



Laboratório Globo S.A.

CNPJ nº 17.115.437/0001-73

Demonstrações contábeis acompanhadas do relatório do auditor independente - Em 31 de dezembro de 2022
Relatório da Administração de 2022

O Laboratório Globo S.A. submete à apreciação de seus acionistas o Relatório de Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras Societárias Individuais e Consolidadas, acompanhadas do parecer dos auditores independentes, referentes aos exercícios encerrados em 31 de dezembro de 2022 e 2021, que contemplam as práticas contábeis interacionais conforme o *International Financial Reporting Standards* (IFRS) e os pronunciamentos emitidos pelo CPC aplicáveis às suas operações. **MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO** - Em 2022, pessoas e organizações continuaram lutando contra as incertezas trazidas pela pandemia do coronavírus, porém num contexto mais ameno, graças às vacinas desenvolvidas e a adesão por grande parte da população, porém a pandemia ainda continua trazendo severos impactos à sociedade: fechamento de empresas, elevação do nível de desemprego, desestruturação de cadeias de suprimentos, perda de entes queridos, entre

outros. O ano que passou, assim como 2020 e 2021, será para sempre lembrado como um capítulo doloroso da história, porém com algum alívio de que tudo ficará bem. O avanço global da vacinação trouxe a queda significativa da quantidade de mortes e de casos graves provocados pelo coronavírus, permitindo a reabertura do comércio e a flexibilização das medidas restritivas à circulação das pessoas. No entanto, transcorrido mais de um ano após o início da vacinação no mundo, ainda enfrentamos inúmeros desafios no combate à pandemia. Apesar dos contínuos desafios oriundos do coronavírus, o ano de 2022 foi bastante positivo, onde entregamos excelentes resultados que refletem a dedicação e o trabalho árduo dos nossos colaboradores todos focados em cuidar dos brasileiros, dando acesso à saúde de qualidade a preço justo de norte a sul do país, por meio de parceiros que conhecem o Brasil e valorizam relações de confiança. Após mais de um ano da entrada da nova gestão, podemos

notar, além da estrutura da Companhia, o contínuo crescimento acelerado que buscamos para o nosso investimento, que juntamente com a entrada de novos times que vieram implantar e executar o plano de negócios, o que inevitavelmente gerou alguma fricção e obrigou a companhia a se adaptar à dinâmica e desafios constantes, com impacto nas pessoas e processos. Além da revisão e estruturação do time e processos, conseguimos implementar algumas iniciativas importantes, tais como: **a)** Alinhamento de objetivos e processos com os Representantes Comerciais e com os principais clientes da companhia; **b)** Adesão ao incentivo fiscal estadual (RET III, que entrou em vigor no 1º Semestre de 2022); **c)** Implementação da nova identidade visual e de marca da companhia, sendo implementada a marca "Globo Pharma"; e; **d)** Início do projeto de alteração do ERP da empresa, para o ERP SAP Business One, que deverá entrar ao longo deste ano. Os resultados financeiros de 2022, apesar de não ter dado

lucro, ficaram em linha com o orçamento e plano de negócios original da Companhia. Estes resultados não seriam possíveis sem o esforço, dedicação e criatividade de todos os nossos colaboradores. Estamos orgulhosos do comprometimento dos nossos funcionários com a empresa e com nossos clientes. Agradecemos a sua confiança no Globo Pharma, assim como temos confiança na nossa habilidade de gerar valor aos nossos acionistas. Obrigado e vamos continuar cuidando dos brasileiros de norte a sul do país, dando acesso a saúde de qualidade a preço justo, através de parceiros que valorizam relações de confiança.

São José da Lapa, 12 de abril de 2023.

A Administração

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

ATIVO	Notas	2022	2021
Ativo circulante			
Caixas e equivalentes de caixa	4	38.951	41.202
Contas a receber de clientes	5	90.580	41.746
Estoques	6	74.922	40.137
Impostos e contribuições a recuperar	7	13.429	6.665
Outros ativos	-	9.978	1.739
Total do ativo circulante		225.860	131.489
Ativo não circulante			
Depósitos Judiciais	-	13	35
Impostos e contribuições a recuperar	7	47.624	66.179
Propriedade para investimento	-	545	1.967
Imobilizado	8	30.109	16.232
Intangível	9	8.942	2.485
Total do ativo não circulante		87.233	86.898
Total do ativo		313.093	218.387
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo circulante			
Empréstimos e financiamentos	10	26.965	16.243
Fornecedores	11	29.043	11.412
Obrigações tributárias	12	2.860	8.070
Provisões trabalhistas e encargos	13	7.066	3.212
Outros passivos	14	2.408	804
Total do passivo circulante		68.342	39.741
Passivo não circulante			
Exigível a longo prazo			
Empréstimos e financiamentos	10	126.136	93.061
Outros passivos	14	14.039	63.419
Total do passivo não circulante		140.175	156.480
Patrimônio líquido	16		
Capital social	-	87.937	86.937
Reserva de capital	-	84.050	-
Ajustes de avaliação patrimonial	-	(54.972)	(56.989)
Reserva de incentivos fiscais	-	13.557	-
Prejuízos acumulados	-	(25.996)	(7.782)
Total do patrimônio líquido		104.576	22.166
Total do passivo e do patrimônio líquido		313.093	218.387

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	2022	2021
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	(4.657)	1.019
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente total	(4.657)	1.019
As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.		
Demonstrações dos fluxos de caixa (método indireto) para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais)		
	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(4.657)	6.447
Ajustado por:		
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	1.949	333
Depreciação e amortização	2.790	2.316
Amortização de imobilizado	15.410	-
Provisão para perdas com estoques	832	-
Perda com venda de propriedade para investimento	572	-
Ajuste de avaliação patrimonial crédito fiscal diferido	2.017	-
Juros líquidos incorridos	4.354	919
Total	23.267	10.015

