

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	8
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	14
Demonstração do Resultado Abrangente	15
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024	17
DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023	18
Demonstração de Valor Adicionado	19

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

Notas Explicativas	48
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	116
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	117
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	118

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/06/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	123.813
Preferenciais	0
Total	123.813
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
Total	1.202

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.183.203	4.215.273
1.01	Ativo Circulante	3.200.602	3.304.787
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	103.396	138.466
1.01.03	Contas a Receber	1.288.820	1.361.273
1.01.03.01	Clientes	1.288.820	1.361.273
1.01.04	Estoques	1.283.213	1.266.503
1.01.06	Tributos a Recuperar	393.488	398.080
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	393.488	398.080
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	131.685	140.465
1.01.08.03	Outros	131.685	140.465
1.01.08.03.01	Adiantamentos	6.580	5.667
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	107.312	134.798
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	17.793	0
1.02	Ativo Não Circulante	982.601	910.486
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	131.131	120.325
1.02.01.04	Contas a Receber	15.032	883
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	312	883
1.02.01.04.03	Mútuo com controladas	14.720	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	72.040	79.693
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	72.040	79.693
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	44.059	39.749
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	2.850	2.850
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	36.564	35.453
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	4.645	1.446
1.02.02	Investimentos	649.321	590.540
1.02.02.01	Participações Societárias	649.321	590.540
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	649.321	590.540
1.02.03	Imobilizado	182.550	182.119
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	182.550	182.119
1.02.04	Intangível	19.599	17.502
1.02.04.01	Intangíveis	19.599	17.502
1.02.04.01.02	Intangíveis	19.599	17.502

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.183.203	4.215.273
2.01	Passivo Circulante	2.257.572	2.284.461
2.01.02	Fornecedores	1.657.726	1.845.499
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.657.726	1.845.499
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.620.544	1.800.677
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	37.182	44.822
2.01.03	Obrigações Fiscais	90.194	92.410
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.860	7.498
2.01.03.01.03	INSS a recolher	136	480
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	2.014	6.956
2.01.03.01.07	Outros	710	62
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	87.126	84.746
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	208	166
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	389.371	196.987
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	389.371	196.987
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	96.975	41.753
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	292.396	155.234
2.01.05	Outras Obrigações	120.281	149.565
2.01.05.02	Outros	120.281	149.565
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	29.119
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	45.396	31.434
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	4.638	20.742
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	42.033	41.729
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	28.214	26.541
2.02	Passivo Não Circulante	636.793	682.464
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	519.598	556.082
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	519.598	556.082
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	438.421	451.170
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	81.177	104.912
2.02.02	Outras Obrigações	0	5.997
2.02.02.02	Outros	0	5.997
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	0	5.997
2.02.04	Provisões	117.195	120.385
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	35.613	37.839
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	25.446	25.707
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	9.573	11.538
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	594	594
2.02.04.02	Outras Provisões	81.582	82.546
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	0	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	11.094	2.362
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	70.488	79.923
2.03	Patrimônio Líquido	1.288.838	1.248.348
2.03.01	Capital Social Realizado	918.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	162.401	28.724
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.08	Ágio em transações de capital	64.267	55.590
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.02.10	Redução de capital	125.000	0
2.03.04	Reservas de Lucros	180.071	180.071
2.03.04.01	Reserva Legal	14.092	14.092
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	165.979	165.979
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	30.007	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.304	-4.110

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.182.760	4.355.771	2.081.317	3.995.960
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.964.008	-3.961.403	-1.887.674	-3.640.900
3.02.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.964.008	-3.961.403	-1.887.674	-3.640.900
3.03	Resultado Bruto	218.752	394.368	193.643	355.060
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-146.878	-286.283	-131.083	-267.544
3.04.01	Despesas com Vendas	-97.706	-185.301	-88.938	-175.941
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-51.502	-105.756	-45.890	-93.116
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-403	4.108	136	-652
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	-403	4.108	136	-652
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.733	666	3.609	2.165
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	71.874	108.085	62.560	87.516
3.06	Resultado Financeiro	-34.008	-71.356	-45.660	-78.164
3.06.01	Receitas Financeiras	8.866	16.673	9.957	19.087
3.06.02	Despesas Financeiras	-42.874	-88.029	-55.617	-97.251
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	37.866	36.729	16.900	9.352
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-9.562	-6.722	-2.073	469
3.08.02	Diferido	-9.562	-6.722	-2.073	469
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	28.304	30.007	14.827	9.821
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	28.304	30.007	14.827	9.821
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,231	0,245	0,121	0,08
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,231	0,245	0,121	0,08

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	28.304	30.007	14.827	9.821
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.340	1.806	0	0
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos financeiros derivativos	2.030	2.737	0	0
4.02.02	I.R. s/ Avaliação patrimonial hedge	-690	-931	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	29.644	31.813	14.827	9.821

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-22.798	-315.689
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	124.231	111.757
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	36.729	9.352
6.01.01.02	Provisao para Contingencia	-224	2.721
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	10.743	9.002
6.01.01.08	Resultado Equiv Patrimonial	-666	-2.165
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	52.890	58.855
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	-4.927	9.074
6.01.01.11	Provisão para Devedores Duvidosos	8.675	5.551
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	13.946	12.208
6.01.01.18	Encargos financeiros diretiro de uso	7.065	7.159
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-147.029	-427.446
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	29.296	-183.904
6.01.02.02	Estoques	-16.783	-73.273
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-47.170	-70.040
6.01.02.04	Acordos comerciais	29.468	-47.746
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-3.395	-4.124
6.01.02.06	Fornecedores	-179.962	-140.140
6.01.02.07	Salarios e Contribuições	13.877	-242
6.01.02.08	Mútuo com controladas	-14.720	0
6.01.02.09	Impostos a Recolher	40.042	89.246
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	2.318	2.777
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-21.238	-13.466
6.02.01	Adições de Imobilizado	-9.953	-1.935
6.02.03	Aumento de Investimento	-6.906	-9.215
6.02.05	Adições - Intangivel	-4.379	-2.316
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	8.966	299.378
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos	319.922	446.936
6.03.07	Juros sobre capital Próprio pagos	-29.119	-18.731
6.03.08	Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Juros	-50.289	-47.450
6.03.09	Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-211.443	-63.394
6.03.10	Pagamento de arrendamento - Amortização	-13.040	-10.824
6.03.11	Pagamento de arrendamento - Juros	-7.065	-7.159
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-35.070	-29.777
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	138.466	125.770
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	103.396	95.993

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-125.000	133.677	0	0	0	8.677
5.04.08	Redução de capital	-125.000	125.000	0	0	0	0
5.04.09	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	8.677	0	0	0	8.677
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	30.007	1.806	31.813
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	30.007	0	30.007
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.806	1.806
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	918.663	162.401	180.071	30.007	-2.304	1.288.838

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.819	0	0	0	1.819
5.04.09	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	1.819	0	0	0	1.819
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	9.821	-2.938	6.883
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	9.821	0	9.821
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-2.938	-2.938
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-2.938	-2.938
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	4.941	156.974	9.821	-15.683	1.199.716

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	4.892.550	4.520.122
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	4.901.225	4.525.673
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.675	-5.551
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-4.086.089	-3.777.984
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-3.961.403	-3.640.900
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-124.686	-137.084
7.03	Valor Adicionado Bruto	806.461	742.138
7.04	Retenções	-24.689	-21.210
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-24.689	-21.210
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	781.772	720.928
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	23.069	26.584
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	666	2.165
7.06.02	Receitas Financeiras	16.673	19.087
7.06.03	Outros	5.730	5.332
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	804.841	747.512
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	804.841	747.512
7.08.01	Pessoal	130.692	114.989
7.08.01.01	Remuneração Direta	100.236	90.471
7.08.01.02	Benefícios	23.271	17.863
7.08.01.03	F.G.T.S.	7.185	6.655
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	585.411	559.117
7.08.02.01	Federais	69.314	58.697
7.08.02.02	Estaduais	512.593	497.665
7.08.02.03	Municipais	3.504	2.755
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	58.731	63.585
7.08.03.01	Juros	53.745	59.661
7.08.03.02	Aluguéis	4.986	3.924
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	30.007	9.821
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	30.007	9.821

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	4.931.577	4.937.926
1.01	Ativo Circulante	3.477.323	3.539.367
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	155.083	193.743
1.01.03	Contas a Receber	1.146.386	1.187.130
1.01.03.01	Clientes	1.146.386	1.187.130
1.01.04	Estoques	1.560.744	1.527.620
1.01.06	Tributos a Recuperar	448.202	461.104
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	448.202	461.104
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	166.908	169.770
1.01.08.03	Outros	166.908	169.770
1.01.08.03.01	Adiantamentos	12.017	10.347
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	137.098	159.423
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	17.793	0
1.02	Ativo Não Circulante	1.454.254	1.398.559
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	235.879	243.060
1.02.01.04	Contas a Receber	831	1.401
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	831	1.401
1.02.01.07	Tributos Diferidos	178.602	184.097
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	178.602	184.097
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	56.446	57.562
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	2.850	2.850
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	40.723	40.189
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	4.645	1.446
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	8.228	13.077
1.02.02	Investimentos	2.021	2.005
1.02.02.01	Participações Societárias	2.021	2.005
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	2.021	2.005
1.02.03	Imobilizado	593.640	535.590
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	593.640	535.590
1.02.04	Intangível	622.714	617.904
1.02.04.01	Intangíveis	622.714	617.904
1.02.04.01.11	Intangíveis	622.714	617.904

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	4.931.577	4.937.926
2.01	Passivo Circulante	2.410.514	2.446.645
2.01.02	Fornecedores	1.661.442	1.869.847
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.661.442	1.869.847
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.621.470	1.820.480
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	39.972	49.367
2.01.03	Obrigações Fiscais	100.863	104.357
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	8.526	14.238
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.490	2.290
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	409	610
2.01.03.01.03	INSS a recolher	280	621
2.01.03.01.04	Refis / Pert	53	55
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	4.603	10.133
2.01.03.01.07	Outros	1.691	529
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	91.685	89.516
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	652	603
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	400.049	206.276
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	400.049	206.276
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	107.653	51.042
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	292.396	155.234
2.01.05	Outras Obrigações	248.160	266.165
2.01.05.02	Outros	248.160	266.165
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	29.119
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	94.221	71.579
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	4.638	20.742
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	55.955	52.213
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	93.346	92.512
2.02	Passivo Não Circulante	951.625	952.256
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	531.874	573.628
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	531.874	573.628
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	450.697	468.716
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	81.177	104.912
2.02.02	Outras Obrigações	0	5.997
2.02.02.02	Outros	0	5.997
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	0	5.997
2.02.04	Provisões	419.751	372.631
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	55.790	58.173
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	37.608	37.553
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	16.178	18.654
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.004	1.966
2.02.04.02	Outras Provisões	363.961	314.458
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	0	266
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	11.338	2.691
2.02.04.02.08	IR e CS Diferidos	40.277	40.219
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	312.346	271.282

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.569.438	1.539.025
2.03.01	Capital Social Realizado	918.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	162.401	28.724
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.08	Ágio em transações de capital	64.267	55.590
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.02.10	Redução de capital	125.000	0
2.03.04	Reservas de Lucros	180.071	180.071
2.03.04.01	Reserva Legal	14.092	14.092
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	165.979	165.979
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	30.007	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.304	-4.110
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	280.600	290.677

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.282.802	4.533.498	2.133.798	4.157.164
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.896.311	-3.819.981	-1.797.413	-3.532.673
3.02.02	Custo de bens e/ou serviços vendidos	-1.896.311	-3.819.981	-1.797.413	-3.532.673
3.03	Resultado Bruto	386.491	713.517	336.385	624.491
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-300.599	-583.035	-262.848	-519.369
3.04.01	Despesas com Vendas	-228.354	-441.135	-200.536	-390.417
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-70.854	-143.328	-63.413	-129.484
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-1.432	1.412	1.099	520
3.04.04.02	Outras receitas operacionais	-1.432	1.412	1.099	520
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	41	16	2	12
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	85.892	130.482	73.537	105.122
3.06	Resultado Financeiro	-40.652	-85.594	-51.559	-91.435
3.06.01	Receitas Financeiras	11.909	21.303	11.127	21.600
3.06.02	Despesas Financeiras	-52.561	-106.897	-62.686	-113.035
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	45.240	44.888	21.978	13.687
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-13.351	-10.975	-4.231	-1.552
3.08.01	Corrente	-4.288	-6.353	-2.971	-5.037
3.08.02	Diferido	-9.063	-4.622	-1.260	3.485
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	31.889	33.913	17.747	12.135
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	31.889	33.913	17.747	12.135
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	28.304	30.007	14.827	9.821
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.585	3.906	2.920	2.314
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,231	0,245	0,121	0,08
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,231	0,245	0,121	0,08

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2023 à 30/06/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	31.889	33.913	17.747	12.135
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.340	1.806	-1.540	-2.938
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos financeiros derivativos	2.030	2.737	-1.540	-2.938
4.02.02	I.R. s/ Avaliação patrimonial hedge	-690	-931	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	33.229	35.719	16.207	9.197
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	29.644	31.813	13.287	6.883
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.585	3.906	2.920	2.314

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/06/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	59.782	-250.456
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	218.121	194.673
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	44.888	13.687
6.01.01.02	Provisão para contingência	948	4.032
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	27.768	24.160
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	554	569
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	-16	-12
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	54.870	61.106
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	5.638	17.535
6.01.01.11	Provisão para Devedores Duvidosos	8.273	6.071
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	53.472	47.887
6.01.01.18	Encargos financeiros direiro de uso	21.726	19.638
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-158.339	-445.129
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	44.918	-73.505
6.01.02.02	Estoques	-42.678	-112.790
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-46.593	-70.437
6.01.02.04	Acordos Comerciais	27.399	-51.099
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-7.479	-4.753
6.01.02.06	Fornecedores	-196.031	-223.612
6.01.02.07	Salários e Contribuições	15.046	593
6.01.02.09	Impostos a Recolher	52.687	92.476
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	1.446	2.131
6.01.02.11	Impostos de Renda e Contribuição Social Pagos	-7.054	-4.133
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-53.192	-28.880
6.02.01	Adições - Imobilizado e Intangível	-35.234	-19.064
6.02.03	Aumento de Investimento	-5.306	-2.893
6.02.05	Adições - Intangível	-12.652	-6.923
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-45.250	252.305
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	338.922	446.936
6.03.07	Juros sobre capital Próprio pagos	-29.119	-18.731
6.03.08	Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Juros	-52.441	-49.635
6.03.09	Pagamento de Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-234.360	-64.822
6.03.10	Pagamento de arrendamento - Amortização	-46.526	-43.659
6.03.11	Pagamento de arrendamento - Juros	-21.726	-17.784
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-38.660	-27.031
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	193.743	183.255
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	155.083	156.224

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/06/2024

(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	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348	290.677	1.539.025
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348	290.677	1.539.025
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-125.000	133.677	0	0	0	8.677	-13.983	-5.306
5.04.08	Redução de Capital	-125.000	125.000	0	0	0	0	0	0
5.04.09	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	8.677	0	0	0	8.677	-13.983	-5.306
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	30.007	1.806	31.813	3.906	35.719
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	30.007	0	30.007	3.906	33.913
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.806	1.806	0	1.806
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	918.663	162.401	180.071	30.007	-2.304	1.288.838	280.600	1.569.438

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	1.819	0	0	0	1.819	-2.464	-645
5.04.09	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	1.819	0	0	0	1.819	-2.464	-645
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	9.821	-2.938	6.883	2.314	9.197
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	9.821	0	9.821	2.314	12.135
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-2.938	-2.938	0	-2.938
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-2.938	-2.938	0	-2.938
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	4.941	156.974	9.821	-15.683	1.199.716	319.430	1.519.146

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2024 à 30/06/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/06/2023
7.01	Receitas	5.170.371	4.721.564
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	5.178.644	4.727.635
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.273	-6.071
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-4.041.070	-3.740.929
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-3.819.981	-3.532.673
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-221.089	-208.256
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.129.301	980.635
7.04	Retenções	-81.240	-72.047
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-81.240	-72.047
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.048.061	908.588
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	27.180	27.063
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	16	12
7.06.02	Receitas Financeiras	21.303	21.600
7.06.03	Outros	5.861	5.451
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.075.241	935.651
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.075.241	935.651
7.08.01	Pessoal	252.681	223.120
7.08.01.01	Remuneração Direta	207.847	178.409
7.08.01.02	Benefícios	29.913	31.385
7.08.01.03	F.G.T.S.	14.921	13.326
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	726.642	633.480
7.08.02.01	Federais	128.667	98.863
7.08.02.02	Estaduais	585.862	524.260
7.08.02.03	Municipais	12.113	10.357
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	62.005	66.916
7.08.03.01	Juros	56.147	62.353
7.08.03.02	Aluguéis	5.858	4.563
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	33.913	12.135
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	30.007	9.821
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	3.906	2.314

Comentário do Desempenho

DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS 2T24

7 de agosto de 2024

WEBCAST

8 de agosto, quinta-feira, às 14h

CLIQUE AQUI



CONTATO RI

Max Fischer

Camila Conrado

Gabriel Neves

E-mail: ri@profarma.com.br

GRUPO
PROFARMA



PFRM
B3 LISTED NM

Comentário do Desempenho



Grupo Profarma registra sólido crescimento de **82,2%** do Lucro Líquido recorrente, com um Ciclo de Caixa **9 dias** melhor.

DESTAQUES 2T24

R\$ 2,7 Bi
Receita Bruta
Evolução **+7,9%**

R\$ 91,6 MM
Ebitda recorrente
Evolução **+14,6%**

R\$ 30,3 MM
Lucro Líquido recorrente
Evolução **+82,2%**

R\$ 224,5 MM
de evolução em
geração de caixa
+67,3%

(R\$ Milhões)	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24	Var%	1S23	1S24	Var%
Receita Bruta Consolidada	2.489,0	2.658,3	2.567,5	2.612,5	2.685,2	7,9%	4.826,0	5.297,6	9,8%
Receita Bruta Não Consolidada	2.831,4	3.009,1	2.927,2	2.988,9	3.105,2	9,7%	5.472,5	6.094,1	11,4%
Profarma Distribuição	2.376,9	2.540,0	2.441,3	2.481,7	2.564,3	7,9%	4.593,0	5.046,0	9,9%
Rede d1000	454,4	469,1	486,0	507,2	540,9	19,0%	879,5	1.048,1	19,2%
Receita Líquida	2.133,8	2.297,5	2.207,0	2.250,7	2.289,9	7,3%	4.157,2	4.540,6	9,2%
Lucro Bruto	336,4	337,8	329,7	327,0	386,5	14,9%	624,5	713,5	14,3%
% Receita Líquida	15,8%	14,7%	14,9%	14,5%	16,9%	1,1 p.p	15,0%	15,7%	0,7 p.p
Despesa Operacional	(256,4)	(249,7)	(249,6)	(276,1)	(297,8)	16,1%	(507,3)	(573,8)	13,1%
% Receita Líquida	(12,0%)	(10,9%)	(11,3%)	(12,3%)	(13,0%)	-1,0 p.p	(0,2)	(0,3)	-0,9 p.p
Ebitda Recorrente	80,0	88,1	80,1	51,0	91,6	14,6%	117,1	142,6	21,7%
Margem EBITDA (% Receita Líquida)	3,7%	3,8%	3,6%	2,3%	4,0%	0,3 p.p	2,8%	3,1%	0,3 p.p
Depreciação	(12,2)	(12,6)	(13,3)	(13,5)	(14,3)	17,1%	(24,2)	(27,8)	15,0%
Resultado Financeiro	(43,0)	(37,1)	(33,3)	(35,4)	(30,2)	-29,9%	(73,2)	(65,6)	-10,4%
Lucro Líquido Recorrente	16,6	33,5	29,2	3,6	30,3	82,2%	14,0	33,9	142,7%
% Receita Líquida	0,8%	1,5%	1,3%	0,2%	1,3%	0,5 p.p	0,3%	0,7%	0,4 p.p

(1) Receita Bruta Consolidada - Exclui vendas intercompany.
(2) Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização.

Rio de Janeiro, 7 de agosto de 2024 – A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Grupo Profarma” ou “Companhia”, B3: PFRM3), anuncia os resultados do segundo trimestre de 2024. As comparações de resultado referem-se a iguais períodos do ano anterior (2T23). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

A partir do 1T23, a Companhia passou a apresentar este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras da Companhia seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos.



Encerramos o primeiro semestre de 2024 demonstrando a nossa capacidade de gerar resultados sólidos no Grupo Profarma, reforçando a resiliência do nosso ecossistema e do modelo de negócio integrado. O modelo verticalizado, com distribuição e varejo, nos proporciona fortes vantagens competitivas, além de um posicionamento estratégico nos respectivos mercados e, conseqüentemente, crescimento rentável e sustentável.

No 2T24, a Receita Bruta Consolidada do Grupo Profarma alcançou R\$ 2,7 bilhões, expansão de 7,9% em relação ao 2T23. De acordo com a base do IQVIA, tivemos um crescimento de 0,2 p.p. acima do mercado de distribuição no trimestre e um aumento de 5,3 p.p. no acumulado do ano, o que resultou em uma ampliação do nosso *market share*. Já no mercado de varejo, o crescimento foi de 11 p.p. acima do mercado no trimestre e no acumulado do ano. Crescemos acima do mercado, mesmo com a implementação das iniciativas para redução do ciclo de caixa, comprovando a eficácia da nossa estratégia de ganhar *market share* e expandir a margem sem comprometer o ciclo de caixa do Grupo. Considerando o resultado LTM, o montante totalizou R\$ 10,5 bilhões, com um CAGR de 15,6% nos últimos 3 anos, refletindo a solidez e consistência de nossa estratégia. Já o EBITDA Recorrente alcançou R\$ 91,6 milhões, 14,6% superior ao registrado no mesmo período do ano anterior, com um CAGR de 23,5% nos últimos 3 anos, fruto do bom desempenho operacional das duas unidades de negócio do Grupo. Por fim, o Lucro Líquido Recorrente registrou uma evolução de 82,2% em relação ao 2T23, atingindo R\$ 30,3 milhões no segundo trimestre de 2024.

Como reflexo do nosso compromisso com a maximização da eficiência operacional e a disciplina na alocação de capital, demos mais um passo importante no trabalho de otimização de capital de giro, sobre o qual vínhamos comentando nos últimos trimestres. **No 2T24, performamos uma melhoria de ciclo de caixa de 9 dias**, contribuindo para a expressiva redução da alavancagem do Grupo de 1,4x EBITDA, bem como do patamar de dívida líquida consolidada. O **crescimento sustentável** da Companhia, somado ao de **geração de caixa e expansão da rentabilidade dos negócios**, concomitantemente à **menor necessidade de capital e ao processo de desalavancagem** são fatores fundamentais para seguirmos com nossa dinâmica de **remuneração sustentável aos acionistas**.



A Profarma Distribuição tem se consolidado cada vez mais como um player relevante no mercado por meio de sua capilaridade e atuação nacional, baseada em estratégias locais. Isso permite extrair o máximo valor de cada centro de distribuição. O intenso foco na execução e na experiência do cliente tem resultado na ampliação da base e em uma elevada taxa de frequência, atendendo a mais de 52 mil clientes distintos por mês. Estamos muito satisfeitos com o progresso do nosso novo Centro de Distribuição inaugurado em março em Cuiabá, no estado de Mato Grosso, uma região estratégica para o Grupo, que tem demonstrado um crescimento superior ao mercado nos últimos anos. Em junho, realizamos uma série de eventos no novo CD para celebrar esta inauguração e gerar relacionamentno com o mercado. O sucesso desses eventos reflete positivamente nos resultados da Profarma, com um aumento de 52% nas vendas no mês, expansão de 15% na base de clientes e um incremento de 30% no ticket médio nessa região. Devido ao natural processo de maturação do novo CD, esperamos que sua margem convirja para a média do portfólio da Companhia, o que tende a potencializar a margem EBITDA da Distribuição nos próximos trimestres.

No segundo trimestre de 2024, a Receita Bruta totalizou R\$ 2,6 bilhões e R\$ 5,0 bilhões no acumulado do ano, representando uma expansão de 9,9%. Na visão LTM24, o incremento de *market share* foi maior, atingindo 6,4 p.p. em relação ao LTM23. Nosso EBITDA recorrente cresceu 8,4%, superior à evolução de faturamento, reflexo do aumento de margens da operação a despeito da maturação do novo CD e dos impactos dos eventos do Rio Grande do Sul. Esses ótimos resultados foram conquistados concomitantemente ao extenso projeto de redução de Ciclo de Caixa que atingiu 9 dias, de modo a reduzir a necessidade de capital e a aumentar a eficiência do capital empregado. Como resultado do nosso foco na otimização do retorno sobre o capital empregado, o ROIC LTM passou de 12,7% no 2T23 para 15,4% no 2T24, e o ROE LTM avançou de 3,9% para 10,6%. Com esses resultados, acreditamos que a Distribuição continuará a manter seu histórico de remuneração sustentável aos acionistas.



A Rede d1000 continua a executar de maneira ímpar seu planejamento estratégico. Ao longo do primeiro semestre de 2024, foram inauguradas 11 novas unidades, totalizando ao final do período 251 lojas. Isso ampliou nossa presença nas regiões em que atuamos e fortaleceu a relevância das marcas no mercado. Com o aumento do faturamento médio por loja, a Receita Bruta do segmento totalizou R\$ 541,0 milhões no 2T24, um avanço de 19,0% em relação ao reportado no 2T23. Além disso, houve ganhos de rentabilidade no período, com a margem EBITDA alcançando 4,9% no trimestre (+0,4 p.p. em relação ao 2T23), um patamar especialmente saudável quando ponderado a uma necessidade de capital de giro de apenas 10 dias no varejo próprio.



Por fim, no âmbito ESG, conquistamos o selo ouro no programa brasileiro GHG Protocol (metodologia que promove a geração voluntária de inventários de gases efeito estufa), por apresentar o inventário completo e auditado por terceira parte referente aos anos de 2023 e 2022, incluindo o mapeamento das emissões de Escopo 1, 2 e 3. Outra conquista importante foi o selo CD Ecoeficiente no novo Centro de Distribuição em Cuiabá em maio, como reconhecimento das práticas exemplares em ESG executados pela Companhia.

Divulgamos pelo terceiro ano consecutivo o Relatório de Sustentabilidade do Grupo Profarma, e neste ano, o primeiro da Rede d1000. Os relatórios, elaborados conforme as diretrizes da Global Reporting Initiative (GRI), refletem nosso compromisso com práticas sustentáveis e criação de valor a longo prazo para nossos *stakeholders*.

As iniciativas destacam o nosso inconformismo e nossa busca pelo impacto positivo na sociedade e no planeta. Queremos ser reconhecidos e admirados como a melhor experiência no acesso à saúde e bem-estar, com atuação inclusiva, sustentável e socialmente engajada.

