

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
Demonstração de Valor Adicionado	9
Comentário do Desempenho	10
Notas Explicativas	23

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	65
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	66
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	67

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2024
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 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	1.825.881	1.707.541
1.01	Ativo Circulante	1.160.610	1.138.000
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	48.435	18.600
1.01.03	Contas a Receber	410.916	617.644
1.01.03.01	Clientes	410.916	617.644
1.01.04	Estoques	623.169	462.214
1.01.06	Tributos a Recuperar	16.894	12.182
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	16.894	12.182
1.01.06.01.01	Imposto de renda e contribuição social a recuperar	8.163	8.718
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar	8.731	3.464
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.870	2.847
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	58.326	24.513
1.01.08.03	Outros	58.326	24.513
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	24.200	820
1.01.08.03.02	Outros Créditos	34.126	23.693
1.02	Ativo Não Circulante	665.271	569.541
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	85.713	41.011
1.02.01.04	Contas a Receber	9.262	8.845
1.02.01.07	Tributos Diferidos	11.083	4.655
1.02.01.07.03	Impostos a recuperar	11.083	4.655
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	1.429	1.576
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	63.939	25.935
1.02.01.10.03	Outros Créditos	2.262	2.262
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	31.522	22.133
1.02.01.10.05	Programa Fomentar	7.015	1.540
1.02.01.10.06	Caixa Restrito	14.044	0
1.02.01.10.07	Instrumentos Financeiros Derivativos	9.096	0
1.02.02	Investimentos	41.350	41.350
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	41.350	41.350
1.02.03	Imobilizado	421.210	401.952
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	421.210	401.952
1.02.04	Intangível	116.998	85.228
1.02.04.01	Intangíveis	116.998	85.228

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	1.825.881	1.707.541
2.01	Passivo Circulante	582.266	654.899
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	70.241	102.307
2.01.01.01	Obrigações Sociais	3.207	22.443
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	67.034	79.864
2.01.02	Fornecedores	173.509	153.890
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	173.509	153.890
2.01.03	Obrigações Fiscais	0	3.662
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	0	3.662
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	0	3.662
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	287.429	234.860
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	287.429	234.860
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	287.429	234.860
2.01.05	Outras Obrigações	51.087	160.180
2.01.05.02	Outros	51.087	160.180
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	25.000	100.784
2.01.05.02.04	Programa Fomentar	889	595
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros derivados	2.898	17.998
2.01.05.02.06	Outras Obrigações	22.300	40.803
2.02	Passivo Não Circulante	281.432	95.773
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	154.398	30.622
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	154.398	30.622
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	154.398	30.622
2.02.02	Outras Obrigações	115.429	53.109
2.02.02.02	Outros	115.429	53.109
2.02.02.02.03	Programa Fomentar	10.754	1.694
2.02.02.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	0	4.917
2.02.02.02.05	Passivo fiscal diferido	66.610	35.632
2.02.02.02.06	Outras obrigações	12.952	10.866
2.02.02.02.07	Juros sobre capital próprio / Dividendos a pagar	25.113	0
2.02.03	Tributos Diferidos	204	189
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	204	189
2.02.03.01.01	Obrigações Tributárias	204	189
2.02.04	Provisões	11.401	11.853
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	11.401	11.853
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	11.401	11.853
2.03	Patrimônio Líquido	962.183	956.869
2.03.01	Capital Social Realizado	661.947	661.947
2.03.01.01	Capital Social	661.947	661.947
2.03.02	Reservas de Capital	19.107	19.971
2.03.02.01	Ágio na Emissão de Ações	19.107	19.971
2.03.04	Reservas de Lucros	275.852	271.315
2.03.04.01	Reserva Legal	2.676	2.676
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	273.176	268.639
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	5.277	3.636

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	340.922	893.759	353.755	1.039.847
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-242.756	-670.439	-240.928	-738.200
3.03	Resultado Bruto	98.166	223.320	112.827	301.647
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-38.862	-124.622	-32.884	-120.095
3.04.01	Despesas com Vendas	-33.376	-96.461	-34.637	-99.476
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-13.157	-41.117	-10.917	-35.027
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	3.831	-1.400	-604	-4.089
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	19.795	61.261	24.745	88.225
3.04.04.01	Outras Receitas	19.795	61.261	24.745	88.225
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-15.955	-46.905	-11.471	-69.728
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	59.304	98.698	79.943	181.552
3.06	Resultado Financeiro	-13.592	-53.131	-19.005	-32.929
3.06.01	Receitas Financeiras	24.300	85.184	10.154	43.205
3.06.02	Despesas Financeiras	-37.892	-138.315	-29.159	-76.134
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	45.712	45.567	60.938	148.623
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-15.383	-30.266	-7.245	-24.602
3.08.01	Corrente	-15.383	-30.266	-7.245	-24.602
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	30.329	15.301	53.693	124.021
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	30.329	15.301	53.693	124.021
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,55	0,28	0,98	2,27
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,55	0,28	0,98	2,27

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	30.329	15.301	53.693	124.021
4.02	Outros Resultados Abrangentes	274	1.641	2.476	134
4.02.01	Hedges de Fluxo de Caixa - Parte Efetiva da Mudanças no Valor Justo	274	1.641	2.476	134
4.03	Resultado Abrangente do Período	30.603	16.942	56.169	124.155

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	60.888	173.456
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	50.188	158.904
6.01.01.01	Resultado do período	15.301	124.021
6.01.01.02	Hedge de fluxo de caixa - variação no valor justo	1.641	134
6.01.01.04	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferido sobre o Resultado Abrangente	845	69
6.01.01.05	Imposto de Renda e Contribuição Social	30.266	24.602
6.01.01.06	Depreciação e Amortização	20.024	19.624
6.01.01.08	Baixa do imobilizado	18.918	1.048
6.01.01.10	Perda esperada de crédito	1.400	4.089
6.01.01.11	Ajuste ao Valor Realizável de Estoques Obsoletos	-6.894	7.631
6.01.01.12	Provisão para Descarte	-1.219	1.639
6.01.01.13	Provisão para Demanda Judiciais	-452	-10.336
6.01.01.14	Juros Provisionados	19.397	8.776
6.01.01.15	Variação Cambial Empréstimos Internacionais	49.138	-9.071
6.01.01.17	Perda de Swap Resultado	-50.007	5.355
6.01.01.18	Perda de Swap Resultado Abrangente	-2.486	-203
6.01.01.20	Ajuste a Valor Presente - Fomentar	-45.684	-18.474
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	27.828	39.868
6.01.02.01	Contas a Receber	204.911	-2.004
6.01.02.02	Estoques	-154.061	26.295
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-14.802	4.459
6.01.02.04	Programa Fomentar	-5.475	-2.076
6.01.02.05	Despesas Antecipadas	124	1.792
6.01.02.06	Caixa Restrito	-14.044	-3.870
6.01.02.07	Outros Créditos e Depósitos Judiciais	-19.822	-19.707
6.01.02.08	Fornecedores	19.619	28.162
6.01.02.09	Obrigações Trabalhistas	-12.830	-1.817
6.01.02.10	Obrigações Tributárias	-21.098	-11.266
6.01.02.11	Programa Fomentar (passivos)	55.038	20.721
6.01.02.12	Outras Obrigações	-9.732	-821
6.01.03	Outros	-17.128	-25.316
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-17.674
6.01.03.02	Juros sobre Empréstimos e Financiamentos Pagos	-17.128	-7.642
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-95.436	-51.864
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-61.997	-28.482
6.02.02	Aquisição de Ativo Intangível	-33.439	-23.382
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	64.383	-73.181
6.03.02	Dividendos Pagos	-60.555	-37.002
6.03.03	Captação de Empréstimos e Financiamentos	249.366	80.170
6.03.06	Amortização de Empréstimos e Financiamentos	-124.428	-116.349
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	29.835	48.411
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	18.600	26.543
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	48.435	74.954

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	661.947	22.647	268.639	0	3.636	956.869
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	661.947	22.647	268.639	0	3.636	956.869
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-11.628	0	-11.628
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-11.628	0	-11.628
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	15.301	1.641	16.942
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	15.301	0	15.301
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.641	1.641
5.05.02.06	Hedges de fluxo de caixa - parte efetiva das mudanças no valor justo líquido	0	0	0	0	1.641	1.641
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	-864	0	864	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	-864	0	864	0	0
5.07	Saldos Finais	661.947	21.783	268.639	4.537	5.277	962.183

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(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	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-26.320	124.021	134	97.835
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	124.021	0	124.021
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	134	134
5.05.02.06	Hedges de Fluxo de Caixa - Parte Efetiva das Mudanças do Valor Justo Líquido	0	0	0	0	134	134
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	-26.320	0	0	-26.320
5.05.03.02	Destinação de dividendos adicionais	0	0	-26.320	0	0	-26.320
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	-938	0	938	0	0
5.06.02	Realização da Reserva Reavaliação	0	-938	0	938	0	0
5.07	Saldos Finais	68.808	22.954	696.964	124.959	2.258	915.943

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício	Anterior
		01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	1.032.099	1.242.644
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.031.867	1.205.330
7.01.02	Outras Receitas	1.632	41.403
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.400	-4.089
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-574.453	-670.370
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-487.001	-524.892
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-81.370	-144.342
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-6.082	-1.136
7.03	Valor Adicionado Bruto	457.646	572.274
7.04	Retenções	-20.024	-19.624
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-20.024	-19.624
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	437.622	552.650
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	85.184	43.205
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	85.184	43.205
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	522.806	595.855
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	522.806	595.855
7.08.01	Pessoal	213.522	227.204
7.08.01.01	Remuneração Direta	189.131	201.627
7.08.01.02	Benefícios	9.889	9.979
7.08.01.03	F.G.T.S.	14.502	15.598
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	159.320	170.820
7.08.02.01	Federais	97.689	93.492
7.08.02.02	Estaduais	61.306	77.035
7.08.02.03	Municipais	325	293
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	134.663	73.810
7.08.03.01	Juros	134.466	73.646
7.08.03.02	Aluguéis	197	164
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	15.301	124.021
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	11.628	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	3.673	124.021

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO 3º TRIMESTRE 2024 LABORATÓRIO TEUTO BRASILEIRO S.A CNPJ: 17.159.229/0001-76

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

SUMÁRIO

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

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

OBJETIVO

Conforme as disposições legais da legislação societária brasileira, o Laboratório Teuto Brasileiro S.A apresenta o Relatório da Administração referente ao 3º trimestre de 2024, 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.