informações de mercado que possibilitem tal cálculo. **c) Contas a receber de clientes** - São registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos decorrentes das vendas de produtos, acrescidos de variações cambiais, quando aplicável. As perdas estimadas com crédito de liquidação duvidosa ("PECLD") são constituídas com base em análise individual dos valores a receber, considerando: **(i)** o conceito de perda incorrida e perda esperada, levando em conta eventos de inadimplência que tem probabilidade de ocorrência nos doze meses após a data de divulgação das referidas demonstrações contábeis; **(ii)** Instrumentos financeiros que tiveram aumento significativo no risco de crédito, não apresentando evidência objetiva de impairment; e; **(iii)** ativos financeiros que já apresentavam evidência objetiva de impairment em 31 de dezembro de 2022. As PECLD foram constituídas em montante considerado pela Administração necessário e suficiente para cobrir prováveis perdas na realização desses créditos, os quais podem ser modificados em virtude da recuperação de créditos junto a clientes devedores ou mudança na situação financeira de clientes. O ajuste a valor presente do saldo de contas a receber de clientes não é relevante devido ao curto prazo de sua realização. **d) Estoques** - Registrados pelo custo médio de aquisição e/ou fabricação, ajustados ao valor de realização, quando aplicável. O custo é determinado pelo método da média ponderada móvel. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e as respectivas despesas diretas de produção (com base na capacidade operacional normal). A provisão para perdas e obsolescência é constituída para os itens de estoque sem expectativa de movimentação ou realização por valor inferior ao custo acrescido das despesas para vender. **e) Imobilizado - e.1) Reconhecimento e mensuração** - Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, acrescido de reavaliação e custosa realizada em exercícios anteriores, efetuada por peritos independentes e deduzida de depreciação acumulada e, quando aplicável, perdas de redução ao valor recuperável acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes primários) de imobilizado. Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado, apurados pela diferença entre os recursos advindos da alienação e o valor contábil do imobilizado, são reconhecidos em outras receitas/despesas no resultado. **e.2) Custos subsequentes** - Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que for provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são reconhecidos no resultado quando incorridos. **e.3) Depreciação** - Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Terrenos não são depreciados. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo entra em operação. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revisados a cada encerramento de exercício financeiro, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **f) Intangível** - Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. **g) Redução ao valor recuperável de ativos - impairment** - O saldo de imobilizado, intangível e outros ativos são revisados anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável. Quando este for o caso, o valor recuperável é calculado para verificar se há perda nestes ativos. Na estimativa do valor recuperável dos ativos, os fluxos de caixa futuros das unidades geradoras de caixa são estimados com base nas projeções orçamentárias pelo período de 05 anos para os quais a Companhia espera os benefícios futuros deste ativo e critérios de perpetuidade baseados na inflação futura, descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto que reflita as avaliações de mercado atuais do valor temporal do dinheiro e riscos específicos inerentes ao ativo e a Companhia, através de seu custo médio de capital. Quando houver perda identificada, ela é reconhecida no resultado do período pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa o valor recuperável, que é o maior entre o preço líquido de venda e o valor em uso de um ativo. **h) Empréstimos e financiamentos** - Os empréstimos e financiamentos são inicialmente reconhecidos pelo valor justo, líquido dos custos incorridos da transação e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado. Os custos de empréstimos atribuíveis diretamente à aquisição, construção ou produção de ativos qualificáveis, os quais levam, necessariamente, um período substancial para ficarem prontos para uso ou venda pretendida, são acrescentados ao custo de tais ativos até a data em que estejam prontos para o uso ou a venda pretendida. Todos os demais custos com empréstimos são reconhecidos em "despesas financeiras" no resultado do exercício em que são incorridos. As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo ou financiamento, de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil correspondente ao valor devido. Os empréstimos e financiamentos com vencimento até o encerramento do próximo exercício social estão classificados no passivo circulante, e os com prazos superiores no passivo não circulante. **i) Fornecedores** - As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. **j) Provisões** - As provisões são reconhecidas quando há uma obrigação presente, legal ou não formalizada como resultado de eventos passados quando é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação, e quando o valor possa ser estimado com segurança. As provisões para riscos e contingências estão constituídas por valores atualizados, com base nas estimativas de perdas estabelecidas pelos assessores jurídicos da Companhia. Quando a provisão é mensurada usando o fluxo de caixa estimado para liquidar a obrigação presente, o seu valor é determinado através do valor presente de caixa fluído. **k) Imposto de renda e contribuição social correntes** - O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 mil para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. A despesa com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes. **l) Demais ativos e passivos circulantes e não circulantes** - Um ativo é reconhecido no balanço quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo no futuro. Estão demonstrados por seus valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes rendimentos, encargos e atualizações monetárias incorridas até a data do balanço e, no caso dos ativos, retificadas por provisão para perdas quando necessário. **m) Reconhecimento de receitas** - A receita de venda é reconhecida quando os produtos são entregues e a propriedade é transferida. A receita é mensurada pelo valor justo da contrapartida recebida ou a receber, líquida de descontos, abatimentos de devoluções e impostos incidentes. Geralmente as receitas são reconhecidas no resultado pelo montante equivalente ao valor das notas fiscais emitidas. A receita financeira é reconhecida com base no método da taxa de juros efetiva. As demais receitas são sempre reconhecidas pelo regime de competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa de sua realização. **n) Ajuste a valor presente de ativos e passivos** - Os ativos e passivos monetários não circulantes e os circulantes quando o efeito é considerado relevante em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto são ajustados ao valor presente. O ajuste a valor presente é calculado levando-se em consideração os fluxos de caixa contratuais e a taxa de juros explícita, e em certos casos implícita, dos respectivos ativos e passivos. Dessa forma, os juros embutidos nas receitas, despesas e custos associados a esses ativos e passivos são descontados com o intuito de reconhecê-los em conformidade com o regime de competência dos exercícios. Posteriormente, esses juros são realocados nas linhas de despesas e receitas financeiras no resultado por meio da utilização do método da taxa efetiva de juros em relação aos fluxos de caixa. As taxas de juros implícitas, quando aplicadas, são determinadas com base em premissas razoavelmente fundamentadas e são consideradas estimativas contábeis. Não ocorreram ajustes a valor presente sobre os ativos e passivos da Companhia, tendo em vista que os valores oriundos da aplicação dessa técnica se mostraram imateriais. **o) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais** - As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: **a)** Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões

judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa; e **b)** Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos podem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados nem divulgados. Obrigações legais são registradas como exigíveis, independente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos. **p) Lucro por ação do capital social** - É calculado com base no número total de ações do capital social na data do balanço patrimonial. O Laboratório Globo passou a ser uma sociedade anônima em julho de 2021 e por isso o lucro por ação é demonstrado apenas para o exercício corrente. **q) Transações em moeda estrangeira** - Transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional pelas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos ou perdas cambiais originadas da conversão de moeda estrangeira são reconhecidos no resultado. **r) Demonstração dos fluxos de caixa** - As demonstrações dos fluxos de caixa foram preparadas pelo método indireto e estão apresentadas de acordo com o estabelecido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC). **s) Instrumentos derivativos** - Os derivativos são reconhecidos pelo valor justo na data em que são contratados e são subsequentemente mensurados ao seu valor justo com as variações de ganho ou perda são registradas no resultado financeiro. **3.1. Normas, alterações e interpretações de normas contábeis** - **Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente e adotados pela Companhia no exercício corrente** - No exercício corrente, a Companhia aplicou uma série de alterações às IFRS emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), que são obrigatoriamente válidas para um período contábil que se inicia em ou após 01 de janeiro de 2022. A sua adoção não teve nenhum impacto material nas divulgações ou nos valores apresentados nessas demonstrações contábeis. As implementações ocorridas foram como segue: **a)** Melhorias anuais ao Ciclo IFRS 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhorias anuais: **i)** IFRS 1 / CPC 37 - "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais; **ii)** IFRS 9 / CPC 48 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros; **iii)** IFRS 16 / CPC 06 (R2) - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado; **iv)** Alterações a IFRS 3 / CPC 15 (R1) Referências à Estrutura Conceitual. As alterações atualizam a IFRS 3 / CPC 15 (R1) de modo que ela se refere à Estrutura Conceitual de 2018 em vez da estrutura de 1989. Elas também incluem na IFRS 3 a exigência de que, para obrigações dentro do escopo da IAS 37 / CPC 25 Provisões, Passivos e Ativos Contingentes, o comprador adota a IAS 37 / CPC 25 para determinar se há obrigação presente na data de aquisição em virtude de eventos passados. Para um tributo dentro do escopo da IFRIC 21 / CPC 21 - Tributos, o comprador adota a IFRIC 21 / CPC 21 para determinar se o evento que resultou na obrigação de pagar o tributo ocorreu até a data de aquisição; **v)** Alteração à IAS 16 / CPC 27 "Imobilizado - Recursos antes do uso pretendido" - as alterações proíbem deduzir do custo de um item do imobilizado qualquer recurso proveniente de venda de itens produzidos antes do ativo estar disponível para uso. Consequentemente, a Entidade reconhece esses recursos da venda e correspondente custos no resultado; **vi)** Alteração ao IAS 37 / CPC 25 - "Contratos Onerosos - Custo do cumprimento do contrato": em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022. **Pronunciamentos contábeis e interpretações emitidos recentemente e ainda não adotados pela Companhia** - Até a data de autorização destas demonstrações contábeis, a Companhia não adotou as IFRS novas e revisadas a seguir, que já foram emitidas pelo IASB, mas não entraram em vigor no exercício de 2022. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo CPC. **a)** IFRS 17 / CPC 50 - Contratos de seguros; **b)** Alterações IFRS 10 / CPC 36 (R3) - Venda ou contribuição de ativos entre um investidor e IAS 28 / CPC 18 (R2) sua coligada ou joint venture; **c)** Alterações às IAS 1 / CPC 26 (R1) - Classificação de passivos como circulante e não circulante; **d)** Alterações às IAS 1 / CPC 26 (R1) e - Divulgação de Políticas Contábeis IFRS Declaração da Prática 2; **e)** Alterações às IAS 8 / CPC 23 - Definição de Estimativas Contábeis; e **f)** Alterações às IAS 12 / CPC 32 - Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos resultantes de uma única transação - A administração da Companhia não espera que a adoção das normas listadas acima tenha um impacto relevante sobre as demonstrações contábeis da Companhia em períodos futuros.

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	2022	2021
Receita operacional líquida	17	243.044	132.859
Custo dos produtos vendidos	18	(154.074)	(84.513)
Lucro bruto		88.970	48.346
Despesas operacionais			
Despesas com vendas	18	(34.077)	(19.651)
Despesas Administrativas	18	(18.698)	(10.082)
Despesas Tributárias	18	(966)	(6.950)
Outros resultados operacionais	18	(15.866)	(4.297)
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos		19.363	7.366
Receitas financeiras	-	5.839	955
Despesas financeiras	-	(29.859)	(1.874)
Resultado financeiro líquido	19	(24.020)	(919)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		(4.657)	6.447
Impostos de renda e contribuição social - correntes	20	-	(5.428)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício		(4.657)	1.019
Quantidade de ações	-	100.000	86.937
Lucro (prejuízo) básico por ação	23	(0,047)	0,012

Variação dos ativos e passivos

	2022	2021
Contas a receber de clientes	(50.783)	(6.731)
Estoques	(35.617)	1.608
Impostos e contribuições a recuperar	(3.619)	619
Outros ativos	(6.217)	(102)
Fornecedores	17.631	3.001
Obrigações tributárias	(5.210)	(1.857)
Obrigações sociais, e trabalhistas	3.854	953
Outros passivos	(47.776)	14.558
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) das atividades operacionais	(104.470)	22.064
Juros efetivamente pagos	(2.177)	(919)
Imposto de renda e contribuição social	-	(5.428)
Fluxo de caixa gerado pelas (aplicado nas) das atividades operacionais	(106.647)	15.717
Fluxos de caixa das atividades de investimentos		
Aquisições do imobilizado	(15.987)	(2.310)
Baixa de ativo imobilizado e propriedade para investimento	659	-
Aquisição de intangível	(6.946)	-
Fluxo de caixa aplicado nas atividades de investimentos	(22.274)	(2.310)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos		
Empréstimos e financiamentos obtidos de terceiros	46.916	34.580
Pagamento de empréstimos e financiamentos obtidos de terceiros	(5.296)	(7.218)
Aporte de capital	85.050	(1.783)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamentos	126.670	25.579
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(2.251)	38.986
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	38.951	41.202
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	41.202	2.216
Aumento (redução) no caixa e equivalentes de caixa	(2.251)	38.986

Demonstração da Mutação do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Notas	Capital social	Reserva de capital	Reserva de lucros	Reserva de incentivos fiscais	Ajuste de avaliação patrimonial	Ajuste de avaliação patrimonial incorp -MEP	Lucro (prejuízo) acumulado	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (Não auditado)									
Lucro do período	16.f	40.000	-	30.966	-	596	-	71.562	112.162
Reserva de lucros	16.d	-	-	9.253	-	-	-	9.253	9.253
Lucros distribuídos	16.c	-	-	(40.219)	-	-	-	(40.219)	-
Saldos em 31 de julho de 2021		40.000				596		40.596	81.195
Prejuízo do período	16.f	-	-	-	-	-	-	(7.782)	(7.782)
Aumento de capital social	16.f	46.937	-	-	-	-	-	-	46.937
Ajuste de avaliação patrimonial	16.h	-	-	-	-	(57.585)	-	(57.585)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021		86.937				596		(7.782)	79.756
Prejuízo do exercício	16.f	-	-	-	-	-	-	(4.657)	(4.657)
Reserva de capital	16.e	-	84.050	-	-	-	-	84.050	84.050
Aumento de capital social	16.g	1.000	-	-	-	-	-	-	1.000
Reserva de incentivos fiscais	16.i	-	-	-	13.557	-	-	(13.557)	-
Ajuste de avaliação patrimonial	16.h	-	-	-	-	2.017	-	2.017	2.017
Saldos em 31 de dezembro de 2022		87.937	84.050		13.557	596		(55.568)	(25.996)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Impostos e contribuições a recuperar

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include ICMS a Recuperar (i), IRRF Compensar ou restituir, etc.

