seguir:

	30/06/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Ativo:				
Bolsa Garantia (a)	-	5.715	-	1.514
	<u>-</u>	<u>5.715</u>	<u>-</u>	<u>1.514</u>
Passivo:				
ICMS Fomentar (b)	-	57.147	-	15.138
Bolsa Garantia	658	-	658	-
Juros Fomentar	102	-	35	-
Ajuste a valor presente	-	(50.861)	-	(13.473)
Total	<u>760</u>	<u>6.286</u>	<u>693</u>	<u>1.665</u>

- (a) Sobre a parcela de 70% incentivada do ICMS, 10% devem ser depositados em instituição financeira bancária e poderão ser utilizados em leilões oferecidos pelo Estado a companhias participantes do Projeto Fomentar. O reconhecimento contábil ocorre a partir da apuração do ICMS devido no exercício. De acordo com a Lei nº 16.285/2008, os valores destinados ao Programa Bolsa Garantia não são corrigidos.
- (b) Os débitos constituídos no exercício com vencimento futuro são ajustados mensalmente a valor presente, utilizando uma taxa média histórica de 2,1% de desconto ao mês até 31 de dezembro de 2032. A contrapartida desse ajuste é registrada como outras receitas no resultado do exercício. Sobre o valor financiado do ICMS, 70% do valor apurado, incidem juros de 2,4% a.a. Os resultados apurados nos leilões do exercício estão demonstrados a seguir:

Evento	Total leilões 2022	Total leilões 2021
Saldo devedor	73.981	135.240
Quitação com Bolsa Garantia	(7.398)	(13.523)
Quitação por meio de Dare	<u>(740)</u>	<u>(1.352)</u>
Deságio	<u>65.843</u>	<u>120.365</u>

Crédito outorgado

O crédito outorgado é concedido ao contribuinte industrial e/ou comerciante atacadista, equivalente ao percentual de 1% (um por cento) e 3% (três por cento), respectivamente na saída interestadual que destine mercadoria para comercialização, produção ou industrialização, aplicado sobre o valor correspondente a base de cálculo das operações, conforme disposto no RICMS-GO DECRETO Nº 4.852, DE 29 DE DEZEMBRO DE 1997, Anexo IX, art. 11, inc. iii.

No período findo em junho de 2023, foi reconhecido uma subvenção para investimento no montante de R\$ 5.667 (R\$ 10.411 em 2022) na rubrica de “Outras receitas”.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

19 Outras obrigações

	30/06/2023		31/12/2022	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Precatórios a pagar (a)	1.500	-	1.500	-
Contratos a realizar	5.189	-	4.825	-
Honorários advocatícios (b)	-	3.590	-	3.278
Acordos cíveis e trabalhistas a pagar	9.838	-	1.911	-
Reembolsos recebidos a realizar (c)	-	3.189	-	3.359
Provisão para despesas c/ descartes (d)	8.278	-	6.836	-
Provisão para fretes s/ vendas	2.464	-	2.157	-
Contratos de fornecimento	2.081	4.142	2.124	4.748
Serviços de transporte / Alimentação / Convênio Médico	3.083	-	3.209	-
Outras provisões	2.309	246	3.076	429
	34.742	11.167	25.638	11.814
Partes relacionadas (Nota 9)	352	-	239	-
Total	35.094	11.167	25.877	11.814

- (a) A Companhia adquiriu precatórios de terceiros e quitou débitos do ICMS no Estado do Rio de Janeiro, o pagamento restante está vinculado à homologação perante a Fazenda Estadual.
- (b) Provisão de honorários advocatícios vinculados ao êxito em ações tributárias.
- (c) Refere-se a custos para ampliação e melhorias incrementais nas linhas de envase líquido e injetável que foram reembolsados e serão apropriados ao resultado na mesma proporção da depreciação pela vida útil.
- (d) Refere-se à provisão para impostos e serviços de descarte dos inventários provisionados para perda, cuja movimentação é demonstrada a seguir:

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Saldo anterior	7.813	8.258	6.835	9.439
Provisões reconhecidas durante o ano	830	488	2.436	1.428
Provisões baixadas durante o ano	(358)	(594)	(956)	(2.673)
Provisões revertidas durante o ano	(7)	(16)	(37)	(58)
Saldo atual	8.278	8.136	8.278	8.136

20 Provisão para demandas judiciais

A Companhia possui contingências administrativas e judiciais de naturezas tributária, cível e trabalhista. A determinação da provisão necessária para essas contingências foi efetuada após análise de cada ação e com base na opinião dos seus assessores legais, conforme demonstrado a seguir

Composição	Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Reversões	Em 30 de junho de 2023
Trabalhistas	22.219	3.701	(13.955)	11.965

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Cíveis	1.362	600	(176)	1.786
Total	23.581	4.301	(14.131)	13.751
Composição	Em 31 de dezembro de 2021	Adições	Reversões	Em 30 de junho de 2022
Trabalhistas	38.570	1.808	(2.224)	38.154
Cíveis	1.240	402	(22)	1.620
Total	39.810	2.210	(2.246)	39.774

As garantias judiciais existentes em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão evidenciadas na Nota Explicativa nº 10.b.

Resumo das ações classificadas como risco provável e provisionadas

Ao exercer o julgamento sobre a possibilidade de perda de uma ação, os assessores da Companhia levam em conta as particularidades do andamento processual, como um recurso negado, uma sentença desfavorável e o histórico de julgamentos semelhantes.