Agradecemos aos nossos colaboradores pelo comprometimento e alinhamento com a Companhia, bem como aos nossos clientes, investidores e aos nossos parceiros de negócios, pela confiança depositada em nosso trabalho. Estamos otimistas e entusiasmados com os próximos trimestres e continuaremos focados em entregar resultados sólidos e impulsionar nosso crescimento sustentável.

Sammy Birmarcker - Presidente do Grupo Profarma

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

O resultado do Grupo Profarma consolida as suas duas unidades de negócios, excluídas as receitas provenientes de operações *intercompany*, representadas por Profarma Distribuição e Rede d1000.

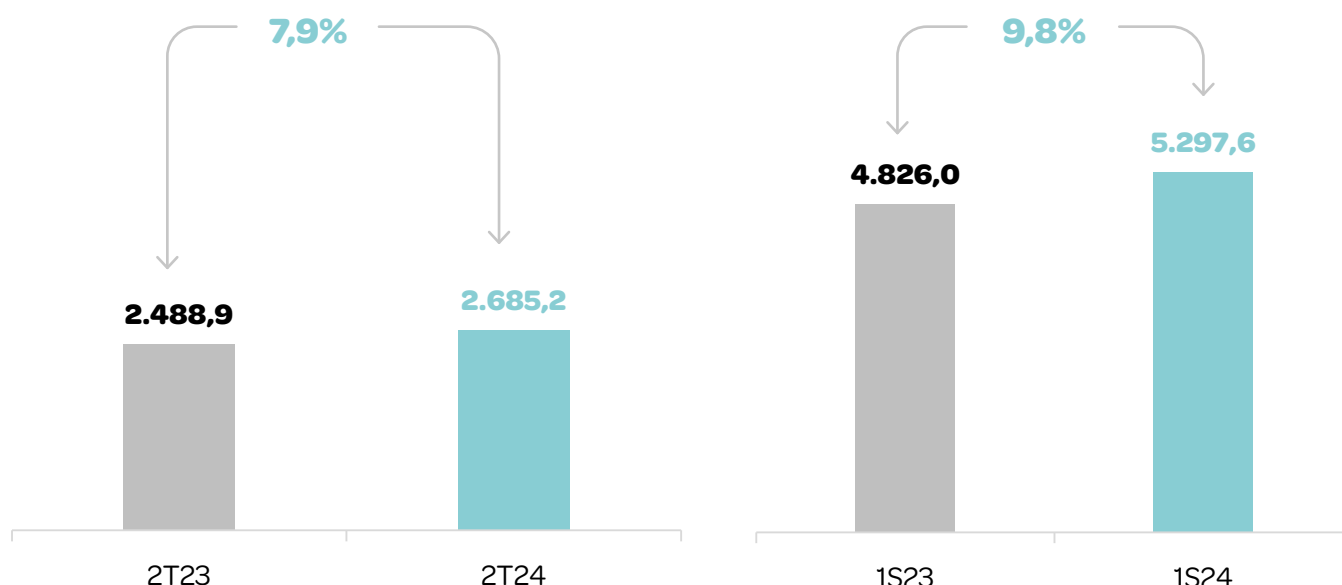
RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A Companhia seguiu sua trajetória de crescimento consistente, registrando uma Receita Bruta de R\$ 2,7 bilhões, com expansão de 7,9% quando comparado com 2T23. Já no comparativo da primeira metade do ano, houve um avanço de 9,8%. Com estes resultados, a Companhia segue mantendo seu ritmo de crescimento médio anual, entregando um CAGR de 15,6% nos últimos três anos.

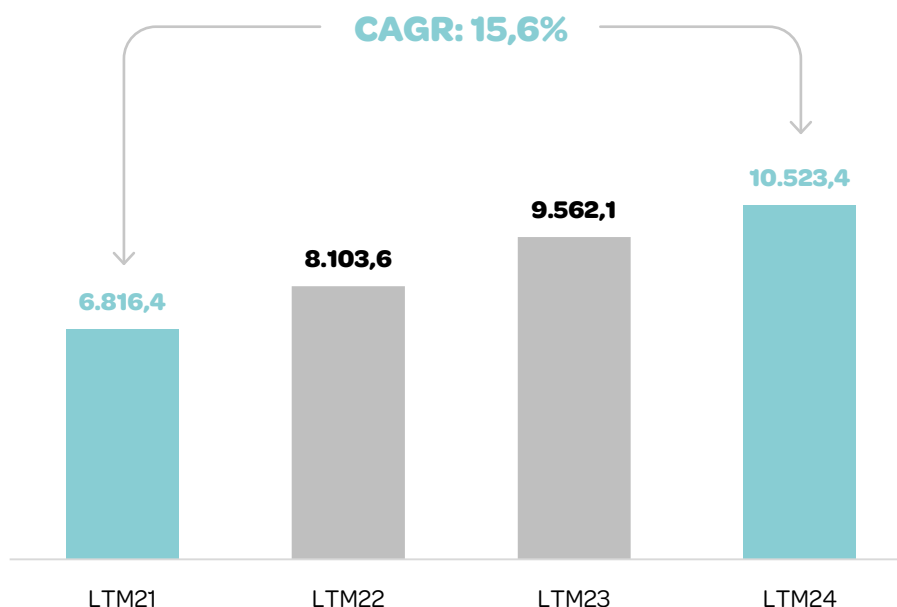
Na visão por unidade de negócio, a Profarma Distribuição alcançou a Receita Bruta de R\$ 2,6 bilhões no 2T24, expansão de 7,9% quando comparado com o mesmo período do ano passado. Este crescimento está relacionado aos esforços na fidelização dos clientes, atuando na execução diária para garantir a opção da Profarma como distribuidor preferencial pelas farmácias. Apresentamos crescimento na frequência de compras dos nossos clientes e um aumento do número de clientes ativos, em linha com nosso objetivo de ampliação da base de clientes com rentabilidade e sem impactar nosso ciclo de caixa. No acumulado do ano, a Receita Bruta atingiu R\$5,0 bilhões, sendo 9,9% superior ao mesmo período do ano anterior. Estamos confiantes com a perspectiva de expansão dessa unidade de negócio. O novo Centro de Distribuição em Mato Grosso, inaugurado em março de 2024, está apresentando resultados positivos e continua em fase de maturação, mostrando potencial de crescimento futuro. Com nossa presença nacional, estamos bem posicionados para aproveitar as melhores oportunidades em cada região.

Na Rede d1000, a Receita Bruta totalizou R\$ 541 milhões no 2T24, um aumento de 19,0% em relação ao mesmo período do ano passado. Este resultado é decorrente de seu plano de expansão robusto, com aumento de capilaridade e rentabilidade, e também com iniciativas de qualificação operacional para aumento do faturamento médio por loja.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA (R\$ MILHÕES)

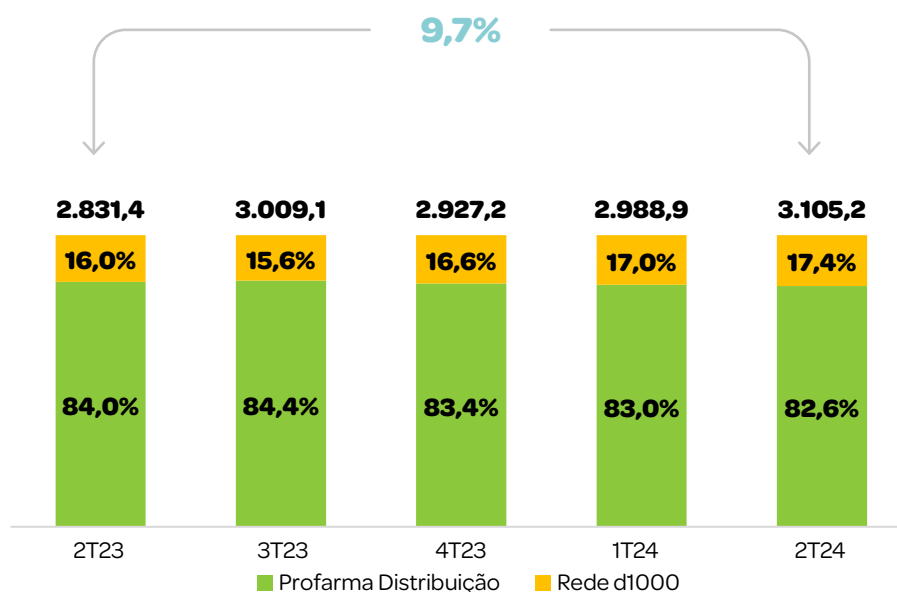


RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA LTM (R\$ MILHÕES)



RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA

No segundo trimestre de 2024 (2T24), a participação da Receita Bruta da Rede d1000 no total do Grupo Profarma segue crescente, registrando um incremento de 1,4 ponto percentual (p.p.) em comparação ao segundo trimestre de 2023 (2T23). Paralelamente, o Grupo reportou um crescimento de 9,7% na Receita Bruta não consolidada, conforme ilustrado no gráfico abaixo, que apresenta as participações na receita de cada unidade.



DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

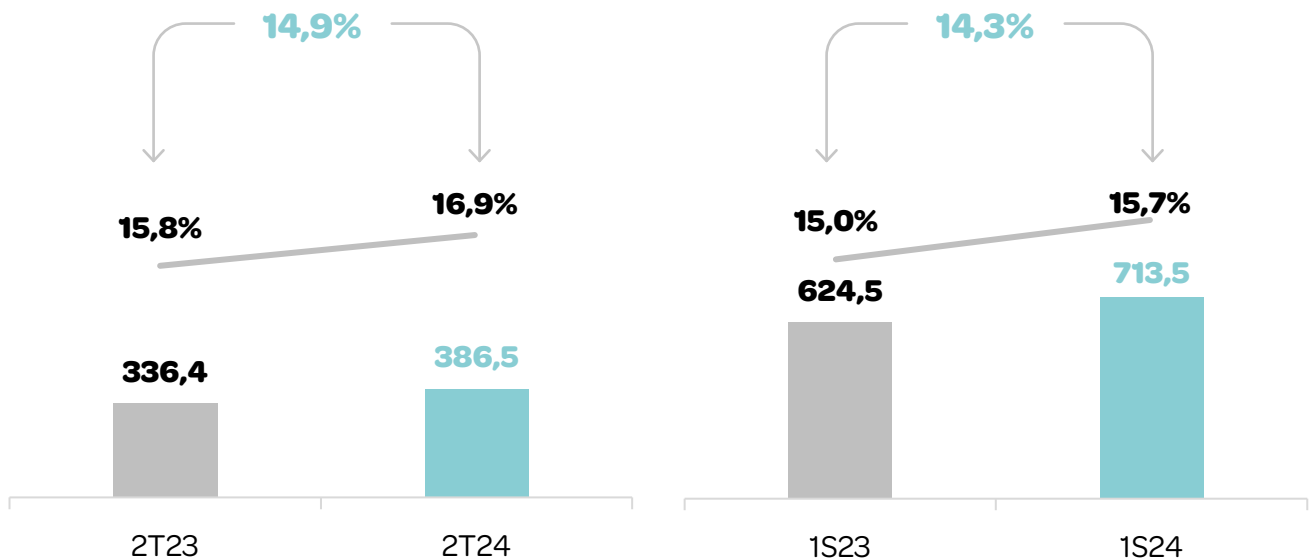
LUCRO BRUTO

No 2T24, o Grupo Profarma atingiu um Lucro Bruto de R\$ 386,5 milhões, representando um aumento de 14,9% em relação ao 2T23. A Margem Bruta aumentou para 16,9%, comparada a 15,8% no 2T23, uma expansão de 1,1 p.p. Esse crescimento na Margem Bruta foi observado em ambas as unidades de negócio, apesar do reajuste de preço dos medicamentos ter sido 1 p.p. menor (4,5% vs. 5,5%), evidenciando, principalmente, a eficiência da estratégia comercial da Companhia.

Analisando por unidade de negócio, comparado ao 2T23, a Profarma Distribuição registrou um aumento de 11,9% no Lucro Bruto, com uma Margem Bruta de 10,0%. A Rede d'1000, por sua vez, obteve um aumento de 18,8% no Lucro Bruto, com uma Margem Bruta de 31,0%.

No acumulado do ano, o Lucro Bruto do Grupo cresceu 14,3% em relação ao primeiro semestre de 2023, destacando a solidez e a capacidade de crescimento sustentável do Grupo Profarma, representando uma expansão de margem bruta de 0,7 p.p no período.

LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) & MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA)



DESPESAS OPERACIONAIS

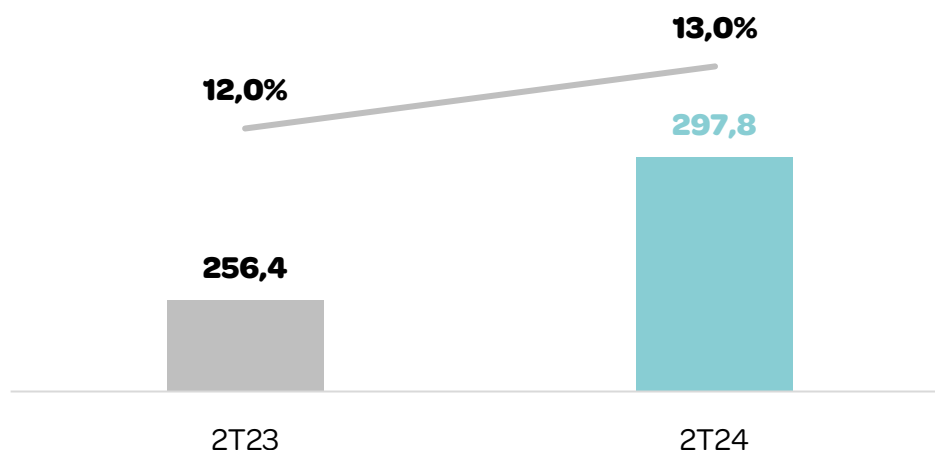
(R\$ Milhões)	2T23	2T24	Var%
Despesas de CDs e Lojas	(198,7)	(229,5)	15,5%
% da Receita Oper. Líquida	(9,3%)	(10,0%)	0,7%
Despesas Corporativas	(57,7)	(68,3)	18,4%
% da Receita Oper. Líquida	(2,7%)	(3,0%)	0,3%
Despesas totais	(256,4)	(297,8)	16,1%
% da Receita Oper. Líquida	(12,0%)	(13,0%)	1,0%

No segundo trimestre de 2024, as Despesas Operacionais totais alcançaram R\$ 297,8 milhões, representando 13,0% da Receita Líquida, um aumento de 1,0 p.p em comparação ao mesmo período do ano anterior.

Um dos motivos para o aumento da participação das despesas sobre a receita líquida é a mudança do mix de negócios. É importante notar que a estrutura de custos e despesas no Varejo e na Distribuição são diferentes, o que tem um impacto direto no resultado do Grupo.

As despesas de Centros de Distribuição (CDs) e Lojas atingiram R\$ 229,5 milhões no 2T24, representando 10,0% da Receita Líquida, um incremento de 0,7 p.p em relação ao ano anterior. Já as despesas corporativas somaram R\$ 68,3 milhões, equivalentes a 3,0% da Receita Líquida, um aumento de 0,3 p.p comparado ao ano anterior. O aumento de 0,7 p.p para despesas de CDs e Lojas, foi devido, principalmente, ao novo CD de Mato Grosso na Distribuição, inaugurado em março e às 11 lojas novas abertas nos últimos 6 meses, cujas vendas ainda estão em processo de maturação.

DESPESAS OPERACIONAIS (R\$ MILHÕES) e % da Receita Líquida



DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

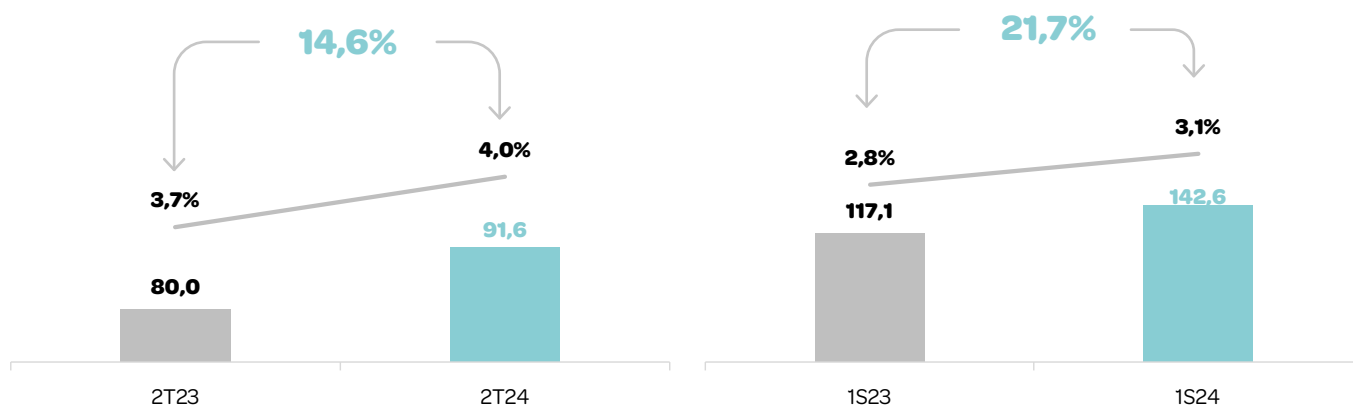
EBTIDA

Como resultado das melhorias operacionais em ambas as divisões, o Grupo alcançou um EBITDA de R\$ 88,7 milhões no 2T24, representando um crescimento de 11,0% em comparação ao mesmo período do ano passado. A Margem EBITDA foi de 3,9%, sendo 0,2 p.p. superior ao mesmo trimestre do ano anterior. Excluindo as despesas não recorrentes, atreladas a um provisionamento que será detalhada na seção distribuição, o EBITDA recorrente apresentou uma ampliação de 14,6% totalizando R\$ 91,6 milhões, com margem de 4,0%.

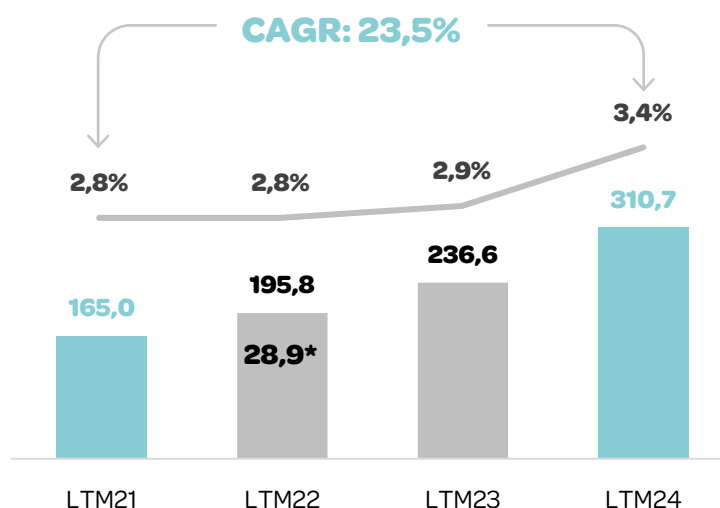
Historicamente, o reajuste de preços dos medicamentos ocorre no final de março, impactando os resultados a partir de abril. Em 2024, o reajuste foi de 4,5%, comparado a 5,5% no ano passado. Apesar de um reajuste menor, a expansão do EBITDA recorrente foi de 21,7% no semestre, superando o crescimento da Receita Líquida, que foi de 9,8%. Esse desempenho resultou em uma expansão de margem em relação ao mesmo semestre do ano anterior, com o EBITDA passando de 2,8% para 3,1% em 2024, um aumento de 0,3 ponto percentual, totalizando um EBITDA R\$ 142,6 milhões.

Analisando por unidade de negócio no 2T24, o EBITDA recorrente da Profarma Distribuição, apresentou uma ampliação de 8,6%, atingindo R\$ 64,7 milhões com margem de 2,9%, mesmo considerando o estágio inicial de maturação do novo CD em Mato Grosso, que ainda tem potencial de geração de EBITDA adicional. Já a Rede d1000 registrou um crescimento de 30,6%, com uma evolução da margem EBITDA de 0,4 p.p. O bom resultado é fruto da capacidade de alavancagem operacional da Companhia, gerada a partir do crescente número de lojas, aumento das vendas, diluição de despesas e maior rentabilidade das operações.

EBITDA RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA)



Importante ressaltar o crescimento médio do EBITDA do Grupo nos últimos 3 anos, que foi de 23,5%, 7,9 p.p. acima do crescimento médio de receita, representando uma ampliação de margem de 0,6 p.p, saindo de 2,8% em 2021, para 3,4% em 2024, como reflexo das iniciativas do Grupo para expansão de rentabilidade ao longo dos anos.



*Lucro com a venda da Profarma Specialty.

RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro Líquido do segundo trimestre foi negativo em R\$ 30,2 milhões, ou 1,3% da receita líquida, uma redução de 0,7 p.p em relação ao 2T23. Esse resultado reflete, principalmente, as iniciativas da Companhia para melhorar o ciclo de caixa, evidenciando os esforços contínuos para otimizar a gestão financeira e fortalecer a posição de liquidez do Grupo.

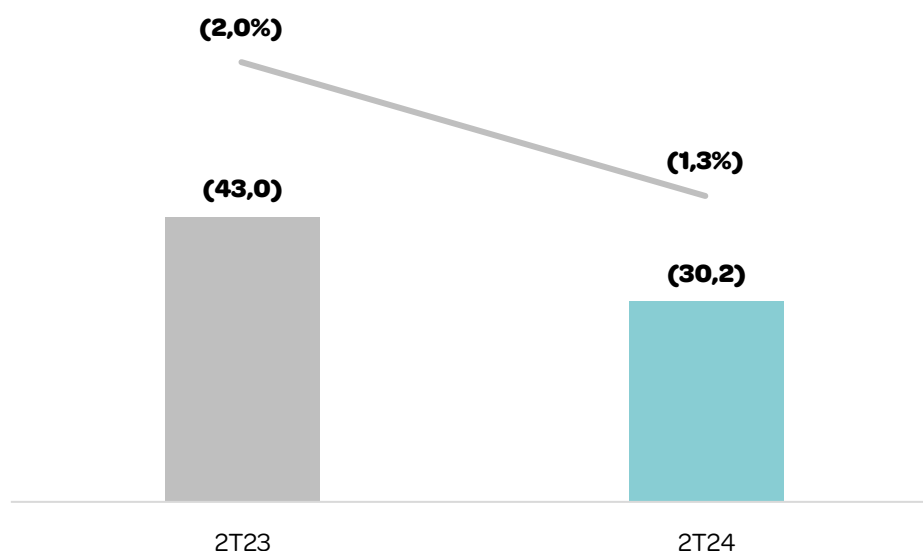
Na análise das despesas financeiras líquidas, observamos uma diminuição de 21,5% em relação ao 2T23, fruto da redução do ciclo de caixa em 9,4 dias, representando uma melhora de R\$ 214,6 milhões no Capital de Giro da Companhia no período.

A despesa financeira líquida AVP (Ajuste a Valor Presente) não está relacionada ao endividamento da Companhia, sendo uma norma contábil sem efeito caixa, cujo objetivo é apurar os efeitos financeiros líquidos dos prazos médios de vendas concedidos aos clientes e dos prazos médios de compra obtidos junto aos fornecedores.

Outras despesas financeiras totalizaram R\$ 1,8 milhão, permanecendo em linha com o mesmo período do ano anterior. Estas despesas referem-se, majoritariamente, a juros sobre parcelamentos de impostos e não têm relação com o endividamento médio da Companhia.

(R\$ Milhões)	2T23	2T24	Var%
Receita Financeira	3,8	3,2	-17,2%
Despesa Financeira Bancária	(36,0)	(28,4)	-21,1%
Despesa Financeira Líquida	(32,2)	(25,2)	-21,5%
Financeira Líquida AVP	(9,0)	(3,1)	-65,5%
Outras	(1,8)	(1,8)	-0,4%
Resultado Financeiro total	(43,0)	(30,2)	-29,9%
% da Receita Oper. Líquida	(2,0%)	(1,3%)	0,7%

RESULTADO FINANCEIRO (R\$ MILHÕES) E RECEITA LÍQUIDA



DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

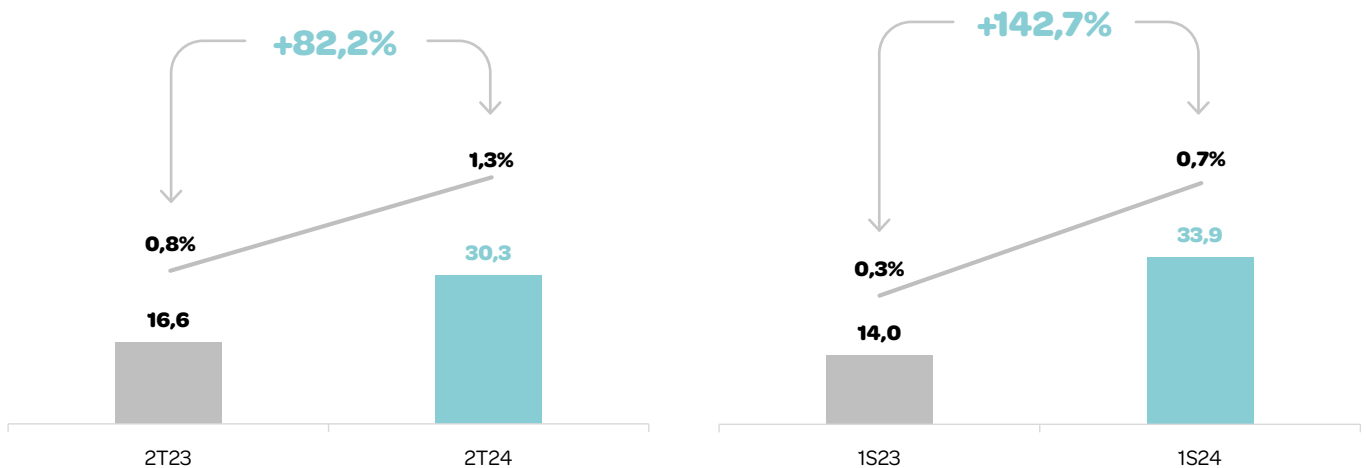
LUCRO LÍQUIDO

Seguindo a evolução do EBITDA e da otimização do Capital de Giro, reflexo da redução de 9,4 dias no ciclo de caixa consolidado, o Grupo alcançou um aumento significativo no Lucro Líquido recorrente de 82,2%, totalizando R\$ 30,3 milhões no 2T24, em comparação aos R\$ 16,6 milhões registrados no 2T23, com a Margem Líquida atingindo 1,3%.