Circulante

(i) A Companhia apura créditos de ICMS de acordo com o RICMS/MG. A Companhia se apropria de créditos de ICMS da compra, e de outros créditos de insumos informados no RICMS/MG, mas com a adoção do Regime Especial E-PTA-RE N°: 45.00027220-94, a partir de março de 2022, a Companhia passou a estomar estes créditos ao qual ter direito, passando a recolher um percentual fixo do faturamento sobre os seus produtos; (ii) A Companhia, amparada nos dispositivos das Leis 10.637/2002 e 10.833/2003, efetua a apuração das contribuições de PIS e da Cofins de forma não-cumulativa, creditando-se pelas aquisições de produtos e insumos utilizados na produção e apropriando-se de crédito presumido referente aos débitos apurados conforme artigo 3º da lei 10.147/2000. Referidos créditos são compensados com débitos do PIS e da Cofins e outros tributos administrados pela Secretaria da Receita Federal do Brasil; e (iii) As regras do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") 15, que tratam de operações de combinação de negócios, determinam que a entidade que adquirir o controle de um determinado negócio deverá determinar o valor da mais ou menos-valia de ativos identificados e passivos assumidos, bem como o ágio por rentabilidade futura ("goodwill") ou ganho proveniente por compra vantajosa ("GPCV"). De acordo com o CPC 15, a mais ou menos-valia, bem como o goodwill ou o GPCV somente são reconhecidos contabilmente quando da aquisição do controle. A Interpretação Técnica ICPC nº 09 ("ICPC 09"), estendeu a necessidade de reconhecimento da mais ou menos-valia e do goodwill ou GPCV sempre que uma operação implique aquisição de influência significativa, conforme expressamente determinado pelo seu item 35 a 39 Portanto, em razão da incorporação reversa ocorrida em dezembro de 2021, entre a Companhia e, sua então controladora, Boltzmann Empreendimentos e Participações S.A., houve o aproveitamento do ágio do goodwill e da mais valia, conforme prevê o art. 22 da Lei nº 12.973/2014. Assim, a Companhia passou a ser beneficiada pela dedutibilidade fiscal da amortização do ágio. Em 2022 a Companhia reconheceu em sua despesa com amortização do ágio o montante de R\$ 15.410. A Administração da Companhia não acredita em perdas sobre os créditos tributários; portanto, nenhuma estimativa de perdas foi constituída nas demonstrações contábeis.

8. Imobilizado

A seguir, são apresentadas as movimentações do ativo imobilizado:

a) Composição do saldo

Table with 6 columns: Descrição, Custo, Depreciação acumulada, Líquido, 2022, 2021, Líquido. Rows include Terrenos, Veículos, Máquinas e Equipamentos, etc.

b) Movimentação do custo de aquisição

Table with 10 columns: Descrição, (Não auditado), Aquisições, Baixas, Transferências, 31/12/2021, Aquisições, Baixas, Transferências, 31/12/2022. Rows include Terrenos, Veículos, Máquinas e Equipamentos, etc.

c) Movimentação da depreciação acumulada

Table with 10 columns: Descrição, (não auditado), Adições, Baixas, 2021, Adições, Baixas, 2022, Líquido. Rows include Veículos, Máquinas e Equipamentos, etc.

A Companhia realizou em 2021 um inventário físico dos ativos patrimoniais onde, após este inventário, ajustou os saldos contábeis de acordo com os itens compostos neste inventário. O inventário foi realizado por uma empresa externa, imparcial e que know how neste tipo de trabalho. Em 2022 a Companhia concluiu que não existem evidências claras de que os ativos da Companhia estão avaliados por valor não recuperável por suas atuais atividades, uma vez que não houve descontinuidade de nosso negócio, perdas provenientes de fenômenos naturais ou demais premissas previstas na norma. Portanto, a Administração entende que não há necessidade de a Companhia efetuar qualquer provisão para redução ao valor recuperável do ativo permanente, para que esteja de acordo com o Pronunciamento nº 1 do CPC e AS 36.

9. Intangível - a) Composição do saldo

Table with 6 columns: Descrição, Custo, Amortização acumulada, Líquido, 2022, 2021, Líquido. Rows include Direito Uso Software, Marcas e patentes, etc.

b) Movimentação do custo de aquisição

Table with 10 columns: Descrição, (Não auditado), Aquisições, Baixas, Transferências, 2021, Aquisições, Baixas, Transferências, 2022, Líquido. Rows include Direito uso software, Marcas e patentes, etc.

c) Movimentação da amortização acumulada

Table with 10 columns: Descrição, (Não auditado), Adições, Baixas, 2021, Adições, Baixas, 2022, Líquido. Rows include Direito uso software (ii), Marcas e patentes (i), etc.

(i) Referem-se a valores pagos para registros de marcas, patentes e direitos comerciais dos produtos comercializados pela Companhia. Nesta classe de intangível, estão registrados ativos com prazos determinados, os quais são amortizados pelo período de seu benefício futuro; (ii) As licenças de programas de computador (softwares) adquiridas são capitalizadas e amortizadas conforme estabelecido em contrato e os gastos associados à manutenção são reconhecidos como despesas quando incorridos; e (iii) A amortização dos projetos de Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) é iniciada a partir do momento em que a Agência Nacional de Vigilância Sanitária (ANVISA) autoriza o registro do produto estando este apto à produção. Assim que é realizada a regularização na ANVISA, fazemos a transferência do valor do produto para a conta de marcas e patentes. (iv) Em meados de 2022 a Companhia iniciou o projeto SAP, que trata da troca do sistema ERP existente hoje. Este projeto tem como estimativa de conclusão no final de 2023, onde após sua conclusão, os custos serão absorvidos na conta de Direito uso software no grupo do intangível, onde começará a amortização conforme determina a lei.

10. Empréstimos e financiamentos - a) Composição por modalidade

Table with 10 columns: Modalidade, Taxa de juros, Vencimento final, Circulante, Não Circulante, 2022, 2021, Total. Rows include Equipamentos (vi), FGI Santander - Capital de giro (iii), etc.