- **Ações trabalhistas** – Referem-se a ações, tais como, indenizações e outras reclamações trabalhistas oriundas de reintegração, dispensa em período de estabilidade, pagamento de verbas salariais, danos morais e materiais em decorrência de doença ocupacional, acidente de trabalho, reconhecimento de vínculo empregatício, entre outras. Parte substancial das adições estão relacionadas a ações oriundas de horas extras, diferenças de premiações e cotas de PCD.
- **Ações cíveis** – Referem-se a ações, tais como, indenizações em razão de protesto de duplicatas, danos materiais e morais, direitos autorais e ações regressivas acidentárias.

Resumo das contingências classificadas como possíveis e não provisionadas

As contingências, cuja possibilidade de perda foi classificada como possível pelos assessores legais da Companhia, são as seguintes:

	30/06/2023	31/12/2022
Tributárias	156.070	144.043
Trabalhista	367	367
Cíveis	1.922	1.967
Total	158.359	146.377

- **Ações tributárias** – Referem-se principalmente a autos de infração decorrentes de questionamento da base de cálculo utilizada no recolhimento de ICMS substituição tributária no Estado da Bahia, reconhecimento de decadência e/ou da prescrição de crédito tributário junto à Procuradoria da Fazenda Nacional e compensação de pagamento indevido ou a maior, com a inclusão dos processos tributários relativos a PIS/COFINS, INSS sobre 1/3 de Férias em discussão no STF, contribuições previdenciárias patronal e sobre a receita bruta discussão da base de cálculo, e o processo do crédito outorgado, alteração de percentual, sem respeitar o princípio da noventena para os efeitos do decreto.
- **Ações trabalhistas** – Referem-se a ações que têm por objeto reivindicar o pagamento de horas extras; reconhecimento de vínculo empregatício originada por empresas

Notas Explicativas

*Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

terceirizadas; pagamento de horas extraordinárias; diferenças e reflexos em encargos sociais (INSS e FGTS); intervalo intrajornada; tempo despendido na troca de uniformes, assédio moral; acidentes de trabalho, tais como, indenizações por danos morais em decorrência de doença ocupacional, acidente de trabalho, reclamações por responsabilidade subsidiária, entre outras reclamações trabalhistas.

- **Ações cíveis** – Referem-se a ações tratadas em três momentos distintos na esfera processual (processo cautelar, processo de conhecimento e processo de execução). As principais ações envolvem pedidos de consignação em pagamento; ações regressivas; ações possessórias; adjudicações compulsórias; pedidos de emissão de alvarás judiciais, busca e apreensão de bens; contratos e cláusulas consideradas abusivas; habilitação em falências; recuperação judicial.

Para as demandas judiciais em que se torna necessário o parecer de advogados, para a estimativa dos riscos são adotados os seguintes critérios, concomitantemente:

I - O direito invocado encontra-se amparado na norma jurídica vigente.

II - Análise de todo o conjunto probatório, se é suficiente para amparar o pedido.

III - A existência de precedentes, permitindo confrontar decisões favoráveis e desfavoráveis, bem como argumentos que sirvam de suporte a tais julgados.

IV - Avaliação de prognóstico em linha com o efetivo risco processual.

21 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia, no valor de R\$ 68.808, é formado por 54.655.555 ações ordinárias nominativas sem valor nominal, cada ação ordinária nominativa atribui ao titular o direito de um voto nas resoluções em Assembleia Geral.

b. Reservas de capital

A Companhia obteve, com o Governo do Estado de Goiás, o direito de crédito especial para investimento, destinado à subvenção dos gastos com implantação da fábrica no complexo industrial de produtos farmacêuticos do Estado, com limite autorizado de R\$ 2.676.

c. Reservas de reavaliação

A Companhia possui um saldo de reserva de reavaliação de ativos, líquido dos efeitos tributários, no valor de R\$ 20.587 (R\$ 21.216 em 2022), sendo a última reavaliação ocorrida em maio de 2005.

A Companhia mantém provisão dos tributos incidentes sobre a reserva de reavaliação em contrapartida ao passivo não circulante, a qual está sendo realizada mensalmente.

d. Reserva legal

O valor apresentado no balanço patrimonial foi constituído em conformidade com a Lei das Sociedades por Ações e o Estatuto Social, na base de 5% do lucro líquido do exercício até atingir 20% do capital social, sendo o total de R\$ 13.762.

Em 2019, a Companhia atingiu o limite de 20% do capital, não havendo mais a necessidade de constituição da reserva legal.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

e. Reserva de incentivos fiscais

Refere-se ao deságio gerado pela liquidação do Fomentar e ao benefício do crédito outorgado, registrados em contrapartida ao resultado do exercício, conforme disposição legal em vigor, retornando para o patrimônio líquido após destinação do lucro líquido, sendo o total de R\$ 593.138.

f. Dividendos a pagar

O estatuto social da Companhia determina a distribuição de um dividendo mínimo obrigatório de 25% do resultado do exercício ajustado na forma da Lei.