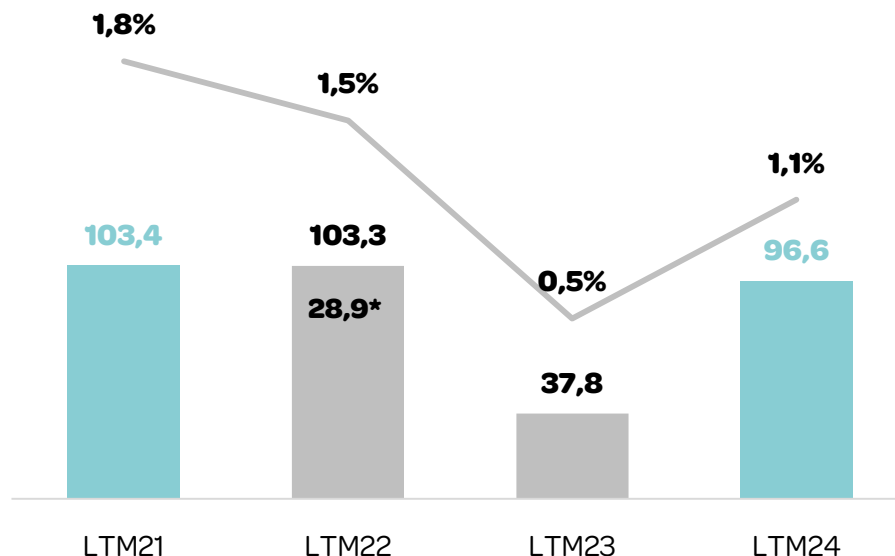
No comparativo semestral, houve uma expansão de 142,7% no Lucro Líquido recorrente, que passou de R\$ 14,0 milhões para R\$ 33,9 milhões, mesmo em um cenário desafiador de altas taxas de juros e um reajuste de preços inferior ao do ano passado.

Na comparação dos últimos 12 meses, findos no 2T24, com o mesmo período do ano anterior, observamos uma ampliação de 155,6%, saindo de R\$ 37,8 milhões em 2023, para R\$ 96,6 milhões em 2024.

LUCRO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%)

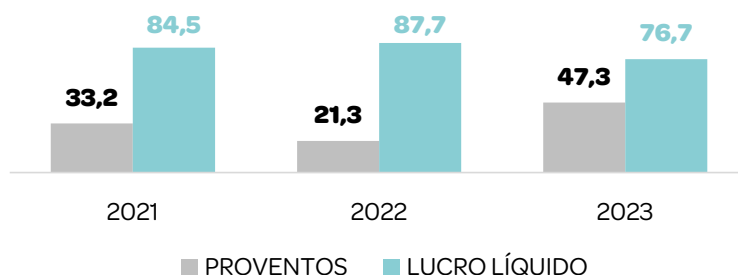


LUCRO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%) LTM



*Resultado com a venda da Profarma Specialty.

LUCRO LÍQUIDO X PROVENTOS (ÚLTIMOS 3 ANOS)



Como pode ser observado no gráfico acima, nos últimos 3 anos distribuimos R\$ 102 milhões em proventos através de Juros sobre Capital Próprio (JCP), com yield médio de 5,1% no período de 2021 a 2022, e de 9,7% no ano de 2023, quando distribuimos R\$ 47,3 milhões. Seguimos com nossa estratégia de remunerar nossos acionistas à medida que os resultados do Grupo continuam evoluindo.

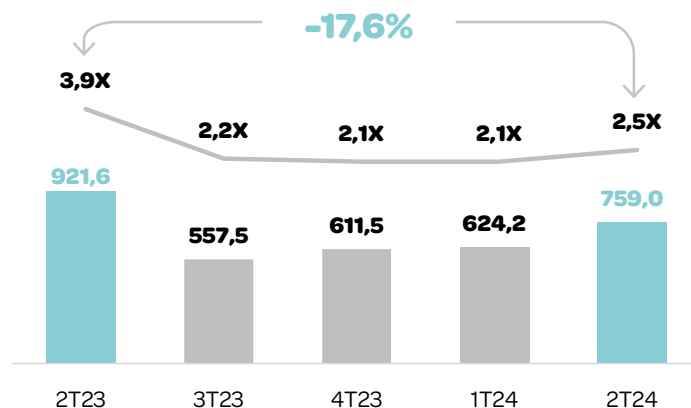
Estamos confiantes nas iniciativas em andamento para expandir a receita e aumentar a rentabilidade do Grupo, incluindo estratégias de pricing, expansão da base de clientes e fidelização, além de esforços relevantes para otimização do capital de giro. Essas ações criam oportunidades para uma remuneração sustentável aos nossos acionistas.

ENDIVIDAMENTO

Em 30 de junho de 2024, a Dívida Líquida totalizou R\$ 759,0 milhões, representando uma redução de R\$ 158,5 milhões, ou 17,6%, em relação ao mesmo período do ano passado, quando a dívida era de R\$ 921,6 milhões. Com isso, a proporção entre a Dívida Líquida e o EBITDA caiu de 3,9x no 2T23 para 2,5x no 2T24. Essa melhora da alavancagem de 1,4x o EBITDA é atribuída, principalmente, à redução do Ciclo de Caixa em 9,4 dias, resultado das estratégias adotadas pelo Grupo para gerar recursos internos e sustentar seu crescimento, mesmo com a sazonalidade do 2T em decorrência do investimento adicional em estoques por conta do reajuste anual de preços.

Usualmente neste trimestre o perfil do endividamento é mais concentrando no curto prazo, fora do nosso padrão de perfil de dívida mais alongado, tendo em vista o investimento adicional em estoques por conta do reajuste de preços anual, que foi de 4,5% no período. Nos próximos trimestres, como nos anos anteriores, nossa dívida voltará ao perfil mais alongado.

DÍVIDA LÍQUIDA (R\$ MILHÕES) E DÍVIDA LÍQUIDA SOBRE EBITDA



(R\$ Milhões)	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24
Dívida Bruta	1.079,4	737,8	806,6	914,4	936,6
CP	655,1	386,9	227,0	359,8	404,7
LP	424,3	350,8	579,6	554,6	531,9
Caixa e Equivalentes de caixa	157,9	180,3	195,2	290,2	177,5
Dívida Líquida	921,6	557,5	611,5	624,2	759,0

DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

FLUXO DE CAIXA

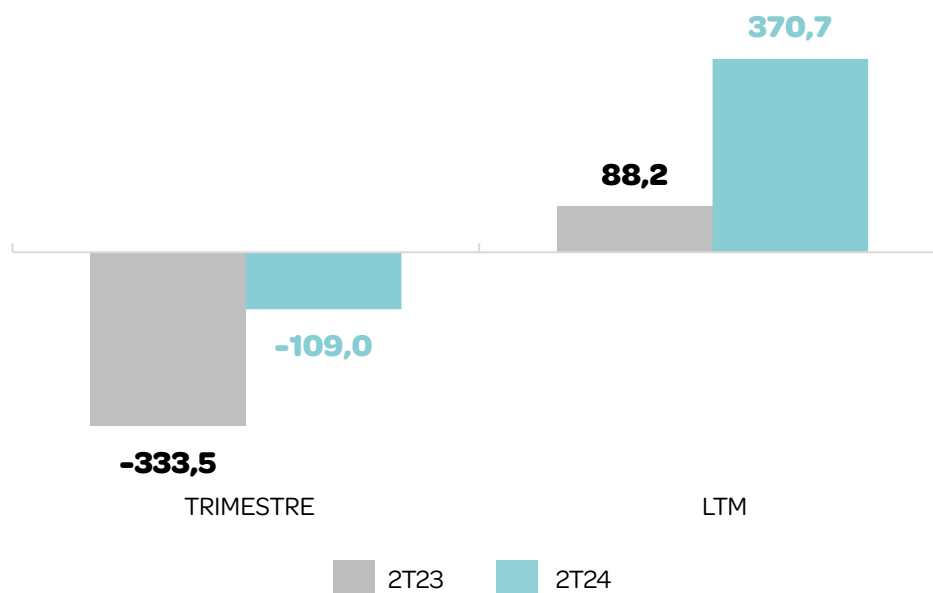
A Companhia registrou uma melhoria de 67,3% no Fluxo de Caixa Livre em comparação com o mesmo período do ano passado. Esta evolução foi impulsionada, principalmente, pela geração de Caixa Operacional, que alcançou um valor negativo de R\$ 77,4 milhões, representando uma melhoria de R\$ 239,2 milhões em relação ao período anterior.

Vale destacar que nos últimos 12 meses a Companhia registrou uma geração de caixa positiva e maior em R\$ 282,4 milhões, atingindo R\$ 370,7 milhões.

Estas evoluções do fluxo de caixa operacional foram devidas, principalmente,, à redução no ciclo de caixa em 9,4 dias, impactando positivamente a necessidade de Capital de Giro em R\$ 214,6 milhões na comparação trimestral.

(R\$ Milhões)	2T23	2T24
EBIT	67,7	74,4
Depreciação e Amortização	12,2	14,3
EBITDA	80,0	88,7
AVP Operacional	(7,4)	(7,3)
Outros	6,9	17,8
Recursos das Operações	79,5	99,2
Ciclo de Caixa	(414,4)	(199,8)
Outros Ativos (Passivos)	18,3	23,2
Fluxo de Caixa Operacional	(316,6)	(77,4)
Investimentos	(16,9)	(31,6)
Fluxo de Caixa Livre	(333,5)	(109,0)

FLUXO DE CAIXA LIVRE (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE
Comentário do Desempenho
RESULTADOS 2T24

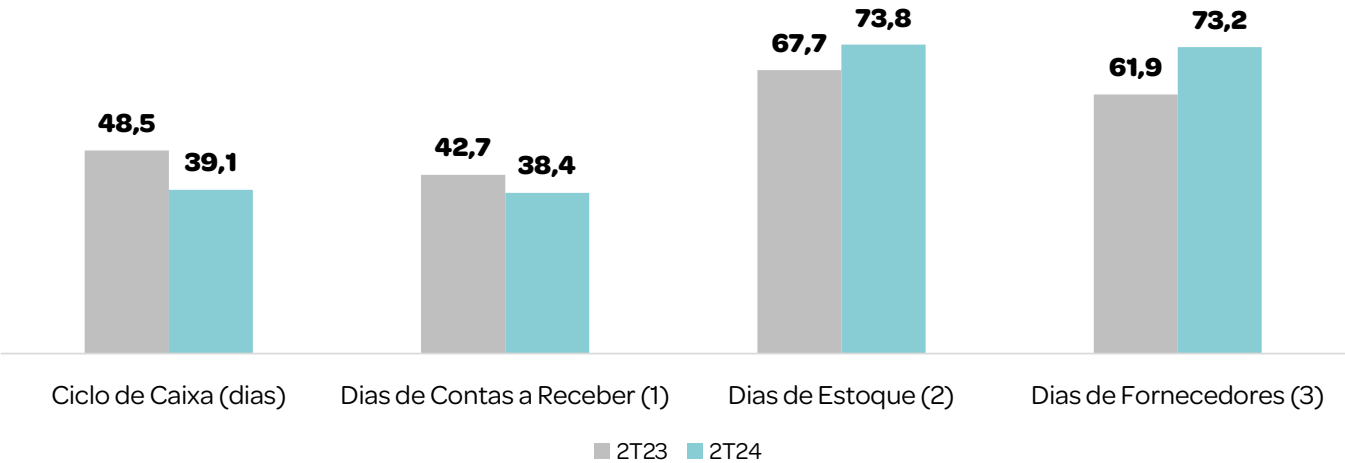
GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

CICLO DE CAIXA

O Ciclo de Caixa da Companhia reflete a necessidade de Capital de Giro necessário para sustentar o crescimento. No segundo trimestre de 2024, o Ciclo de Caixa melhorou em 9,4 dias em comparação com o mesmo período do ano anterior e foi aproximadamente 3 dias menor que no trimestre anterior. A partir de março de 2024, o Grupo implementou um plano de ação com o objetivo de reduzir ainda mais o Ciclo de Caixa e gerar recursos internos para suportar o crescimento.

Diversas iniciativas foram adotadas para alcançar esses objetivos e agregar valor ao negócio, incluindo: (i) gestão eficiente dos prazos de recebimento, garantindo que oportunidades de venda rentáveis não sejam comprometidas; (ii) renegociação com fornecedores para equilibrar acordos de inventário e prazos de pagamento; (iii) aprimoramento dos processos de supply chain para otimização do estoque; e (iv) monitoramento da logística para redução do lead time.



	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24
Ciclo de Caixa (Dias)	48,5	30,0	31,8	30,3	39,1
Dias de Contas a Receber (1)	42,7	39,2	41,6	41,2	38,4
Dias de Estoque (2)	67,7	63,9	73,2	79,4	73,8
Dias de Fornecedores (3)	61,9	73,1	83,1	90,3	73,2

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre
(2) Base Média de CMV no trimestre
(3) Base Média de CMV no trimestre

Profarma Distribuição: sólido crescimento com rentabilidade, com expansão de 2,7 p.p no ROIC e 6,7 p.p no ROE.

DESTAQUES 2T24

R\$ 2,6 Bi

Receita Bruta

Evolução +7,9%

R\$ 64,6 MM

Ebitda recorrente

Evolução +8,4%

R\$ 21,2 MM

Lucro Líquido recorrente

Evolução +99,4%

15,4%

ROIC

Evolução +2,7 p.p.

10,6 %

ROE

Evolução +6,7 p.p.

DESTAQUES DO DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

(R\$ Milhões)	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24	Var%	1S24	2S24	Var%
Receita Bruta	2.376,9	2.540,0	2.441,3	2.481,7	2.564,3	7,9%	4.593,0	5.046,0	9,9%
Receita Líquida	2.034,0	2.189,7	2.096,6	2.134,3	2.182,8	7,3%	3.946,4	4.317,1	9,4%
Lucro Bruto	195,3	196,9	185,3	178,3	218,5	11,9%	357,0	396,9	11,2%
% Receita Líquida	9,6%	9,0%	8,8%	8,4%	10,0%	0,4 p.p	9,0%	9,2%	0,1 p.p
Despesa Operacional	(135,7)	(125,9)	(125,5)	(140,6)	(156,8)	15,5%	(269,1)	(297,4)	10,5%
% Receita Líquida	(6,7%)	(5,7%)	(6,0%)	(6,6%)	(7,2%)	-0,5 p.p	(6,8%)	(6,9%)	-0,1 p.p
Ebitda Recorrente	59,6	71,0	59,8	37,7	64,6	8,4%	88,0	102,4	16,3%
Margem EBITDA (% Receita Líquida)	2,9%	3,2%	2,9%	1,8%	3,0%	0,0 p.p	2,2%	2,4%	0,1 p.p
Depreciação	(4,5)	(4,6)	(5,0)	(5,1)	(5,6)	23,5%	(9,0)	(10,7)	19,3%
Resultado Financeiro	(42,0)	(36,8)	(32,7)	(33,7)	(29,2)	-30,5%	(70,9)	(62,9)	-11,3%
Lucro Líquido Recorrente	10,6	29,0	22,7	1,8	21,2	99,4%	7,9	23,0	189,6%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	0,5%	1,3%	1,0%	0,1%	0,9%	0,4 p.p	0,4%	1,0%	0,1 p.p

Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização.

DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24



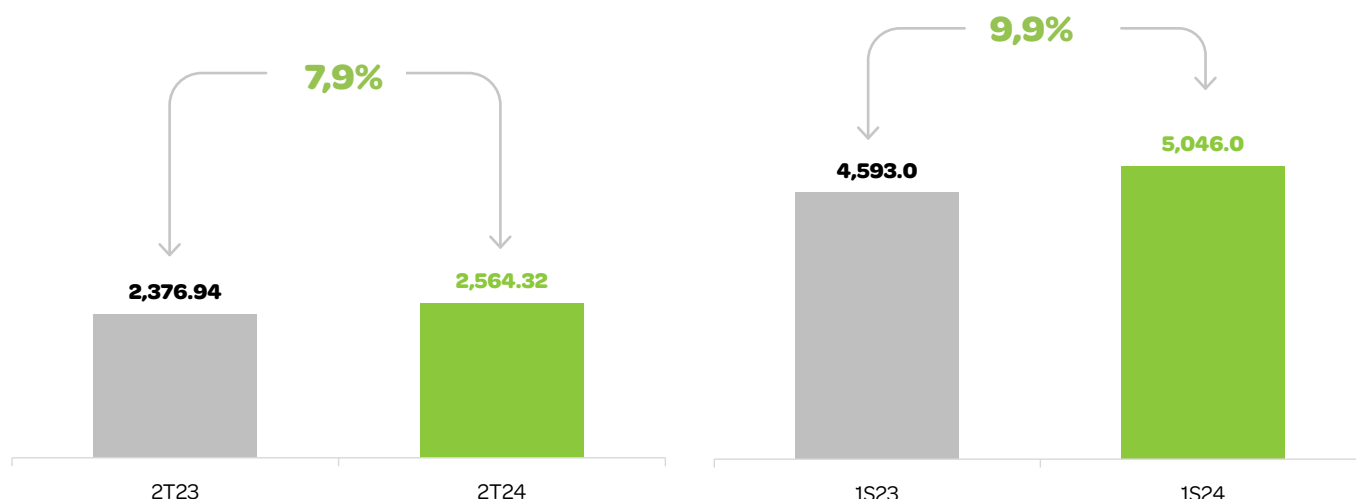
PFRM
B3 LISTED NM

RECEITA OPERACIONAL BRUTA

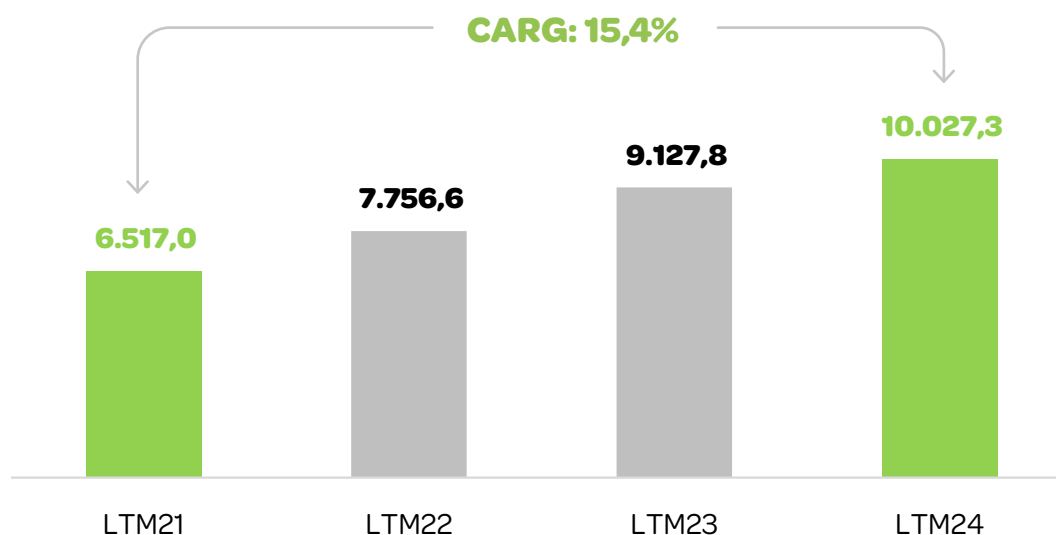
A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,6 bilhões no 2T24, 7,9% superior ao mesmo período do ano passado. No acumulado do ano, o crescimento da receita alcançou 9,9%, totalizando R\$ 5,0 bilhões. De acordo com a base do IQVIA, tivemos um crescimento de 0,2 p.p. acima do mercado de distribuição no trimestre e um aumento de 5,3 p.p. no acumulado do ano, o que resultou em uma ampliação do nosso *market share*, atingindo 22,0% em junho. Na visão LTM24, segundo dados do IQVIA crescemos 6,4 p.p. acima do mercado, mesmo com a expressiva redução do ciclo de caixa e o impacto negativo de 0,6% da receita no RS no 2T24. Este crescimento é resultado do nosso compromisso em ser o melhor parceiro para nossos clientes e expandir nossa base e frequência de compra, aumentando assim o *market share* e a rentabilidade.

Como o novo CD em Cuiabá (MT) iniciou suas operações em março, ele ainda não atingiu todo o seu potencial de crescimento. Esperamos uma contribuição maior dessa nova unidade em vendas no segundo semestre desse ano e nos próximos anos, com margens e ciclo de caixa saudáveis.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA (R\$ MILHÕES)



RECEITA OPERACIONAL BRUTA LTM (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho

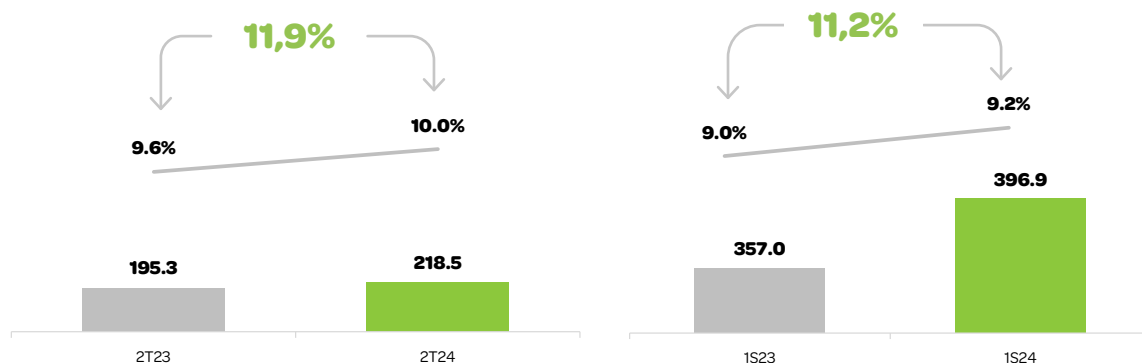


PFRM
B3 LISTED NM

Lucro Bruto

No 2T24, o Lucro Bruto totalizou R\$ 218,5 milhões, marcando um crescimento de 11,9% em relação ao mesmo período do ano anterior, com um aumento relevante da margem bruta de 0,4 p.p. Já na visão semestral, a margem bruta ficou 0,2 p.p. maior, atingindo 9,2%. Vale ressaltar que a margem bruta foi maior mesmo com as estratégias de redução de prazo médio de venda, que foi de 5,3 dias.

LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) E MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA)



DESPESAS OPERACIONAIS

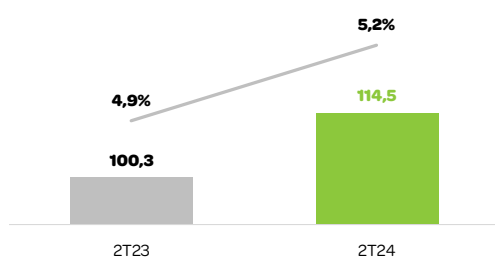
No segundo trimestre de 2024, as Despesas Totais – que incluem despesas de filiais e corporativas (excluindo depreciação) – totalizaram R\$ 156,8 milhões, correspondendo a 7,2% da Receita Líquida.

As despesas de filiais somaram R\$ 114,5 milhões no 2T24, representando 5,2% da Receita Líquida. O leve aumento de 0,3% em relação à Receita Líquida é atribuído, principalmente, ao novo Centro de Distribuição em Mato Grosso. Espera-se que a proporção de despesas sobre a Receita Líquida se dilua com o aumento gradual da operação desse novo local. No 2T24, houve um impacto não recorrente nas despesas operacionais de R\$ 3 milhões, tendo em vista a adesão ao Programa de Parcelamento Incentivado, do estado de São Paulo que reduziu multa e juros em 100% para processos em discussão referentes a ICMS. Neste caso, a Companhia entrou no programa com um processo referente ao período de 2015-2016, classificado como possível (não provisionado), cujo impacto líquido em despesas foi de R\$ 3 milhões, sem efeito caixa, já que o montante foi parcelado em 120 meses.

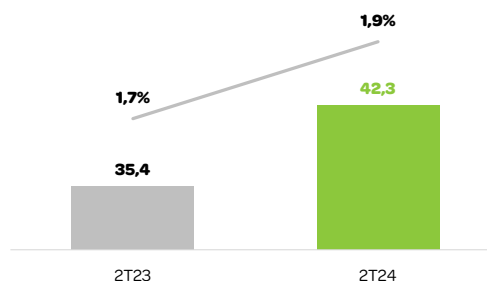
As despesas corporativas totalizaram R\$ 42,3 milhões no 2T24, equivalendo a 1,9% da Receita Líquida, um aumento de 0,2% em comparação com o 2T23 devido, principalmente, a despesas com projetos voltados para a eficiência e rentabilidade do negócio, como por exemplo o projeto de gerenciamento de capital de giro através da redução do ciclo de caixa, ainda em andamento, além de despesas relacionadas à reestruturação da área corporativa de TI.

(R\$ Milhões)	2T23	2T24	Var%
Despesas de Filiais	(100,3)	(114,5)	14,1%
% da Receita Oper. Líquida	(4,9%)	(5,2%)	-0,3%
Despesa Corporativa	(35,4)	(42,3)	19,6%
% da Receita Oper. Líquida	(1,7%)	(1,9%)	-0,2%
Despesas totais	(135,7)	(156,8)	15,5%
% da Receita Oper. Líquida	(6,7%)	(7,2%)	-0,5%

DESPESA DE FILIAIS



DESPESA CORPORATIVA



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho

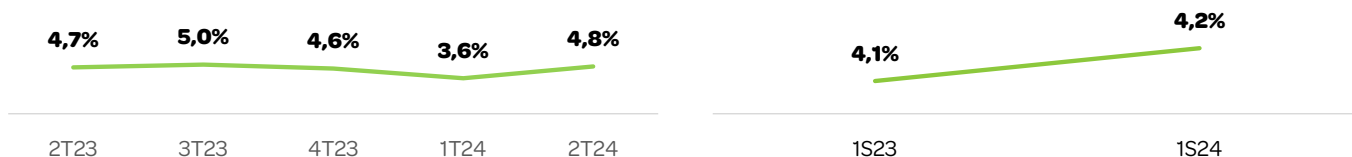


PFRM
B3 LISTED NM

MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO - % DA RECEITA LÍQUIDA

A Profarma Distribuição registrou uma expansão de 0,1 ponto percentual na Margem de Contribuição de seus Centros de Distribuição em relação ao mesmo período do ano anterior, alcançando 4,8% no segundo trimestre de 2024, mesmo com o novo Centro de Distribuição ainda não atingindo seu potencial total de receita. Importante ressaltar que o novo CD de Mato Grosso, que foi inaugurado em março deste ano ainda está em processo de maturação, restando espaço para crescimento de vendas e expansão de margem de contribuição.

A Margem de Contribuição reflete o resultado operacional dos Centros de Distribuição, calculada pela diferença entre o Lucro Bruto gerado por cada Centro e suas respectivas despesas operacionais (Despesas de Filiais).