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

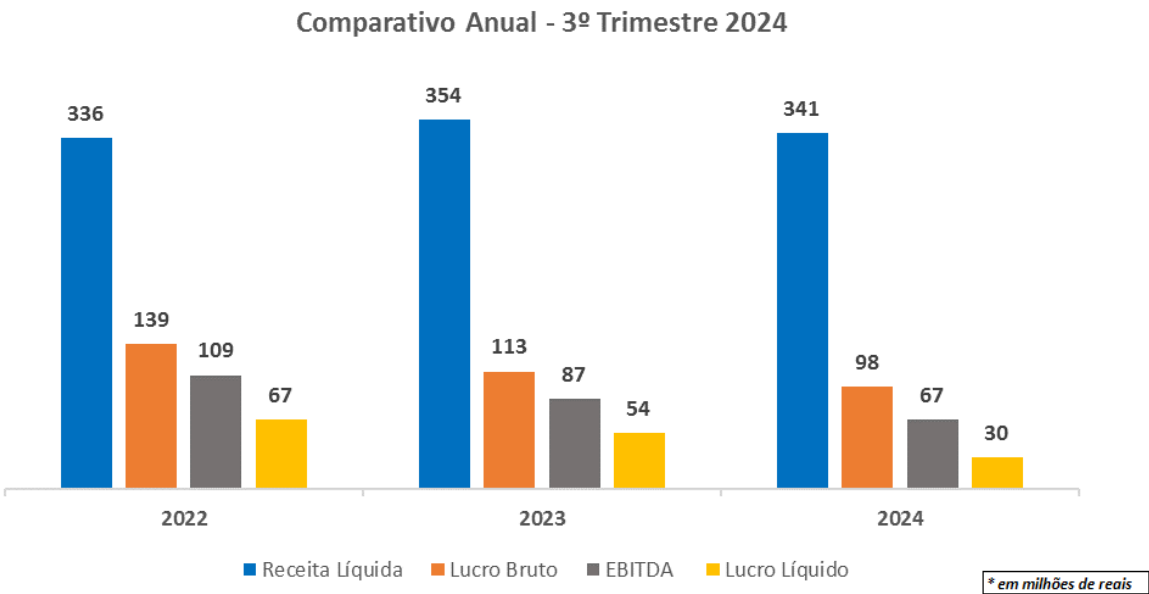
Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

DESCRIÇÃO DOS NEGÓCIOS

Entre os principais indicadores do 3º trimestre de 2024 destacamos os itens abaixo:

Destaques:

- Receita líquida de R\$ 341 milhões.
- Lucro bruto de R\$ 98 milhões.
- EBITDA CVM de R\$ 67 milhões.
- Lucro Líquido de R\$ 30 milhões.



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

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

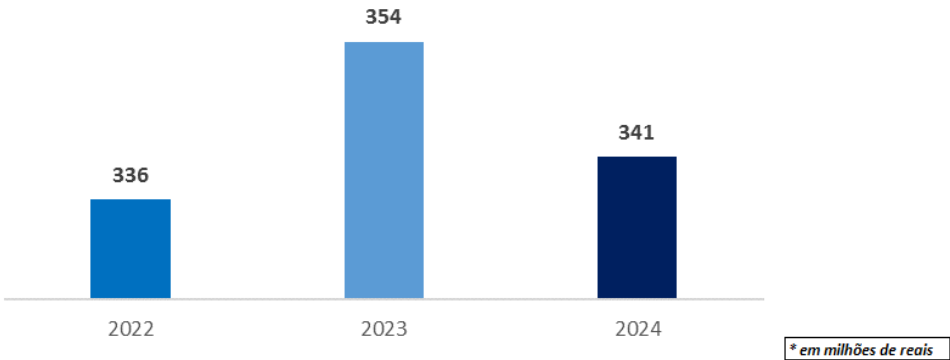
Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

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

A Companhia atua na produção de medicamentos similares e genéricos no Brasil, consolidando-se como uma solução completa na área de saúde. Comercializa uma ampla diversidade de medicamentos, incluindo produtos biossimilares, em diversas formas farmacêuticas, tarjas e classes terapêuticas. Seu portfólio abrange uma variedade de especialidades, confirmando sua tradição nos segmentos farmacêutico e hospitalar. A Companhia oferece produtos nas categorias de similares, genéricos, biossimilares, medicamentos isentos de prescrição (MIP's), produtos equivalentes (EQ's), produtos para saúde, alimentos e cosméticos. Além de sua forte presença no mercado nacional, a Companhia exporta para a América Central, América do Sul, África, Oriente Médio e Portugal. As informações contidas neste documento foram elaboradas conforme demonstrações financeiras da empresa, considerando os aspectos operacionais, econômicos e macroeconômicos.

2. Contexto Operacional

Comparativo 3º trimestre Anual - Receita Líquida

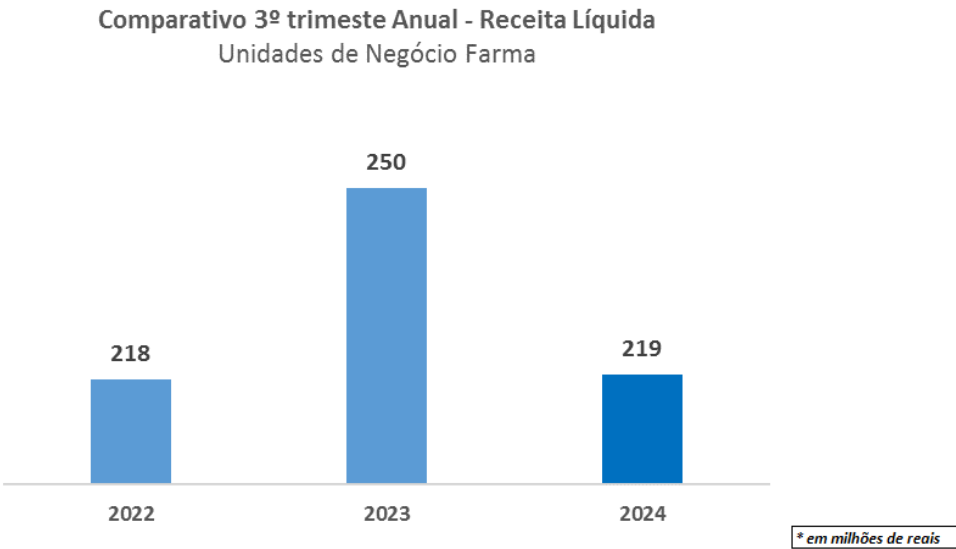


Em relação a receita líquida, no 3º trimestre de 2024, o Laboratório Teuto S/A alcançou o valor de R\$ 341 milhões, representando redução de 3,6% em comparação com o mesmo período de 2023 e crescimento de 1,4% com relação ao ano de 2022.

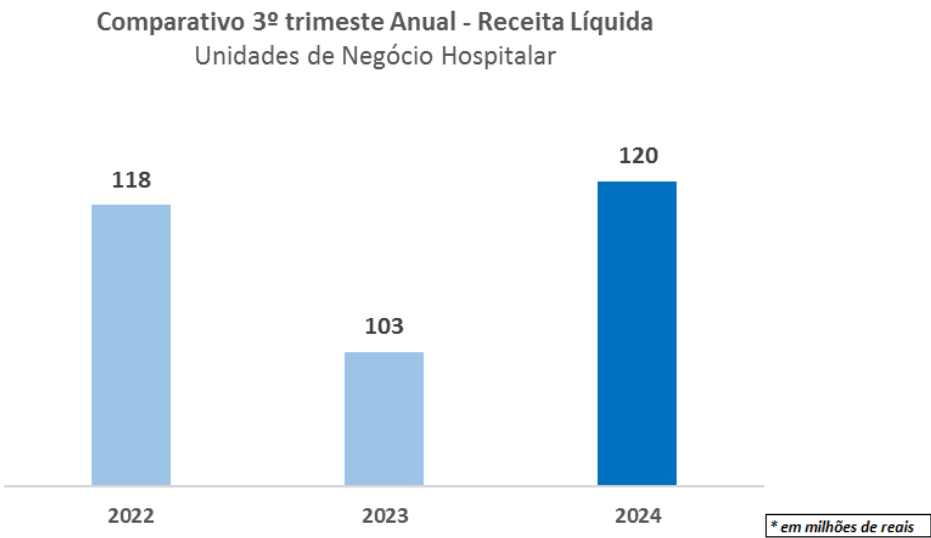
Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024



Na Unidade de Negócios Farma, comparando o 3º trimestre de 2024 versus o 3º trimestre de 2023, registrou-se uma redução de 12,6% e um crescimento de 0,4% quando comparado ao mesmo período de 2022.



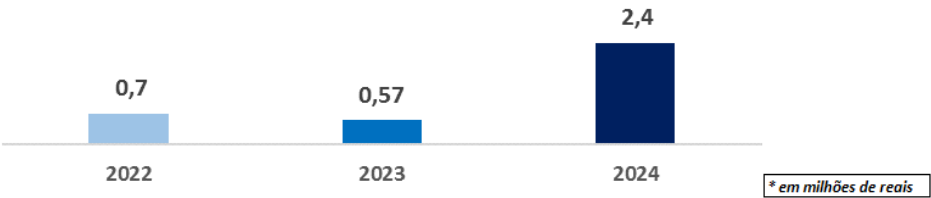
Por outro lado, na Unidade de Negócios Hospitalar, comparando o 3º trimestre de 2024 versus o 3º trimestre de 2023, obteve-se crescimentos de 16,3% e de 2% com relação ao mesmo período de 2022.

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

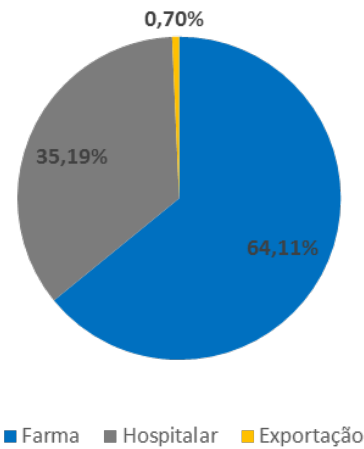
Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

Comparativo 3º trimestre Anual - Receita Líquida
Unidade de Negócio Exportação



Com referência a Unidade de Negócios Exportação, comparando o 3º trimestre de 2024 versus o 3º trimestre de 2023, obteve-se crescimentos de 317,4% e de 232,6% com relação ao ano de 2022.

Receita Líquida por segmento



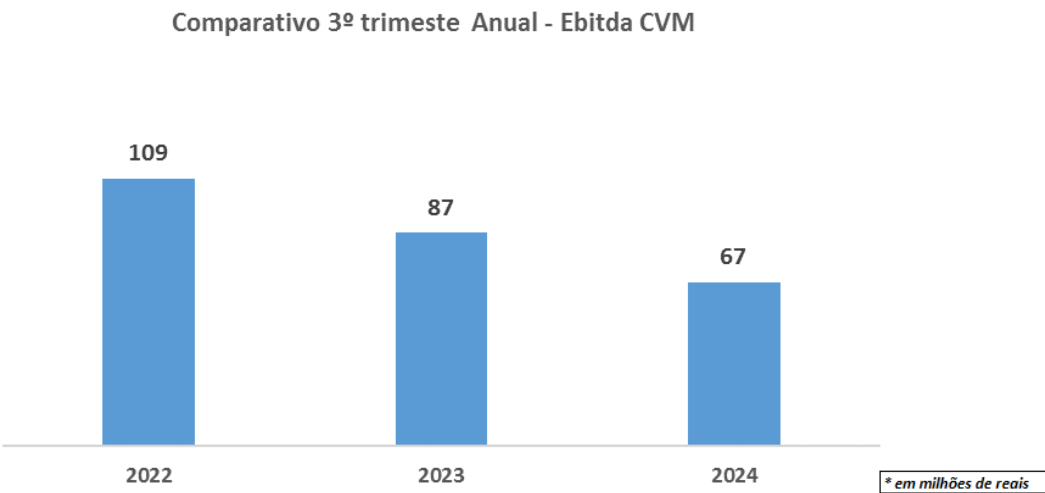
Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

Quanto a participação das Unidades de Negócio no total da Receita Líquida no 3º trimestre de 2024 temos:

- a) Divisão Farma : 64,11%
- b) Divisão Hospitalar: 35,19%
- c) Exportação: 0,70%



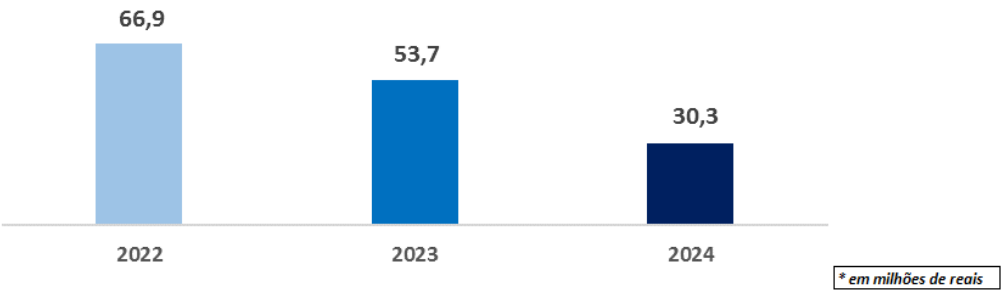
No que diz respeito ao Ebitda, no 3º trimestre de 2024, alcançou-se um valor de R\$ 67 milhões, representando redução de 23,1% em comparação com o 3º trimestre de 2023 e uma retração de 38,8% em relação ao no 3º trimestre de 2022.