	2023
Saldo inicial	30.021
(+) Distribuição de dividendos adicionais 2022	26.320
(-) Pagamentos	(37.002)
Saldo de dividendos a pagar em 30 de junho	19.339

g. Ajuste de avaliação patrimonial

Compreende a diferença entre o valor de custo e o valor justo, líquidos dos efeitos tributários, das propriedades para investimentos, no momento do reconhecimento inicial das propriedades para investimento ao valor justo, e a parcela efetiva da variação líquida acumulada do valor justo dos instrumentos de *hedge* utilizados em *hedge* de fluxo de caixa até o reconhecimento dos fluxos de caixa que foram protegidos, ambos reconhecidos como outros resultados abrangentes.

Parcela efetiva da variação líquida acumulada do valor justo dos instrumentos de *hedge* utilizados em *hedge* de fluxo de caixa até o reconhecimento dos fluxos de caixa que foram protegidos.

	2023	2022
Saldo inicial	2.124	5.892
Resultado abrangente instrumentos financeiros derivativo SWAP	(2.342)	(5.047)
Saldo atual	(218)	845

22 Receita operacional líquida

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, reembolsos e descontos.

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Receita operacional bruta	440.924	354.612	827.495	717.309
Impostos incidentes sobre as vendas	(58.058)	(45.010)	(108.965)	(90.197)
Descontos / Abatimentos	(15.976)	(9.693)	(27.741)	(19.245)
Devoluções	(929)	(574)	(4.697)	(1.311)
Receita operacional líquida	365.961	299.335	686.092	606.556

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

23 Custos dos produtos vendidos

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Custo de materiais	(150.893)	(116.391)	(271.441)	(241.058)
Custo de mão de obra	(61.099)	(42.928)	(120.666)	(94.011)
Industrialização por terceiros	(2.015)	(1.507)	(3.415)	(2.733)
Depreciação	(5.769)	(4.773)	(11.086)	(10.221)
Gastos gerais de fabricação	(27.169)	(19.381)	(51.566)	(42.180)
Custo das mercadorias revendidas	(9.224)	(6.783)	(28.558)	(16.913)
Ajuste ao valor realizável líquido por conta de perdas de estoque (i)	(3.979)	-	(10.540)	-
Custos dos produtos vendidos	(260.148)	(191.763)	(497.272)	(407.116)

- (i) Refere-se a reversões e baixas efetivas de estoque para perda no montante de R\$ (9.123) e impostos e serviços de descarte de estoques no montante de R\$ (1.417).

24 Despesas com vendas

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Composição				
Remuneração encargos e benefícios	(22.854)	(19.898)	(41.234)	(38.250)
Despesas de marketing	(870)	(497)	(1.576)	(843)
Despesas com viagens e estadas	(2.151)	(1.106)	(3.929)	(1.657)
Frete e carretos sobre vendas	(7.266)	(5.904)	(13.957)	(12.166)
Indenizações judiciais	-	(136)	(1)	(1.599)
Operação logística	(52)	(49)	(101)	(92)
Manutenção de <i>software</i>	(268)	(217)	(583)	(406)
Feiras e congressos	(208)	-	(1.298)	-
Gastos gerais comerciais	(1.248)	(1.023)	(2.160)	(1.770)
Total	(34.917)	(28.830)	(64.839)	(56.783)

25 Despesas administrativas e tributárias

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Composição				
Despesas com pessoal	(7.003)	(6.061)	(13.391)	(11.860)
Despesas com manutenção e locação	(553)	(411)	(1.120)	(819)
Despesas com serviços de terceiros	(1.449)	(727)	(2.211)	(2.294)
Depreciação e amortização	(898)	(915)	(1.783)	(1.772)
Tributos e taxas federais	(502)	(285)	(432)	(1.088)
ICMS outras saídas	(2.013)	(1.962)	(3.586)	(4.006)
Outros gastos gerais	(945)	(710)	(1.587)	(1.121)
Total	(13.363)	(11.071)	(24.110)	(22.960)

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

26 Outras receitas e despesas líquidas

Composição	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
a. Outras receitas:				
Reversão de provisão para contingências	3.445	14	9.829	36
AVP Fomentar (a)	18.360	14.830	37.389	32.916
Subvenções para investimento	2.719	-	5.667	-
Ajuste ao valor realizável líquido estoques (d)	886	1.403	1.494	7.093
Reversão de premiação (f)	-	-	8.000	-
Outras receitas	1.051	188	1.101	375
Subtotal	26.461	16.435	63.480	40.420
b. Outras despesas:				
Provisão para contingências	4.301	-	-	-
Dispêndios melhoria Lei do Bem (b)	(6.363)	(5.863)	(10.283)	(14.902)
Despesas com regulatórios	(337)	(502)	(919)	(936)
Taxa Protege sobre o Fomentar (c)	(3.094)	(2.499)	(6.301)	(5.548)
Acordos judiciais (e)	(26.977)	-	(39.223)	-
Resultado com venda de energia	(252)	(297)	(497)	(1.398)
Outras despesas	(835)	(179)	(1.034)	(320)
Subtotal	(33.557)	(9.340)	(58.257)	(23.104)
Outras receitas (despesas) líquidas	7.096	7.095	5.223	17.316