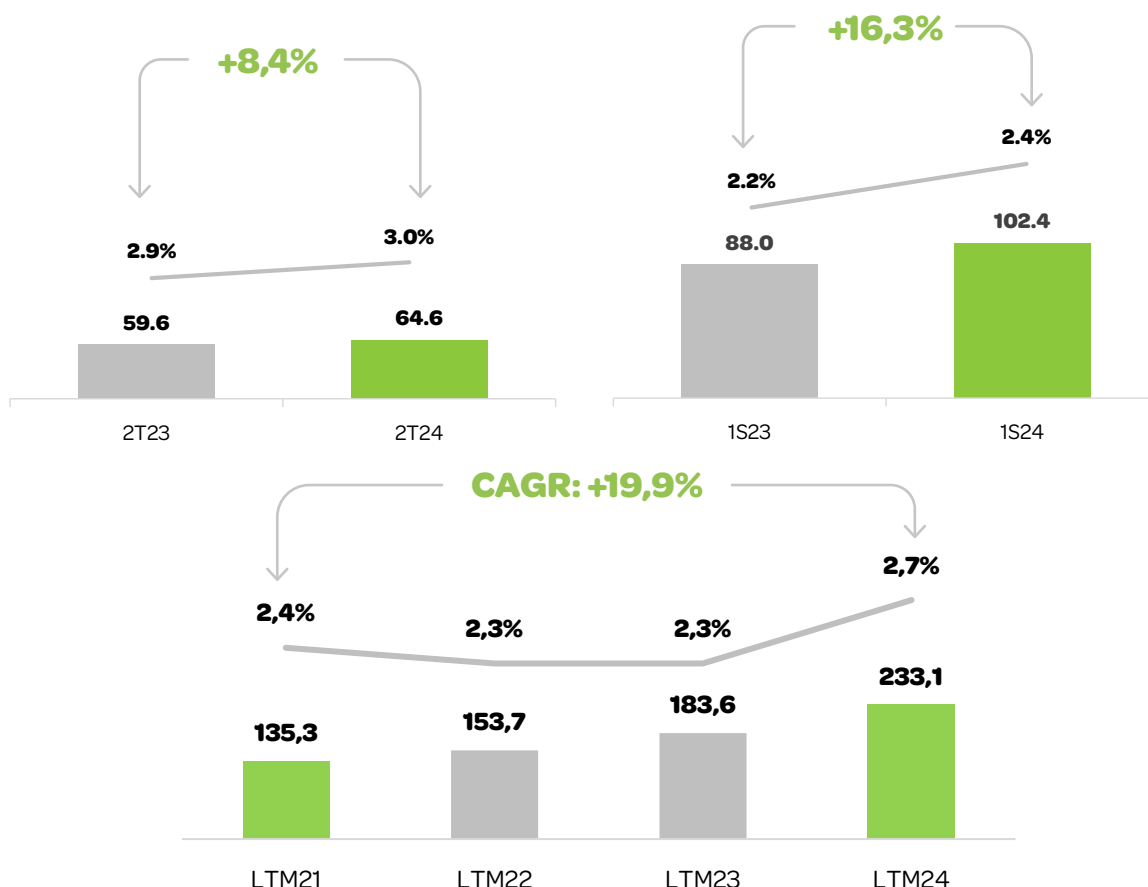
EBITDA

No segundo trimestre de 2024 (2T24), o EBITDA recorrente alcançou R\$ 64,6 milhões, representando um crescimento de 8,4% em relação ao mesmo período do ano anterior, com uma margem de 3,0%, 0,1 p.p. acima da registrada registrada no 2T23. É importante ressaltar que neste trimestre o novo CD de Mato Grosso ainda não atingiu o potencial de vendas esperado para esta nova região e, portanto, ainda há espaço para crescimento do EBITDA da divisão.

Vale destacar que, nos últimos três anos, o crescimento médio do EBITDA foi de 19,9%, atingindo R\$ 233,1 milhões superando o crescimento médio das vendas, que foi de 15,4% no mesmo período. Esse desempenho é resultado da disciplina no controle de custos e despesas, da busca constante por eficiência operacional.

Na visão semestral, o crescimento do EBITDA recorrente é ainda mais expressivo, atingindo 16,3% e um EBITDA de R\$ 102,4 milhões.

EBITDA RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho



PFRM
B3 LISTED NM

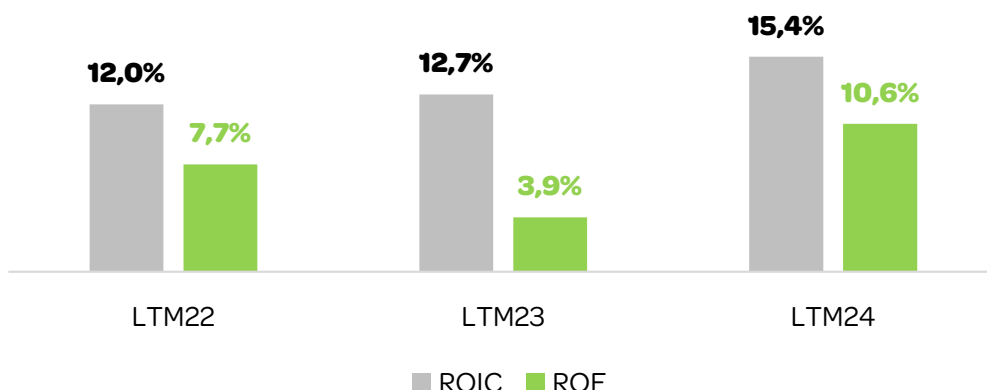
ROIC e ROE

Nos últimos três anos, observou-se uma evolução significativa na performance operacional da Distribuição, com crescimentos consecutivos nas vendas superando o mercado e margens operacionais EBITDA em expansão. Além dessas melhorias, a Companhia também otimizou seu Capital de Giro, resultando em reduções no Ciclo de Caixa médio anual.

Como reflexo dessas melhorias, o Retorno sobre o Capital Investido (ROIC) apresentou um crescimento robusto tanto na comparação LTM 2T, passando de 12,0% em 2022, para 15,4% em 2024.

Neste trimestre, é perceptível uma evolução significativa do Retorno sobre o Patrimônio Líquido (ROE) LTM, que aumentou de 3,9% no 2T23 LTM para 10,6% no 2T24 LTM. Este crescimento de 6,7 p.p. reflete uma combinação de melhorias na lucratividade, eficiência operacional e uso eficiente do capital. Esses fatores contribuíram para uma maior rentabilidade em relação ao patrimônio líquido investido, indicando uma gestão eficaz dos recursos e uma capacidade de gerar retornos superiores para os acionistas.

Adicionalmente, para o ano de 2024, o Grupo está implementando ações focadas na otimização do Capital de Giro por meio da redução do Ciclo de Caixa, em parte já refletido no 2T24, que deve contribuir para a continuidade da evolução desses índices.



	2T22	2T23	2T24
EBIT LTM	138,9	166,4	209,8
Capital investido médio	1155,6	1310,7	1363,3
ROIC	12,0%	12,7%	15,4%

	2T22	2T23	2T24
Lucro Líquido LTM	49,7	26,0	71,8
PI Médio	648,2	671,3	677,5
ROE	7,7%	3,9%	10,6%

$ROIC = EBIT / (Capital\ de\ Giro + Imposto\ a\ recuperar + imobilizado + intangível)$.

$ROE = Lucro\ Líquido / média\ (patrimônio\ líquido\ consolidado - minoritários - investimentos\ na\ Rede\ d1000)$.

DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho



PFRM
B3 LISTED NM

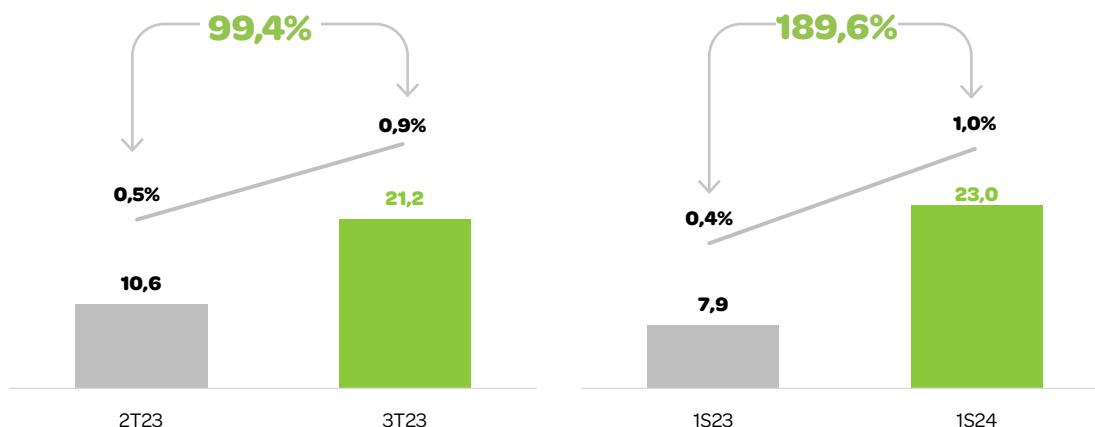
LUCRO LÍQUIDO

A Profarma Distribuição registrou no 2T24, Lucro Líquido recorrente de R\$ 21,2 milhões, representando um crescimento de 99,4% versus 2T23. Este incremento foi devido, principalmente, ao melhor resultado financeiro, refletindo a expressiva redução do ciclo de caixa em 8,1 dias, além do maior resultado operacional no período.

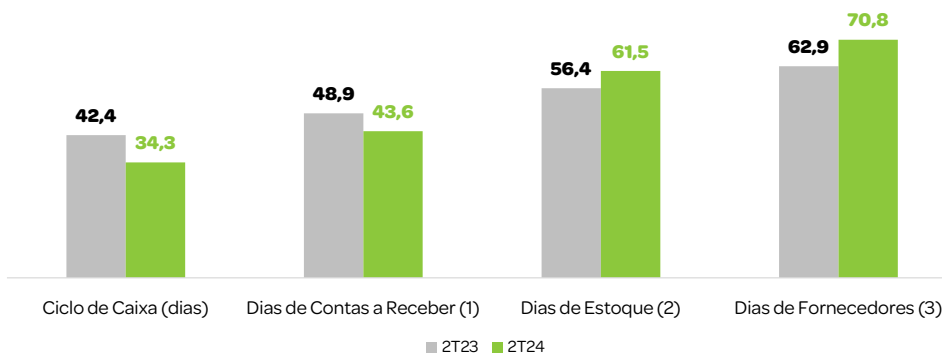
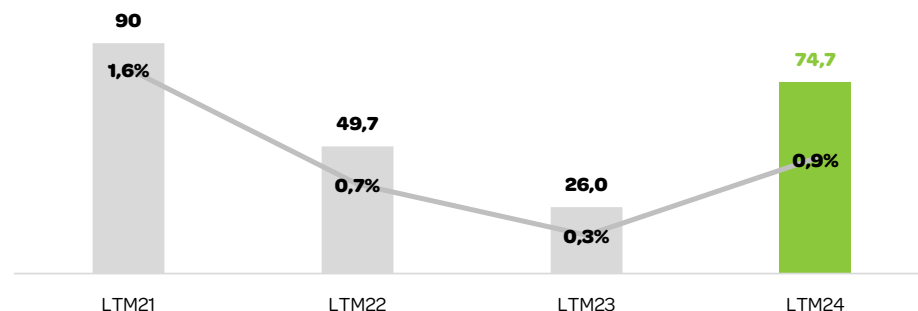
Na visão semestral, o lucro líquido recorrente tem incremento relevante de 189,6%, atingindo R\$ 23,0 milhões.

Na comparação dos últimos 12 meses, findos no 2T24, com o mesmo período do ano anterior, observamos um incremento de 187,4% saindo de R\$ 26,0 milhões em 2023, para R\$ 74,7 milhões em 2024.

LUCRO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (% RECEITA LÍQUIDA)



LUCRO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (% RECEITA LÍQUIDA)



	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24
Ciclo de Caixa (Dias)	42,4	27,0	29,4	27,5	34,3
Dias de Contas a Receber (1)	48,9	45,7	50,2	46,5	43,6
Dias de Estoque (2)	56,4	52,0	59,6	69,0	61,5
Dias de Fornecedores (3)	62,9	70,7	80,5	88,0	70,8

Comentário do Desempenho


DMVF
 B3 LISTED NM

A **Rede d1000** encerra o 2º trimestre de 2024 com mais um recorde histórico de vendas, apresentando Receita Bruta de **R\$541,0 milhões**, avanço de **19,0%** em relação ao mesmo período do ano anterior e EBITDA de **R\$26,8 milhões**, **30,6%** superior ao mesmo período de 2023.

DESTAQUES 2T24

R\$ 541,0 MM

 Receita Bruta
 Evolução **+19,0%**
 e recorde trimestral

R\$ 54,6 MM

 Margem de Contribuição
 Crescimento de **26,0%**
 e margem de **10,1%**
R\$ 26,8 MM

 Ebitda
 Crescimento de **30,6%**
 e margem de **4,9%**,
 evolução de **0,4 p.p.**
R\$ 13,2 MM

 Lucro Líquido
 Evolução de **36,4%**
251 Lojas

 Adição líquida de **14,1%**,
 financiadas com a geração
 de caixa

R\$ 35,7 MM

 Omnichannel
 Crescimento de **76,4%**,
 sendo **295,9%** de
 evolução no e-commerce

PRINCIPAIS INDICADORES

	2T23	3T23	4T23	1T24	2T24	VAR. 2T24 X 2T23	1S23	1S24	VAR. 1S24 X 1S23
Nº de Lojas	220	227	240	241	251	14,1%	220	251	14,1%
(R\$ milhões)									
Receita Bruta	454,5	469,1	486,0	507,2	541,0	19,0%	879,6	1048,2	19,2%
Lucro Bruto	141,2	140,8	144,4	148,7	167,8	18,8%	267,6	316,5	18,3%
Margem Bruta (% Receita Bruta)	31,1%	30,0%	29,7%	29,3%	31,0%	-0,1 p.p.	30,4%	30,2%	-0,2 p.p.
EBITDA	20,5	17,0	20,3	13,3	26,8	30,6%	29,3	40,1	36,9%
Margem EBITDA (% da Receita Bruta)	4,5%	3,6%	4,2%	2,6%	4,9%	0,4 p.p.	3,3%	3,8%	0,5 p.p.
Lucro Líquido	9,7	7,1	10,3	3,2	13,2	36,4%	9,8	16,4	66,4%
Margem Líquida (% da Receita Bruta)	2,1%	1,5%	2,1%	0,6%	2,4%	0,3 p.p.	1,1%	1,6%	0,5 p.p.

Rio de Janeiro, 7 de agosto de 2024 - A d1000 Varejo Farma SA. ("Rede d1000" ou "Companhia", B3: DMVF3), anuncia os resultados do segundo trimestre (2T24) de 2024. As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM - Comissão de Valores Mobiliários. As informações financeiras e operacionais são apresentadas em bases consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Rede d1000 apresenta este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos. As comparações do desempenho contidas neste relatório se referem a iguais períodos do exercício anterior (2T23 e 1S23).

PORTFÓLIO DE LOJAS

A Companhia encerrou o 2T24 com 251 lojas em seu portfólio, aumento de 14,1% em relação ao mesmo trimestre de 2023. No período, foram realizadas 11 inaugurações, sendo 6 unidades em Brasília (DF), com a bandeira Rosário, e 5 no estado do Rio de Janeiro, com as bandeiras Drogasmil, Farmalife e Drogarias Tamoio. Adicionalmente, a Companhia fechou uma operação, encerrando o primeiro semestre com 4, dos 5 fechamentos previstos para o ano.

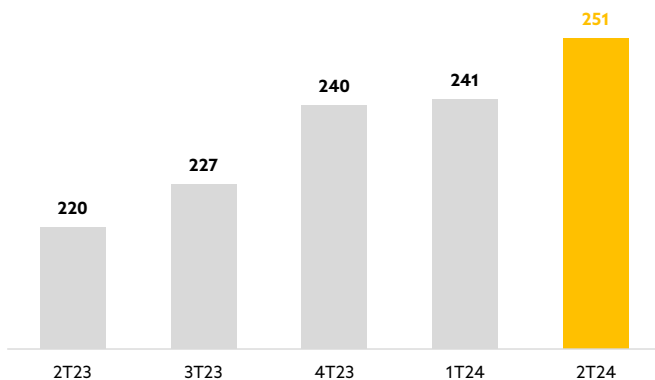
Para o segundo semestre desse ano, a Companhia espera realizar outras 20 inaugurações e 8 reformas/ampliações, finalizando o ano com aproximadamente 270 lojas, cumprindo o guidance anunciado de 35 aberturas e 10 reformas/ampliações. Das aberturas previstas para esse ano, a Companhia já possui a totalidade dos pontos comerciais contratados. A expansão das lojas físicas tem como foco a abertura de novas unidades da Drogasmil, no Rio de Janeiro, e Drogaria Rosário, em Brasília (DF) e Cuiabá (MT).

Atualmente, 177 lojas estão concentradas no estado do Rio de Janeiro, através das bandeiras Drogasmil, Farmalife e Drogarias Tamoio, enquanto as demais lojas estão localizadas no Distrito Federal (68 lojas) e Mato Grosso (6 lojas). Com as inaugurações realizadas no período, a Rede d1000 encerrou o trimestre com 27,9% das lojas (70 unidades) em processo de maturação. Vale ressaltar que, as lojas em maturação possuem capacidade para crescimento elevado e contribuem para diluição de despesas, o que gera melhor rentabilidade. O perfil das unidades da Rede se mantém, em sua maior parte, composto por lojas "Padrão", as quais representam praticamente metade das unidades (49,0% ou 123 lojas). Já as lojas classificadas como "Popular" e "Premium" correspondem a 33,1% (83 lojas) e 17,9% (45 lojas) da base total, respectivamente.

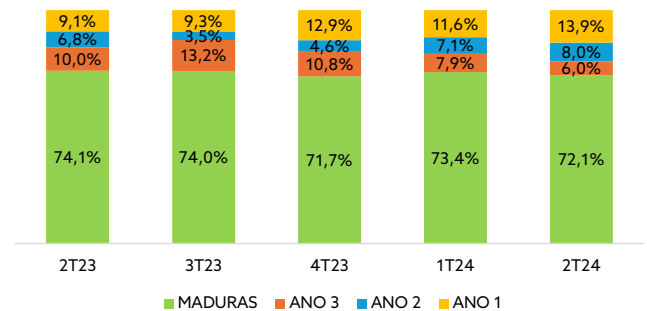
A estratégia de expansão, associada à modernização do portfólio de lojas existentes, vem contribuindo fortemente para o crescimento de vendas e ganhos de *market share*, que alcançou 12,7%* de participação ao final do 2T24, crescimento de 1.6 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior de acordo com dados divulgados pela IQVIA Brasil.

Temos um planejamento estratégico que, além de impactar a abrangência e receita, gera novos empregos no mercado e está em linha com nossa missão de expandir e diversificar a participação no ecossistema de saúde.

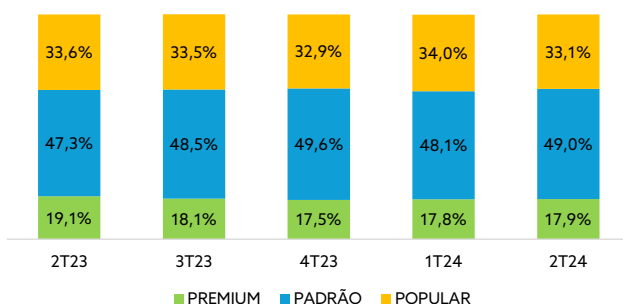
NÚMERO DE LOJAS (#)



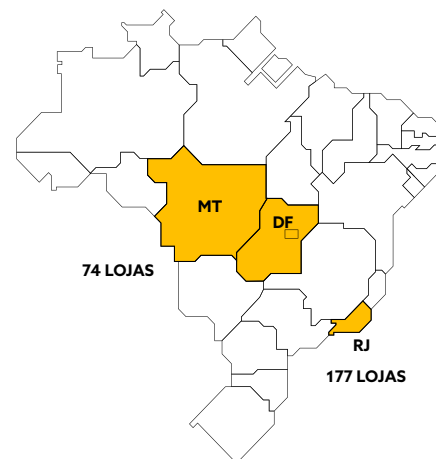
DISTRIBUIÇÃO ETÁRIA DO PORTFÓLIO DE LOJAS



COMPOSIÇÃO DA REDE DE LOJAS POR PERFIL (%)



PRESENÇA GEOGRÁFICA (#)



*Na sua área de atuação

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

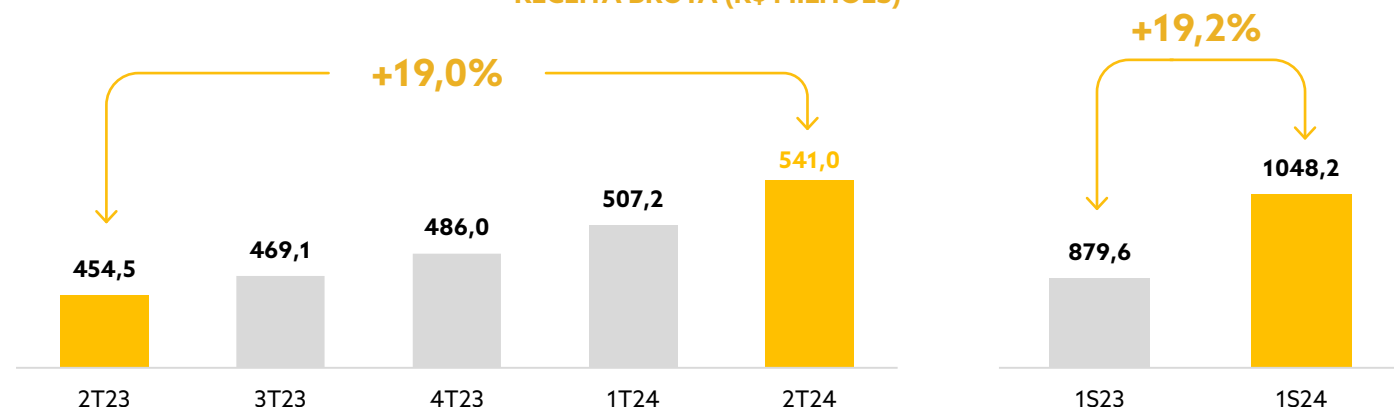
RECEITA BRUTA

A Companhia permanece apresentando evolução na Receita Bruta de forma recorrente e consecutiva, atingindo o recorde histórico de R\$ 541,0 milhões no 2T24, superior em 19,0% quando comparada com o mesmo período do ano anterior. No acumulado do ano, a receita bruta registrou um aumento de 19,2%, alcançando R\$ 1.048,2 milhões.

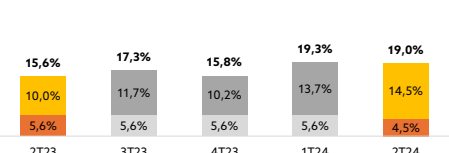
Considerando a visão mesmas lojas, nesse segundo trimestre houve uma evolução de 9,5%, e em lojas maduras o crescimento de vendas apresentado foi de 8,4%, ambos em relação ao 2T23.

Considerando as áreas de atuação, a Rede d1000 cresceu em percentuais acima dos números apresentados tanto no mercado farma nacional quanto da ABRAFARMA e, dessa forma, vem ganhando *market share*, segundo dados divulgados pelo IQVIA. Isso posto, no 2T24 a Companhia registrou crescimento de 19,0% frente os 14,3% da ABRAFARMA.

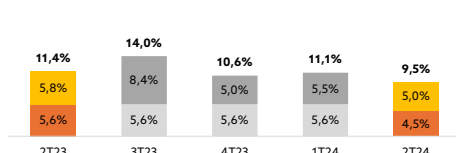
RECEITA BRUTA (R\$ MILHÕES)



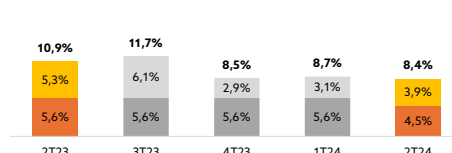
CRESCIMENTO - TOTAL



CRESCIMENTO - MESMA LOJAS

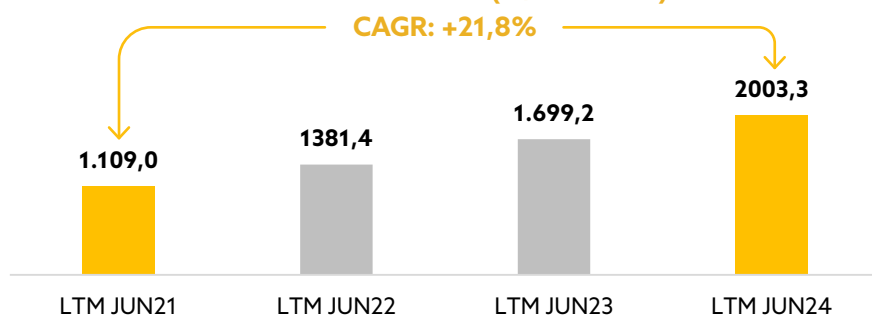


CRESCIMENTO - LOJAS MADURAS



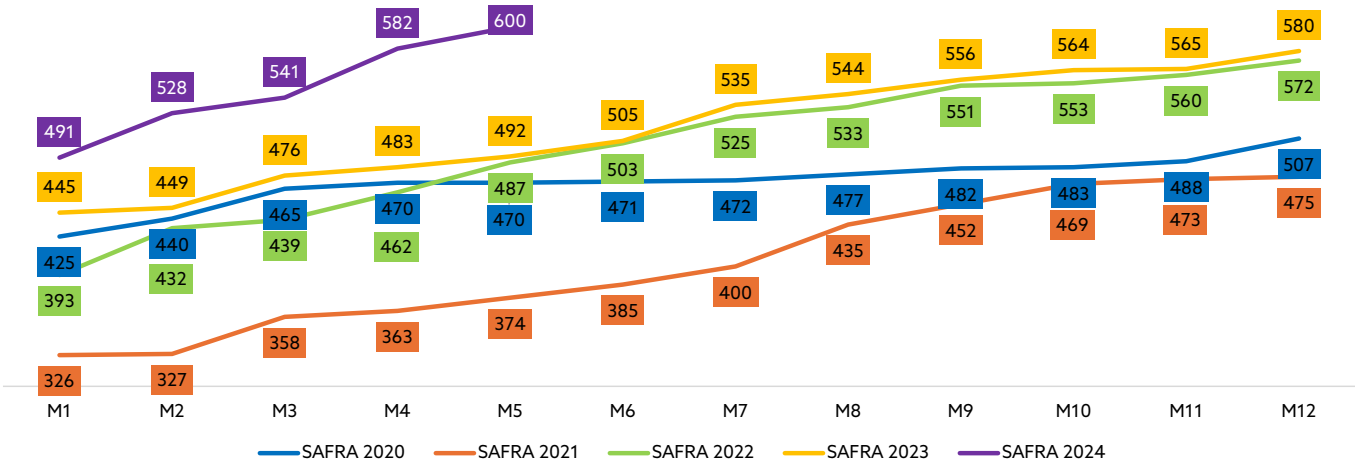
Reajuste CMED Crescimento Real

RECEITA BRUTA LTM (R\$ MILHÕES)



Ao analisar o gráfico de crescimento de vendas durante os primeiros 12 meses de funcionamento das lojas em seus respectivos anos de inauguração, observa-se que as vendas das safras mais recentes de lojas, tem superado consistentemente as safras anteriores. Essa tendência positiva pode ser atribuída a vários fatores, como o contínuo amadurecimento do projeto de expansão da Rede d1000, o qual tem permitido melhor compreensão do mercado e das necessidades dos clientes, além de seleção mais precisa e criteriosa de novos pontos de venda, que resulta em presença mais estratégica e eficaz no mercado. Além disso, a Companhia tem investido de maneira contínua em melhorias operacionais, tecnológicas e de atendimento ao cliente, garantindo uma experiência de compra personalizada em todas as suas lojas.