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

Comparativo 3º Trimestre Anual - Lucro Líquido



Em relação ao Lucro Líquido, registrou-se R\$ 30,3 milhões no 3º trimestre de 2024, refletindo retrações de 43,5%, em comparação com o mesmo período de 2023 e de 54,7% em relação ao ano de 2022.

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

CONJUNTURA ECONÔMICA

No cenário dinâmico do Setor Farmacêutico, o Brasil se destaca como um protagonista de crescimento notável. Este impulso é impulsionado pela crescente demanda por tratamentos de doenças e pelo aumento do consumo pela população, como evidenciado por um estudo da Close-Up, que projeta um crescimento estimado entre 8% a 11% nos próximos anos. As vendas da indústria farmacêutica devem crescer 12,6% este ano e 9,3% no próximo no mercado total (Retail e Non-Retail), em valores, segundo a IQVIA - Fórum Expectativas 2025.

Além das promissoras perspectivas de expansão no mercado farmacêutico nacional, o Laboratório Teuto S/A se posiciona como um agente vital nesse crescimento. A adoção contínua de práticas inovadoras, respaldada por uma equipe altamente capacitada, coloca a empresa em um patamar diferenciado. A busca incessante pela excelência na qualidade dos produtos fabricados é um pilar fundamental, elevando o Laboratório Teuto S/A como referência no setor.

A inovação constante não apenas acompanha as demandas do mercado, mas também antecipa e molda suas tendências. A equipe altamente capacitada, por sua vez, representa o coração pulsante da empresa, contribuindo com conhecimento especializado e comprometimento para o sucesso contínuo. Essa sinergia entre inovação e capital humano reforça a posição de destaque do Laboratório Teuto S/A no cenário farmacêutico nacional.

Destaca-se ainda a ênfase na qualidade dos produtos como uma pedra angular da estratégia de crescimento sustentável. A busca pela excelência na fabricação de medicamentos não apenas assegura a eficácia e segurança dos produtos, mas também fortalece a confiança dos consumidores e a reputação da empresa.

Dessa forma, o Laboratório Teuto S/A não apenas responde as expectativas do presente, mas também se antecipa as necessidades futuras do mercado farmacêutico, construindo um caminho sólido em direção a um crescimento sustentável e duradouro.

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho



SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

PESQUISA E DESENVOLVIMENTO

No acumulado do 3º trimestre de 2024 o Laboratório Teuto S/A realizou 15 lançamentos os quais proporcionaram uma receita líquida de R\$ 39,99 milhões e lucro bruto de R\$ 19,95 milhões. Esses números refletem não apenas a diversidade e amplitude de nossos produtos, mas também o sucesso operacional e financeiro que alcançamos ao longo desse período, reafirmando nosso compromisso com a excelência e o crescimento contínuo.

A Companhia mantém crença na inovação, atendendo as 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.



Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho



SE É TEUTO,
É DE CONFIANÇA

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 as 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 a 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.

TEUTO
Há 70 anos no coração do Brasil

14

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



Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Este documento foi assinado eletronicamente por Eduardo Alexandre do Valle.

Comentário do Desempenho



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

Em 2024 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).

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 a 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 3º trimestre de 2024, 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.



Notas Explicativas

*Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024*

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 atua 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 materiais consistentes com aquelas adotadas na elaboração das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023 e devem ser lidas em conjunto com tais demonstrações.

Os novos pronunciamentos contábeis, alterações a pronunciamentos e interpretações que entraram em vigor em 1º de janeiro de 2024 não causaram nenhum efeito nestas demonstrações financeiras intermediárias.

As informações das notas explicativas que não sofreram alterações significativas em comparação a 31 de dezembro de 2023 não foram repetidas integralmente nestas informações contábeis intermediárias condensadas. 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 2023.

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

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

e não sofreram alterações relevantes na preparação destas informações intermediárias em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2023.

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.

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 condensadas.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração em 08 de novembro de 2024.

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 na seguinte nota explicativa:

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

(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 31 de dezembro de 2023 estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota Explicativa nº 4 - Provisão para perdas esperadas do contas a receber: estimativa da premissa do rating de perdas históricas.

Nota Explicativa nº 5 - Valor realizável líquido dos estoques: principais premissas em relação aos valores recuperáveis.

Nota Explicativa nº 13 - Teste de redução ao valor recuperável do intangível: principais premissas em relação aos valores recuperáveis, incluindo a recuperabilidade dos custos de desenvolvimento.

Nota Explicativa nº 20 - Provisão para demandas judiciais: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.

Informações trimestrais em

30 de setembro de 2024

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).
- 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 financeiros

3 Caixa e equivalentes de caixa

	30/09/2024	31/12/2023
Bancos - conta movimento	617	2.805
Aplicações financeiras (a)	47.818	15.795
Total	48.435	18.600

- (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 2023).

4 Contas a receber

4.1 Composição do saldo

	30/09/2024	31/12/2023
Clientes em geral (4.2)	464.800	663.534
Descontos comerciais concedidos (4.2)	(13.337)	(6.968)
Provisão para perda esperada (4.3)	(31.082)	(29.682)
Recebimentos a identificar (4.2)	(231)	(423)
Subtotal	420.150	626.461
Partes relacionadas (Nota 9) (4.2)	28	28
Total de contas a receber (b)	420.178	626.489
Circulante	410.916	617.644
Não circulante (a)	9.262	8.845

- (a) Refere-se a clientes com processos judiciais vencidos, porém, possuem garantias reais.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

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 exercício, 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 considerando os últimos 12 meses, para data base de 30 de setembro de 2024 é de 88 dias (121 dias em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

Sendo assim, a provisão para perdas esperadas em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 foi determinada para contas a receber de clientes da seguinte forma:

30/09/2024									
	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	508	-	-	-	-	-	-	-	508
Redes e distribuidores (a)	416.852	2.335	613	2.301	3.867	6.171	18.774	34.061	450.913
Órgãos públicos (b)	995	657	114	53	8	553	8.584	9.969	10.964
Outros clientes	114	-	-	-	-	-	20	20	134
Exportação	485	969	60	335	-	-	460	1.824	2.309
Contas a receber	418.954	3.961	787	2.689	3.875	6.724	27.838	45.874	464.828
Taxa de perdas esperadas - % (c)	0,54%	11,54%	81,19%	77,72%	76,03%	84,68%	61,12%	62,87%	6,69%
Varejo	(2)	-	-	-	-	-	-	-	(2)
Redes e distribuidores	(2.239)	(364)	(551)	(2.042)	(2.939)	(5.388)	(8.046)	(19.330)	(21.569)
Órgãos públicos (b)	(1)	(67)	(88)	(41)	(7)	(306)	(8.508)	(9.017)	(9.018)
Outros clientes	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Exportação	-	(26)	-	(7)	-	-	(460)	(493)	(493)
Provisão para perdas esperadas	(2.242)	(457)	(639)	(2.090)	(2.946)	(5.694)	(17.014)	(28.840)	(31.082)
Total	416.712	3.504	148	599	929	1.030	10.824	17.034	433.746
Recebimentos a identificar	-	(231)	-	-	-	-	-	(231)	(231)
Descontos Concedidos	(13.337)	-	-	-	-	-	-	-	(13.337)
Total contas a receber	403.375	3.273	148	599	929	1.030	10.824	16.803	420.178

- (a) A Companhia, através de processos judiciais, possui hipotecas que se referem a garantias reais no montante de R\$ 9.262 (R\$ 8.845 em 2023), 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.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

(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 84,59% 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 questões mercadológicas específicas e pontuais, e que envolvem julgamento, que são devidamente consideradas pela Administração da Companhia e incluídas no cálculo da provisão.

Para os títulos vencidos acima de 1.080 dias para órgãos públicos, outros clientes e exportação, provisionamos o percentual de perdas esperadas de 99,11% do saldo total, menos as garantias reais, sendo que este percentual representa o histórico de perdas apuradas nos últimos três exercícios.

31/12/2023									
	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	740	5	-	-	-	-	-	5	745
Redes e distribuidores									
(a)	607.446	9.213	1.077	4.470	4.491	721	18.318	38.290	645.736
Órgãos públicos (b)	1.841	2.261	19	77	55	7.848	1.463	11.723	13.564
Outros clientes	144	15	-	-	-	-	25	40	184
Est. privado de saúde	13	-	-	-	-	-	-	-	13
Exportação	41	1.682	1.188	-	-	-	409	3.279	3.320
Contas a receber	610.225	13.176	2.284	4.547	4.546	8.569	20.215	53.337	663.562
Taxa de perdas esperadas - % (c)	0,55%	13,11%	23,47%	87,46%	51,47%	83,69%	52,38%	49,39%	4,47%
Varejo	(4)	-	-	-	-	-	-	-	(4)
Redes e distribuidores	(3.335)	(1.437)	(520)	(3.918)	(2.290)	(382)	(8.731)	(17.278)	(20.613)
Órgãos públicos (b)	(2)	(230)	(15)	(59)	(50)	(6.789)	(1.427)	(8.570)	(8.572)
Outros clientes (d)	-	-	-	-	-	-	(22)	(22)	(22)
Exportação (d)	-	(61)	(1)	-	-	-	(409)	(471)	(471)
Provisão para perdas esperadas	(3.341)	(1.728)	(536)	(3.977)	(2.340)	(7.171)	(10.589)	(26.341)	(29.682)
Total	606.884	11.448	1.748	570	2.206	1.398	9.626	26.996	633.880
Recebimentos a identificar	-	(423)	-	-	-	-	-	(423)	(423)
Descontos Concedidos	(6.968)	-	-	-	-	-	-	-	(6.968)
Total contas a receber	599.916	11.025	1.748	570	2.206	1.398	9.626	26.573	626.489

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

4.3 Movimentação da provisão para perdas esperadas

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Saldo	(34.913)	(53.616)	(29.682)	(50.131)
Provisões reconhecidas durante o período	-	(604)	(5.231)	(4.089)
Provisões revertidas durante o período	3.831	-	3.831	-
Saldo Final	(31.082)	(54.220)	(31.082)	(54.220)

5 Estoques

	30/09/2024	31/12/2023
Produtos acabados (a)	271.576	147.205
Produtos em elaboração	45.473	41.053
Matéria-prima	165.894	153.063
Materiais de embalagem	42.504	55.980
Materiais de consumo	47.261	49.770
Mercadoria para revenda e outros	50.461	15.143
Total	623.169	462.214

- (a) A Companhia possui estoque em poder de terceiros em detrimento a contratação de serviços de armazenagem, no montante de R\$ 65.901, referentes a produtos acabados e mercadorias para revenda.