- (a) Reconhecimento do ajuste a valor presente, calculado sobre o financiamento do Fomentar, na proporção de 89% (taxa de desconto) do saldo devedor, com base na participação dos leilões, conforme nota explicativa nº 18. A Companhia já cumpriu todas as condições exigidas e obteve o direito ao benefício. Compreende também a subvenção governamental do crédito outorgado.
- (b) Refere-se a dispêndios com processo de melhoria de produtos e processos de pós-registros, enquadrados como benefício da Lei do Bem.
- (c) Contribuição ao Fundo de Proteção Social do Estado de Goiás – PROTEGE GOIÁS que permite a manutenção dos benefícios fiscais concedidos pelo Estado com relação ao ICMS, desde que o contribuinte beneficiário contribua para o Fundo. Caso este deixe de recolher essa contribuição, ele terá os benefícios do ICMS suspensos até a sua regularização.
- (d) Refere-se a reversões e baixas efetivas de estoque para perda no montante de R\$ 120, reversão de provisão de impostos e serviços de descarte de estoques no montante de R\$ (137) e ressarcimento com sinistro no valor de R\$ 1.511.
- (e) Refere-se a acordos judiciais de processos trabalhistas coletivos, com execuções finalizadas no período, relativos ao tempo na troca de uniformes e o prêmio permanência.
- (f) Refere-se a um programa de premiação adicional voltada para a Administração, que são provisionados e revertidos em outros resultados, sendo que para 2023 não serão pagos.

27 Despesas financeiras líquidas

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
a) Receitas financeiras				
Juros recebidos	320	270	1.101	324
Rendimento de aplicações financeiras	1.122	1.037	1.992	1.846
Descontos obtidos	60	14	60	59
Variação monetária ativa	324	384	768	706
Variação cambial ativa	5.181	3.759	8.027	17.096
Ganhos com derivativos - SWAP	-	1.742	-	1.454

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Variação cambial de empréstimos	14.335	9.294	21.102	40.439
Subtotal	21.342	16.500	33.050	61.924
b) Despesas financeiras				
Juros de mora	(271)	(223)	(409)	(326)
Serviços bancários	(68)	(127)	(147)	(256)
Variação monetária passiva	(5)	(4)	(11)	(8)
Variação cambial passiva (a)	(2.187)	(9.652)	(3.913)	(10.984)
Despesas com operações financeiras	(400)	(197)	(733)	(344)
Juros sobre financiamentos nacionais	(575)	(51)	(908)	(215)
Juros sobre financiamentos internacionais	(11.142)	3.359	(22.050)	(2.532)
Variação cambial de empréstimos	(2.233)	(21.442)	(7.730)	(21.442)
Perdas com derivativos – SWAP	(8.896)	-	(10.387)	(31.930)
Juros sobre debêntures (b)	-	(4.785)	(530)	(10.239)
Outras despesas	(43)	(57)	(155)	(143)
Subtotal	(25.820)	(33.179)	(46.973)	(78.419)
Resultado financeiro líquido	(4.478)	(16.679)	(13.923)	(16.495)

- (a) Refere-se à variação cambial registrada por regime de competência, aplicadas principalmente às operações com importação de insumos, para o período findo em 30 de junho de 2023 e 2022, em função da variação dos valores das moedas estrangeiras.
- (b) Refere-se aos juros apurados sobre a operação com debêntures, para o período findo em 30 de junho de 2023, houve uma redução devido à amortização do saldo devedor da dívida.

28 Resultado por ação

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do lucro básico por ação:

	Básico			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	36.022	39.816	70.328	87.769
Quantidade de ações ordinárias em poder dos acionistas	54.655	54.655	54.655	54.655
Resultado por ação (Em milhares de reais)	0,66	0,73	1,29	1,61
	Diluído			
	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	36.022	39.816	70.328	87.769
Quantidade de ações ordinárias em poder dos acionistas	54.655	54.655	54.655	54.655
Resultado por ação (Em milhares de reais)	0,66	0,73	1,29	1,61

A Companhia não possuía ações ordinárias potenciais diluidoras em 30 de junho de 2023 e 2022.

Notas Explicativas

*Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023*

29 Informação por segmento e área geográfica**a. Informação por segmento**

A Administração da Companhia identificou três segmentos: Negócios Farma, Unidade de Negócios Hospitalar e Exportação, sendo esses os segmentos operacionais reportáveis com base nos relatórios utilizados para a tomada de decisões estratégicas. A Administração avalia o desempenho desses segmentos com base em sua receita bruta.

Cada segmento é gerido por uma diretoria específica com auxílio de equipe composta por gerentes e supervisores.

O seguinte resumo descreve as operações em cada um dos segmentos reportáveis:

- **Unidade de Negócios Farma** – Abrange o atendimento do canal varejo farmacêutico, cadeia de farmácias localizadas no Brasil, com seus medicamentos similares, genéricos, alimentos, produtos para saúde e cosméticos, incluindo Helth Beatiful HB&S. Pela farmacopeia brasileira, as definições dos produtos são as seguintes:
- **Medicamento similar** – é aquele que contém o mesmo ou os mesmos princípios ativos, apresenta a mesma concentração, forma farmacêutica, via de administração, posologia e indicação terapêutica, e que é equivalente ao medicamento registrado no órgão federal, responsável pela vigilância sanitária, devendo sempre ser identificado por nome comercial ou marca.
- **Medicamento genérico** – É aquele medicamento similar a um produto de referência ou inovador, que pretende ser com esse intercambiável, geralmente produzido após a expiração patentearia ou de outros direitos de exclusividade, comprovada a sua eficácia, segurança e qualidade, e designado pela Denominação Comum Brasileira (DCB). Devendo sempre ser identificado pelo princípio ativo e com tarja indicativa de medicamento genérico.
- **Unidade de Negócios Hospitalar** – Abrange o atendimento de hospitais e clínicas no âmbito público e privado, com medicamentos similares e genéricos comercializados em embalagem múltipla com destinação hospitalar.