VENDAS POR SAFRA - LOJAS NOVAS (R\$ MIL)



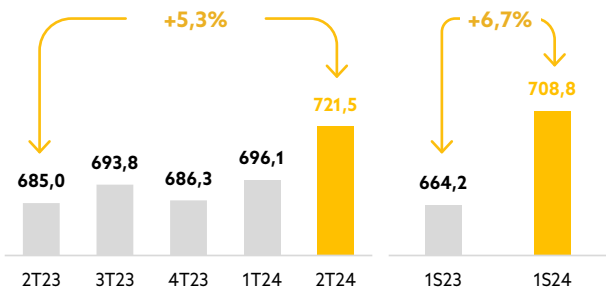
VENDA MÉDIA POR LOJA

A venda média por loja atingiu R\$ 721,5 mil no 2T24, aumento de 5,3% na comparação com o 2T23. Quando analisadas as vendas médias nas lojas maduras, vemos um crescimento de 8,8% na comparação ano contra ano, chegando a R\$ 785,8 mil/loja.

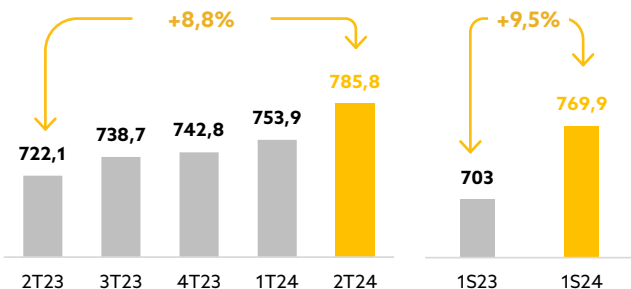
No acumulado do ano, a venda média consolidada atingiu R\$ 708,8 mil, frente a R\$ 664,2 mil registrada no 1S23. Em lojas maduras, o faturamento médio/loja foi de R\$ 769,6 mil, crescimento de 9,5% na comparação entre os períodos.

Algumas iniciativas, tais quais investimento em CRM e expansão da jornada digital, somadas à abertura de novas lojas em localizações estratégicas e ao amadurecimento das safras de lojas, não apenas estimulam o crescimento atual, mas também estabelecem uma base sólida para o crescimento da venda média por loja.

VENDA MÉDIA POR LOJA (R\$ MIL)

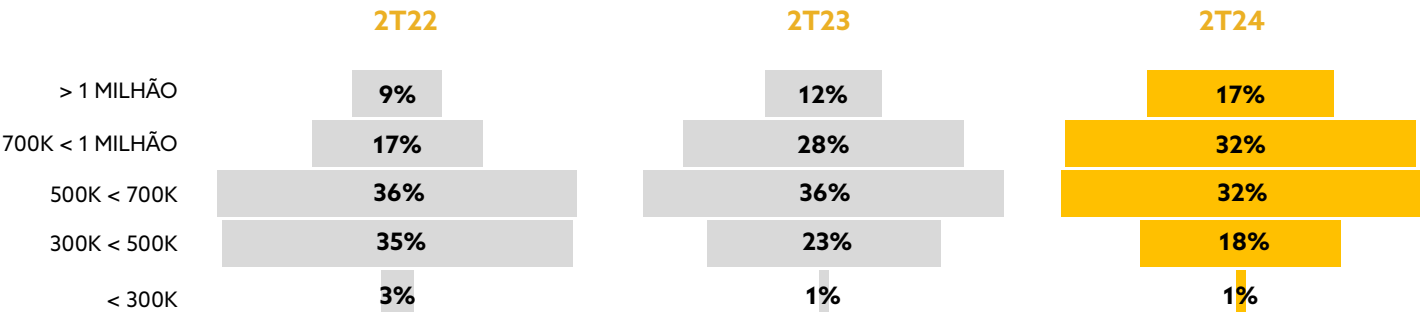


VENDA MÉDIA POR LOJA MADURA (R\$ MIL)



O gráfico abaixo demonstra a importância das iniciativas de qualificação operacional nas lojas visando impulsionar o incremento da cesta de compras e, consequentemente, o desempenho de vendas. No 2T24 atingimos a marca de 40 unidades com faturamento superior a R\$ 1,0 milhão, importante indicador que tem apresentado crescimento constante ao longo dos períodos analisados.

VENDA MÉDIA - LOJAS



Foram consideradas apenas lojas com mais de 6 meses.

RELEASE 2T24

O Grupo Profarma desenvolve os temas ESG de forma transversal em toda a companhia, com a estratégia alinhada a Agenda 2030 das Nações Unidas, priorizando por meio da dupla materialidade os ODS:



PILAR AMBIENTAL

Combate as Mudanças Climáticas: Pelo primeiro ano, o Grupo Profarma realizou o Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa (GEE) para mapear suas emissões diretas e indiretas, permitindo a estruturação de projetos de redução e mitigação das emissões. O inventário foi verificado externamente, garantindo o Selo Ouro no Programa Brasileiro GHG Protocol, o que reafirma o compromisso da Companhia com uma maior transparência climática. A empresa compensa parte de suas emissões investindo em projetos de REDD+ da Reserva Extrativista Rio Preto-Jacundá, que visam a conservação da floresta Amazônica, sua biodiversidade e o desenvolvimento sustentável da comunidade local. Esses projetos promovem impactos sociais e ambientais positivos na região de Machadinho D'Oeste (RO). Os compromissos climáticos da Companhia seguem as diretrizes do Acordo de Paris, que busca limitar o aumento da temperatura a 1,5°C acima dos níveis pré-industriais.

Gestão de Resíduos: Como compromisso com a gestão de resíduos, o Grupo Profarma passou a realizar a destinação ambientalmente correta para os uniformes dos colaboradores, mais de 750kg de uniformes foram enviados para a reciclagem com certificado de Tripla Garantia, documento que garante que todo o material passou pelo processo de manufatura reversa e descaracterização (segurança à marca), gerou renda para trabalhadores em situação de vulnerabilidade social e gerou impacto ambiental positivo.



PILAR SOCIAL

Impacto Feminino: O Instituto Profarma, em parceria com o Movimento de Mulheres de São Gonçalo (MMSG) e com apoio de voluntários Embaixadores do Bem, realizou uma ação de acolhimento e cuidado para 100 mães – gestantes e puérperas. Promovida em maio na sede do MMSG em São Gonçalo (RJ), a iniciativa abordou temas sobre maternidade e primeira infância através de rodas de conversa e palestras, proporcionando trocas e aprendizados entre as participantes. Empregabilidade e Educação para jovens.

Em junho, o Instituto Profarma realizou uma roda de conversa sobre “Empregabilidade e Educação” para jovens em situação de vulnerabilidade atendidos por seis organizações sociais. O encontro, ocorrido no Rio de Janeiro (RJ), reuniu Embaixadores do Bem e convidados que compartilharam suas experiências profissionais, oportunidades de estudo e dicas para ingresso no mercado de trabalho.

Fundação Abrinq: Pelo terceiro ano consecutivo o Grupo Profarma recebeu o certificado de Empresa Amiga da Criança pela Fundação Abrinq, entidade nacional que atua na defesa dos direitos das crianças e adolescentes.



PILAR GOVERNANÇA

Lançamento Relatório de Sustentabilidade Grupo Profarma 2023: O Grupo Profarma divulgou o Relatório de Sustentabilidade de 2023 seguindo o framework do GRI, que consolida suas principais ações relacionadas à agenda ESG (Environmental, Social and Governance) e destaca os resultados e impactos positivos gerados pelos negócios – Profarma Distribuição e Rede d1000. O lançamento do documento foi realizado no dia 23 de maio, data em que a Companhia completou 63 anos de história.

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	COM IFRS16		SEM IFRS16	
	2T23	2T24	2T23	2T24
Receita Operacional Bruta:	2.489.046	2.685.166	2.489.046	2.685.166
Impostos e Outras Deduções	(355.248)	-395.265	(355.248)	-395.265
Receita operacional líquida	2.133.798	2.289.901	2.133.798	2.289.901
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(1.797.413)	-1.903.410	(1.797.413)	-1.903.410
Lucro Bruto	336.385	386.491	336.385	386.491
Receitas / (Despesas) Operacionais	-262.850	-300.640	-268.654	-312.120
Gerais e Administrativas	(58.866)	-65.834	(67.502)	-67.106
Com vendas	(168.445)	-192.136	(190.033)	-229.278
Depreciação e Amortização	(36.638)	-41.238	(12.218)	-14.304
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	1.099	-1.432	1.099	-1.432
Resultado de Equival. Patrimonial	2	41	2	41
Resultado Operacional antes do Financeiro	73.537	85.892	67.733	74.412
Resultado Financeiro	-51.559	-40.652	-43.018	-30.176
Receita Financeira	11.127	11.909	11.127	11.909
Receitas financeiras Outras	3.815	3.159	3.815	3.159
Receitas financeiras AVP	7.312	8.750	7.312	8.750
Despesas Financeiras	-62.686	-52.561	-54.145	-42.085
Despesas finan Bancaria	(35.981)	-28.406	(35.981)	-28.406
Despesas finan AVP	(16.350)	-11.872	(16.350)	-11.872
Despesas finan Outras	(10.355)	-12.283	(1.814)	-1.807
Resultado Operacional	21.978	45.240	24.715	44.236
Tributação	-4.231	-13.351	-5.156	-13.240
Provisão para Imposto de Renda	(2.163)	-3.118	(2.163)	-3.118
Provisão para Contribuição Social	(808)	-1.170	(808)	-1.170
Provisão para Imposto de Renda Diferido	(1.260)	-9.063	(2.185)	-8.952
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	17.747	31.889	19.559	30.996
Participação Minoritária nos Resultados das Controladas	2.920	3.585	2.920	3.585
Lucro (Prejuízo) Líquido do período	14.827	28.304	16.639	27.411
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	0,121	0,231	0,136	0,224
Quant. de ações ao final do período (milhões)	122.611	122.611	122.611	122.611

ANEXOS

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

BALANÇO PATRIMONIAL (R\$ MILHARES)

	COM IFRS16		SEM IFRS16	
	2T23	2T24	2T23	2T24
Ativo				
Circulante:	3.251.876	3.477.323	3.251.876	3.480.493
Disponibilidades	156.224	155.083	156.224	155.083
Instrumentos Financeiros	-	17.793	-	17.793
Contas a Receber de Clientes	1.180.771	1.146.386	1.180.771	1.146.386
Estoques	1.352.889	1.560.744	1.352.889	1.560.744
Impostos a Recuperar	399.364	448.202	399.364	451.372
Adiantamentos	8.454	12.017	8.454	12.017
Outras Contas a Receber	154.174	137.098	154.174	137.098
Não Circulante	243.327	235.879	221.409	208.940
Realizável a Longo Prazo:				
Depósitos Judiciais	37.246	40.723	37.246	40.723
Instrumentos Financeiros	1.633	4.645	1.633	4.645
IR e CSLL diferidos	180.403	178.602	158.485	154.833
Impostos a Recuperar - LP	19.643	8.228	19.643	5.058
Ativos Disponíveis para Venda	3.000	2.850	3.000	2.850
Outras Contas a Receber	1.402	831	1.402	831
Permanente:	1.122.892	1.218.375	832.044	885.824
Investimentos	2.005	2.021	2.005	2.021
Imobilizado tangível	501.950	593.640	211.102	261.089
Imobilizado intangível	618.937	622.714	618.937	622.714
Total do Ativo	4.618.095	4.931.577	4.305.329	4.575.257
Passivo				
Circulante:	2.319.578	2.410.514	2.226.656	2.312.330
Fornecedores	1.299.360	1.621.470	1.299.360	1.621.470
Fornecedores - risco sacado	59.792	39.972	59.792	39.972
Empréstimos e Financiamentos	609.838	400.049	609.838	400.049
Instrumentos Financeiros	45.304	4.638	45.304	4.638
Salários e Contribuições Sociais	78.352	94.221	78.352	94.221
Impostos e Taxas	87.782	100.863	87.782	100.863
Dividendos	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	46.738	55.955	44.184	51.117
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	2.044	-	2.044	-
Arrendamento	90.368	93.346	-	-
Não Circulante	779.371	951.625	511.139	639.279
Exigível a longo prazo:				
Impostos e Taxas	5.045	11.338	5.045	11.338
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	41.262	40.277	41.262	40.277
Empréstimos e Financiamentos	415.167	531.874	415.167	531.874
Instrumentos Financeiros	9.134	-	9.134	-
Provisão para Contingências	40.276	55.790	40.276	55.790
Outras Contas a Pagar	254	-	254	-
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	-	-	-	-
Arrendamento	268.233	312.346	-	-
Patrimônio Líquido:	1.199.716	1.569.438	1.567.534	1.623.648
Capital Social	1.043.663	918.663	1.043.663	918.663
Ações em Tesouraria	(16.367)	(16.367)	(16.367)	(16.367)
Ágio em transações de Capital	31.807	64.267	31.807	64.267
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Reserva de Capital	7.083	132.083	7.083	132.083
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(15.683)	(2.304)	(15.683)	(2.304)
Custo de Capitalização	(17.582)	(17.582)	(17.582)	(17.582)
Reserva de Lucros	156.974	180.071	156.974	180.071
Lucros Acumulados	9.821	30.007	58.209	84.217
Participação de Minoritários	319.430	280.600	319.430	280.600
Total do Patrimônio Líquido	1.519.146	1.569.438	1.567.534	1.623.648
Total do Passivo	4.618.095	4.931.577	4.305.329	4.575.257

ANEXOS

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 2T24

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

FLUXO DE CAIXA (R\$ MILHARES)

	COM IFRS16		SEM IFRS16	
	2T23	2T24	2T23	2T24
Fluxos de caixa de atividades operacionais	110.738	125.887	80.229	91.437
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	21.978	45.240	24.853	44.236
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	12.219	14.305	12.219	14.305
Depreciação direito de uso imóveis	24.419	26.933	-	-
Resultado equivalência patrimonial	(2)	(41)	(2)	(41)
Efeito alienação de investimento	-	-	-	-
Provisão / Reversão para contingência	1.809	(1.596)	1.809	(1.596)
Juros de empréstimos provisionados	35.421	27.352	35.421	27.352
Imposto de renda - corrente	-	-	-	-
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	3.744	3.892	3.744	3.892
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	254	506	254	506
Efeito IFRS 16 / CPC 06 R2	-	-	-	-
Baixa por Empairment	-	-	-	-
Redução de Contas a pagar Aquisição	-	-	-	-
Encargos financeiros direito de uso	9.158	11.193	-	-
Outros	1.738	(1.897)	1.931	2.783
Redução (aumento) nos ativos	131.228	183.726	131.228	183.726
Contas a receber	(66.983)	58.819	(66.983)	58.819
Estoques	194.127	124.794	194.127	124.794
Impostos a recuperar	18.071	(5.733)	18.071	(5.733)
Acordos Comerciais	(7.997)	11.435	(7.997)	11.435
Outros	(5.990)	(5.589)	(5.990)	(5.589)
Aumento (redução) nos passivos	(532.096)	(351.717)	(532.096)	(351.717)
Fornecedores	(541.508)	(382.327)	(541.508)	(382.327)
Salários e contribuições	1.910	13.776	1.910	13.776
Impostos a recolher	12.516	25.211	12.516	25.211
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.470)	(3.951)	(3.470)	(3.951)
Outros	(1.544)	(4.426)	(1.544)	(4.426)
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	(290.130)	(42.104)	(320.639)	(76.554)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aumento de investimento	(1.752)	(3.116)	(1.752)	(3.116)
Redução de investimento	-	-	-	-
Recebimento por alienação de investimento	-	-	-	-
Adições ao imobilizado	(10.169)	(21.585)	(10.169)	(21.585)
Adições ao Intangível	(4.992)	(7.766)	(4.992)	(7.766)
Concessão Empréstimos Partes Relacionadas				
Recebimento Empréstimos Partes Relacionadas				
Fluxo de Caixa Líquido na Aquisição de Controladas				
Baixas de imobilizado	-	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(16.913)	(32.467)	(16.913)	(32.467)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-
Aquisição de Participação Adicional em Controlada				
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	367.734	213.041	367.734	213.041
Juros sobre capital próprio pago	-	-	-	-
Aquisição de ações em tesouraria				
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(20.853)	(198.264)	(20.853)	(198.264)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(20.573)	(39.125)	(20.573)	(39.125)
Pagamento de Arrendamento - amortização	(23.305)	(23.257)	-	-
Pagamento de Arrendamento - juros	(7.204)	(11.193)	-	-
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	295.799	(58.798)	326.308	(24.348)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	(11.244)	(133.369)	(11.244)	(133.369)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	167.468	288.452	167.468	288.452
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	156.224	155.083	156.224	155.083

Notas Explicativas

Informações trimestrais
individuais e consolidadas

PROFARMA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS S.A.



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de junho de 2024

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais	1
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas revisadas	
Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa	9
Demonstrações do valor adicionado	11
Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas	12

Notas Explicativas



Building a better
working world

Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
8º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

Notas ExplicativasBuilding a better
working world**Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas**

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

Outros assuntos**Demonstrações do valor adicionado**

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 06 de agosto de 2024.

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

Leonardo Amaral Donato
Contador CRC RJ-090794/O

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balanços patrimoniais
30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	103.396	138.466	155.083	193.743
Instrumentos Financeiros	25.2	17.793	-	17.793	-
Contas a receber	6	1.288.820	1.361.273	1.146.386	1.187.130
Estoques	7	1.283.213	1.266.503	1.560.744	1.527.620
Impostos a recuperar	8	393.488	398.080	448.202	461.104
Adiantamentos		6.580	5.667	12.017	10.347
Outros ativos	9	107.312	134.798	137.098	159.423
Total do ativo circulante		3.200.602	3.304.787	3.477.323	3.539.367
Não circulante					
Depósitos judiciais	19	36.564	35.453	40.723	40.189
Instrumentos financeiros	25.2	4.645	1.446	4.645	1.446
Impostos diferidos	20	72.040	79.693	178.602	184.097
Impostos a recuperar	8	-	-	8.228	13.077
Ativos disponíveis para venda		2.850	2.850	2.850	2.850
Outros ativos	9	312	883	831	1.401
Mútuo com controladas	10	14.720	-	-	-
Investimentos	12	649.321	590.540	2.021	2.005
Imobilizado	13	182.550	182.119	593.640	535.590
Intangível	14	19.599	17.502	622.714	617.904
Total do ativo não circulante		982.601	910.486	1.454.254	1.398.559
Total dos ativos					
		4.183.203	4.215.273	4.931.577	4.937.926

Informações trimestrais

Notas Explicativas

Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balancos patrimoniais
30 de junho de 2024 e 31 de dezembro 2023
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Notas	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	1.620.544	1.800.677	1.621.470	1.820.480
Fornecedores - Risco sacado	15.2	37.182	44.822	39.972	49.367
Instrumentos financeiros	25.2	4.638	20.742	4.638	20.742
Empréstimos e financiamentos	16	389.371	196.987	400.049	206.276
Salários e contribuições sociais		45.396	31.434	94.221	71.579
Impostos e taxas	18	90.194	92.410	100.863	104.357
Arrendamento a pagar	17	28.214	26.541	93.346	92.512
Juros sobre capital próprio		-	29.119	-	29.119
Outras contas a pagar		42.033	41.729	55.955	52.213
Total do passivo circulante		2.257.572	2.284.461	2.410.514	2.446.645
Não circulante					
Instrumentos financeiros	25.2	-	5.997	-	5.997
Empréstimos e financiamentos	16	519.598	556.082	531.874	573.628
Impostos e taxas	18	11.094	2.362	11.338	2.691
Impostos diferidos	20	-	-	40.277	40.219
Provisão para contingências	19	35.613	37.839	55.790	58.173
Arrendamento a pagar	17	70.488	79.923	312.346	271.282
Outras contas a pagar		-	261	-	266
Total do passivo não circulante		636.793	682.464	951.625	952.256
Total do passivo circulante e não circulante		2.894.365	2.966.925	3.362.139	3.398.901
Patrimônio Líquido					
Capital social	21.a	918.663	1.043.663	918.663	1.043.663
Ações em tesouraria		(16.367)	(16.367)	(16.367)	(16.367)
Reserva de capital		178.768	45.091	178.768	45.091
Reserva de lucros		180.071	180.071	180.071	180.071
Lucros acumulados		30.007	-	30.007	-
Outros resultados abrangentes	21.b	(2.304)	(4.110)	(2.304)	(4.110)
Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores		1.288.838	1.248.348	1.288.838	1.248.348
Total do patrimônio líquido atribuído a sócios não controladores		-	-	280.600	290.677
Total do patrimônio líquido		1.288.838	1.248.348	1.569.438	1.539.025
Total do passivo e patrimônio líquido					
		4.183.203	4.215.273	4.931.577	4.937.926

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados

Informações dos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

		Período de seis meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/01/2024 a	01/01/2023 a	01/01/2024 a	01/01/2023 a
Notas		30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receita operacional líquida	23	4.355.771	3.995.960	4.533.498	4.157.164
Custos dos produtos vendidos		(3.961.403)	(3.640.900)	(3.819.981)	(3.532.673)
Lucro bruto		394.368	355.060	713.517	624.491
Despesas com vendas	27	(185.301)	(175.941)	(441.135)	(390.419)
Despesas gerais e administrativas	27	(105.756)	(93.116)	(143.328)	(129.482)
Outras receitas (despesas) operacionais	27	4.108	(652)	1.412	520
Participação nos lucros de coligadas e controladas	12 e 27	666	2.165	16	12
Receitas (despesas) operacionais		(286.283)	(267.544)	(583.035)	(519.369)
Resultado antes do resultado financeiro		108.085	87.516	130.482	105.122
Receitas financeiras	24	16.673	19.087	21.303	21.600
Despesas financeiras	24	(88.029)	(97.251)	(106.897)	(113.035)
Resultado financeiro líquido	24	(71.356)	(78.164)	(85.594)	(91.435)
Resultado antes dos impostos		36.729	9.352	44.888	13.687
Imposto de renda e contribuição social - corrente	20	-	-	(6.353)	(5.037)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	20	(6.722)	469	(4.622)	3.485
Imposto de renda e contribuição social líquido		(6.722)	469	(10.975)	(1.552)
Lucro líquido do período	22	30.007	9.821	33.913	12.135
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		30.007	9.821	30.007	9.821
Acionistas não controladores		-	-	3.906	2.314
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	22	0,245	0,080	0,245	0,080
Diluído (reais por lote de mil ações)	22	0,245	0,080	0,245	0,080

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados--Continuação

Informações dos trimestres findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

		Período de três meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023	01/04/2024 a 30/06/2024	01/04/2023 a 30/06/2023
Notas					
Receita operacional líquida	23	2.182.760	2.081.317	2.282.802	2.133.798
Custos dos produtos vendidos		(1.964.008)	(1.887.674)	(1.896.311)	(1.797.413)
Lucro bruto		218.752	193.643	386.491	336.385
Despesas com vendas	27	(97.706)	(88.938)	(228.354)	(200.538)
Despesas gerais e administrativas	27	(51.502)	(45.890)	(70.854)	(63.411)
Outras receitas (despesas) operacionais	27	(403)	136	(1.432)	1.099
Participação nos lucros de coligadas e controladas	12 e 27	2.733	3.609	41	2
Receitas (despesas) operacionais		(146.878)	(131.083)	(300.599)	(262.848)
Resultado antes do resultado financeiro		71.874	62.560	85.892	73.537
Receitas financeiras	24	8.866	9.957	11.909	11.127
Despesas financeiras	24	(42.874)	(55.617)	(52.561)	(62.686)
Resultado financeiro líquido	24	(34.008)	(45.660)	(40.652)	(51.559)
Resultado antes dos impostos		37.866	16.900	45.240	21.978
Imposto de renda e contribuição social - corrente	20	-	-	(4.288)	(2.971)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	20	(9.562)	(2.073)	(9.063)	(1.260)
Imposto de renda e contribuição social líquido		(9.562)	(2.073)	(13.351)	(4.231)
Lucro líquido do período	22	28.304	14.827	31.889	17.747
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		28.304	14.827	28.304	14.827
Acionistas não controladores		-	-	3.585	2.920
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	22	0,231	0,121	0,231	0,121
Diluído (reais por lote de mil ações)	22	0,231	0,121	0,231	0,121

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Informações dos períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Período de seis meses			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
Lucro do período	30.007	9.821	33.913	12.135
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	2.737	(2.938)	2.737	(2.938)
Imposto de renda e contribuição social	(931)	-	(931)	-
Resultado abrangente do período	31.813	6.883	35.719	9.197
Atribuível aos:				
Acionistas controladores	31.813	6.883	31.813	6.883
Acionistas não controladores	-	-	3.906	2.314

	Período de três meses			
	Controladora		Consolidado	
	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023
Lucro do período	28.304	14.827	31.889	17.747
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	2.030	(1.540)	2.030	(1.540)
Imposto de renda e contribuição social	(690)	-	(690)	-
Resultado abrangente do período	29.644	13.287	33.229	16.207
Atribuível aos:				
Acionistas controladores	29.644	13.287	29.644	13.287
Acionistas não controladores	-	-	3.585	2.920

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
individuais e consolidadas



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Informações dos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Atribuível aos acionistas da Controladora (BR GAAP)											Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital social	Ações em tesouraria	Custo de capitalização	Reservas de Capital		Reservas de lucros				Outros resultados abrangentes	Total		
				(Perda)/ganho em transações de capital	Reserva de benefícios a empregados	Reserva de capital	Incentivos fiscais	Reserva legal	Lucros acumulados				
Saldos em 1º de janeiro de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.988	7.040	-	146.404	10.570	-	(12.745)	1.191.014	319.580	1.510.594
Lucro/Prejuízo do período	-	-	-	-	-	-	-	-	9.821	-	9.821	2.314	12.135
Ajuste de instrumentos financeiros										(2.938)	(2.938)	-	(2.938)
Efeito da Compra de Ações do Grupo D100 varejo no mercado	-	-	-	1.819	-	-	-	-	-	-	1.819	(2.464)	(645)
Saldos em 30 de junho de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	31.807	7.040	-	146.404	10.570	9.821	(15.683)	1.199.716	319.430	1.519.146
Saldos em 1º de janeiro de 2024	1.043.663	(16.367)	(17.539)	55.590	7.040	-	165.979	14.092	-	(4.110)	1.248.348	290.677	1.539.025
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	30.007	-	30.007	3.906	33.913
Ajuste de instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.806	1.806	-	1.806
Compra de ações da investida (nota 12)	-	-	-	8.677	-	-	-	-	-	-	8.677	(13.983)	(5.306)
Redução de Capital (nota 21)	(125.000)	-	-	-	-	125.000	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de junho de 2024	918.663	(16.367)	(17.539)	64.267	7.040	125.000	165.979	14.092	30.007	(2.304)	1.288.838	280.600	1.569.438