5.1 Movimentação da provisão para perdas de estoques

Composição	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Saldo inicial	(49.957)	(46.515)	(49.917)	(39.782)
Provisões reconhecidas	(1.861)	(2.557)	(11.501)	(14.698)
Baixa efetiva de estoques	8.737	1.627	18.176	6.833
Provisões revertidas	58	32	219	234
Saldo final	(43.023)	(47.413)	(43.023)	(47.413)

O efeito líquido da provisão para perda, constituída no montante de R\$ 6.894, e (R\$ 7.631 em 30 de setembro de 2023), 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.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

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 setembro de 2024, a Companhia constituiu em contrapartida ao resultado o efeito líquido para provisão de perdas de estoque no montante de R\$ 6.894, sendo reconhecido R\$ 6.743 na linha de custos dos produtos vendidos para produtos para venda e R\$ 151, na linha de outras despesas para despesas relacionadas a melhoria de produtos e processos (Em 30 de setembro de 2023 foi R\$ (7.631) sendo reconhecido R\$ (8.415) na linha de custos dos produtos vendidos para produtos para venda e R\$ 784 na linha de outras despesas para pós registro).

6 Impostos a recuperar

	30/09/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
COFINS (a)	2.313	-	1.535	-
PIS (a)	564	-	346	-
ICMS (b)	5.716	8.501	1.567	2.073
ICMS auto de infração (c)	-	2.582	-	2.582
Outros	137	-	16	-
Total	8.731	11.083	3.464	4.655

- (b) 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.
- (c) 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.
- (d) 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

	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda	6.964	6.567
Contribuição social sobre o lucro	1.199	2.151
Total	8.163	8.718

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.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

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.

Composição do ativo fiscal diferido	30/09/2024	31/12/2023
Crédito fiscal sobre prejuízo fiscal:		
Prejuízos fiscais	21.115	-
Alíquota aplicável	25%	25%
	5.279	-
Crédito fiscal sobre base negativa:		
Base negativa de contribuição social	21.115	-
Alíquota aplicável	9%	9%
	1.900	-
Tributos diferidos sobre diferenças temporárias:		
Ajuste de estoques ao valor realizável líquido	43.023	49.917
Provisão para perdas esperadas de clientes e outros créditos	31.166	29.767
Provisão despesas sobre descartes	7.701	8.920
Provisão descontos concedidos	13.337	6.968
Provisão de fretes sobre vendas	766	999
Provisão viagens e estadas	425	200
Provisão honorários advocatícios	2.087	3.685
Provisão para premiações	262	28.456
Provisão para contingências trabalhistas/cíveis/tributárias	11.401	11.853
Efeito líquido das mercadorias não entregues	35.253	2.306
Provisão para prêmio permanência	2.893	183
Apropriações melhorias patrimoniais	2.786	3.025
Depreciação incentivada P&D	288	319
Atualização monetária IRPJ/CSLL anos ant. PAES	-	9.065
SWAP	2.379	22.937
Outras diferenças temporárias	2	-
Base de cálculo	153.769	178.600
Alíquota aplicável	34%	34%
Subtotal	52.282	60.724
Total	59.461	60.724

b. Movimentação do ativo fiscal diferido

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	60.724	69.423
(-) Utilização	(6.990)	(11.324)
(+) Constituição	5.727	2.625
Saldo final	59.461	60.724

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

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:

	30/09/2024	31/12/2023
Exclusões por diferimento da tributação - Art. 409 RIR	3.896	4.953
Exclusão da avaliação a valor justo de propriedade para investimento	31.274	31.274
Depreciação fiscal Lei nº 11.941/09	134.453	139.110
Exclusão do Intangível (Lei do Bem)	71.632	54.831
Exclusão do ajuste a valor presente (Programa Fomentar)	59.393	13.709
Reserva de reavaliação de ativos	37.372	38.681
Swap	32.777	842
Base de cálculo dos tributos diferidos	370.797	283.400
Alíquota aplicável - IRPJ e CSLL	34%	34%
Impostos diferidos passivos	126.071	96.356

d. Compensação entre ativo e passivo fiscal diferidos

	30/09/2024	31/12/2023
Ativo fiscal diferido	59.461	60.724
Passivo fiscal diferido	(126.071)	(96.356)
Saldo líquido	(66.610)	(35.632)

e. Movimentação do ativo e passivo fiscal diferido

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	(35.632)	(20.953)
Utilização	(6.547)	(9.489)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (i)	-	(3.864)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (ii)	445	(6.818)
Imposto de renda e contribuição social diferidos <i>SWAP</i> – Patrimônio líquido	(848)	(779)
Imposto de renda e contribuição social diferidos <i>SWAP</i> (iii)	(6.144)	1.972
Constituição	(24.431)	(5.190)
Imposto de renda e contribuição social diferidos (i)	7.179	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos (ii)	(20.752)	(6.335)
Imposto de renda e contribuição social diferidos <i>SWAP</i> (iii)	(10.858)	1.145
Saldo líquido	(66.610)	(35.632)

- (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 diferença temporária no resultado da Companhia.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

(iii) Refere-se a IRPJ/CSLL diferido registrado e apurado sobre o resultado de SWAP.

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

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Resultado antes dos impostos	45.712	60.938	45.567	148.623
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Expectativa de Imposto de Renda (IR) e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL)	(15.542)	(20.719)	(15.493)	(50.532)
Adições e exclusões permanentes e diferenças temporárias:				
Despesas não dedutíveis	(91)	(124)	(2.742)	(586)
Transfer price - IN nº 1312 PRL 40%	(99)	15	(414)	(414)
Efeito líquido das provisões não dedutíveis	4.149	135	10.376	5.400
Ajuste a valor presente - Fomentar - Nota 18	5.377	6.898	16.565	19.610
Crédito Outorgado	-	1.117	-	3.043
Ajuste líquido das receitas (CPC 47)	1.137	(3.836)	(11.202)	(8.505)
Depreciação fiscal Lei nº 11.941/09 (i)	(877)	(597)	(1.595)	(1.544)
Incentivo fiscal - P&D	4.267	4.348	11.028	10.741
Juros sobre capital próprio	-	-	3.954	-
Parcelas de lucros diferimento órgãos públicos	(784)	(123)	(359)	(260)
Variação cambial – SWAP	(1.450)	(1.657)	(983)	1.748
CSLL Ajuste de períodos anteriores	-	-	(133)	-
Outras deduções	(2.016)	463	(1.956)	1.064
Compensação/Constituição do prejuízo fiscal	5.929	1.860	(7.179)	3.864
Imposto de renda e contribuição social correntes	-	(12.220)	(133)	(16.371)
IRPJ/CSLL diferido s/ diferenças temporárias ativa	(4.334)	3.674	(1.452)	(3.014)
IRPJ/CSLL diferido s/ diferenças temporárias passiva	(4.886)	5.207	(19.302)	(9.685)
IRPJ/CSLL diferido s/ reserva de reavaliação	139	159	445	483
IRPJ/CSLL diferido s/ prejuízo fiscal	(5.929)	(1.860)	7.179	(3.864)
IRPJ/CSLL diferido s/ SWAP	(373)	(2.205)	(17.003)	1.821
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(15.383)	4.975	(30.133)	(8.231)
Total	(15.383)	(7.245)	(30.266)	(24.602)
Alíquota efetiva	33,65%	(11,89%)	(66,42%)	(16,55%)

(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 Ítalo Melo detém 23,93%, Igor Melo detém 23,86%, Priscilla Melo detém 23,86%, Anna Liz Melo detém 23,86%, das ações da Companhia e o restante é detido por outros acionistas.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.

Informações trimestrais

Em 30 de setembro de 2024

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

Os principais saldos até 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023 de ativos e passivos com partes relacionadas e os resultados produzidos estão apresentados a seguir:

a. *Compra e venda de mercadorias*

Contas patrimoniais

Ativo	30/09/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Instituto de Ciências Farmacêuticas (Nota 13)	-	3.522	-	2.976
Associação Teuto Anápolis (Nota 4)	28	-	28	-
Total	28	3.522	28	2.976

Passivo	30/09/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Associação Teuto Anápolis (Nota 19)	290	-	290	-
Total	290	-	290	-

Contas de resultado

	30/09/2024	
	Associação Teuto Anápolis	ICF - Instituto de ciências Farmacêuticas
Receita de vendas	123	-
Prestação de serviços	-	23
Total	123	23

	30/09/2023	
	Associação Teuto Anápolis	ICF - Instituto de ciências Farmacêuticas
Receita de vendas	158	-
Prestação de serviços	-	228
Total	158	228

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

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:

	30/09/2024	30/09/2023
Salários e benefícios de curto prazo	11.108	10.977
Honorários do conselho	55	50
Total	11.163	11.027

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

	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento a fornecedores	27.563	14.017
Créditos com devoluções	1.416	1.238
Adiantamentos a funcionários	911	2.776
Direitos a receber	3.285	3.048
Ressarcimento Taxas Anvisa	-	1.356
Outros créditos	951	1.258
Precatórios judiciais	2.262	2.262
Total	36.388	25.955
Circulante	34.126	23.693
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	30/09/2024	31/12/2023
Cíveis	876	921
Trabalhistas	1.391	1.458
Tributárias (a)	29.185	19.687
Administrativos	70	67
Total	31.522	22.133

- (a) Corresponde principalmente ao depósito judicial sobre processos tributários relativos ao ICMS do estado do Rio de Janeiro que totalizam R\$ 26.280.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

11 Propriedades para investimentos

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

a. Reconciliação do valor contábil

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo em 1º de janeiro	41.350	38.449
Alteração do valor justo	-	2.901
Saldo	41.350	41.350

A Companhia reconhece anualmente ao final de cada ano, a avaliação de suas propriedades mantidas como investimento, portanto não há atualização em 30 de setembro de 2024. 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\$ 41.350, foi classificada de acordo com o laudo de avaliação técnica independente em 31 de dezembro 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.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.