Em 30 de junho de 2023, o percentual do faturamento da Companhia decorrente dos contratos diretos firmados com entidades da administração pública era de 1,4%, cerca de R\$ 9,4 milhões, enquanto para o período findo em 30 de junho de 2022 o percentual era de 2,6% cerca de R\$ 16 milhões de vendas líquidas.

Exportação – Abrange o atendimento do mercado externo, através do comércio exterior.

Principais produtos da Companhia

Em 30 de junho de 2023, o principal produto comercializado pela Unidade Negócios Farma e Hospitalar, o medicamento Aerodini spray, representou 5,1%, enquanto para o período findo em 30 de junho de 2022, o medicamento Dipirona, representou 5,2% da receita operacional líquida da Companhia. Em função de um portfólio diversificado, *mix* dinâmico, não há dependência de produto-chave para a receita da Companhia.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

01/04/2023 a 30/06/2023				
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	300.028	139.960	936	440.924
Impostos incidentes sobre as vendas:	(40.277)	(17.781)	-	(58.058)
Descontos /Abatimentos	(15.976)	-	-	(15.976)
Devoluções:	(867)	(62)	-	(929)
Receita operacional líquida	242.908	122.117	936	365.961
Custo de materiais	(107.342)	(43.324)	(227)	(150.893)
Custo de mão de obra	(43.667)	(17.336)	(96)	(61.099)
Industrialização por terceiros	(2.008)	(7)	-	(2.015)
Depreciação	(3.848)	(1.912)	(9)	(5.769)
Gastos gerais de fabricação	(17.169)	(9.951)	(49)	(27.169)
Custo das mercadorias vendidas	(7.900)	(1.321)	(3)	(9.224)
Ajuste ao valor realizável, líquido por conta de perdas de estoque	(1.223)	(2.756)	-	(3.979)
Custo dos produtos vendidos	(183.157)	(76.607)	(384)	(260.148)
Lucro bruto	59.751	45.510	552	105.813

01/04/2022 a 30/06/2022				
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	235.835	117.859	918	354.612
Impostos incidentes sobre as vendas:	(28.953)	(16.057)	-	(45.010)
Descontos /Abatimentos	(9.706)	13	-	(9.693)
Devoluções:	(421)	(153)	-	(574)
Receita operacional líquida	196.755	101.662	918	299.335
Custo de materiais	(84.337)	(31.850)	(204)	(116.391)
Custo de mão de obra	(30.537)	(12.314)	(77)	(42.928)
Industrialização por terceiros	(1.496)	-	(11)	(1.507)
Depreciação	(3.115)	(1.650)	(8)	(4.773)
Gastos gerais de fabricação	(12.125)	(7.219)	(37)	(19.381)
Custo das mercadorias revendidas	(5.801)	(982)	-	(6.783)
Custo dos produtos vendidos	(137.411)	(54.015)	(337)	(191.763)
Lucro Bruto	59.344	47.647	581	107.572

01/01/2023 a 30/06/2023				
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	571.361	254.106	2.028	827.495
Impostos incidentes sobre as vendas:	(77.012)	(31.953)	-	(108.965)
Descontos /Abatimentos	(27.741)	-	-	(27.741)
Devoluções:	(1.743)	(2.954)	-	(4.697)

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Receita operacional líquida	464.865	219.199	2.028	686.092
Custo de materiais	(199.421)	(71.556)	(464)	(271.441)
Custo de mão de obra	(89.600)	(30.851)	(215)	(120.666)
Industrialização por terceiros	(3.403)	(11)	(1)	(3.415)
Depreciação	(7.736)	(3.330)	(20)	(11.086)
Gastos gerais de fabricação	(34.456)	(17.012)	(98)	(51.566)
Custo das mercadorias vendidas	(16.509)	(12.046)	(3)	(28.558)
Ajuste ao valor realizável, líquido por conta de perdas de estoque	(2.930)	(7.603)	(7)	(10.540)
Custo dos produtos vendidos	(354.055)	(142.409)	(808)	(497.272)
Lucro bruto	110.810	76.790	1.220	188.820

01/01/2022 a 30/06/2022

	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	482.237	233.936	1.136	717.309
Impostos incidentes sobre as vendas	(60.548)	(29.649)	-	(90.197)
Descontos /Abatimentos	(19.205)	(40)	-	(19.245)
Devoluções	(1.010)	(301)	-	(1.311)
Receita operacional líquida	401.474	203.946	1.136	606.556
Custo de materiais	(172.933)	(67.864)	(261)	(241.058)
Custo de mão de obra	(66.603)	(27.312)	(96)	(94.011)
Industrialização por terceiros	(2.710)	(11)	(12)	(2.733)
Depreciação	(6.609)	(3.602)	(10)	(10.221)
Gastos gerais de fabricação	(26.341)	(15.792)	(47)	(42.180)
Custo das mercadorias vendidas	(13.588)	(3.325)	-	(16.913)
Custo dos produtos vendidos	(288.784)	(117.906)	(426)	(407.116)
Lucro Bruto	112.690	86.040	710	199.440

b. Receita bruta por área geográfica

	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2023 a 30/06/2023	01/01/2022 a 30/06/2022
Brasil	439.988	353.694	825.469	716.173
Portugal	453	194	1.023	194
Angola	-	470	-	688
Chile	-	172	366	172
Líbia	346	-	346	-
Moçambique	137	64	291	64
Uruguai	-	18	-	18
Receita Bruta	440.924	354.612	827.495	717.309

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

30 Instrumentos financeiros e gestão de risco**a. Classificação dos instrumentos financeiros**

A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e dos passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo.