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Informações dos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Fluxos de caixa de atividades operacionais				
Lucro antes dos Impostos	36.729	9.352	44.888	13.687
Depreciação e amortização	14 e 15 10.743	9.002	27.768	24.160
Depreciação direito de uso imóveis	14 13.946	12.208	53.472	47.887
Resultado equivalência patrimonial	13 (666)	(2.165)	(16)	(12)
Provisão/Reversão para contingência	(224)	2.721	948	4.032
Juros de empréstimos provisionados	52.890	58.855	54.870	61.106
Provisão/Reversão para perdas de créditos esperados	8.675	5.551	8.273	6.071
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	-	-	554	569
Encargos financeiros direito de uso	7.065	7.159	21.726	19.638
Outros	(4.927)	9.074	5.638	17.535
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais	124.231	111.757	218.121	194.673
Redução (aumento) nos ativos				
Contas a receber	29.296	(183.904)	44.918	(73.505)
Estoques	(16.783)	(73.273)	(42.678)	(112.790)
Impostos a recuperar	(47.170)	(70.040)	(46.593)	(70.437)
Acordos comerciais	29.468	(47.746)	27.399	(51.099)
Mútuo com controladas	(14.720)	-	-	-
Outros	(3.395)	(4.124)	(7.479)	(4.753)
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	(179.962)	(140.140)	(196.031)	(223.612)
Salários e contribuições	13.877	(242)	15.046	593
Impostos a recolher	40.042	89.246	52.687	92.476
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(7.054)	(4.133)
Outros	2.318	2.777	1.446	2.131
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	(22.798)	(315.689)	59.782	(250.456)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aumento de capital em investida	(6.906)	(9.215)	(5.306)	(2.893)
Adições ao imobilizado	(9.953)	(1.935)	(35.234)	(19.064)
Adições ao Intangível	(4.379)	(2.316)	(12.652)	(6.923)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(21.238)	(13.466)	(53.192)	(28.880)

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
 B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Informações dos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Juros sobre capital próprio pagos	(29.119)	(18.731)	(29.119)	(18.731)
Obtenção de empréstimos e financiamentos - principal	319.922	446.936	338.922	446.936
Pagamento de empréstimos e financiamentos amortização	(211.443)	(63.394)	(234.360)	(63.822)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - juros	(50.289)	(47.450)	(52.441)	(49.635)
Pagamento de arrendamento – amortização	(13.040)	(10.824)	(46.526)	(43.659)
Pagamento de arrendamento – juros	(7.065)	(7.159)	(21.726)	(17.784)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento	8.966	299.378	(45.250)	252.305
Aumento líquido (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(35.070)	(29.777)	(38.660)	(27.031)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	138.466	125.770	193.743	183.255
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	103.396	95.993	155.083	156.224

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Informações dos períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Receitas	4.892.550	4.520.122	5.170.371	4.721.564
Vendas de mercadorias produtos e serviços	4.901.225	4.525.673	5.178.644	4.727.635
Constituição (reversão) para perdas de créditos esperadas	(8.675)	(5.551)	(8.273)	(6.071)
Insumos adquiridos de terceiros	4.086.089	3.777.984	4.041.070	3.740.929
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	3.961.403	3.640.900	3.819.981	3.532.673
Materiais, energia, serviço de terceiros e outros	124.686	137.084	221.089	208.256
Valor adicionado bruto	806.461	742.138	1.129.301	980.635
Depreciação e amortização	24.689	21.210	81.240	72.047
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	781.772	720.928	1.048.061	908.588
Valor adicionado recebido em transferência	23.069	26.584	27.180	27.063
Resultado de equivalência patrimonial	666	2.165	16	12
Receitas financeiras	16.673	19.087	21.303	21.600
Outras	5.730	5.332	5.861	5.451
Valor adicionado total a distribuir	804.841	747.512	1.075.241	935.651
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos				
Remuneração direta	100.236	90.471	207.847	178.409
Benefícios	23.271	17.863	29.913	31.385
FGTS	7.185	6.655	14.921	13.326
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	69.314	58.697	128.667	98.863
Estaduais	512.593	497.665	585.862	524.260
Municipais	3.504	2.755	12.113	10.357
Remuneração de capital de terceiros				
Juros	53.745	59.661	56.147	62.353
Aluguéis	4.986	3.924	5.858	4.563
Remuneração de capital próprio				
Lucro retidos	30.007	9.821	30.007	9.821
Participação dos não controladores nos lucros retidos	-	-	3.906	2.314
Valor adicionado distribuído	804.841	747.512	1.075.241	935.651

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Profarma", "Companhia" ou "Grupo") é um Grupo de capital aberto, fundada em maio de 1961, com sede na Avenida José Silva de Azevedo Neto, 155, bloco P, 3º andar, no Estado do Rio de Janeiro, e possui como objeto social o comércio atacadista e a distribuição de produtos farmacêuticos, cosméticos e similares, produtos de perfumaria e participação no capital de outras sociedades, independentemente do setor econômico.

Por meio de sua área de logística, a controladora Profarma distribui seus produtos nas regiões Sul, Sudeste, Nordeste e Centro-oeste.

São 15 (quinze) Centros de Distribuição (CD) localizados em regiões estratégicas do país e a sede corporativa no Rio de Janeiro.

O Grupo através de suas controladas no segmento varejo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 251 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

A Companhia, suas controladas e coligadas, incluindo a Profarma Distribuidora de Higiene e Beleza Ltda (controlada indireta), operam primordialmente na distribuição e venda no varejo de produtos farmacêuticos, higiene e beleza.

No exercício de 2023, a Profarma adquiriu 2.143.900 ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$36.364 a um custo total de R\$10.762 com aumento de participação percentual de 62,38% para 66,62%.

Em 2024, a Profarma continuou adquirindo ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, e até 30 de junho de 2024 comprou mais 810.400 ações, resultando em um aumento de participação no valor de R\$13.983 a um custo total de R\$5.306 com aumento de participação percentual de 66,62% para 68,22%.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 21 - Demonstração Intermediária, e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB" e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração do Formulário de Informações Intermediárias - ITR.

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023, preparadas de acordo com as normas brasileiras, incluindo as disposições da lei societária brasileira e as normas e procedimentos de divulgação emitidos pela CVM e CPC, e com as demonstrações financeiras consolidadas preparadas de acordo com a IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 06 de agosto de 2024.

Todas as informações financeiras trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão.

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do grupo, todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Informações trimestrais consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as informações do Grupo e das seguintes controladas:

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/06/2024	31/12/2023
Health Ventures S.A.	100,00%	100,00%
Promovendas Representações Ltda.	99,99%	99,99%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A (i)	68,22%	66,62%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda.	99,99%	99,99%
Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/06/2024	31/12/2023
	D1000	D1000
Nice RJ Participações S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda.	100,00%	100,00%
	Nice	Nice
Holding subsidiária controlada D1000		
CSB Drogarias S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Rosário S.A.	100,00%	100,00%
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda. (COF)	100,00%	100,00%
	Locafarma	Locafarma
Holding subsidiária Controlada Locafarma		
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza Ltda. (ii)	100,00%	100,00%
Coligadas	Participação (%)	
	30/06/2024	31/12/2023
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%
Health Meds Ltda. (iii)	10,00%	10,00%

- (i) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023, foram compradas 2.143.900 ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$10.762, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 66,62%. De janeiro a abril de 2024, foram compradas mais 483.400 ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$ 3.026, aumentando a participação de 66,62% para 67,57%.

Em 31 de maio de 2024, o Conselho de Administração da Profarma aprovou uma nova proposta de compra de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma. Dessa forma, em junho, foram adquiridas 327.000 ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$ 2.281, aumentando o percentual de participação de 67,57% para 68,22%.

- (ii) Empresa do ramo atacadista e distribuição em geral com predominância de produtos farmacêuticos, medicamentos, drogas de uso humano e veterinário e produtos de perfumaria em geral.
- (iii) A Health Venture, *holding* com participação direta de 10% na Health Meds, empresa brasileira especializada em produtos à base de canabinóides, com investimento em pesquisas e desenvolvimento para oferecer aos pacientes produtos padrão fitofármaco.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Informações trimestrais consolidadas--Continuação

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- (a) Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas;
- (b) Eliminação das participações no capital, nas reservas e nos lucros (prejuízos) acumulados das empresas controladas;
- (c) Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados;
- (d) As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas e consistem com aquelas utilizadas no exercício anterior.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	112	1.095	4.543	6.994
Aplicações financeiras	103.284	137.371	150.540	186.749
	103.396	138.466	155.083	193.743

A Administração do Grupo define como "Caixa e equivalentes de caixa" os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

Em 30 de junho de 2024, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Santander, Safra, Bradesco, ABC, Banco de Brasília, Citibank, Caixa Econômica Federal e Sicoob, remunerado a taxa entre 83% a 101% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (83% a 101% em 31 de dezembro de 2023), com possibilidade de resgate imediato.

A exposição do grupo a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 25.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Cientes	983.858	1.053.110	1.184.183	1.228.024
Cientes <i>intercompany</i>	341.927	347.636	-	-
Ajuste a valor presente	(1.337)	(2.124)	(1.549)	(2.524)
	1.324.448	1.398.622	1.182.634	1.225.500
Perdas de créditos esperados	(35.628)	(37.349)	(36.248)	(38.370)
	1.288.820	1.361.273	1.146.386	1.187.130

Segue a posição dos saldos de clientes, antes do efeito do ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
A vencer	909.543	987.120	1.108.338	1.158.591
Vencidos de 1 a 30 dias	18.353	18.570	18.912	20.687
Vencidos de 31 a 60 dias	3.398	3.395	3.844	3.811
Vencidos de 61 a 90 dias	2.798	2.172	2.903	2.562
Vencidos de 91 a 180 dias	11.621	4.096	11.736	4.300
Vencidos de 181 a 360 dias	11.102	14.896	11.129	15.052
Vencidos acima de 361 dias	27.043	22.861	27.321	23.021
	983.858	1.053.110	1.184.183	1.228.024

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

Movimentação de PCE	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022	27.995	28.521
Adições	12.635	13.131
Baixas	(3.281)	(3.282)
Em 31 de dezembro de 2023	37.349	38.370
Adições	8.675	8.274
Baixas	(10.396)	(10.396)
Em 30 de junho de 2024	35.628	36.248

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 1,1514% a.m. em 30 de junho de 2024 (1,2823% a.m. em 31 de dezembro de 2023).

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Estoque para revenda	1.158.274	1.205.275	1.433.527	1.451.194
Estoque em trânsito	128.452	64.352	132.872	81.400
Provisão para perda	(3.513)	(3.124)	(5.655)	(4.974)
	1.283.213	1.266.503	1.560.744	1.527.620

Movimentação da provisão para perda		Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2022		5.927	7.274
Adições		3120	17.330
Reversões		(5.923)	(19.630)
Em 31 de dezembro de 2023		3.124	4.974
Adições		1.560	3.223
Reversões		(1.171)	(2.542)
Em 30 de junho de 2024		3.513	5.655

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Circulante				
ICMS (a)	320.946	308.182	343.647	328.436
PIS e COFINS OPERAÇÃO (b)	60.436	83.719	73.503	96.749
PIS e COFINS (c)	-	1.918	7.063	11.443
IR e CSLL	3.135	2.539	11.559	17.845
Outros	8.971	1.722	12.430	6.631
	393.488	398.080	448.202	461.104
Não circulante				
PIS e COFINS (c)	-	-	8.228	13.077
	-	-	8.228	13.077

(a) O ICMS a recuperar refere-se, substancialmente, à substituição tributária sobre o valor dos estoques do Grupo.

(b) O PIS COFINS OPERAÇÃO a recuperar decorre das operações de compra e venda de mercadoria, e demais movimentações do negócio.

(c) Trânsito em julgado - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS.

Os saldos referentes aos créditos na controladora foram atualizados e totalmente compensados em janeiro de 2024, (R\$1.918 em 31 de dezembro de 2023) e R\$ 15.291 no consolidado (R\$24.520 em 31 de dezembro de 2023). Espera-se que os créditos fiscais sejam totalmente compensados até 2025 no consolidado.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Circulante				
Despesas antecipadas com projetos	1.952	1.138	1.952	1.138
Despesas antecipadas com licenças	4.155	2.787	5.317	3.797
Despesas antecipadas com IPTU	429	81	2.203	105
Despesas antecipadas benefícios trabalhistas	1.389	1.267	3.228	2.968
Despesas antecipadas de seguros	2.823	5.744	2.959	6.217
Acordos comerciais (a)	94.847	124.315	116.352	143.751
Provisão de perda de acordos comerciais (a)	(1.626)	(3.978)	(1.799)	(4.073)
Outros ativos	3.343	3.444	6.886	5.520
	107.312	134.798	137.098	159.423
Não circulante				
Outros ativos	312	883	831	1.401
	312	883	831	1.401

(a) Refere-se a reembolsos originados principalmente pela recomposição de custos na venda dos produtos de fornecedores, e demais acordos de natureza comercial. O Grupo manteve a prática comercial referente aos acordos comerciais dos exercícios anteriores. Observa-se valores relativos a essa operação devido à realização de vendas dos produtos que são subsidiados por descontos adicionais pela indústria.

10. Partes relacionadas

O Grupo é composto pelas coligadas, controladas diretas e indiretas. A composição acionária da controladora está demonstrada na nota explicativa nº 4.

A Companhia possui um contrato de exclusividade para fornecimento de mercadorias, incluindo a abertura de uma linha de crédito, com a Profarma Distribuidora de Higiene e Beleza Ltda. e suas sociedades operacionais no segmento Varejo "rede d1000". Este contrato, válido por um período de 10 anos a partir de 2020 e passível de renovação, foi reforçado com um aditivo assinado em 31 de julho de 2023.

A Companhia tem contrato de financiamento com prazo total de 12 anos e taxa TR + 3,3% a.a. com 36 meses de carência e garantia de fiança bancária. Em 3 de abril de 2024, foi recebido um adiantamento de R\$58.536. A Rede d1000, coexecutora do contrato, recebeu R\$14.700 da Controladora Profarma em 6 de maio de 2024, seguindo os termos do contrato aprovado pela FINEP, inclusive em relação aos encargos e prazos.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Partes relacionadas--Continuação

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de junho de 2024 resultam de transações entre a Controladora, suas controladas e coligadas. Essas transações incluem operações com partes relacionadas. As transações comerciais de compra e venda de produtos, com vencimento no curto prazo, bem como as transações de mútuo vencíveis, são registradas no longo prazo. Abaixo, estão demonstradas essas transações:

	30/06/2024			31/12/2023
	d1000 Varejo Farma	Profarma HB (*)	Total	Total
Contas a receber	225.067	116.860	341.927	347.636
Fornecedores não revenda	880	-	880	-
Fornecedores revenda	-	(70.511)	(70.511)	(56.996)
Mútuo com controladas	14.720	-	14.720	-

	30/06/2024			30/06/2023
	d1000 Varejo Farma	Profarma HB (*)	Total	Total
Receitas líquidas	613.958	238.817	852.775	681.758
Custo das mercadorias vendidas	-	(209.167)	(209.167)	(9.084)
Receita financeira – Mútuo Intercompany	88	-	88	-

(*) Controlada direta da Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.

11. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período de seis meses, findo em 30 de junho de 2024, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$2.156 (R\$2.142 em 30 de junho de 2023) e da Diretoria R\$6.373 (R\$6.472 em 30 de junho de 2023). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$1.638 (R\$1.643 em 30 de junho de 2023). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$60 (R\$51 em 30 de junho de 2023) previdência privada no montante de R\$15 (R\$15 em 30 de junho de 2023).

Informações trimestrais

Notas Explicativas

Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos

a) Informações das controladas e coligadas

	Capital social		Qtde de quotas (lote mil)		Patrimônio líquido		Resultado do período		Participação em %		Participação PL	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Controladas												
Health Ventures S.A.	2.008	2.008	2.008	2.008	2.289	2.274	(15)	5	100,00%	100,00%	2.289	2.274
Promovendas Representações Ltda.	5.108	3.508	3.508	3.508	777	655	(1.478)	(2.113)	99,99%	99,99%	777	655
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	50.383	7.850	7.850	7.850	42.857	6.475	(6.158)	(1.051)	100,00%	100,00%	42.857	6.475
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda.	450	450	450	450	1.053	1.000	54	47	99,99%	99,99%	1.053	1.000
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*)	1.004.005	1.004.005	675.473	675.473	882.944	870.813	12.009	21.361	68,22%	66,62%	602.345	580.136
Total Investimentos											649.321	590.540
Coligada												
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	00,00%	35,00%	-	(188)
Total de Provisão para Perda em Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	649.321	590.352

(*) Holding com participação direta de 100% na Drogaria Cipriano (Rede de Drogarias Tamoio), e indireta de 100% na CSB Drogarias S/A (Rede Drogasmil), 100% na Drogaria Rosário S.A. e 100% na Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), classificada como controlada.

(**) No trimestre encerrado em junho de 2024, a controladora decidiu baixar o investimento realizado na coligada Supernova Comércio Atacadista S/A, uma empresa inicialmente voltada para a comercialização de materiais hospitalares, que se encontra inativa operacionalmente. Assim, o investimento foi reconhecido no resultado, sem expectativa de retorno do investimento inicial realizado.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de junho de 2024

Controladora

	Health	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Super Nova	d1000	Total
Saldo em 31/12/2022	2.269	198	533	953	(188)	529.914	533.679
Efeito aquisição de ações (1)	-	-	-	-	-	36.364	36.364
Equivalência patrimonial	5	(2.113)	(1.058)	47	-	13.858	10.739
Aumento de investimento (2)	-	2.570	7.000	-	-	-	9.570
Saldo em 31/12/2023	2.274	655	6.475	1.000	(188)	580.136	590.352
Efeito aquisição de ações (3)	-	-	-	-	-	13.983	13.983
Equivalência patrimonial	15	(1.478)	(6.150)	53	-	8.226	666
Aumento de investimento (4)	-	1.600	42.532	-	-	-	44.132
Encerramento das atividades (5)	-	-	-	-	188	-	188
Saldo em 30/06/2024	2.289	777	42.857	1.053	-	602.345	649.321

(1) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023 foram compradas 2.143.900 de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$36.364 ao custo total de R\$10.762, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 66,62%.

(2) Aumento de capital nas empresas controladas:

Promovendas nos montantes de R\$770, R\$800 e R\$1.000, através das ATAS dos dias 12 de março de 2023, 20 de maio de 2023 e 01 de novembro de 2023 respectivamente; Locafarma Soluções nos montantes R\$1.000 e R\$6.000, através das ATAS dos dias 02 de fevereiro de 2023 e 05 de maio de 2023 respectivamente.

(3) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma foram compradas 810.400 de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$13.983 ao custo total de R\$5.306, aumentando desta forma a participação de 66,62% para 68,22%.

(4) Aumento de capital nas empresas controladas:

Aumento de capital na empresa Locafarma no montante de R\$42.532, através de direitos creditórios que a acionista controladora Profarma detinha perante a sociedade HB Distribuidora de Perfumaria, conforme ata do dia 31 de janeiro de 2024. A transação em questão não envolveu desembolso de caixa; Promovendas nos montantes de R\$600 e R\$1.000, através das ATAS dos dias 18 de abril de 2024 e 19 de junho de 2024, respectivamente.

(5) No trimestre encerrado em junho de 2024, a controladora decidiu baixar o investimento realizado na coligada Supernova Comércio Atacadista S/A, uma empresa inicialmente voltada para a comercialização de materiais hospitalares, que se encontra inativa operacionalmente. Assim, o investimento foi reconhecido no resultado, sem expectativa de retorno do investimento inicial realizado.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Investimentos--Continuação**b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de junho de 2024--Continuação**

O ramo de atividade das controladas e coligadas são os destacados abaixo:

Entidades controladas diretas

- Health Ventures S.A. - *holding* como acionista minoritário da empresa Health Meds com desenvolvimento de produtos à base de canabis;
- Locafarma Soluções - planejamento e controle de cargas e transportes;
- Promovendas - promoção de vendas e pesquisa de mercado;
- D1000 Varejo farma - *holding* controladora das empresas operacionais do Grupo Varejo;
- Conectfarma - promoção de vendas, pesquisa de mercado, tecnologia da informação, agenciamento de espaços para publicidade, agência de publicidade, projetos e ações de marketing e *call center*.

Entidades controladas indiretas

- CSB (Rede de Drogarias Drogasmil e Farmalife) - comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Cipriano (Rede de DrogariasTamoio) - comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Drogaria Rosário - comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamento Ltda. (COF) - distribuidora de produtos farmacêuticos;
- Profarma produtos de Higiene e Beleza - comércio atacadista e distribuição em geral de produtos farmacêuticos.

Entidades coligadas

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

Informações trimestrais

Notas Explicativas

individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado

		Controladora							
		31/12/2023			30/06/2024			31/12/2023	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias	10%	66.340	218	-	3.794	70.352	(41.734)	28.618	27.184
Computadores e periféricos	20%	31.119	1.075	(8)	630	32.816	(23.317)	9.499	9.345
Moveis e utensílios	10%	35.746	1.167	(2)	4.465	41.376	(21.034)	20.342	16.108
Máquinas e equipamentos	10%	71.819	1.094	-	11.557	84.470	(45.231)	39.239	29.532
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	-
Imobilizado em andamento	-	13.390	6.399	-	(18.181)	1.608	-	1.608	13.390
Direito de uso (*)	-	178.638	12.965	(72)	(2.265)	189.266	(106.022)	83.244	86.560
		399.821	22.918	(82)	-	422.657	(240.107)	182.550	182.119

		Consolidado							
		31/12/2023			30/06/2024			31/12/2023	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias	10%	263.562	18.763	(636)	3.794	285.483	(129.580)	155.903	144.136
Computadores e periféricos	20%	69.865	4.710	(39)	630	75.166	(53.596)	21.570	19.553
Moveis e utensílios	10%	66.831	2.084	(98)	4.466	73.283	(45.470)	27.813	23.586
Máquinas e equipamentos	10%	96.580	3.055	(63)	11.557	111.129	(58.016)	53.113	42.446
Veículos	20%	3.367	-	-	-	3.367	(3.367)	-	-
Imobilizado em andamento	-	14.231	6.622	(9)	(18.181)	2.663	-	2.663	14.231
Direito de uso (*)	-	664.236	98.374	(2.791)	(2.266)	757.553	(424.975)	332.578	291.638
		1.178.672	133.608	(3.636)	-	1.308.644	(715.004)	593.640	535.590

(*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa nº 17.

Informações trimestrais

Notas Explicativas

individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado--Continuação

		Controladora						
		31/12/2022	31/12/2023				31/12/2022	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
Benfeitorias	10%	65.363	1.000	-	(23)	66.340	(39.156)	27.184
Computadores e periféricos	20%	28.735	3.048	(692)	28	31.119	(21.774)	9.345
Moveis e utensílios	10%	33.358	2.381	(68)	75	35.746	(19.638)	16.108
Máquinas e equipamentos	10%	65.721	3.207	(9)	2.900	71.819	(42.287)	29.532
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-
Imobilizado em andamento	-	5.396	8.345	(206)	(145)	13.390	-	13.390
Direito de uso (*)	-	156.545	28.075	(3.147)	(2.835)	178.638	(92.076)	86.560
		357.887	46.056	(4.122)	-	399.821	(217.700)	182.119
								178.845

		Consolidado						
		31/12/2022	31/12/2023				31/12/2022	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido
Benfeitorias	10%	225.579	40.083	(2.077)	(23)	263.562	(119.426)	144.136
Computadores e periféricos	20%	62.722	7.927	(816)	32	69.865	(50.312)	19.553
Moveis e utensílios	10%	62.687	4.123	(99)	120	66.831	(43.245)	23.586
Máquinas e equipamentos	10%	86.913	6.904	(133)	2.896	96.580	(54.134)	42.446
Veículos	20%	3.367	-	-	-	3.367	(3.367)	-
Imobilizado em andamento	-	6.224	8.492	(295)	(190)	14.231	-	14.231
Direito de uso (*)	-	578.454	104.264	(15.647)	(2.835)	664.236	(372.598)	291.638
		1.025.946	171.793	(19.067)	-	1.178.672	(643.082)	535.590
								506.997

(*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa nº 17.