Informações trimestrais

Em 30 de setembro de 2024

12 Imobilizado

a. Composição

	30/09/2024			31/12/2023		
	Custo	Depreciação	Total	Custo	Depreciação	Total
Prédios e benfeitorias	278.714	(96.507)	182.207	262.756	(90.771)	171.985
Terrenos	7.668	-	7.668	7.668	-	7.668
Instalações	2.131	(2.131)	-	2.126	(2.126)	-
Veículos	1.253	(776)	477	1.237	(737)	500
Máquinas e equipamentos	346.620	(214.214)	132.406	337.075	(200.405)	136.670
Móveis e utensílios	20.869	(18.380)	2.489	20.760	(17.616)	3.144
Computadores e periféricos	14.423	(9.773)	4.650	13.839	(8.744)	5.095
Software	13.258	(10.106)	3.152	13.265	(9.321)	3.944
Bens em construção (i)	75.317	-	75.317	48.986	-	48.986
Direito de uso	13.353	(4.164)	9.189	10.555	(3.396)	7.159
Adiantamento a Fornecedores	3.655	-	3.655	15.655	-	15.655
Imobilizado em curso	-	-	-	1.146	-	1.146
Total	777.261	(356.049)	421.210	733.922	(333.116)	401.952

(i) As datas das conclusões dependem da evolução de cada projeto, a expectativa é de que 23 projetos estejam concluídos até 31 de dezembro de 2024, ao todo são 33 projetos diversos, sendo os principais projetos relacionados à expansão do prédio do controle de qualidade e aquisição de novas máquinas destinadas às áreas produtivas. Ao todo no ano de 2024 foram concluídos 35 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 produtos em elaboração, retornando ao resultado apenas a parcela que compõe o produto acabado por ocasião da venda ou da baixa.

Para o ano de 2024 a Companhia não possui ativos imobilizados oferecidos como garantias de seus financiamentos, (R\$ 6.991 em 31 de dezembro de 2023).

b. Movimentação do valor contábil

	31/12/2023	Adições	Baixas	Transferência	Depreciação	30/09/2024
Prédios e benfeitorias	171.985	-	-	15.958	(5.736)	182.207
Imóveis e terrenos	7.668	-	-	-	-	7.668
Instalações	-	-	-	5	(5)	-
Veículos	500	16	-	-	(39)	477
Máquinas e equipamentos	136.670	1.429	(63)	8.179	(13.809)	132.406
Móveis e utensílios	3.144	73	-	36	(764)	2.489
Computadores e periféricos	5.095	268	(1)	317	(1.029)	4.650
Software	3.944	-	(7)	-	(785)	3.152
Bens em construção	48.986	49.799	(119)	(23.349)	-	75.317
Direito de uso (i)	7.159	3.435	(637)	-	(768)	9.189
Adiantamento de Fornecedores	15.655	6.091	(18.091)	-	-	3.655
Imobilizado em curso	1.146	-	-	(1.146)	-	-
Total	401.952	61.111	(18.918)	-	(22.935)	421.210

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

Conciliação das movimentações do fluxo de caixa						
Outras depreciações (iii)	-	-	-	-	4.580	-
Direito de uso (ii)	-	886	-	-	-	-
Total		<u>61.997</u>			<u>(18.355)</u>	

	31/12/2022	Adições	Baixas	Transf.	Depreciação	30/09/2023
Prédios e benfeitorias	164.542	-	-	11.684	(5.248)	170.978
Imóveis e terrenos	7.668	-	-	-	-	7.668
Instalações	-	-	-	-	-	-
Veículos	551	-	-	-	(38)	513
Máquinas e equipamentos	129.802	1.899	(869)	10.067	(10.449)	130.450
Móveis e utensílios	3.627	113	(5)	418	(784)	3.369
Computadores e periféricos	5.254	89	(149)	90	(718)	4.566
Software	3.667	84	-	1.167	(711)	4.207
Bens em construção	36.312	25.389	(25)	(23.426)	-	38.250
Direito de uso (i)	7.955	26	-	-	(767)	7.214
Total	<u>359.378</u>	<u>27.600</u>	<u>(1.048)</u>	<u>-</u>	<u>(18.715)</u>	<u>367.215</u>
Conciliação das movimentações do fluxo de caixa						
Outras depreciações (iii)	-	-	-	-	(404)	-
Direito de uso (ii)	-	882	-	-	-	-
Total		<u>28.482</u>			<u>(19.119)</u>	

- (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 exercícios anteriores, cujas parcelas de pagamentos ocorreram em 2024.
- (iii) Compreende a depreciação absorvida na apuração do custo de produtos acabados que não foram vendidos em 2024 e, portanto, não tiveram efeito caixa.

13 Intangível

a. Composição

	30/09/2024	31/12/2023
Desenvolvimento de produtos (i)	87.283	68.811
Produtos desenvolvidos	11.808	9.207
Dossiês farmacêuticos (ii)	14.211	4.042
Direito de uso	174	192
Subtotal	<u>113.476</u>	<u>82.252</u>
Instituto de Ciências Farmacêuticas (Nota 9)	<u>3.522</u>	<u>2.976</u>
Total	<u>116.998</u>	<u>85.228</u>

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.

Informações trimestrais

Em 30 de setembro de 2024

b. Movimentação do valor contábil

	31/12/2023	Adições	Transferência	Amortização	30/09/2024
Desenvolvimento de produtos					
(i)	71.787	22.634	(3.615)	-	90.806
Produtos desenvolvidos	9.207	-	3.615	(1.014)	11.808
Dossiê farmacêuticos (ii)	4.042	10.805	-	(637)	14.210
Direito de uso	192	-	-	(18)	174
Total	85.228	33.439	-	(1.669)	116.998

	31/12/2022	Adições	Transferência	Amortização	30/09/2023
Desenvolvimento de produtos (i)	50.108	21.886	(4.952)	-	67.042
Produtos desenvolvidos	2.199	-	4.952	(446)	6.705
Dossiê farmacêuticos (ii)	2.469	1.496	-	(41)	3.924
Direito de uso	216	-	-	(18)	198
Total	54.992	23.382	-	(505)	77.869

(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.

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.

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: 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 2023, a Companhia contratou um terceiro e efetuou o teste de recuperabilidade e nenhum indicativo de desvalorização ou perda foram identificadas e uma nova atualização será realizada para a base de 31 de dezembro de 2024.

(ii) **Dossiês farmacêuticos**
Os referidos dossiês farmacêuticos são utilizados na fabricação de produtos a serem comercializados pela Companhia.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

(iii) **Amortização**
O prazo para amortização, conforme definido em política interna considera o prazo de vigência de comercialização dos respectivos produtos junto ao órgão regulador, a partir de 2023 o prazo de acordo com a lei vigente é de dez anos.

14 Fornecedores

	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	66.510	68.149
Fornecedores internacionais	106.999	85.741
Total	173.509	153.890

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 61,7% dos custos e despesas totais de fornecedores no período findo em 30 de setembro de 2024 (55,7% em 31 de dezembro de 2023).

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	30/09/2024		31/12/2023	
			Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Capital de giro	CDI + 1,36% a.a.	2026	-	-	10.430	-
FCO	2,94% a 10% a.a.	2024	-	-	28	-
FINAME	2,5 a 9,5% a.a.	2024	-	-	83	-
FINIMP	CDI +1,32 a 9,5% a.a.	2024 a 2026	287.429	154.398	224.319	30.622
Total			287.429	154.398	234.860	30.622

FINIMP
Em dezembro de 2021, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itaú, empréstimos na modalidade de FINIMP no valor de R\$ 120.000, foi contratado derivativo (*SWAP*) em montante equivalente, finalizando o contrato em junho de 2025.

Em dezembro de 2021, a Companhia adquiriu do Banco Santander um empréstimo na modalidade de FINIMP no valor de R\$ 80.000, foi contratado derivativo (*SWAP*) em montante equivalente, finalizando o contrato em junho de 2025.

Em novembro de 2023, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Santander, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 65.000, e contratou ainda derivativo em montante equivalente, com amortização trimestral para os juros e liquidação em parcela única com vencimento em outubro de 2024.

Em dezembro de 2023, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itau, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 45.000, e contratou ainda derivativo em montante equivalente, com amortização trimestral para os juros e liquidação em parcela única com vencimento em dezembro de 2024.

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

Em janeiro de 2024, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itaú, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 95.000, e contratou ainda derivativo em montante equivalente, com amortizações trimestrais com liquidação em quatro parcelas, com vencimentos em abril, julho e outubro de 2025, e janeiro de 2026.

Em fevereiro de 2024, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Itaú, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 34.497, e contratou ainda derivativo em montante equivalente, com amortizações trimestrais e liquidação em parcelas única com vencimento em fevereiro de 2026.

Em março de 2024, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Santander, empréstimos na modalidade 4131 no valor de R\$ 70.000, e contratou ainda derivativo em montante equivalente, com amortizações trimestrais e liquidação em quatro parcelas com vencimento em junho, setembro, dezembro de 2025 e março de 2026.

Em maio de 2024, a Companhia adquiriu, junto ao Banco Santander, empréstimos na modalidade FINIMP no valor de USD 9.974M equivalente à R\$ 49.868M, com amortizações trimestrais e liquidação em quatro parcelas, com vencimento em agosto e novembro de 2025, e fevereiro e maio de 2026.

(iii) Cronograma

Os vencimentos anuais classificados no passivo não circulante em 30 de setembro de 2024 são:

Ano	Valor
2025	53.717
2026	100.681
Total	154.398

(iv) Conciliação da atividade de financiamento

Modalidade	Variações dos fluxos de caixa de financiamento				Outras variações		30/09/2024
	31/12/2023	Contratações	Pagamento principal	Provisão juros	Pagamento juros	Variação cambial	
Moeda nacional	10.541	-	(10.281)	373	(633)	-	-
Moeda estrangeira	254.941	249.366	(114.147)	19.024	(16.495)	49.138	441.827
Total	265.482	249.366	(124.428)	19.397	(17.128)	49.138	441.827

Modalidade	Variações dos fluxos de caixa de financiamento				Outras variações		30/09/2023
	31/12/2022	Contratações	Pagamento principal	Provisão juros	Pagamento juros	Variação cambial	
Moeda Nacional	11.426	10.170	(1.000)	1.616	(1.322)	-	20.890
Moeda Nacional Debêntures	37.317	-	(37.849)	532	-	-	-
Moeda Estrangeira	241.230	70.000	(77.500)	6.628	(6.320)	(9.071)	224.967
Total	289.973	80.170	(116.349)	8.776	(7.642)	(9.071)	245.857

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

(v) Garantias

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

Saldo 30/09/2024

Contas a receber – Clientes caucionadas	192.391
Caixa Restrito	14.044

Saldo 31/12/2023

Contas a receber – Clientes caucionadas	120.162
Imobilizado penhorado	6.991

(vi) Cláusulas restritivas de covenants

Os covenants financeiros são medidos junto aos credores calculados com base nas Informações trimestrais e 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.

Para os demais covenants a Companhia avalia as cláusulas tempestiva e rotineiramente.

16 Obrigações trabalhistas

	30/09/2024	31/12/2023
Salários a pagar	10.004	10.130
Instituto Nacional de Previdência Social (INSS)	6.901	7.326
Provisão para prêmio de meritocracia (i)	262	28.456
Provisão trabalhista/folha de pagamento	48.411	31.698
FGTS	1.421	2.219
Contribuição sindical	35	35
Total	67.034	79.864

- (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 abril de 2024.