(i) No dia 25 de agosto de 2021 foram emitidas 100 mil debêntures com valor unitário de R\$ 1.000,00 com a finalidade de viabilizar a aquisição da Companhia. Do valor total, R\$ 75.000 foram para pagamento da aquisição e R\$ 25.000 para o caixa da Companhia. Sobre o Valor Nominal Unitário ou o saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures incidirão juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias do DI - Depósito Interfinanceiro de um dia, expressas na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, calculadas e divulgadas diárias pela B.3.S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, no informativo diário disponível em sua página na Internet (http://www.b3.com.br) ("Taxa DI"), acrescida exponencialmente de sobretaxa (spread) de 3,00% (três por cento) ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis. Sem prejuízo dos pagamentos em decorrência de eventual vencimento antecipado das obrigações decorrentes das Debêntures, Resgate Antecipado Facultativo, nos termos previstos na Escritura de Emissão da debênture, a Remuneração será paga semestralmente, a partir da Data de Emissão. E conforme o 4º Aditamento ao Instrumento Particular De Escritura Da 1ª (Primeira) Emissão De Debêntures Simples, Não Conversíveis Em Ações, Da Espécie Quilografaria Com Garantia Fiduciária E Garantia Real Adicional, Em Série Única, Para Distribuição Pública, Com Esforços Restritos De Distribuição, do Laboratório Globo S.A., celebrado em 14 de junho de 2022 entre a Companhia e a Vórtex Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., o prazo do pagamento da primeira parcela foi prorrogado para o dia 25 de fevereiro de 2024 e os demais pagamentos devidos sempre no dia 25 dos meses de fevereiro e agosto de cada ano, até data de vencimento. O saldo do valor nominal unitário das debêntures será amortizado em 8 (oito) parcelas semestrais consecutivas, de acordo com as datas indicadas na tabela a seguir.

Table with 4 columns: Parcela, Data de amortização das debêntures, Percentual do saldo do valor nominal unitário a ser amortizado. Rows include 1º 25 de fevereiro de 2024, 2º 25 de agosto de 2024, etc.

Sobre as garantias da presente debênture, a Companhia as realizou sobre

área em valor, individual ou agregado, igual ou superior a R\$5.000.000,00 (cinco milhões de reais); • Protesto de títulos contra os Fidejussores ou contra a Companhia, em valor, individual ou agregado, igual ou superior a R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais); • Descumprimento, pela Companhia e/ou por qualquer dos Fidejussores, de qualquer decisão judicial, administrativa ou arbitral, em valor, individual ou agregado, igual ou superior a R\$5.000.000,00 (cinco milhões de reais); • Constituição involuntária de Ônus sobre qualquer dos bens e direitos dados em garantia nos termos do Contrato de Garantia; • Cessão, venda, alienação e/ou qualquer forma de transferência, pela Companhia, por qualquer meio, de forma gratuita ou onerosa, de ativos em valor, individual ou agregado, igual ou superior a 10% (dez por cento) do ativo total da respectiva entidade, conforme última demonstrações contábeis disponíveis; • Não observância, pela Companhia, dos índices financeiros abaixo, tendo por base as demonstrações contábeis consolidadas da Companhia, a partir, das demonstrações contábeis consolidadas da Companhia relativas a 31 de dezembro de 2022: • Dívida Líquida /EBITDA: menor ou igual a 3,0x, exceto caso os Fidejussores realizem Aportes para cobrir de forma tempestiva e integral o Déficit para Cobertura de Índices Financeiros, em cumprimento ao Compromisso de Suporte Índice Financeiro, conforme previsto na Escritura de Emissão das Debêntures. • Com o resultado do cálculo dos índices financeiros mencionados acima para o exercício atual, ocorreu a quebra do covenant, com o não cumprimento da obrigação 6.1.1.2. - Itens IX e XXII do Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures referente à violação do Índice Financeiro, que consequentemente poderá ocorrer possível antecipação das dívidas, e o saldo de empréstimos e financiamentos que possuem covenants deverão ser reclassificados do passivo não circulante para o passivo circulante. Conforme descrito na nota explicativa N°25 - Eventos subsequentes, em 28 de março de 2023 a Companhia obteve Waiver sobre os covenants, reestabelecendo os prazos originais. (ii) Para garantir o pagamento de qualquer valor relacionado a esta Cédula, a Companhia constitui em favor do Itaú, isolada ou cumulativamente, as seguintes garantias: • Cessão fiduciária dos direitos sobre os créditos oriundos da Companhia ao Itaú para prestação de serviços de cobrança, ou a cessão fiduciária, se os títulos representativos dos créditos forem entregues pela Companhia endossados ao Itaú; • Outras garantias adicionais, se exigidas pelo Itaú; • A Companhia substituirá as garantias na hipótese de sua perda de seu objeto, ou as reforçará na hipótese de diminuição ou insuficiência do seu valor. (iii) A presente operação possui garantia complementar no âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito (PEAC), com provimento de recursos do Fundo Garantidor Para Investimentos - FGI, administrado pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES). (iv) A Companhia possui duas cédulas de crédito junto ao Banco BDMG. Para a cédula de crédito 211.854/15 firmada em 03 de dezembro de 2015, em garantia ao pagamento de qualquer valor relacionado a esta cédula, constituímos em favor do BDMG as seguintes garantias: • Um imóvel rural, com área de 36.320,00m² (trinta e seis mil, trezentos e vinte metros quadrados), situado à margem esquerda da Rodovia Belo Horizonte - Pedro Leopoldo, Km 8,8, desmembrado da Fazenda Perobas, em São José da Lapa. • Imóvel de propriedade de Laboratório Globo, adquirido através de Escritura Pública de Compra e Venda de 19/07/2000, lavrada pelo Tabelião de Notas de São José da Lapa, avaliado em R\$ 12.206.400,00 (doze milhões, duzentos e seis mil e quatrocentos reais), sendo que R\$ 4.980.800,00 (quatro milhões novecentos e oitenta mil e oitocentos reais) é referente ao terreno e R\$ 7.225.600,00 (sete milhões duzentos e vinte e cinco mil e seiscentos reais) é referente às edificações averbadas. • Para a cédula de crédito 340.611/22 firmada em 14 de março de 2022, em garantia ao pagamento de qualquer valor relacionado a esta cédula, constituímos em favor do BDMG as seguintes garantias: • Cessão Fiduciária de CDB emitido pelo BDMG, de titularidade da Companhia, no valor de R\$ 3.000, correspondente a 20% do valor do empréstimo e com prazo de 60 meses. • Cessão fiduciária de direitos creditórios oriundos de venda performada (boletos de Carteiraira - medicamentos, com fluxo mínimo no valor de R\$ 12.000. Mercadorias com prazo de vencimento de até 90 dias. (v) A Companhia possui três NDF's - Non-Deliverable Forward - com os bancos ABC Brasil, Safra e Santander. Os valores principais (valores exposição), prazo e taxas estão descritos na tabela abaixo:

8. Imobilizado

Table with 10 columns: Descrição, Custo, Depreciação acumulada, Líquido, 2022, 2021, Líquido. Rows include Terrenos, Veículos, Máquinas e Equipamentos, etc.