		<u>Valor contábil</u>		<u>Valor justo</u>	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ativo	Hierarquia do valor justo				
Ativos financeiros não mensurados ao valor justo					
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	-	47.574	26.543	-	-
Contas a receber (Nota 4)	-	369.246	341.815	-	-
Caixa restrito	-	3.952	4.545	-	-
Total		420.772	372.903	-	-
Passivo					
Valor justo por meio do resultado abrangente					
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	30.604	15.216	-	-
Passivos financeiros não mensurados ao valor justo					
Fornecedores (Nota 14)	-	117.330	102.108	-	-
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	Nível 2	21.205	48.742	21.232	48.653
Empréstimo em moeda estrangeira (Nota 15)	Nível 2	233.665	241.231	238.519	238.863
Dividendos a pagar (Nota 21.f)	-	19.339	30.021	-	-
Outras obrigações (Nota 19)	-	46.261	37.691	-	-
Total		468.404	475.009	259.751	287.516

A Companhia não divulgou os valores justos para os instrumentos financeiros, tais como contas a receber, outros créditos, fornecedores, dividendos e outras obrigações de curto prazo, uma vez que seus valores contábeis são razoavelmente próximos de seus valores justos.

b. Políticas de gestão de riscos

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, incluindo risco cambial; risco de taxa de juros sobre captação recursos; risco de crédito; e risco de liquidez.

A natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa. Também são revistos, periodicamente, os limites de crédito.

Os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira. A Diretoria Financeira examina e revisa as informações relacionadas com o gerenciamento de risco,

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

incluindo procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco. A seguir, o detalhamento dos principais riscos:

Risco de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras, títulos e empréstimos e financiamentos de curto e longo prazos. Os empréstimos emitidos a taxas variáveis expõem a Companhia ao risco de taxa de juros. Já os empréstimos emitidos às taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros.

A Companhia analisa sua exposição a taxas de juros de forma dinâmica e busca diversificação de indexadores em seu passivo financeiro. São simulados diversos cenários levando em consideração refinanciamento, renovação de posições existentes e financiamento. 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 que representam as principais posições com juros.

	30/06/2023	31/12/2022
Instrumentos com taxa de juros pré-fixada		
Passivos Financeiros	(780)	(1.448)
	(780)	(1.448)
Instrumentos com taxa de juros pós-fixada		
Ativos Financeiros	46.784	25.941
Passivos Financeiros	(20.425)	(47.294)
	26.359	(21.353)
Efeito dos swaps de taxa de juros	(233.665)	(241.231)
	(207.306)	(262.584)

Risco de câmbio

A Companhia está exposta ao risco cambial decorrente de diferenças entre as moedas nas quais as vendas e as compras são denominadas e a respectiva moeda funcional da Companhia, a qual está exposta essencialmente à variação na taxa de câmbio do Dólar e Euro.

A exposição líquida em moeda estrangeira está demonstrada no quadro a seguir pelos montantes de principal:

	30/06/2023			31/12/2022		
	USD	EURO	R\$	USD	EURO	R\$
Fornecedores	(11.968)	(1.681)	(66.523)	(7.342)	(2.577)	(52.658)
Empréstimos e financiamentos	(15.466)	(23.475)	(233.665)	(14.278)	(37.494)	(242.301)
Clientes	782	60	4.088	254	60	1.659
Exposição	(26.652)	(25.096)	(296.100)	(21.366)	(40.011)	(293.300)
Derivativo SWAP	15.466	23.475	233.665	14.278	37.494	242.301
Exposição líquido	(11.186)	(1.621)	(62.435)	(7.088)	(2.517)	(50.999)

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 em 30 de junho de 2023

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de perda financeira da Companhia se o cliente ou a contraparte deixar de cumprir suas obrigações contratuais. A Companhia está exposta, principalmente, ao risco de crédito advindo de vendas a crédito.

As perdas por redução ao valor recuperável sobre ativos financeiros, reconhecidas no resultado, foram as seguintes:

	30/06/2023	30/06/2022
Perdas esperadas de créditos	(3.485)	(1.002)

A exposição ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente.

A Diretoria Financeira estabeleceu uma política de crédito na qual cada novo cliente é analisado individualmente quanto à sua condição financeira antes de apresentar uma proposta de limite de crédito e termos de pagamento. A revisão inclui a avaliação das demonstrações financeiras e informações de agências de crédito. Vendas que eventualmente excedam esses limites exigem aprovação da Diretoria Financeira.

No monitoramento do risco de crédito os clientes são agrupados de acordo com suas características de crédito, incluindo se são varejistas, rede de distribuidores, órgãos públicos ou clientes estrangeiros, seu histórico de negociação com a Companhia e existência de dificuldades financeiras no passado.