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

	30/09/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
ICMS a recolher (a)	-	-	9.068	-
IRRF a recolher (b)	2.998	-	13.146	-
Outros tributos	209	204	229	189
Total	3.207	204	22.443	189

- (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 as notas fiscais de serviços, sobre a folha de pagamento a funcionários e sobre Juros sobre capital próprio.

b. Imposto de renda e contribuição social a recolher

	30/09/2024	31/12/2023
Imposto de renda	-	2.620
Contribuição social sobre o lucro	-	1.042
Total	-	3.662

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 setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão demonstrados a seguir:

	30/09/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Ativo:				
Bolsa Garantia (a)	-	7.015	-	1.540
	-	7.015	-	1.540
Passivo:				
ICMS Fomentar (b)	-	70.147	-	15.404
Bolsa Garantia	763	-	558	-
Juros Fomentar	126	-	37	-
Ajuste a valor presente	-	(59.393)	-	(13.709)
Total	889	10.754	595	1.694

- (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 vencimentos futuros são ajustados mensalmente a valor presente, utilizando o percentual de 89% de ganho/deságio do programa Fomentar. A contrapartida desse ajuste é registrada como outras receitas no resultado do exercício. Adicionalmente foram constituídas as reversões de provisão de ajuste a valor presente Fomentar para as competências não liquidadas em Leilão (novembro/2023 até Agosto/2024), na medida em que não há participação em Leilão, as provisões são revertidas na medida da proporção do tempo até a data limite do programa de 31/12/2032. A Companhia pretende participar do leilão no exercício de 2024, porém aguarda até que exista uma definição pacificada quanto ao tema e seus efeitos, especialmente quanto a nova legislação para a tomada de decisão, e continuará mantendo a dívida do ICMS ajustada a valor presente e revertendo ao longo do prazo o AVP pela fruição do prazo, e reavalia periodicamente e oportunamente o melhor momento para participação em Leilão, já que se trata de um direito adquirido e não existe prazo limite para participação nos leilões.
- (c) Sobre o valor financiado do ICMS, 70% do valor apurado, incidem juros de 2,4% a.a. Os apurados nos leilões do exercício estão demonstrados a seguir:

Evento	Total leilões 2023	Total leilões 2022
Saldo devedor	87.661	73.981
Quitação com Bolsa Garantia	(8.766)	(7.398)
Quitação por meio de Dare	(877)	(740)
Deságio	78.018	65.843

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

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 setembro de 2024, foi reconhecido uma subvenção para investimento no montante de R\$ 7.758 (R\$ 12.012 em 2023) na rubrica de “Outras receitas”.

19 Outras obrigações

	30/09/2024		31/12/2023	
	Circulante	Não circulante	Circulante	Não circulante
Precatórios a pagar (a)	1.500	-	1.500	-
Contratos a realizar	5.741	-	7.287	-
Honorários advocatícios (b)	-	2.087	-	3.685
Acordos cíveis e trabalhistas a pagar	195	-	237	-
Reembolsos recebidos a realizar (c)	-	2.786	-	3.025
Provisão para despesas com descartes (d)	7.701	-	8.920	-
Provisão para fretes sobre vendas	2.548	-	999	-
Contratos de fornecimento	1.985	5.558	1.772	3.909
Serviços de transporte / Alimentação / Convênio Médico	805	-	3.984	-
Prêmio permanência a apropriar	620	2.273	-	-
Outras provisões	915	248	15.814	247
	22.010	12.952	40.513	10.866
Partes relacionadas (Nota 9)	290	-	290	-
Total	22.300	12.952	40.803	10.866

- (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:

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Saldo anterior	8.910	8.278	8.920	6.835
Provisões reconhecidas durante o ano	329	490	2.094	2.926
Provisões baixadas durante o ano	(1.527)	(288)	(3.272)	(1.244)
Provisões revertidas durante o ano	(11)	(6)	(41)	(43)
Saldo atual	7.701	8.474	7.701	8.474

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

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 2023	Adições	Reversões	Em 30 de setembro de 2024
Tributárias	-	1.025	-	1.025
Trabalhistas	10.321	6.149	(7.300)	9.170
Cíveis	1.532	56	(382)	1.206
Total	11.853	7.230	(7.682)	11.401

Composição	Em 31 de dezembro de 2022	Adições	Reversões	Em 30 de setembro de 2023
Trabalhistas	22.219	3.701	(14.443)	11.477
Cíveis	1.362	600	(194)	1.768
Total	23.581	4.301	(14.637)	13.245

As garantias judiciais existentes em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 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 os fatos que envolvem a demanda, a legislação, as provas apresentadas, a fundamentação da defesa, as particularidades dos andamentos processuais, tais como decisões, recursos e o histórico de julgamentos semelhantes.

Ações tributárias - Refere-se a autos de infração decorrentes de questionamento da base de cálculo utilizada no recolhimento de ICMS, substituição tributária e execução fiscal oriunda de multa administrativa.

Ações trabalhistas – Referem-se a ações como indenizações e outras reclamações trabalhistas oriundas de reintegração, dispensa em período de estabilidade, diferenças de premiação e de quilometragem, pagamento de verbas salariais, adicionais de insalubridade e periculosidade, danos morais e materiais em decorrência de doença ocupacional, acidente de trabalho, reconhecimento de vínculo empregatício, entre outros. Parte substancial das adições está relacionada a ações oriundas de horas extras, diferenças de prêmios e insalubridade.

Ações cíveis – Referem-se a ações como cumprimento de sentença de sucumbências processuais, pagamento de pensão, indenização, danos materiais e morais, direitos autorais e responsabilidade subsidiária.

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:

	30/09/2024	31/12/2023
Tributárias	153.919	153.172
Trabalhista	16.058	12.952
Cíveis	1.288	875
Total	171.265	166.999

Ações tributárias – Referem-se principalmente a autos de infração decorrentes de questionamento da base de cálculo utilizada no recolhimento de ICMS substituição tributária, contribuição PIS-PASEP, multa administrativa, 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 originado por empresas terceirizadas; pagamento de horas extraordinárias; diferenças e reflexos em encargos sociais (INSS e FGTS) e verbas salariais; estabilidade ; intervalo intrajornada; adicional de insalubridade e periculosidade; tempo despendido na troca de uniformes, assédio moral, sexual ; de trabalho, tais como, indenizações por danos morais em decorrência de doença ocupacional, acidente de trabalho, dispensa discriminatória, reembolso de quilometragem , reclamações por responsabilidade jurídica, entre outras reclamações trabalhistas, bem como ação envolvendo a cota de pessoas com deficiência .

Ações cíveis – Referem-se a ações envolvidas principalmente reclamações, danos materiais e morais, rescisão contratual, contratos e cumprimento de sentença ou execução envolvendo sucumbências processuais.

Para as estimativas de riscos relativos às demandas judiciais, os advogados da Companhia adotam a avaliação, concomitantemente, de critérios relacionados (I) ao direito invocado, avaliando se encontrar amparo na norma jurídica vigente; (II) a todo o conjunto probatório, avaliando ampara devidamente o pedido; (III) à existência de precedentes, confrontando decisões definidas e desfavoráveis, bem como argumentos que apoiam tais julgados; (IV) às matérias e similares julgadas; e (V) à previsão em linha com o risco processual efetivo.

21 Patrimônio líquido

a. Capital social

O capital social subscrito e integralizado da Companhia, no valor de R\$ 661.947, 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\$ 19.107 (R\$ 19.971 em 2023), 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 apurado de cada exercício até atingir 20% do capital social, sendo o total de R\$ 26.459, (R\$ 26.459 até 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\$ 90.030 decorrente do deságio do Fomentar e crédito outorgado.
- f. Juros sobre capital próprio / 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. Abaixo, demonstramos a movimentação do saldo de dividendos a pagar:

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	57.147	30.021
(+) Distribuição de dividendos adicionais 2022	-	26.320
(+) Proposta de distribuição de dividendos mínimo obrigatório 2023	-	37.806
(-) Pagamentos	(7.034)	(37.000)
Saldo de dividendos	50.113	57.147

Movimentação de juros sobre capital próprio:

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	43.637	-
(+) Juros sobre capital próprio 2023	-	51.338
(+) Juros sobre capital próprio 2023 complemento	11.628	-
(-) Imposto de renda pessoa física	(1.744)	(7.701)
(-) Pagamentos	(53.521)	-
Saldo de juros sobre capital próprio	-	43.637
Saldo de juros sobre capital próprio/dividendos a pagar em 30 de setembro	50.113	100.784

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

Conforme deliberado em Ata de assembleia, o montante residual do passivo constituído oriundo da constituição de dividendos mínimos obrigatórios de exercícios anteriores, está apresentado entre passivo circulante e passivo não circulante, conforme anuência constituída em Ata de assembleia, sendo o montante de R\$ 25.000 para o passivo circulante (ano 2024), e R\$ 25.113 para o passivo não circulante (ano 2026).

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.

	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	3.636	2.124
Resultado abrangente instrumentos financeiros derivativo <i>SWAP</i>	1.641	1.512
Saldo atual	5.277	3.636

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.

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Receita operacional bruta	412.593	422.547	1.098.518	1.250.042
Impostos incidentes sobre as vendas	(51.298)	(56.518)	(138.108)	(165.483)
Descontos / Abatimentos	(17.822)	(9.712)	(53.200)	(37.453)
Devoluções	(2.551)	(2.562)	(13.451)	(7.259)
Receita operacional líquida	340.922	353.755	893.759	1.039.847

A Companhia teve um impacto relevante no trimestre de cut-off de R\$ 91.441 (R\$ 69.009 mil em 2023) de receitas que foram estornadas para o mês subsequente.

23 Custos dos produtos vendidos

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Custo de materiais	(144.389)	(138.164)	(375.187)	(409.604)
Custo de mão de obra	(54.828)	(57.831)	(155.946)	(178.498)
Industrialização por terceiros	(2.132)	(2.264)	(5.765)	(5.680)
Depreciação	(5.720)	(5.356)	(15.225)	(16.441)
Gastos gerais de fabricação	(24.978)	(25.031)	(68.319)	(76.596)
Custo das mercadorias revendidas	(10.959)	(10.608)	(43.470)	(39.167)
Ajuste ao valor realizável líquido por conta de perdas de estoque (i)	250	(1.674)	(6.527)	(12.214)

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

Custos dos produtos vendidos (242.756) (240.928) (670.439) (738.200)

- (i) Refere-se a provisões, reversões e baixas efetivas de estoque para perda no montante de R\$ (7.955), impostos e serviços de descarte de estoques no montante de R\$ 984, e ressarcimento de sinistro de produtos no montante de R\$444, (em 2023 o montante R\$ (9.123) e impostos e serviços de descarte de estoques no montante de R\$ (1.417).