Table with 10 columns: Descrição, (não auditado), Adições, Baixas, 2021, Adições, Baixas, 2022, Líquido. Rows include Veículos, Máquinas e Equipamentos, etc.

(vi) Para garantia e cumprimento do efetivo pagamento de todas as obrigações assumidas nesta cédula de crédito firmada entre a Companhia e o Banco do Brasil em 04 de maio de 2022 (principal, juros, correção monetária e demais obrigações legais e convencionais), a Companhia cede e transfere fiduciariamente ao Banco, os direitos creditórios constituídos ou a constituir, representados por duplicatas físicas, eletrônicas ou escriturais de vendas mercantis ou de prestação de serviços, vencíveis a prazo em até 180 dias, desde que esse prazo não exceda o vencimento final desta cédula, que cubram, no mínimo, 100% (cem pontos percentuais) da dívida que visam garantir. As duplicatas cedidas serão entregues ao Banco do Brasil acompanhadas de borderô físico ou eletrônico, e devidamente endossadas. (vii) Para a liquidação da totalidade das obrigações da Companhia, caso ocorra inadimplimento, total ou parcial, poderão ser utilizados pelo SAFRA, após a realização, se houver, das garantias reais representadas por cessão fiduciária de títulos, todos os créditos, aplicações em títulos de renda fixa e/ou variável, valores mobiliários, públicos ou privados, títulos de crédito em cobrança, metais preciosos, quaisquer fundos, cadernetas de poupança e quaisquer ativos ou outras modalidades de aplicações praticadas no mercado financeiro e/ou de capitais de que a Companhia, e/ou o(s) Avalista(s) e/ou o(s) Terceiro(s) Garantidor(es) seja(m) titular(es) junto ao SAFRA, e/ou que sejam ou venham a ser administrados e/ou custodiados pelo SAFRA, Banco J. Safra S/A, JS Administração de Recursos S/A, Safra Seguros Gerais S/A, Safra Vida e Previdência S/A, J. Safra Corretora de Valores e Câmbio Ltda., Safra Asset Management Ltda., ou Safra Leasing S/A - Arrendamento Mercantil, e suas respectivas sucessoras e cessionárias, e, bem assim, junto a quaisquer outras empresas integrantes das Organizações Safra. (viii) Para garantir o cumprimento de todas as obrigações assumidas pela Companhia na cédula de crédito nº 1481767, assinada em 13 de dezembro de 2022, a Companhia cede e transfere fiduciariamente em garantia ao Banco Sicob Credicom, em caráter irrevogável e irretirável, a titularidade sobre os direitos creditórios oriundos do serviço de cobrança bancária efetuados via Sicob Credicom, que representam 100 % do saldo devido para todos os fins de direito. (ix) A Companhia, como garantia, cede ao Banco Daycoval os direitos creditórios decorrentes de operações mercantis entre a Companhia e os seus clientes, representados por notas fiscais eletrônicas perfeitas e tamente descritas e caracterizados que foram entregues pela Companhia ao Banco Daycoval e que passaram a integrar o Instrumento Particular de Cessão de Direitos Creditórios com Coobrigação e Outras Avenças, de N° 1731229/22, assinado em 22 de novembro de 2022. (x) A presente cédula de crédito, assinada em 27 de dezembro de 2022, sob o nº 11519522, tem como garantia a cessão fiduciária de títulos corrente cédula de crédito, bem como a garantia complementar o âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito (PEAC), com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos - FGI, administrado pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) (xi) Através da assinatura do Primeiro Aditamento ao Instrumento Particular de Contrato de Derivativos e Outras Avenças, assinado no dia 23 de fevereiro de 2022, houve a formalização da garantia sobre a operação, ao qual os Interventores Garantidores previstos no aditamento, garantem ao Banco Santander, em relação à todas as Operações de Derivativos contratadas na qualidade de fidejussor(es) e principais devedor(es), o pagamento integral do crédito da Instituição decorrente do Contrato de Derivativos e de qualquer Operação de Derivativo contratada sob o Contrato de Derivativos a partir da presente data, inclusive com relação às Operações de Derivativos elencadas no presente Aditamento previamente contratadas. (xii) Para garantia do bom, fiel e cabal cumprimento de todas as obrigações, principal e acessórias, decorrente da Cédula de Crédito Bancário para Financiamento à Importação de nº FP-26654/22, assinada em 20 de abril de 2022, são dadas pela Companhia ao Banco Safra, a Cessão Fiduciária de duplicatas, aos quais estão identificadas nos registros eletrônicos resultantes das remessas de duplicatas. Os registros referidos e o produto de sua cobrança encontram-se e encontram-se em posse do Banco Safra, nas contas cedente e vinculadas descritas na dívida cédula de crédito. b) Composição por vencimento de passivo não circulante - O montante registrado no passivo não circulante tem a seguinte composição por ano de vencimento:

Table with 6 columns: Ano de vencimento, 2022, 2021, 2020. Rows include 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, Total.

c) Movimentação empréstimos e financiamentos:

Table with 6 columns: Saldo inicial, Ajuste, Pagamento juros, Pagamento principal, Saldo final, 2022, 2021. Rows include Saldo inicial, Ajuste, Pagamento juros, etc.

Forneceadores no Brasil Forneceadores no Exterior Saldo final Os saldos de forneceadores correspondem, principalmente, a compras de matéria-prima, produtos utilizados no processo produtivo e aquisição de ativo imobilizado. A Companhia avaliou o ajuste a valor presente das suas operações com forneceadores nas datas dos balanços e concluiu que os valores não geram efeitos relevantes nas demonstrações contábeis.

12. Obrigações tributárias

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include IRPJ a recolher, Provisão ICMS, Provisão PIS/Cofins, etc.

13. Salários e contribuições sociais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia apresentava os seguintes saldos de Salários e contribuições sociais:

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Salários a pagar, Férias, Provisão ordenados, etc.

14. Outros passivos

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Adiantamento clientes, Correntistas credores, Provisão para gastos do exercício seguinte (i), etc.

Saldo a Pagar de Investimento (v)

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Saldo a Pagar de Investimento (v), Total não circulante.