Para determinados clientes a Companhia possui garantias hipotecárias em relação ao contas a receber no valor de R\$ 9.505, para os quais a provisão de perda é o que exceder o valor da garantia.

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a exposição máxima ao risco de crédito para contas a receber por tipo de contraparte era:

	30/06/2023	31/12/2022
Varejo	813	1.164
Redes e distribuidores	371.093	342.640
Órgãos públicos	3.510	2.712
Outros clientes	126	137
Estabelecimento privado de saúde	-	25
Exportação	3.304	1.209
Total	378.846	347.887

A Companhia possui uma carteira de cliente bastante pulverizada, de modo que em 30 de junho de 2023 o percentual do cliente mais relevante da Companhia (uma rede de distribuição) é de 9% (8% em 2022).

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pela Diretoria Financeira. Esse departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez para assegurar que tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém margem suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que não quebre os limites ou cláusulas de empréstimos em qualquer uma de suas linhas de crédito (quando aplicável). Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida, cumprimento de cláusulas, e cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial.

O excesso de caixa mantido, além do saldo exigido para administração do capital circulante, é investido em contas bancárias com incidência de juros e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

30/06/2023						
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	<1 ano	1 a 2 anos	3 a 5 anos	Mais de 5 anos
Passivos financeiros não derivativos						
Empréstimos e financiamentos	254.870	302.368	237.023	65.345	-	-
Fornecedores	117.330	117.330	117.330	-	-	-
Outras obrigações	46.261	46.261	42.120	677	1.893	1.571
Total	418.461	465.959	396.473	66.022	1.893	1.571
31/12/2022						
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	<1 ano	1 a 2 anos	3 a 5 anos	Mais de 5 anos
Passivos financeiros não derivativos						
Empréstimos e financiamentos	289.973	363.594	244.354	79.493	39.747	-
Fornecedores	102.108	102.108	102.108	-	-	-
Outras obrigações	37.691	37.691	25.877	5.692	3.535	2.587
Total	429.772	503.393	372.339	85.185	43.282	2.587

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
em 30 de junho de 2023

c. Ativos e passivos derivativos designados como *hedges* de fluxo de caixa

A Companhia adota uma estrutura de *hedge accounting* de fluxo da caixa, que consiste na cobertura de suas dívidas em Dólar norte-americano (USD), contra o risco cambial de flutuação de taxa de câmbio USD *versus* BRL, usando instrumentos financeiros derivativos SWAP como cobertura, em valores e vencimentos equivalentes. Abaixo, está demonstrada a relação de *hedge* designada para *hedge accounting*:

Saldo em 30 de junho de 2023

Objeto de <i>hedge</i> – Dívida			Instrumento de <i>hedge</i> - Swap										
Contraparte	Data de início	Vencimento	Data de início	Vencimento	Exposição/risco protegido	VI base objeto	VI base instrumento	MTM	Curva	Resultado abrangente SWAP	IRPJ/CSLL Diferidos	Efeito no PL	
Itaú	14/12/2021	16/06/2025	14/12/2021	16/06/2025	Var. Cambial EUR + Spread	18.898	18.898	(17.012)	(13.124)	(3.888)	1.322	(2.566)	
Santander	14/12/2021	16/06/2025	14/12/2021	16/06/2025	Var. Cambial USD + Spread	14.255	14.255	(9.799)	(6.900)	(2.900)	986	(1.914)	
Itaú	09/11/2022	09/11/2023	09/11/2022	09/11/2023	Var. Cambial EUR + Spread	11.765	11.765	317	1.066	(749)	255	(494)	
Santander	22/03/2023	22/03/2024	22/03/2023	22/03/2024	Var. Cambial USD + Spread	6.670	6.670	(3.448)	(2.662)	(785)	267	(518)	
Itaú	07/06/2023	07/06/2024	07/06/2023	07/06/2024	Var. Cambial EUR + Spread	6.644	6.644	(662)	(231)	(431)	146	(285)	
						58.232	58.232	(30.604)	(21.851)	(8.753)	2.976	(5.777)	
								Circulante					
								Não circulante					

Saldo em 31 de dezembro de 2022

Objeto de <i>hedge</i> – Dívida			Instrumento de <i>hedge</i> - Swap										
Contraparte	Data de início	Vencimento	Data de início	Vencimento	Exposição/risco protegido	VI base objeto	VI base instrumento	MTM	Curva	Resultado abrangente SWAP	IRPJ/CSLL Diferidos	Efeito no PL	
Itaú	14/12/2021	16/06/2025	14/12/2021	16/06/2025	Var. Cambial EUR + Spread	18.898	18.898	(15.579)	(11.976)	(3.603)	1.225	(2.205)	
Santander	14/12/2021	16/06/2025	14/12/2021	16/06/2025	Var. Cambial USD + Spread	14.255	14.255	(7.123)	(4.679)	(2.443)	831	(2.118)	
Itaú	06/04/2022	11/04/2023	06/04/2022	11/04/2023	Var. Cambial EUR + Spread	6.819	6.819	2.117	1.951	165	(56)	109	
Itaú	09/11/2022	09/11/2023	09/11/2022	09/11/2023	Var. Cambial EUR + Spread	11.765	11.765	5.369	4.693	676	(230)	446	
						51.737	51.737	(15.216)	(10.011)	(5.205)	1.770	(3.768)	
								Circulante					
								Não circulante					

Notas Explicativas**Laboratório Teuto Brasileiro S.A.***Informações trimestrais**em 30 de junho de 2023***Gestão de capital**

O objetivo principal da administração de capital da Companhia é assegurar que esta mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor ao acionista. Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode ajustar o pagamento de dividendos aos acionistas, devolver o capital ou emitir novas ações. Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante o período findo em 30 de junho de 2023.