24 Despesas com vendas

Composição	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Remuneração encargos e benefícios	(20.718)	(21.528)	(59.898)	(62.762)
Despesas de marketing	(585)	(1.033)	(2.704)	(2.609)
Despesas com viagens e estadas	(2.199)	(1.941)	(6.425)	(5.870)
Fretes e carretos sobre vendas	(6.901)	(8.450)	(19.071)	(22.407)
Fretes/Encomendas	(456)	(152)	(1.557)	(483)
Operação logística	(487)	(40)	(971)	(141)
Manutenção de <i>software</i>	(457)	(422)	(434)	(1.005)
Feiras e congressos	(114)	(93)	(1.522)	(1.391)
Gastos gerais comerciais	(1.459)	(978)	(3.879)	(2.808)
Total	(33.376)	(34.637)	(96.461)	(99.476)

25 Despesas administrativas e tributárias

Composição	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Despesas com pessoal	(6.481)	(6.317)	(21.496)	(19.708)
Despesas com manutenção e locação	(534)	(603)	(1.731)	(1.723)
Despesas com serviços de terceiros	(518)	(643)	(2.101)	(2.854)
Depreciação e amortização	(905)	(894)	(2.754)	(2.678)
Tributos e taxas federais	(2.158)	(134)	(3.105)	(566)
ICMS outras saídas	(3.161)	(1.860)	(8.398)	(5.447)
Outros gastos gerais	602	(466)	(1.532)	(2.051)
Total	(13.157)	(10.917)	(41.117)	(35.027)

26 Outras receitas e despesas líquidas

Composição	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
a. Outras receitas:				
Reversão de provisão para contingências	-	507	452	10.336
AVP Fomentar	15.815	(18.914)	48.722	18.474
Subvenções para investimento (a)	2.653	42.488	7.758	48.155
Ajuste ao valor realizável líquido estoques (d)	813	536	1.585	2.029
Reversão de premiação	-	-	1.428	8.000
Outras receitas	514	128	1.316	1.231
Subtotal	19.795	24.745	61.261	88.225

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

Composição	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
b. Outras despesas:				
Provisão para contingências	(111)	-	-	-
Dispêndios melhoria Lei do Bem (b)	(6.758)	(6.029)	(19.084)	(16.312)
Despesas com regulatórios	(1.283)	(523)	(2.842)	(1.442)
Taxa Protege sobre o Fomentar (c)	(2.665)	(3.420)	(8.212)	(9.721)
Acordos judiciais (e)	(4.417)	(1.051)	(7.662)	(40.274)
Resultado com venda de energia	(265)	(230)	(769)	(727)
Doações (f)	-	-	(7.192)	-
Outras despesas	(456)	(218)	(1.144)	(1.252)
Subtotal	(15.955)	(11.471)	(46.905)	(69.728)
Outras receitas (despesas) líquidas	3.840	13.274	14.356	18.497

- (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 de produtos pós-registro da Lei do Bem para perda no montante de R\$ 151, reversão de provisão de impostos e serviços de descarte de estoques no montante de R\$ 25 e ressarcimento com sinistro no valor de R\$ 1.409.
- (e) Refere-se a acordos judiciais de processos trabalhistas coletivos, com execuções finalizadas no exercício, relativos ao tempo na troca de uniformes e o prêmio permanência.
- (f) Referem-se a doações de medicamentos efetuadas para o estado do Rio Grande do Sul.

27 Despesas financeiras líquidas

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
a) Receitas financeiras				
Juros recebidos	230	313	869	1.415
Rendimento de aplicações financeiras	1.401	2.438	3.688	4.430
Descontos obtidos	109	60	389	120
Variação monetária ativa	111	269	1.175	1.037
Variação cambial ativa (a)	5.794	1.615	8.369	9.643
Reversão de perdas com derivativos – <i>SWAP</i>	1.097	-	52.611	-
Variação cambial de empréstimos	15.558	5.459	18.083	26.560
Subtotal	24.300	10.154	85.184	43.205

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
b) Despesas financeiras				
Juros de mora	(405)	(124)	(893)	(533)
Serviços bancários	(84)	(108)	(264)	(255)
Variação monetária passiva	(241)	(6)	(251)	(17)
Descontos concedidos	(1)	(7.943)	(6.055)	(7.944)
Variação cambial passiva (a)	(3.953)	(4.318)	(18.138)	(8.231)
Despesas com operações financeiras	(219)	(437)	(838)	(1.170)
Juros sobre financiamentos nacionais	(1.404)	(846)	(2.451)	(1.754)
Juros sobre financiamentos internacionais	(6.444)	(2.515)	(17.366)	(6.665)
Variação cambial de empréstimos	(16.481)	(9.759)	(67.221)	(17.489)
Perdas com derivativos – <i>SWAP</i>	-	5.032	-	(5.355)
Liquidação de <i>SWAP</i>	(5.536)	(7.992)	(21.292)	(25.893)
Reversão de AVP Fomentar (b)	(3.038)	-	(3.038)	-
Juros sobre debêntures	-	-	-	(530)
Outras despesas	(86)	(143)	(508)	(298)
Subtotal	(37.892)	(29.159)	(138.315)	(76.134)
Resultado financeiro líquido	(13.592)	(19.005)	(53.131)	(32.929)

- (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 setembro de 2024 e 2023, em função da variação dos valores das moedas estrangeiras.
- (b) Refere-se a reversão de provisão de ajuste a valor presente Fomentar, relativo as competências não liquidadas em Leilão (novembro/2023 até Agosto/2024), na medida em que não há participação em Leilão, as provisões são revertidas na medida da proporção do tempo até a data limite do programa de 31/12/2032.

28 Resultado por ação

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

	Básico			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	30.329	53.693	15.301	124.021
Quantidade de ações ordinárias em poder dos acionistas	54.655	54.655	54.655	54.655
Resultado por ação (Em milhares de reais)	0,55	0,98	0,28	2,27
	Diluído			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	30.329	53.693	15.301	124.021
Quantidade de ações ordinárias em poder dos acionistas	54.655	54.655	54.655	54.655
Resultado por ação (Em milhares de reais)	0,55	0,98	0,28	2,27

Notas Explicativas

*Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024*

A Companhia não possuía ações ordinárias potenciais diluidoras em 30 de setembro de 2024 e 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:

Farma - 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.

Farma - 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 setembro de 2024, o percentual do faturamento da Companhia decorrente dos contratos diretos firmados com entidades da administração pública era de 1,7%, cerca de R\$ 15,1 milhões, enquanto para o período findo em 30 de setembro de 2023 o percentual era de 1,2% cerca de R\$ 12,5 milhões de vendas líquidas.

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

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

Principais produtos da Companhia

Em 30 de setembro de 2024, o principal produto comercializado pela Unidade Negócios Farma e Hospitalar, o medicamento Aerodini spray, representou 9,6%, enquanto para o período findo em 30 de setembro de 2023, o medicamento Aerodini spray, representou 5,7%, 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.

	01/07/2024 a 30/09/2024			
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	273.102	136.128	3.363	412.593
Impostos incidentes sobre as vendas:	(35.380)	(15.918)	-	(51.298)
Descontos / Abatimentos	(17.821)	-	(1)	(17.822)
Devoluções:	(1.342)	(234)	(975)	(2.551)
Receita operacional líquida	218.559	119.976	2.387	340.922
Custo de materiais	(97.009)	(47.041)	(339)	(144.389)
Custo de mão de obra	(39.221)	(15.414)	(193)	(54.828)
Industrialização por terceiros	(2.105)	(23)	(4)	(2.132)
Depreciação	(3.630)	(2.069)	(21)	(5.720)
Gastos gerais de fabricação	(14.938)	(9.959)	(81)	(24.978)
Custo das mercadorias vendidas	(9.563)	(1.379)	(17)	(10.959)
Ajuste ao valor realizável, líquido por conta de perdas de estoque	1.018	539	-	1.557
Custo dos produtos vendidos	(165.448)	(75.346)	(655)	(241.449)
Lucro bruto	53.111	44.630	1.732	99.473

	01/07/2023 a 30/09/2023			
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	302.361	118.682	1.504	422.547
Impostos incidentes sobre as vendas:	(41.116)	(15.402)	-	(56.518)
Descontos / Abatimentos	(9.711)	-	(1)	(9.712)
Devoluções:	(1.532)	(99)	(931)	(2.562)
Receita operacional líquida	250.002	103.181	572	353.755
Custo de materiais	(100.041)	(37.995)	(128)	(138.164)
Custo de mão de obra	(43.256)	(14.509)	(66)	(57.831)
Industrialização por terceiros	(2.247)	(17)	-	(2.264)
Depreciação	(3.741)	(1.609)	(6)	(5.356)
Gastos gerais de fabricação	(16.928)	(8.078)	(25)	(25.031)
Custo das mercadorias vendidas	(10.329)	(278)	(1)	(10.608)
Ajuste ao valor realizável, líquido por conta de perdas de estoque	(776)	(898)	-	(1.674)
Custo dos produtos vendidos	(177.318)	(63.384)	(226)	(240.928)
Lucro bruto	72.684	39.797	346	112.827

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

	01/01/2024 a 30/09/2024			
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	754.131	340.231	4.156	1.098.518
Impostos incidentes sobre as vendas:	(100.309)	(37.799)	-	(138.108)
Descontos / Abatimentos	(49.363)	(3.835)	(2)	(53.200)
Devoluções:	(4.263)	(8.213)	(975)	(13.451)
Receita operacional líquida	600.196	290.384	3.179	893.759
Custo de materiais	(264.974)	(109.713)	(500)	(375.187)
Custo de mão de obra	(114.510)	(41.176)	(260)	(155.946)
Industrialização por terceiros	(5.726)	(35)	(4)	(5.765)
Depreciação	(10.109)	(5.088)	(28)	(15.225)
Gastos gerais de fabricação	(43.420)	(24.787)	(112)	(68.319)
Custo das mercadorias vendidas	(28.139)	(15.314)	(17)	(43.470)
Ajuste ao valor realizável, líquido por conta de perdas de estoque	(1.202)	(4.200)	-	(5.220)
Custo dos produtos vendidos	(467.898)	(200.313)	(921)	(669.132)
Lucro bruto	132.298	90.071	2.258	224.626

	01/01/2023 a 30/09/2023			
	Farma	Hospitalar	Exportação	Total
Receita operacional bruta	873.723	372.788	3.531	1.250.042
Impostos incidentes sobre as vendas	(118.128)	(47.355)	-	(165.483)
Descontos / Abatimentos	(37.452)	-	(1)	(37.453)
Devoluções	(3.275)	(3.053)	(931)	(7.259)
Receita operacional líquida	714.868	322.380	2.599	1.039.847
Custo de materiais	(299.461)	(109.551)	(592)	(409.604)
Custo de mão de obra	(132.857)	(45.360)	(281)	(178.498)
Industrialização por terceiros	(5.650)	(28)	(2)	(5.680)
Depreciação	(11.476)	(4.939)	(26)	(16.441)
Gastos gerais de fabricação	(51.384)	(25.089)	(123)	(76.596)
Custo das mercadorias vendidas	(26.838)	(12.325)	(4)	(39.167)
Ajuste ao valor realizável, líquido por conta de perdas de estoque	(3.705)	(8.502)	(7)	(12.214)
Custo dos produtos vendidos	(531.371)	(205.794)	(1.035)	(738.200)
Lucro Bruto	183.497	116.586	1.564	301.647

b. Receita bruta por área geográfica

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023
Brasil	409.228	421.043	1.094.361	1.115.628
Paraguai	1.480	-	1.480	-
Chile	730	-	1.065	366
Moçambique	932	840	932	1.131
Portugal	-	-	352	1.023
Venezuela	222	664	328	664
Líbia	-	-	-	346
Receita Bruta	412.592	422.547	1.098.518	1.250.042

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais
 Em 30 de setembro de 2024

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.

		Valor contábil		Valor justo	
Ativo	Hierarquia do valor justo	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Valor justo por meio do resultado abrangente					
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	33.296	-	33.296	-
Ativos financeiros não mensurados ao valor justo					
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	-	48.435	18.600	-	-
Contas a receber (Nota 4)	-	420.178	626.489	-	-
Caixa restrito	-	14.044	-	-	-
Total		515.953	645.089	33.296	-
Passivo					
Valor justo por meio do resultado abrangente					
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	2.898	22.095	2.898	22.095
Passivos financeiros não mensurados ao valor justo					
Fornecedores (Nota 14)	-	173.509	153.890	-	-
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	Nível 2	50.655	10.541	51.269	10.565
Empréstimo em moeda estrangeira (Nota 15)	Nível 2	391.172	254.941	390.122	253.858
Juros sobre capital próprio / Dividendos a pagar (Nota 21.f)	-	50.113	100.784	-	-
Total		668.347	542.251	444.289	286.518

A Companhia não divulgou os valores justos para os instrumentos financeiros, tais como contas a receber, 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

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

Financeira examina e revisa as informações relacionadas com o gerenciamento de risco, 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.