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o período de seis meses findo em 30 de junho de 2024 ou findo em 31 de dezembro de 2023, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
individuais e consolidadas



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado

		Controladora				
		31/12/2023	30/06/2024			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(39.156)	(2.646)	-	68	(41.734)
Computadores e periféricos	20%	(21.774)	(1.541)	-	(2)	(23.317)
Moveis e utensílios	10%	(19.638)	(1.396)	-	-	(21.034)
Máquinas e equipamentos	10%	(42.287)	(2.878)	-	(66)	(45.231)
Veículos	20%	(2.769)	-	-	-	(2.769)
Direito de uso	-	(92.076)	(13.946)	-	-	(106.022)
		(217.700)	(22.407)	-	-	(240.107)

		Consolidado				
		31/12/2023	30/06/2024			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(119.426)	(10.469)	247	68	(129.580)
Computadores e periféricos	20%	(50.312)	(3.300)	18	(2)	(53.596)
Moveis e utensílios	10%	(43.245)	(2.290)	65	-	(45.470)
Máquinas e equipamentos	10%	(54.134)	(3.866)	50	(66)	(58.016)
Veículos	20%	(3.367)	-	-	-	(3.367)
Direito de uso		(372.598)	(53.472)	1.095	-	(424.975)
		(643.082)	(73.397)	1.475	-	(715.004)

Informações trimestrais
Notas Explicativas
individuais e consolidadas



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado--Continuação

		Controladora				
		31/12/2022	31/12/2023			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(34.100)	(5.077)	-	21	(39.156)
Computadores e periféricos	20%	(19.702)	(2.748)	692	(16)	(21.774)
Moveis e utensílios	10%	(17.257)	(2.441)	68	(8)	(19.638)
Máquinas e equipamentos	10%	(37.547)	(4.752)	9	3	(42.287)
Veículos	20%	(2.769)	-	-	-	(2.769)
Direito de uso	-	(67.667)	(25.108)	699	-	(92.076)
		(179.042)	(40.126)	1.468	-	(217.700)

		Consolidado				
		31/12/2022	31/12/2023			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(102.910)	(17.803)	1.266	21	(119.426)
Computadores e periféricos	20%	(45.214)	(5.873)	794	(19)	(50.312)
Moveis e utensílios	10%	(39.023)	(4.300)	86	(8)	(43.245)
Máquinas e equipamentos	10%	(47.678)	(6.535)	73	6	(54.134)
Veículos	20%	(3.355)	(12)	-	-	(3.367)
Direito de uso	-	(280.769)	(98.509)	6.680	-	(372.598)
		(518.949)	(133.032)	8.899	-	(643.082)

Informações trimestrais

Notas Explicativas

individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível

		Controladora							
		31/12/2023		30/06/2024			31/12/2023		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e patentes (a)		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	35.768	4.379	-	-	40.147	(24.547)	15.600	13.503
Ágio (a)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-	-
		39.906	4.379	-	-	44.285	(24.686)	19.599	17.502

		Consolidado							
		31/12/2023		30/06/2024			31/12/2023		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e patentes (a)		117.416	-	-	-	117.416	-	117.416	117.416
Software	20%	51.972	5.706	-	-	57.678	(37.563)	20.115	17.328
Ponto comercial	20%	156.830	6.946	(28)	-	163.748	(118.801)	44.947	42.924
Ágio (a)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-	-
		766.593	12.652	(28)	-	779.217	(156.503)	622.714	617.904

(a) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2023, onde não houve *impairment*, engloba o montante de marcas e patentes.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
individuais e consolidadas



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
 30 de junho de 2024
 (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível--Continuação

		Controladora							
		31/12/2022				31/12/2023		31/12/2022	
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e patentes (a)		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	30.045	5.517	206	-	35.768	(22.265)	13.503	11.395
Ágio (a)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-	-
		34.183	5.517	206	-	39.906	(22.404)	17.502	15.394

		Consolidado							
		31/12/2022				31/12/2023		31/12/2022	
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e patentes (a)		117.416	-	-	-	117.416	-	117.416	117.416
Software	20%	44.071	7.695	206	-	51.972	(34.644)	17.328	14.051
Ponto comercial	20%	151.247	6.317	(734)	-	156.830	(113.906)	42.924	47.774
Ágio (a)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-	-
		753.109	14.012	(528)	-	766.593	(148.689)	617.904	619.477

(a) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2023, onde não houve *impairment*, engloba o montante de marcas e patentes.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível--Continuação

a) Amortização sobre intangível

		Controladora				
		31/12/2023	30/06/2024			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Valor líquido
Software	20%	(22.265)	(2.282)	-	-	(24.547)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(22.404)	(2.282)	-	-	(24.686)
		Consolidado				
		31/12/2023	30/06/2024			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Valor líquido
Software	20%	(34.644)	(2.919)	-	-	(37.563)
Ponto Comercial	20%	(113.906)	(4.924)	29	-	(118.801)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(148.689)	(7.843)	29	-	(156.503)
		Controladora				
		31/12/2022	31/12/2023			
	Taxa	Saldo inicial	Adições	Baixa	Saldo final	
Software	20%	(18.650)	(3.616)	1	(22.265)	
Outros	-	(139)	-	-	(139)	
		(18.789)	(3.616)	1	(22.404)	
		Consolidado				
		31/12/2022	31/12/2023			
	Taxa	Saldo inicial	Adições	Baixa	Saldo final	
Software	20%	(30.020)	(4.625)	1	(34.644)	
Ponto Comercial	20%	(103.473)	(10.863)	430	(113.906)	
Outros	-	(139)	-	-	(139)	
		(133.632)	(15.488)	431	(148.689)	

b) Ágio na aquisição dos ativos da Dimper

Para o saldo de R\$3.985, referente à aquisição dos ativos da Dimper ocorrida em 2009, foi efetuado o teste de recuperabilidade do ágio em 31 dezembro de 2023 considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 11,70 % a.a., com base no orçamento anual para o exercício de 2024 e o planejamento de longo prazo até 2032, com crescimento projetado de 3% em regime de perpetuidade.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível--Continuação**c) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma**

Todas as UGCs (unidades geradoras de caixa) foram alocadas ao saldo total do ágio no montante de R\$436.251 (R\$436.251 em 31 de dezembro de 2022).

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2023 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de desconto de 12,4% ao ano (12,2% em 31 de dezembro de 2022), e um crescimento projetado de 3,2% (3,2% em 31 de dezembro de 2022) em uma base de perpetuidade. O crescimento da receita foi projetado levando em consideração: (I) os níveis médios de crescimento experimentados pelo Grupo Varejo nos últimos cinco anos; (II) o crescimento estimado do setor Varejo Farmacêutico (em volume de vendas e preços) para os próximos dez anos; e (III) o crescimento gerado pela expansão de novas lojas projetadas com o caixa incrementado pela abertura de capital.

Margens brutas

As margens brutas são baseadas no apurado no exercício de 2023, em que a Companhia vem experimentando e projetando ganhos de margens para os próximos anos baseado em uma melhor gestão de preços e categorias.

Taxas de descontos

As taxas de desconto refletem a atual avaliação de mercado, referente aos riscos relacionados à gestão dos recursos gerados pelas respectivas unidades geradoras de caixa.

Em 30 de junho de 2024 não houve perda por redução ao valor recuperável.

Análise de sensibilidade

Com base no cálculo efetuado em 31 de dezembro de 2023, o valor contábil do ágio e essas UGCs foi determinado como inferior ao seu valor recuperável. Sendo assim 31 de dezembro de 2023, não foi identificada perda por redução ao valor recuperável. Não foram observadas mudanças nos negócios durante o trimestre findo em 30 de junho de 2024 que pudesse alterar a conclusão sobre a recuperação dos ativos.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Intangível--Continuação

c) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma--Continuação

Marcas e patentes

Refere-se substancialmente às marcas relacionadas às redes de lojas adquiridas, sendo R\$50.562 na CSB (marcas Drogasmil e Farmalife), R\$44.273 na Cipriano (marca Tamoio) e R\$22.045 na Rosário (marca Rosário).

15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Mercadorias para revenda	1.585.156	1.778.921	1.636.846	1.839.212
Partes relacionadas	70.511	56.996	-	-
Não revenda	21.825	21.537	44.486	43.026
Ajuste a valor presente	(19.766)	(11.955)	(19.890)	(12.391)
	1.657.726	1.845.499	1.661.442	1.869.847
Fornecedores	1.620.544	1.800.677	1.621.470	1.820.480
Fornecedores - Risco sacado (a)	37.182	44.822	39.972	49.367

A controladora realiza transações comerciais de compra e venda de mercadorias e prestação de serviços com suas controladas indiretas do segmento d1000 e suas controladas diretas, respectivamente, conforme nota explicativa nº 10.

O Grupo possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que as contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo.

A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar é divulgada na nota explicativa nº 25.

a) Fornecedores - Risco sacado

A Companhia disponibiliza a alguns fornecedores convênios firmados com bancos para que estes possam efetuar, por decisão de cada fornecedor, a antecipação de seus recebíveis. A Companhia não participa da decisão do fornecedor sobre a antecipação de seus recebíveis. Nessa operação a Companhia efetua a liquidação do título nos mesmos prazos, preços, condições e valores originalmente acordados com seu fornecedor, quando da aquisição de mercadorias e, portanto, sem nenhum custo financeiro adicional, dessa forma apresentado na rubrica "Fornecedores", e mantida a essência econômica da transação.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Fornecedores--Continuação

a) Fornecedores - Risco sacado--Continuação

Em 30 de junho de 2024, o saldo a pagar negociado pelos fornecedores somava R\$37.182 na Controladora e R\$39.972 no Consolidado (R\$44.822 na Controladora e R\$49.367 no Consolidado em 31 de dezembro de 2023).

16. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 2,88% a.a.	11.461	15.286	26.973	32.198
Banco Safra	CDI	121% do CDI a.a.	30.371	30.373	30.371	30.373
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	11.418	14.814	11.418	14.814
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 1,99% a.a.	398.905	396.281	398.905	396.281
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,5032% a.a.	2.704	5.408	10.146	15.331
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	2.336	4.676	2.336	4.676
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,34% a.a.	15.712	18.901	15.712	18.901
Banco CCB	CDI	100% do CDI + 2,18 % a.a.	2.035	2.412	2.035	2.412
Banco Itaú	SELIC	130,00% SELIC 1,27% a.a.	3.068	-	3.068	-
Banco FINEP	TR	100,00% TR-M 3,30% a.a.	57.389	-	57.389	-
Banco Citibank (*)		5,83 % a.a. (US\$)	55.955	98.290	55.955	98.290
Bradesco (*)		3,07 % a.a. (US\$)	75.519	79.427	75.519	79.427
Banco Itaú (*)		3,9506 % a.a. (EUR)	39.657	53.208	39.657	53.208
Banco do Brasil (*)		4,4170 % a.a. (EUR)	168.869	-	168.869	-
Banco BRB		2,4266 % a.a.	-	4.773	-	4.773
Banco Safra (*)		6,97% a.a. (US\$)	33.570	29.220	33.570	29.220
			908.969	753.069	931.923	779.904
Circulante			389.371	196.987	400.049	206.276
Não circulante			519.598	556.082	531.874	573.628

(*) Cash flow Hedge.

Por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros para financiamento de investimentos e capital de giro, os juros pagos estão classificados como fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Os empréstimos em moeda estrangeira e instrumentos de *hedge* relacionados às operações de *swap* são contabilizados pelo custo amortizado. Eles são classificados como Derivativos e registrados pelo valor justo no patrimônio líquido, (metodologia de *hedge accounting*).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 45% (52% em 31 de dezembro de 2023) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$423.175 (R\$404.016 em 31 de dezembro de 2023) e o empréstimo junto ao banco BRB foi liquidado e aplicação financeira foi resgatada no segundo trimestre de 2024 (R\$2.740 em 31 de dezembro de 2023).

Os contratos de financiamentos celebrados com o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal contêm termos e condições - *covenants* - relacionados ao nível de liquidez do Grupo, para tal o índice exigido, que podem levar ao vencimento acelerado dos empréstimos, se não forem atendidos, está descrito abaixo:

	Dívida Líquida/Ebitda
Banco do Brasil (R\$235.000 e R\$66.000)	= < 3,6 (*)
Caixa Econômica Federal	= < 4,5 (*)

(*) Índice vigente para o período que se encerram em 30 de junho de 2024.

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$235.000 e R\$66.000 com Banco do Brasil e a operação com a Caixa Econômica Federal devem ser apuradas ao final de cada semestre. Em 30 de junho de 2024, os índices estão aderentes aos parâmetros estabelecidos em contrato.

As parcelas dos financiamentos vencíveis a longo prazo têm o seguinte cronograma de desembolso:

Ano	Controladora 30/06/2024	Consolidado 30/06/2024
2025	106.014	111.285
2026	167.221	172.825
2027	121.285	122.686
2028	79.880	79.880
2029 em diante	45.198	45.198
	519.598	531.874

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Conciliação da movimentação de empréstimos e instrumentos financeiros com fluxos de caixa:

Controladora

	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2024	753.069	25.293	778.362
Variações dos Empréstimos e Financiamentos			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	319.922	-	319.922
Pagamento de principal	(211.443)	-	(211.443)
Juros pagos	(39.566)	(10.723)	(50.289)
Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos	68.913	(10.723)	58.190
Outras variações	4.466	(2)	4.464
Despesas com juros	82.521	(29.631)	52.890
Ajuste de Avaliação Patrimonial – Hedge	-	(2.737)	(2.737)
Total das outras variações relacionadas com passivos	86.987	(32.370)	54.617
Saldo em 30 de junho de 2024	908.969	(17.800)	891.169

	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2023	634.760	16.203	650.963
Variações dos Empréstimos e Financiamentos			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	446.936	-	446.936
Pagamento de principal	(63.394)	-	(63.394)
Juros pagos	(36.841)	(10.609)	(47.450)
Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos	346.701	(10.609)	336.092
Outras variações	1.422	-	1.422
Despesas com juros	14.581	44.274	58.855
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	2.937	2.937
Total das outras variações relacionadas com passivos	16.003	47.211	63.214
Saldo em 30 de junho de 2023	997.464	52.805	1.050.269

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Consolidado

Saldo em 1º de janeiro de 2024

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - *Hedge*

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de junho de 2024

Empréstimos e financiamentos	Passivos	
	Instrumentos financeiros	Total
779.904	25.293	805.197
338.922	-	338.922
(234.360)	-	(234.360)
(42.003)	(10.438)	(52.441)
62.559	(10.438)	52.121
4.674	(2)	4.672
84.786	(29.916)	54.870
-	(2.737)	(2.737)
89.460	(32.655)	56.805
931.923	(17.800)	914.123

Saldo em 1º de janeiro de 2023

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - *Hedge*

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de junho de 2023

Empréstimos e financiamentos	Passivos	
	Instrumentos financeiros	Total
663.663	16.203	679.866
-	-	-
446.936	-	446.936
(64.822)	-	(64.822)
(39.026)	(10.609)	(49.635)
343.088	(10.609)	332.479
1.422	-	1.422
16.832	44.273	61.105
-	2.938	2.938
18.254	47.211	65.465
1.025.005	52.805	1.077.810

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

a) Ativo de direito de uso

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	88.878	297.685
Novos contratos/remensurações	28.075	104.264
Rescisões contratuais	(5.285)	(11.803)
Depreciação	(25.108)	(98.509)
Saldo em 31 de dezembro 2023	86.560	291.637
Novos contratos/remensurações	12.965	98.374
Rescisões contratuais	(2.335)	(3.961)
Depreciação	(13.946)	(53.472)
Saldo em 30 de junho 2024	83.244	332.578

b) Passivo de arrendamento

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(106.882)	(360.528)
Novos contratos/remensurações	(28.075)	(104.263)
Rescisões contratuais	4.900	13.866
Pagamentos	37.667	125.773
Provisão de encargos financeiros	(14.074)	(38.642)
Saldo em 31 de dezembro 2023	(106.464)	(363.794)
Novos contratos/remensurações	(12.965)	(98.374)
Rescisões contratuais	7.687	9.949
Pagamentos	20.105	68.252
Provisão de encargos financeiros	(7.065)	(21.726)
Saldo em 30 de junho 2024	(98.702)	(405.693)
Circulante	(28.214)	(101.264)
Não circulante	(70.488)	(304.429)
Total	(98.702)	(405.693)

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Cronograma de fluxo futuros de passivos de arrendamento

	Controladora 30/06/2024	Consolidado 30/06/2024
2024	20.071	95.964
2025	39.007	125.661
2026	34.856	100.213
2027	18.482	68.472
Acima de 2028	13.195	68.856
Valor não descontado	125.611	459.166
Juros embutidos (*)	(26.909)	(95.254)
Saldo passivo de arrendamento (**)	98.702	363.912

(*) Conforme exigência no CPC 06 (R2), §58 e CPC 40, §39, letra "a" e §B11D, a companhia apresenta no quadro acima a análise de maturidade de seus contratos, prestações não descontadas, conciliadas com saldo no BP em 30 de junho em 2024 considerando a taxa incremental de 0,9529 sendo do resultado da fórmula: taxa para empréstimo de 114% do CDI, taxa de juros Selic do período 10,5%.

(**) O passivo de arrendamento contempla o reconhecimento da provisão para encerramento de lojas em 30 de junho de 2024 no montante de R\$ 41.781 (R\$40.164 em 31 de dezembro de 2023), cuja análise considera o resultado individual das lojas e expectativa de recuperação dos investimentos. As lojas que não apresentam resultados suficientes para recuperação do investimento estão sujeitas ao reconhecimento de uma provisão para encerramento de suas operações.

Montante reconhecido no resultado

	Controladora 01/01/2023 a 31/12/2023	Consolidado 01/01/2023 a 31/12/2023
Depreciação de direito de uso	25.108	98.509
Encargos/AVP (*)	14.074	38.642
Adição / Baixa direito de uso	2.906	2.906
Total	42.088	140.057
	01/01/2024 a 30/06/2024	01/01/2024 a 30/06/2024
Depreciação de direito de uso	13.946	53.472
Encargos/AVP (*)	7.065	21.725
Adição / Baixa do Direito de uso	(3.823)	(3.849)
Total	17.188	71.348

(*) AVP atrelado a passivo de custo de desmontagem.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Impostos e taxas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Circulante				
ICMS	81.691	79.436	85.592	82.557
IR e CSLL	-	-	1.490	2.290
PIS e COFINS	-	-	409	610
Parcelamento – REFIS	-	-	53	55
Parcelamento - ICMS (a)	5.435	5.430	6.093	7.079
Outros	3.068	7.544	7.226	11.766
	90.194	92.410	100.863	104.357
Não circulante				
Parcelamento - ICMS (a)	11.094	2.362	11.338	2.685
Parcelamento – REFIS	-	-	-	6
	11.094	2.362	11.338	2.691

(a) No que diz respeito aos parcelamentos de ICMS, temos os seguintes detalhes:

Na controladora temos:

Em São Paulo, tivemos adesão ao parcelamento incentivado no valor de R\$ 12.054 atualizado a taxa Selic com prazo final das parcelas programado em junho de 2034.

No Estado do Rio de Janeiro, o montante do parcelamento atinge R\$ 4.564 e seu prazo de vencimento está programado para julho de 2025. A taxa de juros aplicada a esta transação é Selic.

Por último, no Estado do Paraná, temos um valor de R\$ 620 referente ao parcelamento de ICMS e a taxa de juros associada é Selic. O prazo final para quitação deste parcelamento está sob negociação com precatório existente junto ao Estado

No grupo d1000 varejo Farma, temos:

No Estado do Rio de Janeiro, o montante do parcelamento atinge R\$1.184 com um prazo final previsto para outubro de 2024. A taxa de juros aplicada a esta transação é a Taxa Selic ao mês. No Distrito Federal, o valor do parcelamento é de R\$314 com um prazo final previsto para outubro de 2026. A taxa de juros associada a este parcelamento é Taxa Selic ao mês.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para contingências

Abaixo segue montante de provisão para perdas estimadas com as ações em curso:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Tributárias	25.446	25.707	37.608	37.553
Cíveis	594	594	2.004	1.966
Trabalhistas	9.573	11.538	16.178	18.654
	35.613	37.839	55.790	58.173

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2022	5.228	703	11.625	17.556
Adições	26.266	(37)	3.331	29.560
Reversões	(5.788)	-	-	(5.788)
Pagamentos	-	(72)	(3.417)	(3.489)
Em 31 de dezembro de 2023	25.706	594	11.539	37.839
Adições	6.135	-	36	6.171
Reversões	(6.395)	-	-	(6.395)
Pagamentos	-	-	(2.002)	(2.002)
Em 30 de junho de 2024	25.446	594	9.573	35.613

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2022	16.494	2.112	20.599	39.205
Adições	26.904	620	6.173	33.697
Reversões	(5.845)	(301)	(1.706)	(7.852)
Pagamentos	-	(465)	(6.412)	(6.877)
Em 31 de dezembro de 2023	37.553	1.966	18.654	58.173
Adições	6.528	232	2.164	8.924
Reversões	(6.396)	(50)	(1.530)	(7.976)
Pagamentos	(77)	(144)	(3.110)	(3.331)
Em 30 de junho de 2024	37.608	2.004	16.178	55.790

Em relação às contingências não provisionadas no montante consolidado aproximado de R\$ 523.018 em 30 de junho de 2024 (R\$492.864 em 31 de dezembro de 2023), destacamos as principais causas, as quais estão associadas a processos considerados de risco de perda possível.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para contingências--Continuação

Tributário

Existem processos tributários sobre os temas de Pis e Cofins, IRPJ, CSLL, ICMS e ISS no valor R\$426.991 em 31 de junho de 2024 e R\$418.485 em 31 de dezembro de 2023.

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$134.802, relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015, em 30 de junho de 2024 (R\$130.527 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$108.487 relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013, em 30 de junho de 2024 (R\$105.281 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2010, Secretaria de Fazenda do Distrito Federal referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, no montante de R\$18.968, em 30 de junho de 2024 (R\$18.513 em 31 de dezembro de 2023).
- Trata-se de Mandado de Segurança Coletivo com o objetivo de desobrigar as associadas da ABRAFARMA de recolherem o FOT, em razão dos flagrantes ilegalidades/ inconstitucionalidades no montante de R\$31.172, em 30 de junho de 2024 (R\$27.715 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação a Profarma distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., pela Receita Federal, no montante de R\$14.399 visando a cobrança de supostos débitos do Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, referentes aos anos-calendário de 2018 e 2019, em 30 de junho de 2024 (13.795 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, no montante de R\$11.584, em 30 de junho de 2024 (R\$11.350 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2015, pela Secretaria de Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul no montante de R\$8.897, relativo a glosa de créditos decorrentes da utilização de benefícios fiscais em desacordo com a Lei Complementar nº 24/75, em 30 de junho de 2024 (R\$ 8.426 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, no montante de R\$7.759, em 30 de junho de 2024 (R\$7.560 em 31 de dezembro de 2023).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Provisão para contingências--Continuação

Tributário--Continuação

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2016, pela Receita Federal, no montante de R\$6.648 relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002, em 30 de junho de 2024 (R\$6.543 em 31 de dezembro de 2023).

Cíveis

Existem processos cíveis sobre os temas danos materiais, morais, regulatórios e obrigações de fazer, no valor R\$27.277 em 30 de junho de 2024 e R\$24.440 em 31 de dezembro de 2023.

Trabalhistas

As principais causas trabalhistas não provisionadas no risco possível estão pulverizadas e têm origem em solicitações de horas extras, questões de FGTS e vínculo empregatício valor R\$68.749 em 30 de junho de 2024 e R\$49.939 em 31 de dezembro de 2023.

STF - Coisa julgada

Atendendo ao ofício-circular no.1/2023/CVM/SNC/SEP sobre a análise do impacto do recente julgado sobre a coisa julgada realizado pelo STF (acórdão ainda não publicado), informamos que a controladora e demais controladas do Grupo não adotam o recolhimento de tributo em desconformidade com a jurisprudência do STF.

O Grupo apresentava os seguintes valores de depósitos judiciais:

Composição de depósitos judiciais	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Trabalhistas	3.963	3.811	7.313	7.645
Tributárias	32.229	31.433	32.833	32.028
Cíveis	372	209	577	516
Total	36.564	35.453	40.723	40.189

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

As movimentações nos ativos e passivos diferidos de imposto de renda e contribuição social, registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis, são as seguintes:

	Controladora		
	30/06/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
Ativo/passivo			
Provisões para contingências	7.417	1.299	6.118
Prejuízo fiscal/BCN	45.900	-	45.900
Leases - CPC 06 (R2)	6.289	(1.322)	7.611
Provisão perda esperada recebíveis IFRS 9/CPC 48	(201)	(3.039)	2.838
Provisão desconto financeiro/rebate IFRS 15/CPC 47	10.634	(382)	11.016
Outros (**)	2.001	(4.209)	6.210
Não circulante	72.040	(7.653)	79.693
	30/06/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
Detalhamento de não circulante			
Ativo	72.040	(7.653)	79.693
Ativos/passivos diferidos	72.040	(7.653)	79.693
	Consolidado		
	30/06/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
Ativo/passivo			
Provisões para contingências	14.082	1.247	12.835
Prejuízo fiscal/BCN	208.831	(1.605)	210.436
Leases - CPC 06 (R2)	25.909	521	25.388
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS 9/CPC 48	(262)	(3.380)	3.118
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS 15/CPC 47	10.638	(389)	11.027
Outros (**)	7.100	(2.668)	9.768
Ativos fiscais diferidos	266.298	(6.274)	272.572
Valor justo aquisição	(9.005)	-	(9.005)
Mais valia dos ativos líquidos de companhias adquiridas	(60.902)	721	(61.623)
Amortização fiscal do ágio	(58.065)	-	(58.065)
Passivo fiscais diferidos (*)	(127.972)	721	(128.693)
Não circulante	138.326	(5.553)	143.879

(*) Passivos fiscais diferidos decorrentes de aquisições e amortização fiscal de ágio na Tamoio que foi finalizada em 31 de dezembro de 2022.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos--Continuação

	30/06/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
Detalhamento de não circulante (*)			
Ativo	178.602	(5.495)	184.097
Passivo	(40.277)	(58)	(40.219)
Ativos/passivos diferidos	82.292	(5.553)	79.693

(*) Saldos apresentados líquidos por entidades tributáveis, considerando possíveis planos de reestruturação societária, conforme previsto pelo CPC 32 (Tributo sobre o Lucro).

(**) Saldos contemplam o ajuste de AVP de estoque, clientes e fornecedores, bem como demais provisões. Além disso, foi efetuado o lançamento IR Diferido s/ o saldo de ajuste a valor de mercado (*Hedge Accounting*) no valor de R\$1.187 em outros resultados abrangentes não transitando no resultado da movimentação de adição e reversão, mas que contempla o valor total do diferido.

O Grupo estima recuperar os ativos fiscais diferidos existentes em um período de aproximadamente 11 anos:

Exercícios	Controladora	Consolidado
2024	1.528	9.853
2025	5.325	15.971
2026	5.698	18.276
2027	6.039	22.071
2028	6.275	26.654
2029 em diante	47.175	173.473
Total	72.040	266.298

b) Conciliação da taxa efetiva

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social, debitada em resultado, é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023	30/06/2024	30/06/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	36.729	9.352	44.888	13.687
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Pela alíquota fiscal combinada	(12.488)	(3.180)	(15.262)	(4.654)
Exclusões:				
Equivalência patrimonial	226	736	6	-
Subvenções governamentais (*)	71.171	62.181	71.171	64.201
Efeito IR do prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	(55.073)	(53.549)	(58.676)	(56.649)
IRCS diferido reconhecido s/ prejuízos fiscais extemporâneos	-	-	500	-
Outras adições/exclusões permanentes	(10.558)	(5.719)	(8.714)	(4.450)
Imposto de renda e contribuição social no resultado no período	(6.722)	469	(10.975)	(1.552)
Alíquota efetiva	(18,30%)	5,01%	(24,45%)	(11,34%)

(*) Refere-se a exclusão da base de cálculo do Imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro de incentivos governamentais estaduais de acordo com as regras pré-estabelecidas pela Lei Complementar 160 do ano de 2017.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva--Continuação

Todas as empresas do grupo optaram pelo regime de tributação de lucro real mensal por estimativa.

c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação ao saldo total de prejuízo fiscal, pois não é totalmente certo que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar integralmente seus benefícios.

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 30 de junho de 2024 da Controladora é de R\$641.945 (R\$586.872 em 31 de dezembro de 2023), e no consolidado é de R\$787.335 em 30 de junho de 2024 (R\$733.032 em 31 de dezembro de 2023).

21. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$918.663 em 30 de junho de 2024 (R\$1.043.663 em 31 de dezembro de 2023), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2023), nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 05 de janeiro de 2024, a unanimidade dos acionistas presentes aprovou, sem ressalvas, a redução de capital social da Companhia no valor de R\$125.000, por julgá-lo excessivo, nos termos do artigo 173 da Lei das Sociedades por Ações, sem cancelamento de ações, mediante destinação do valor à reserva de capital e, portanto, sem distribuição aos acionistas.