	30/06/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos (Nota 14)	254.870	289.973
Instrumentos financeiros derivativos (Nota 30.c)	30.604	15.216
Caixa restrito	(3.952)	(4.545)
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	(47.574)	(26.543)
Dívida líquida	233.948	274.101
Total do patrimônio líquido	859.774	818.108
Patrimônio ajustado	1.093.722	1.092.209
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado	(21,39%)	(25,10%)

Análise de sensibilidade

O principal risco ao qual o valor dos ativos financeiros está exposto está relacionado à variação de taxas de juros e à taxa de câmbio na data das demonstrações financeiras.

As operações da Companhia são indexadas preponderantemente com taxas prefixadas e atreladas à variação do CDI e à variação na taxa de câmbio do Dólar e do Euro.

Os cenários de exposição dos instrumentos financeiros (empréstimos e financiamentos) indexados à taxa de juros foram montados com base nas curvas apuradas em 30 de junho de 2023, averiguando-se o impacto nas despesas financeiras, para o caso da variável de risco CDI, Dólar e Euro, no período de um ano. O Cenário I corresponde às taxas de juros informadas no Relatório de Mercado Focus/BC de 12 de julho de 2023 e, na avaliação da Administração, é o cenário mais provável de se realizar nas datas de vencimento de cada uma das operações.

Premissas para a análise de sensibilidade em 30 de junho de 2023:

	Risco	Saldo contábil	Cenário provável
CDI	Redução do CDI	-	13,21%
Aplicações financeiras		46.784	46.784
Juros estimados		-	6.180
CDI	Aumento do CDI	-	13,21%
Empréstimos e financiamentos		254.870	254.870
Juros estimados		-	33.668

A análise de sensibilidade apresentada a seguir considera as variações em relação ao Dólar norte-americano e ao Euro, mantendo constantes todas as demais variáveis, associadas aos demais riscos.

Notas Explicativas**Laboratório Teuto Brasileiro S.A.***Informações trimestrais**em 30 de junho de 2023*

	Saldo contábil	Cenário provável
Dólar	4,8192	4,91
Fornecedores	11.968	11.968
Variação cambial estimada	57.678	58.764
Efeito estimado no resultado	-	1.087
Cientes	782	782
Variação cambial estimados	3.771	3.842
Efeito estimado no resultado	-	71
	Saldo contábil	Cenário provável
Euro	5,2626	5,40
Fornecedores	1.681	1.681
Variação cambial estimados	8.845	9.076
Efeito estimado no resultado	-	231
Cientes	60	60
Variação cambial estimados	318	326
Efeito estimado no resultado	-	8

31 Seguros

A política de seguros leva em consideração, principalmente, a concentração de riscos, a relevância e o valor de reposição dos ativos. As principais informações sobre a cobertura de seguros vigentes, segundo as apólices de seguro, podem ser assim demonstradas:

	30/06/2023	30/06/2022
Incêndio, IDT, raio e explosão de qualquer natureza	250.000	250.000
Lucros cessantes em decorrência de incêndio	54.103	84.094
Equipamentos estacionários	3.000	3.000
Outras coberturas	10.600	4.600

* * *

Marcelo Leite Henriques
Presidente

Luiz Alberto Lyra Pinheiro
Diretor Financeiro/Diretor de Relações com Investidores

Jobson Amorim Santos
Contador CRC GO 022065/O-9

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão das
informações
trimestrais – ITR

Aos acionistas e aos diretores do
Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Anápolis - Goiás

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias do Laboratório Teuto Brasileiro S.A. ("Laboratório Teuto" ou "Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas às informações contábeis intermediárias.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e apresentação das informações contábeis intermediárias de acordo com o CPC 21(R1) – 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 (CVM), aplicáveis à elaboração das 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 Companhia 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias em 30 de junho de 2023, incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e o IAS 34, aplicável à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos – Demonstração do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Brasília, 11 de agosto de 2023

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/O-6 F-DF

Eduardo Alexandre do Valle
Contador CRC 1SP255212/O-2

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

“Os Diretores do Laboratório Teuto S.A. declaram, nos termos dos artigos 25 e 29 da Instrução CVM 480, de 7 de dezembro de 2009, que (i) reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia, e (ii) reviram, discutiram e concordam com as informações financeiras da Companhia referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023.”

Data: 11/08/2023

Presidente: Marcelo Leite Henriques

DRI: Luiz Alberto Lyra Pinheiro

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

“Os Diretores do Laboratório Teuto S.A. declaram, nos termos dos artigos 25 e 29 da Instrução CVM 480, de 7 de dezembro de 2009, que (i) reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia, e (ii) reviram, discutiram e concordam com as informações financeiras da Companhia referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023.”

Data: 11/08/2023

Presidente: Marcelo Leite Henriques

DRI: Luiz Alberto Lyra Pinheiro