	30/09/2024	31/12/2023
Instrumentos com taxa de juros pré-fixada		
Passivos Financeiros	-	(111)
	-	(111)
Instrumentos com taxa de juros pós-fixada		
Ativos Financeiros	47.818	15.6796
Passivos Financeiros	(441.827)	(265.370)
	(394.009)	(249.576)

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 Companhia está exposta ao risco cambial decorrente de hedge de fluxo de caixa, em SWAPS a fim de se proteger de oscilações de variações cambiais 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:

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

	30/09/2024				31/12/2023		
	USD	EURO	LBE	R\$	USD	EURO	R\$
Fornecedores	(100.272)	(6.571)	(57)	(106.901)	(81.618)	(3.996)	(85.615)
Empréstimos e financiamentos	(203.722)	(187.451)	-	(391.173)	(127.169)	(127.771)	(254.941)
Clientes	2.2422	29	-	2.452	3.890	72	3.963
Exposição	(301.572)	(193.993)	(57)	(495.622)	(204.898)	(131.695)	(336.593)
Derivativo SWAP	14.323	16.074	-	30.398	12.097	9.998	22.095
Exposição líquida	(287.249)	(177.919)	(57)	(465.224)	(192.800)	(121.697)	(314.498)

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:

	30/09/2024	31/12/2023
Perdas esperadas de créditos	(1.400)	(488)

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 Informações trimestrais 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\$ 10.885 (em dezembro de 2023 R\$ 9.505), para os quais a provisão de perda é o que exceder o valor da garantia.

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a exposição máxima ao risco de crédito para contas a receber por tipo de contraparte era:

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais
Em 30 de setembro de 2024

	30/09/2024	31/12/2023
Varejo	506	741
Redes e distribuidores	429.344	625.123
Órgãos públicos	1.946	4.992
Outros clientes	134	162
Estabelecimento privado de saúde	-	13
Exportação	1.816	2.849
Total	433.746	633.880

A Companhia possui uma carteira de cliente bastante pulverizada, de modo que em 30 de setembro de 2024 o percentual do cliente mais relevante da Companhia (uma rede de distribuição) é de 15% (11% em 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.

	30/09/2024					
	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	441.827	511.039	300.587	210.452	-	-
Fornecedores	173.509	173.509	173.509	-	-	-
Outras obrigações	35.252	35.252	22.300	4.551	5.311	3.090
Total	650.588	719.800	496.396	215.003	5.311	3.090

	31/12/2023					
	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	265.482	304.399	272.576	31.823	-	-
Fornecedores	153.890	153.890	153.890	-	-	-
Outras obrigações	51.669	51.669	40.803	5.209	2.040	3.617
Total	471.041	509.958	471.808	32.656	4.131	1.363

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
31 de dezembro 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) e Euro (EURO), contra o risco cambial de flutuação de taxa de câmbio USD *versus* BRL e EURO *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 setembro de 2024

Objeto de <i>hedge</i> – Dívida			Instrumento de <i>hedge</i> - <i>Swap</i>									
Contraparte	Data de início	Vencimento	Data de início	Vencimento	Exposição/risco protegido	VI base objeto	VI base instrumento	MTM	Curva	Resultado abrangente <i>SWAP</i>	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	(1.931)	(1.330)	(601)	204	(397)
Santander	14/12/2021	16/06/2025	14/12/2021	16/06/2025	Var. Cambial USD + Spread	14.255	14.255	(967)	(622)	(345)	117	(228)
Santander	06/11/2023	31/10/2024	06/11/2023	31/10/2024	Var. Cambial USD + Spread	12.898	12.898	4.927	4.864	63	(21)	42
Itaú	09/12/2023	09/12/2024	09/12/2023	09/12/2025	Var. Cambial EUR + Spread	8.520	8.520	6.516	6.595	(79)	27	(52)
Itaú	09/01/2024	09/01/2026	09/01/2024	09/01/2026	Var. Cambial EUR + Spread	17.779	17.779	11.489	11.645	(156)	53	(103)
Itaú	21/02/2024	20/02/2026	21/02/2024	20/02/2026	Var. Cambial USD + Spread	6.990	6.990	3.695	3.424	271	(92)	179
Santander	18/03/2024	18/03/2026	18/03/2024	18/03/2026	Var. Cambial USD + Spread	14.024	14.024	6.669	6.249	420	(143)	277
						93.364	93.364	30.398	30.825	(427)	145	(282)
								24.200				
Ativo circulante								9.096				
Ativo não circulante								(2.898)				
Passivo circulante								-				
Passivo não circulante								-				

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
31 de dezembro de 2023

Saldo em 31 de dezembro de 2023

Objeto de hedge – Dívida			Instrumento de hedge - 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	(10.818)	(8.980)	(1.837)	625	(1.212)
Santander	14/12/2021	16/06/2025	14/12/2021	16/06/2025	Var. Cambial USD + Spread	14.255	14.255	(6.434)	(5.220)	(1.214)	413	(801)
Santander	22/03/2023	22/03/2024	22/03/2023	22/03/2024	Var. Cambial USD + Spread	6.670	6.670	(2.778)	(2.733)	(45)	15	(30)
Itaú	07/06/2023	07/06/2024	07/06/2023	07/06/2024	Var. Cambial EUR + Spread	6.644	6.644	356	412	(56)	19	(37)
Santander	06/11/2023	31/10/2024	06/11/2023	31/10/2024	Var. Cambial USD + Spread	12.898	12.898	(2.885)	(3.090)	205	(70)	135
Itaú	09/12/2023	09/12/2024	09/12/2023	09/12/2024	Var. Cambial EUR + Spread	8.520	8.520	464	430	34	(12)	22
						67.885	67.885	(22.095)	(19.181)	(2.913)	990	(1.923)
Ativo circulante								820				
Passivo circulante								(17.998)				
Passivo não circulante								(4.917)				

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais em
 30 de setembro de 2024

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 setembro de 2024.

	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos (Nota 15)	441.827	265.482
Instrumentos financeiros derivativos (Nota 30.c)	(30.398)	22.095
Caixa restrito	(14.044)	-
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	(48.435)	(18.600)
Dívida líquida	348.950	268.977
Total do patrimônio líquido	962.183	956.869
Patrimônio ajustado	1.311.133	1.225.846
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado	(26,61%)	(21,94%)

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 Informações trimestrais.

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 setembro de 2024, 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 projeções banco Itaú de 14 de outubro de 2024 e, na avaliação da Administração, é o cenário mais provável de se realizar nas datas de vencimento de cada uma das operações. Os cenários II e III foram estimados com uma variação adicional de 25% e 50%, respectivamente, das taxas do cenário realizado, de acordo com o risco de variação.

Premissas para a análise de sensibilidade em 30 de setembro de 2024:

	Risco	Saldo contábil	Cenário Provável I	Cenário Provável II	Cenário Provável III
CDI	Redução do CDI	-	10,81%	8,11%	5,41%
Aplicações financeiras		47.818	47.818	46.525	45.233
Juros estimados		-	5.169	3.877	2.585
Efeito estimado no resultado				(1.292)	(2.585)
CDI	Aumento do CDI	-	10,81%	13,51%	16,22%
Empréstimos e financiamentos		441.827	441.827	453.768	465.708
Juros estimados		-	47.762	59.702	71.642
Efeito estimado no resultado				11.940	23.881

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
 Informações trimestrais em
 30 de setembro de 2024

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

	Saldo contábil	Cenário Provável I	Cenário Provável II	Cenário Provável III
Dólar	5,4481	5,40	6,75	8,10
Fornecedores	18.405	18.405	43.252	92.945
Variação cambial estimada	100.272	99.387	124.234	149.080
Efeito estimado no resultado	-	(885)	24.847	49.693
Cientes	405	405	952	2.047
Variação cambial estimados	2.208	2.189	2.736	3.283
Efeito estimado no resultado	-	(19)	547	1.094
Empréstimos / Financiamentos	37.449	37.449	88.005	189.118
Variação cambial estimados	203.839	202.225	252.782	303.338
Efeito estimado no resultado	-	(1.614)	50.556	101.113
	Saldo contábil	Cenário Provável I	Cenário Provável II	Cenário Provável III
Euro	6,0719	6,05	7,56	9,08
Fornecedores	1.082	1.082	2.719	5.993
Variação cambial estimados	6.571	6.547	8.184	9.821
Efeito estimado no resultado	-	(24)	1.637	3.274
Cientes	5	5	12	27
Variação cambial estimados	29	29	36	43
Efeito estimado no resultado	-	-	7	14
Empréstimos / Financiamentos	30.890	30.890	77.612	171.056
Variação cambial estimados	187.628	186.887	233.609	280.330
Efeito estimado no resultado	-	(741)	46.722	93.443
	Saldo contábil	Cenário Provável I	Cenário Provável II	Cenário Provável III
Libra Esterlina	7,2999	6,75	8,44	10,13
Fornecedores	8	8	21	48
Variação cambial estimados	57	53	66	80
Efeito estimado no resultado	-	(4)	13	27

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:

Notas Explicativas

Laboratório Teuto Brasileiro S.A.
Informações trimestrais em
30 de setembro de 2024

	30/09/2024	30/09/2023
Incêndio, IDT, raio e explosão de qualquer natureza	250.000	250.000
Lucros cessantes em decorrência de incêndio	54.103	54.103
Equipamentos estacionários	3.000	3.000
Outras coberturas	10.600	10.600

* * *

Marcelo Leite Henriques
Presidente

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

Jobson Amorim Santos
Contador CRC GO 022065/O-9

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma Portal de Assinaturas KPMG.

Código para verificação: 4CDE-B2F8-0B27-4381



Hash do Documento

99277BBC833ADD846EEBAA11B2BDD009AF696BDFEF10EA248814A7218D732138

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 08/11/2024 é(são) :

☒ Eduardo Valle - 290.870.728-48 em 08/11/2024 10:24 UTC-03:00

Tipo: Assinatura Eletrônica

Identificação: Por email: evalle@kpmg.com.br

Evidências

Client Timestamp Fri Nov 08 2024 10:24:03 GMT-0300 (Horário Padrão de Brasília)

Geolocation Latitude: -23.5591508 Longitude: -46.6625537 Accuracy: 15.868000030517578

IP 177.79.102.175

Assinatura:

Hash Evidências:

8A40E2AB6074A88467B3275774B93D47BD2252576AB8212934268A3E5809993B

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 setembro de 2024 que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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, consequentemente, 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 setembro de 2024, 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024, 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.

Goiânia, 08 de novembro de 2024.

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-014428/F-0

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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024.

Data: 08/11/2024

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 nove meses findo em 30 de setembro de 2024.

Data: 08/11/2024

Presidente: Marcelo Leite Henriques

DRI: Luiz Alberto Lyra Pinheiro