Table with 6 columns: Banco (exposição), Vencimento, Contrado, Indexador, Juros, 2022, 2021. Rows include Santander, Safra, ABC, Total.

(v) Para garantia e cumprimento do efetivo pagamento de todas as obrigações assumidas nesta cédula de crédito firmada entre a Companhia e o Banco do Brasil em 04 de maio de 2022 (principal, juros, correção monetária e demais obrigações legais e convencionais), a Companhia cede e transfere fiduciariamente ao Banco, os direitos creditórios constituídos ou a constituir, representados por duplicatas físicas, eletrônicas ou escriturais de vendas mercantis ou de prestação de serviços, vencíveis a prazo em até 180 dias, desde que esse prazo não exceda o vencimento final desta cédula, que cubram, no mínimo, 100% (cem pontos percentuais) da dívida que visam garantir. As duplicatas cedidas serão entregues ao Banco do Brasil acompanhadas de borderô físico ou eletrônico, e devidamente endossadas. (vii) Para a liquidação da totalidade das obrigações da Companhia, caso ocorra inadimplimento, total ou parcial, poderão ser utilizados pelo SAFRA, após a realização, se houver, das garantias reais representadas por cessão fiduciária de títulos, todos os créditos, aplicações em títulos de renda fixa e/ou variável, valores mobiliários, públicos ou privados, títulos de crédito em cobrança, metais preciosos, quaisquer fundos, cadernetas de poupança e quaisquer ativos ou outras modalidades de aplicações praticadas no mercado financeiro e/ou de capitais de que a Companhia, e/ou o(s) Avalista(s) e/ou o(s) Terceiro(s) Garantidor(es) seja(m) titular(es) junto ao SAFRA, e/ou que sejam ou venham a ser administrados e/ou custodiados pelo SAFRA, Banco J. Safra S/A, JS Administração de Recursos S/A, Safra Seguros Gerais S/A, Safra Vida e Previdência S/A, J. Safra Corretora de Valores e Câmbio Ltda., Safra Asset Management Ltda., ou Safra Leasing S/A - Arrendamento Mercantil, e suas respectivas sucessoras e cessionárias, e, bem assim, junto a quaisquer outras empresas integrantes das Organizações Safra. (viii) Para garantir o cumprimento de todas as obrigações assumidas pela Companhia na cédula de crédito nº 1481767, assinada em 13 de dezembro de 2022, a Companhia cede e transfere fiduciariamente em garantia ao Banco Sicob Credicom, em caráter irrevogável e irretirável, a titularidade sobre os direitos creditórios oriundos do serviço de cobrança bancária efetuados via Sicob Credicom, que representam 100 % do saldo devido para todos os fins de direito. (ix) A Companhia, como garantia, cede ao Banco Daycoval os direitos creditórios decorrentes de operações mercantis entre a Companhia e os seus clientes, representados por notas fiscais eletrônicas perfeitas e tamente descritas e caracterizados que foram entregues pela Companhia ao Banco Daycoval e que passaram a integrar o Instrumento Particular de Cessão de Direitos Creditórios com Coobrigação e Outras Avenças, de N° 1731229/22, assinado em 22 de novembro de 2022. (x) A presente cédula de crédito, assinada em 27 de dezembro de 2022, sob o nº 11519522, tem como garantia a cessão fiduciária de títulos corrente cédula de crédito, bem como a garantia complementar o âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito (PEAC), com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos - FGI, administrado pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) (xi) Através da assinatura do Primeiro Aditamento ao Instrumento Particular de Contrato de Derivativos e Outras Avenças, assinado no dia 23 de fevereiro de 2022, houve a formalização da garantia sobre a operação, ao qual os Interventores Garantidores previstos no aditamento, garantem ao Banco Santander, em relação à todas as Operações de Derivativos contratadas na qualidade de fidejussor(es) e principais devedor(es), o pagamento integral do crédito da Instituição decorrente do Contrato de Derivativos e de qualquer Operação de Derivativo contratada sob o Contrato de Derivativos a partir da presente data, inclusive com relação às Operações de Derivativos elencadas no presente Aditamento previamente contratadas. (xii) Para garantia do bom, fiel e cabal cumprimento de todas as obrigações, principal e acessórias, decorrente da Cédula de Crédito Bancário para Financiamento à Importação de nº FP-26654/22, assinada em 20 de abril de 2022, são dadas pela Companhia ao Banco Safra, a Cessão Fiduciária de duplicatas, aos quais estão identificadas nos registros eletrônicos resultantes das remessas de duplicatas. Os registros referidos e o produto de sua cobrança encontram-se e encontram-se em posse do Banco Safra, nas contas cedente e vinculadas descritas na dívida cédula de crédito. b) Composição por vencimento de passivo não circulante - O montante registrado no passivo não circulante tem a seguinte composição por ano de vencimento:

Table with 6 columns: Ano de vencimento, 2022, 2021, 2020. Rows include 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, Total.

c) Movimentação empréstimos e financiamentos:

Table with 6 columns: Saldo inicial, Ajuste, Pagamento juros, Pagamento principal, Saldo final, 2022, 2021. Rows include Saldo inicial, Ajuste, Pagamento juros, etc.

Forneceadores no Brasil Forneceadores no Exterior Saldo final Os saldos de forneceadores correspondem, principalmente, a compras de matéria-prima, produtos utilizados no processo produtivo e aquisição de ativo imobilizado. A Companhia avaliou o ajuste a valor presente das suas operações com forneceadores nas datas dos balanços e concluiu que os valores não geram efeitos relevantes nas demonstrações contábeis.

12. Obrigações tributárias

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include IRPJ a recolher, Provisão ICMS, Provisão PIS/Cofins, etc.

13. Salários e contribuições sociais

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia apresentava os seguintes saldos de Salários e contribuições sociais:

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Salários a pagar, Férias, Provisão ordenados, etc.

14. Outros passivos

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Adiantamento clientes, Correntistas credores, Provisão para gastos do exercício seguinte (i), etc.

Saldo a Pagar de Investimento (v)

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Saldo a Pagar de Investimento (v), Total não circulante.

Table with 6 columns: Banco (exposição), Vencimento, Contrado, Indexador, Juros, 2022, 2021. Rows include Santander, Safra, ABC, Total.