Ainda que a referida Redução não tenha restituição de valores aos acionistas, a Companhia optou por voluntariamente dar aos seus credores quirografários o direito de oposição previsto no artigo 174 da Lei das Sociedades por Ações, ou seja, 60 (sessenta) dias contados da publicação da ata da Assembleia. Nenhum credor quirografário manifestou oposição a transação.

O estatuto social do grupo autoriza, mediante deliberação do conselho de administração, o aumento do capital social até o limite de R\$1.500.000.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Patrimônio líquido--Continuação

b) Outros resultados abrangentes

A variação do valor justo de instrumentos financeiros designados como hedge de fluxo de caixa é reconhecida sobre a rubrica outros resultados abrangentes e reclassificados no resultado no mesmo momento que for avaliada qualquer inefetividade do *Hedge*.

Classificação instrumento de hedge - SWAP

Objeto do hedge	Valor de referência	Indexador Ponta Ativa	Indexador Ponta Passiva	Vencimento	"Ganho (perda) outros resultados abrangentes"	IR e CSLL	Ganho (perda) outros resultados abrangentes
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (US\$)	71.428	4,16% base 360	141,80% CDI -	28/08/2026	4.386	(1.489)	2.897
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	6.666	2,25% base 360	100,00% CDI -	30/09/2024	15	(5)	10
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	28.571	5,84% base 360	3,10% base 360	09/11/2026	320	(109)	211
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A. (US\$)	30.000	8,30% base 360	100,00% CDI -	20/10/2025	(133)	45	(88)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	51.433	5,24% base 360	2,23% base 252	05/09/2024	(189)	64	(125)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Citibank S.A. (US\$)	52.200	6,85% base 360	100,00% CDI -	15/10/2024	(480)	163	(317)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	52.527	5,18% base 360	1,21% base 360	12/09/2024	(219)	74	(145)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	51.106	5,18% base 360	0,82% base 252	17/09/2024	(210)	71	(139)
					3.490	(1.186)	2.304
					30/06/2024	Ganho/perda	31/12/2023
Movimentação resultados abrangentes					2.304	(1.806)	4.110

22. Resultado por ação

Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 30 de junho de 2024, foi feito através da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade da média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período, comparativamente com o período findo em 30 de junho de 2023, conforme quadro abaixo:

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Resultado por ação--Continuação

Resultado básico e diluído--Continuação

	Período de três meses findos em	
	Controladora/Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023
Resultado do período atribuível aos acionistas	28.304	14.827
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,231	0,121
	Período de seis meses findos em	
	Controladora/Consolidado	
	30/06/2024	30/06/2023
Resultado do período atribuível aos acionistas	30.007	9.821
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,245	0,080

O Grupo não possui ações preferenciais.

Resultado diluído

Não há efeitos diluidores no resultado por ação, sendo desta forma resultado básico igual ao resultado diluído.

23. Receita operacional

	Período de três meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	2.533.370	2.418.253	2.678.067	2.489.046
Impostos e outras deduções	(281.956)	(280.233)	(334.007)	(303.906)
Devoluções	(68.654)	(56.703)	(61.258)	(51.342)
Receita operacional líquida	2.182.760	2.081.317	2.282.802	2.133.798

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Receita operacional--Continuação

	Período de seis meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	5.025.970	4.636.398	5.290.522	4.825.960
Impostos e outras deduções	(545.454)	(529.713)	(645.275)	(570.485)
Devoluções	(124.745)	(110.725)	(111.749)	(98.311)
Receita operacional líquida	4.355.771	3.995.960	4.533.498	4.157.164

24. Resultado financeiro

	Período de três meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e instrum. financeiros	(26.466)	(34.230)	(27.352)	(35.279)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(40)	(23)	(73)	(8)
Despesa financeira - AVP	(11.365)	(16.350)	(11.872)	(16.350)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	-	-	(90)	-
Encargos sobre arrendamento	(3.463)	(3.625)	(11.192)	(9.147)
Atualizações monetárias passivas	(55)	(111)	(73)	(111)
Outros	(1.485)	(1.278)	(1.909)	(1.791)
	(42.874)	(55.617)	(52.561)	(62.686)
Receitas financeiras				
Juros	1.418	2.154	1.918	2.907
Atualizações monetárias ativas	532	491	1.241	908
Receita financeira - AVP	6.916	7.312	8.750	7.312
	8.866	9.957	11.909	11.127
Resultado financeiro	(34.008)	(45.660)	(40.652)	(51.559)

	Período de seis meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e instrum. financeiros	(52.890)	(58.855)	(54.870)	(61.106)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(381)	(556)	(461)	(639)
Despesa financeira - AVP	(24.846)	(27.433)	(26.036)	(27.433)
Encargos sobre arrendamento	(7.065)	(7.159)	(21.725)	(19.638)
Atualizações monetárias passivas	(145)	(545)	(179)	(545)
Outros	(2.702)	(2.703)	(3.626)	(3.674)
	(88.029)	(97.251)	(106.897)	(113.035)
Receitas financeiras				
Juros	1.745	3.898	2.645	5.193
Atualizações monetárias ativas	1.063	1.009	2.285	2.227
Receita financeira - AVP	13.865	14.180	16.373	14.180
	16.673	19.087	21.303	21.600
Resultado financeiro	(71.356)	(78.164)	(85.594)	(91.435)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

O Grupo e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros etc.). O controle consiste no acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado. O Grupo e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela Administração do Grupo.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado, estimativas e metodologias apropriadas. Entretanto, foram aplicados julgamentos e interpretações para produzir o valor de realização mais adequado. Os montantes estimados a partir desta metodologia, não necessariamente podem ser realizados no mercado.

A Administração e acompanhamento destes instrumentos são realizados através de monitoramento sistemático, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

25.1. Gestão de capital

O grupo mantém uma sólida base de capital para obter a confiança do investidor, credor e mercado e o desenvolvimento futuro do negócio. O retorno sobre o capital aplicado considerando os resultados das atividades econômicas e os dividendos para o acionista também são monitorados.

A Administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

25.2. Valor justo versus valor contábil

A Administração entende que ativos e passivos financeiros não demonstrados nesta nota estão com o valor contábil com uma apresentação razoável do valor justo. Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

	Controladora				Nível
	30/06/2024		31/12/2023		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e equivalente de caixa	103.396	103.396	138.466	138.466	1
Contas a receber	1.288.820	1.288.820	1.361.273	1.361.273	2
Acordos comerciais	94.847	94.847	124.315	124.315	2
Outros ativos	-	-	2.740	2.740	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos ativos - <i>swap</i>	22.438	22.438	1.446	1.446	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Derivativos passivos - <i>swap</i>	4.683	4.683	26.739	26.739	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e financiamentos	908.969	916.669	753.069	759.168	2
Fornecedores	1.620.544	1.620.544	1.800.677	1.800.677	2
Fornecedores risco sacado	37.182	37.182	44.822	44.822	2
Arrendamento a pagar	98.702	98.702	106.464	106.464	2
Outras contas a pagar	42.033	42.033	41.990	41.990	2

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

25.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

	Consolidado				Nível
	30/06/2024		31/12/2023		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e equivalente de caixa	155.083	155.083	193.743	193.743	1
Contas a receber	1.146.386	1.146.386	1.187.130	1.187.130	2
Acordos comerciais	116.352	116.352	143.751	143.751	2
Outros ativos	-	-	2.740	2.740	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos ativos - swap	22.438	22.438	1.446	1.446	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Derivativos passivos - swap	4.638	4.638	26.739	26.739	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e financiamentos	931.923	939.737	779.904	786.143	2
Fornecedores	1.621.470	1.621.470	1.820.480	1.820.480	2
Fornecedores - risco sacado	39.972	39.972	49.367	49.367	2
Arrendamento a pagar	405.692	405.692	363.794	363.794	2
Outras contas a pagar	55.955	55.955	58.879	58.879	2

As tabelas acima apresentam ainda a hierarquia do valor justo de acordo com o método de avaliação utilizado pelo Grupo. Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1: dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2: dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.
- Nível 3: dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**25.3. Valorização dos instrumentos financeiros****a) Caixa e equivalentes de caixa**

As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa do Grupo, no encerramento do período, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis dos equivalentes de caixa são similares aos de mercado.

b) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos através do custo amortizado (moeda nacional e estrangeira). As variações entre as taxas de juros de empréstimos contratados e as taxas de mercado para instrumentos de natureza, prazo e riscos semelhantes fazem com que o valor contábil dos empréstimos seja diferente do seu valor de mercado.

O valor justo é calculado utilizando metodologias de fluxo de caixa descontado.

c) Instrumentos financeiros - swaps

São mensurados ao valor justo por meio do resultado em outros resultados abrangentes apenas a parcela efetiva, (contabilidade de *hedge accounting* de fluxo de caixa) e têm como objetivo a proteção às oscilações das moedas estrangeiras.

Reconhecimento inicial e mensuração subsequente: a Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como swaps, para proteger-se contra seus riscos de variação cambial e os designou em estruturas de *hedge accounting*. Esses instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo na data em que um contrato de derivativo é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao valor justo. Derivativos são registrados como ativos financeiros quando o valor justo é positivo e como passivos financeiros quando o valor justo é negativo.

Os Swaps estão reconhecidos pelo seu valor justo por meio do resultado na totalidade e em outros resultados abrangentes apenas para parcela efetiva do hedge. Em todos os Swaps contratados o Grupo receberá a variação cambial acrescida de taxa pré-fixada ("Ponta Ativa") e em contrapartida pagará a variação de um percentual do CDI ("Ponta Passiva").

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**25.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação****c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação**

O valor justo da Ponta Ativa é calculado da seguinte forma: o valor em dólares na data de vencimento da operação é descontado a valor presente pelo fator *pro rata temporis* do cupom cambial em dólares correspondente à data de vencimento na data de cálculo. O valor justo da Ponta Ativa é igual ao valor presente em dólar multiplicado pelo Dólar Ptax de fechamento da data base.

O valor justo da Ponta Passiva é calculado da seguinte forma: é calculado o valor em reais na data de cálculo através da apropriação diária do fator do percentual do CDI de cada contrato. A partir desse valor é calculado o montante estimado na data de vencimento através da multiplicação da taxa pré-fixada brasileira de mercado pelo valor percentual do CDI contratado. O valor justo da Ponta Passiva é igual ao montante estimado na data de vencimento descontado a valor presente pelo fator *pro rata temporis* da taxa pré-fixada brasileira.

O valor a ser liquidado no vencimento será a diferença entre a Ponta Ativa e Ponta Passiva. Os valores do cupom cambial em dólares e da taxa pré-fixada são obtidos através de fontes de mercado independentes como a B3 e provedores de informações financeiras enquanto a cotação dólar Ptax é obtida no BACEN.

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

25.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

As operações de *swap* utilizadas para proteção de empréstimos estão resumidas a seguir:

Descrição	Controladora/Consolidado			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30/06/2024	31/12/2023	30/06/2024	31/12/2023
Indexador:				
Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op. Bradesco				
Vencimento: 28/08/2026				
Total Op. Bradesco	71.429	85.714	(3.385)	(15.924)
Indexador:				
EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú				
Vencimento: 30/09/2024				
Total Op. Itaú	6.667	20.000	(379)	(3.360)
Indexador:				
EURO + 5,84% ao ano Op. Banco Itaú				
Vencimento: 09/11/2026				
Total Op. Banco Itaú	28.571	34.286	4.031	856
Indexador:				
Dólar norte-americano + 6,97 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 20/10/2025				
Total Op. Banco Safra	30.000	30.000	2.993	(1.254)
Indexador:				
Dólar norte-americano + 6,97 % ao ano Op. Citi				
Vencimento: 15/05/2024				
Total Op. Banco Citi	-	101.100	-	(5.611)
Indexador:				
Dólar norte-americano + 7,67 % ao ano Op. Bradesco				
Vencimento: 02/04/2024				
Total Op. Banco Bradesco	52.527	-	3.340	-
Indexador:				
Dólar norte-americano + 7,67 % ao ano Op. Bradesco				
Vencimento: 02/04/2024				
Total Op. Banco Bradesco	51.106	-	3.599	-
Indexador:				
Dólar norte-americano + 7,67 % ao ano Op. Bradesco				
Vencimento: 02/04/2024				
Total Op. Banco Bradesco	52.200	-	3.144	-
Indexador:				
EURO + 5,24% ao ano Op. BB				
Vencimento: 05/09/2024				
Total Op. Banco BB	51.433	-	4.457	
Total posição ativa/passiva	343.933	271.100	17.800	(25.293)
Ativo circulante			17.793	-
Ativo não circulante	-	-	4.645	1.446
Passivo circulante	-	-	(4.638)	(20.742)
Passivo não circulante	-	-	-	(5.997)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

25.4. Gerenciamento de risco

a) Risco de crédito

As políticas de vendas e concessão de crédito do Grupo estão sob rigorosas diretrizes de crédito da Administração, que consiste no constante monitoramento dos saldos e operações dos clientes, considerando a pontualidade de pagamento e pulverização de risco, buscando minimizar eventuais prejuízos decorrentes da inadimplência.

O Grupo registrou perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, cujo saldo no consolidado é R\$38.047 (R\$42.443 em 31 de dezembro de 2023), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6 e 9.

b) Risco de liquidez

A política geral do Grupo é manter níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem. A Administração julga que o Grupo apresenta um adequado balanceamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, além da busca contínua pela melhora na geração de caixa no conceito EBITDA e redução da dívida líquida.

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

30 de junho de 2024	Controladora					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	908.969	1.161.224	277.687	128.489	224.117	530.931
Fornecedores	1.620.544	1.640.310	1.639.563	747	-	-
Fornecedores risco sacado	37.182	37.182	37.182	-	-	-
31 de dezembro de 2023	Controladora					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	753.069	924.300	155.614	50.456	235.598	482.632
Fornecedores	1.800.677	1.812.632	1.790.909	20.738	985	-
Fornecedores risco sacado	44.822	44.822	44.822	-	-	-

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

b) Risco de liquidez--Continuação

30 de junho de 2024	Consolidado					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	931.923	1.184.179	283.026	133.828	232.191	535.134
Fornecedores	1.621.470	1.641.359	1.636.849	4.510	-	-
Fornecedores risco sacado	39.972	39.972	39.972	-	-	-
31 de dezembro de 2023	Consolidado					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	779.904	951.136	159.541	55.818	246.140	489.637
Fornecedores	1.820.480	1.832.871	1.806.500	25.386	985	-
Fornecedores risco sacado	49.367	49.367	49.367	-	-	-

c) Risco de mercado

Risco da taxa de juros

Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI, TR e Selic.

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI, TR e Selic. Em 30 de junho de 2024 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$914.123 (R\$805.197 em 31 de dezembro de 2023).

O Grupo considera o risco de variações da taxa CDI, TR e Selic como fator de risco de mercado relevante.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado--Continuação

Risco da taxa de juros--Continuação

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 28 de junho de 2024, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 10,50% para o ano de 2024, frente à taxa efetiva de 10,75% no trimestre findo em 30 de junho de 2024. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

Segue abaixo quadro com a análise de sensibilidade nos três cenários propostos considerando o impacto negativo no resultado, antes dos impostos, gerado pela dívida indexada ao CDI em aberto em 30 de junho de 2024:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	103.284	10.845	13.556	16.267
Empréstimos indexados ao CDI	(535.399)	(56.217)	(70.271)	(84.325)
SWAPs indexados ao CDI	(373.570)	(39.225)	(49.031)	(58.837)
Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI		(84.597)	(105.746)	(126.895)
Taxa anual estimada do CDI em 2024		10,50%	13,13%	15,75%

Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	150.540	15.807	19.758	23.710
Empréstimos indexados ao CDI	(558.353)	(58.627)	(73.284)	(87.941)
SWAPs indexados ao CDI	(373.570)	(39.225)	(49.031)	(58.837)
Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI		(82.045)	(102.557)	(123.068)
Taxa anual estimada do CDI em 2024		10,50%	13,13%	15,75%

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação**25.4. Gerenciamento de risco--Continuação****d) Risco de taxa de câmbio**

O Grupo considera a exposição à variação do Dólar e Euro um risco de mercado relevante e para mitigar este risco contratou junto aos Bancos Itaú, Banco do Brasil, Bradesco, Citibank e Safra operações de SWAP observando as mesmas datas, vencimentos e valores nominais de suas exposições passivas contratadas com a mesma instituição em moeda estrangeira, de forma a anular o risco cambial, substituindo-o pela variação percentual do CDI.

O Grupo calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar Ptax. O Grupo utilizou na construção do cenário provável o dólar e euro futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 30 de junho de 2024.

O *swap* não possui custo inicial. A operação de swap está casada com as captações em moeda estrangeira em termos de valor nominal, prazo e taxa de juros, sendo nulo seu efeito no vencimento.

O resultado de *swap* entre a ponta ativa (dólar e euro) e a ponta passiva (CDI), está registrada no ativo ou passivo, de acordo com a natureza do saldo.

O Grupo tem por política liquidar contratos de longo prazo somente no vencimento. O efeito líquido demonstrado no quadro de análise sensibilidade em 30 de junho de 2024 é gerado pela diferença na forma de mensuração dos instrumentos financeiros indexados à variação cambial. Enquanto os empréstimos em moeda nacional e em moeda estrangeira, são reconhecidos pelo seu custo amortizado e os swaps se encontram reconhecidos pelo seu valor justo conforme Deliberações 566 e 603 da CVM. Nas datas de vencimento dos empréstimos o seu custo amortizado será igual ao seu valor justo anulando completamente o efeito de variações cambiais no caixa do Grupo.

O Grupo não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros de risco ou que tenham caráter especulativo.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

Conforme demonstrado abaixo, em nenhum dos cenários, considerando o risco da oscilação do dólar, o Grupo incorreria em perda contábil material. Vide a seguir quadro demonstrativo:

Análise de sensibilidade em Dólar

	Controladora/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/06/2024 (a)		5,56	5,56	5,56
Taxa câmbio estimada para 31/12/2024 (a)		5,20	6,50	7,80
Empréstimos em moeda estrangeira	(165.044)	10.656	(27.941)	(66.538)
Swaps (ponta ativa em moeda estrangeira)	165.058	(10.657)	27.944	66.544
	14	(1)	3	6

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

Análise de sensibilidade em Euro

	Controladora/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/06/2024 (a)		5,95	5,95	5,95
Taxa câmbio estimada para 31/12/2024 (a)		5,91	7,39	8,87
Empréstimos em moeda estrangeira	(208.526)	1.495	(50.262)	(102.020)
Swaps (ponta ativa em moeda estrangeira)	208.677	(1.496)	50.299	102.094
	151	(1)	37	74

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 28 de junho de 2024.

e) Risco de capital

O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em captação de recursos por meio de novos empréstimos e investimentos de curto prazo.

26. Resultado por segmento de negócios

As operações do Grupo estão segmentadas de acordo com o modelo de organização e gestão aprovado pelo Conselho de Administração contendo as seguintes divisões:

As informações por segmento operacional estão sendo apresentadas de acordo com CPC 22- Informações por segmento (IFRS 8).

- **Distribuição Farma:** compreende as operações comerciais de atacado para o varejo farmacêutico, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos;

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Resultado por segmento de negócios--Continuação

- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

Demonstração de resultado por segmento de negócio

Informações trimestrais findas em 30 de junho de 2024

	Período de três meses findos em 30/06/2024				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita bruta	2.564.317	541.003	(427.253)	-	2.678.067
Receita líquida	2.182.777	513.176	(413.151)	-	2.282.802
Lucro bruto	218.690	167.801	-	-	386.491
Depreciação	(12.523)	(28.715)	-	-	(41.238)
Despesa operacional (SGA)	(142.560)	(115.410)	-	-	(257.970)
Outras receitas (despesas) operacionais e participação em controladas em conjunto	(230)	(1.202)	-	41	(1.391)
Lucro antes do resultado financeiro e dos tributos	63.377	22.474	-	41	85.892

	Período de seis meses findos em 30/06/2024				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita bruta	5.046.018	1.048.269	(803.765)	-	5.290.522
Receita líquida	4.317.088	994.975	(778.565)	-	4.533.498
Lucro bruto	396.991	316.526	-	-	713.517
Depreciação	(24.788)	(56.452)	-	-	(81.240)
Despesa operacional (SGA)	(277.014)	(226.041)	-	-	(503.055)
Outras receitas (despesas) operacionais e participação em controladas em conjunto	3.816	(2.572)	-	16	1.260
Lucro antes do resultado financeiro e dos tributos	99.005	31.461	-	16	130.482

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

Informações trimestrais findas em 30 de junho de 2023

	Período de três meses findos em 30/06/2023				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita bruta	2.376.940	454.481	(342.375)	-	2.489.046
Receita líquida	2.034.025	433.694	(333.921)	-	2.133.798
Lucro bruto	195.150	141.235	-	-	336.385
Depreciação	(10.625)	(26.013)	-	-	(36.638)
Despesa operacional (SGA)	(127.122)	(100.189)	-	-	(227.311)
Outras receitas (despesas) operacionais e participação em controladas em conjunto	89	1.008	-	1	1.098
Lucro/(prejuízo) antes do resultado financeiro e dos tributos	57.492	16.041	-	1	73.534
	Período de seis meses findos em 30/06/2023				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita bruta	4.592.984	879.551	(646.575)	-	4.825.960
Receita líquida	3.946.415	839.180	(628.431)	-	4.157.164
Lucro bruto	356.894	267.597	-	-	624.491
Depreciação	(21.303)	(50.744)	-	-	(72.047)
Despesa operacional (SGA)	(251.463)	(196.391)	-	-	(447.854)
Outras receitas (despesas) operacionais e participação em controladas em conjunto	(713)	1.233	-	12	532
Lucro/(prejuízo) antes do resultado financeiro e dos tributos	83.415	21.695	-	12	105.122

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

	Saldos em 30/06/2024			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Total Consolidado
Clientes	1.241.586	174.482	(269.682)	1.146.386
Impostos a recuperar	480.643	154.389	-	635.032
Estoque	1.343.079	222.596	(4.931)	1.560.744
Fornecedores	1.642.942	294.242	(275.742)	1.661.442
Impostos a recolher	103.216	49.262	-	152.478

	Saldos em 31/12/2023			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Total Consolidado
Clientes	1.282.443	160.449	(255.762)	1.187.130
Impostos a recuperar	489.909	168.369	-	658.278
Estoque	1.335.303	189.125	3.192	1.527.620
Fornecedores	1.849.251	273.027	(252.431)	1.869.847
Impostos a recolher	96.352	50.915	-	147.267

Os demais ativos e passivos, não demonstrados no quadro acima, são geridos de forma conjunta pela administração do Grupo, entre outros, empréstimos e financiamentos e respectivos custos.

27. Despesas operacionais

O Grupo apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

Natureza das despesas	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023
Despesas c/ funcionários, serv. terceiros e publicidade	(119.357)	(107.419)	(224.355)	(193.072)
Despesas da estrutura	(12.894)	(13.533)	(29.781)	(30.601)
Depreciação e amortização	(12.475)	(10.580)	(41.238)	(36.638)
Outras	(4.885)	(3.160)	(5.266)	(2.539)
Participação nos lucros de coligadas e controladas	2.733	3.609	41	2
Total	(146.878)	(131.083)	(300.599)	(262.848)

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Despesas operacionais--Continuação

Natureza das despesas	Período de seis meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
Despesas c/ funcionários, serv. terceiros e publicidade	(230.899)	(213.934)	(435.213)	(378.808)
Despesas da estrutura	(26.794)	(28.362)	(59.874)	(63.052)
Depreciação e amortização	(24.689)	(21.210)	(81.240)	(72.047)
Outras	(4.567)	(6.203)	(6.724)	(5.474)
Participação nos lucros de coligadas e controladas	666	2.165	16	12
Total	(286.283)	(267.544)	(583.035)	(519.369)

Classificado na demonstração do resultado como:

Função das despesas	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023	01/04/2024 à 30/06/2024	01/04/2023 à 30/06/2023
Despesas gerais e administrativas	(51.502)	(45.890)	(70.854)	(63.411)
Despesas com vendas	(97.706)	(88.938)	(228.354)	(200.538)
Outras receitas (despesas) operacionais	(403)	136	(1.432)	1.099
Participação nos lucros de coligadas e controladas	2.733	3.609	41	2
Total	(146.878)	(131.083)	(300.599)	(262.848)

Função das despesas	Período de seis meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023	01/01/2024 à 30/06/2024	01/01/2023 à 30/06/2023
Despesas gerais e administrativas	(105.756)	(93.116)	(143.328)	(129.482)
Despesas com vendas	(185.301)	(175.941)	(441.135)	(390.419)
Outras receitas (despesas) operacionais	4.108	(652)	1.412	520
Participação nos lucros de coligadas e controladas	666	2.165	16	12
Total	(286.283)	(267.544)	(583.035)	(519.369)

28. Cobertura de seguros

O Grupo e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. Cobertura de seguros--Continuação

Em 30 de junho de 2024, a cobertura de seguros estava distribuída da seguinte forma:

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	2.605.664
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	1.258.118
Total		3.863.782

29. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e Bradesco no montante de R\$80.865 em 30 de junho de 2024 (R\$21.850 em 31 de dezembro de 2023) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 2,3% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição da Diretoria:

Diretor Presidente

Sammy Birmarcker

Diretor Vice-presidente Financeiro e de Relações com Investidores

Maximiliano Guimarães Fischer

Diretor Vice-presidente de Operações

Adriano da Costa Prado

Diretor Vice-presidente Corporativo

David da Silva Castro

Membros do Conselho de Administração

Sammy Birmarcker

Manoel Birmarcker

Armando Sereno

Carlos Gros

Marcel Sapir

Rafael Teixeira

Cristina Procópio

Ana Marta Horta

Fernando Pina

Membros do Conselho Fiscal

Gilberto Braga

Elias de Matos Brito

Fabian Bianca de Senço

Informações trimestrais
Notas Explicativas
Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Membros do Comitê de Auditoria

Carlos Randolpho Gros - coordenador

Lucia Maria Martins Casasanta - membro

Marcel Sapir - membro

Contador

Claudio Vieira de Carvalho

CRC RJ-086184/O-4

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 06 de agosto de 2024.

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

Leonardo Amaral Donato
Contador CRC RJ-090794/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO**

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram as Demonstrações Financeiras da Companhia (Controladora e Consolidado), tendo aprovado os referidos documentos e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 02 de agosto de 2024.

Sammy Birmarcker
Diretor-Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor Vice - Presidente Financeiro e de Relações com Investidores

Fabio de Sa Porfirio
Diretor financeiro

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

DECLARAÇÃO

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram o relatório dos auditores independentes, tendo aprovado o referido documento e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 06 de agosto de 2024.

Sammy Birmarcker
Diretor-Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor Vice - Presidente Financeiro e de Relações com Investidores

Fabio de Sa Porfirio
Diretor financeiro