(v) Para garantia e cumprimento do efetivo pagamento de todas as obrigações assumidas nesta cédula de crédito firmada entre a Companhia e o Banco do Brasil em 04 de maio de 2022 (principal, juros, correção monetária e demais obrigações legais e convencionais), a Companhia cede e transfere fiduciariamente ao Banco, os direitos creditórios constituídos ou a constituir, representados por duplicatas físicas, eletrônicas ou escriturais de vendas mercantis ou de prestação de serviços, vencíveis a prazo em até 180 dias, desde que esse prazo não exceda o vencimento final desta cédula, que cubram, no mínimo, 100% (cem pontos percentuais) da dívida que visam garantir. As duplicatas cedidas serão entregues ao Banco do Brasil acompanhadas de borderô físico ou eletrônico, e devidamente endossadas. (vii) Para a liquidação da totalidade das obrigações da Companhia, caso ocorra inadimplimento, total ou parcial, poderão ser utilizados pelo SAFRA, após a realização, se houver, das garantias reais representadas por cessão fiduciária de títulos, todos os créditos, aplicações em títulos de renda fixa e/ou variável, valores mobiliários, públicos ou privados, títulos de crédito em cobrança, metais preciosos, quaisquer fundos, cadernetas de poupança e quaisquer ativos ou outras modalidades de aplicações praticadas no mercado financeiro e/ou de capitais de que a Companhia, e/ou o(s) Avalista(s) e/ou o(s) Terceiro(s) Garantidor(es) seja(m) titular(es) junto ao SAFRA, e/ou que sejam ou venham a ser administrados e/ou custodiados pelo SAFRA, Banco J. Safra S/A, JS Administração de Recursos S/A, Safra Seguros Gerais S/A, Safra Vida e Previdência S/A, J. Safra Corretora de Valores e Câmbio Ltda., Safra Asset Management Ltda., ou Safra Leasing S/A - Arrendamento Mercantil, e suas respectivas sucessoras e cessionárias, e, bem assim, junto a quaisquer outras empresas integrantes das Organizações Safra. (viii) Para garantir o cumprimento de todas as obrigações assumidas pela Companhia na cédula de crédito nº 1481767, assinada em 13 de dezembro de 2022, a Companhia cede e transfere fiduciariamente em garantia ao Banco Sicob Credicom, em caráter irrevogável e irretirável, a titularidade sobre os direitos creditórios oriundos do serviço de cobrança bancária efetuados via Sicob Credicom, que representam 100 % do saldo devido para todos os fins de direito. (ix) A Companhia, como garantia, cede ao Banco Daycoval os direitos creditórios decorrentes de operações mercantis entre a Companhia e os seus clientes, representados por notas fiscais eletrônicas perfeitas e tamente descritas e caracterizados que foram entregues pela Companhia ao Banco Daycoval e que passaram a integrar o Instrumento Particular de Cessão de Direitos Creditórios com Coobrigação e Outras Avenças, de N° 1731229/22, assinado em 22 de novembro de 2022. (x) A presente cédula de crédito, assinada em 27 de dezembro de 2022, sob o nº 11519522, tem como garantia a cessão fiduciária de títulos corrente cédula de crédito, bem como a garantia complementar o âmbito do Programa Emergencial de Acesso a Crédito (PEAC), com o provimento de recursos do Fundo Garantidor para Investimentos - FGI, administrado pelo Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social (BNDES) (xi) Através da assinatura do Primeiro Aditamento ao Instrumento Particular de Contrato de Derivativos e Outras Avenças, assinado no dia 23 de fevereiro de 2022, houve a formalização da garantia sobre a operação, ao qual os Interventores Garantidores previstos no aditamento, garantem ao Banco Santander, em relação à todas as Operações de Derivativos contratadas na qualidade de fidejussor(es) e principais devedor(es), o pagamento integral do crédito da Instituição decorrente do Contrato de Derivativos e de qualquer Operação de Derivativo contratada sob o Contrato de Derivativos a partir da presente data, inclusive com relação às Operações de Derivativos elencadas no presente Aditamento previamente contratadas. (xii) Para garantia do bom, fiel e cabal cumprimento de todas as obrigações, principal e acessórias, decorrente da Cédula de Crédito Bancário para Financiamento à Importação de nº FP-26654/22, assinada em 20 de abril de 2022, são dadas pela Companhia ao Banco Safra, a Cessão Fiduciária de duplicatas, aos quais estão identificadas nos registros eletrônicos resultantes das remessas de duplicatas. Os registros referidos e o produto de sua cobrança encontram-se e encontram-se em posse do Banco Safra, nas contas cedente e vinculadas descritas na dívida cédula de crédito. b) Composição por vencimento de passivo não circulante - O montante registrado no passivo não circulante tem a seguinte composição por ano de vencimento:

Table with 6 columns: Ano de vencimento, 2022, 2021, 2020. Rows include 2023, 2024, 2025, 2026, 2027, Total.

c) Movimentação empréstimos e financiamentos:

Table with 6 columns: Saldo inicial, Ajuste, Pagamento juros, Pagamento principal, Saldo final, 2022, 2021. Rows include Saldo inicial, Ajuste, Pagamento juros, etc.

Forneceadores no Brasil Forneceadores no Exterior Saldo final Os saldos de forneceadores correspondem, principalmente, a compras de matéria-prima, produtos utilizados no processo produtivo e aquisição de ativo imobilizado. A Companhia avaliou o ajuste a valor presente das suas operações com forneceadores nas datas dos balanços e concluiu que os valores não geram efeitos relevantes nas demonstrações contábeis.

15. Remuneração de pessoal-chave da Administração

- Conforme estatuto da Companhia, a remuneração dos Diretores será fixada pela Assembleia Geral, em montante global ou individual, ficando os Diretores dispensados de prestar caução em garantia de sua gestão. Não houve AGO/E para deliberação sobre a remuneração, sendo o valor global fixado em R\$ 4.856.

16. Patrimônio líquido - a) Capital social

- O capital social, totalmente integralizado, está representado por 100.000.000 de ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal, no montante total de R\$ 87.937 em 31 de dezembro de 2022 (em 31 de dezembro de 2021: R\$ 86.937). As ações ordinárias são subscritas com a proporção de 70.000.000 pela Baraúna IV Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia inscrita no CNPJ/ME nº 42.229.169/0001-62 e 30.000.000 pela Horizonte I Fundo de Investimentos em Participações Multiestratégia inscrita no CNPJ/ME nº 42.449.188/0001-08 b) Reserva legal - A reserva legal é constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social, após a compensação de prejuízos acumulados, nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em razão da venda da Companhia, realizada em 31 de julho de 2021, a Companhia apurou o lucro nesta data e distribuiu aos antigos sócios da Companhia. Assim, a partir de 31 de julho de 2021, data que a Companhia foi transformada em SA e passou a ser necessária a constituição da reserva legal em caso de lucro. A Companhia apurou, de agosto de 2021 a dezembro de 2021 prejuízo, não sendo constituído a reserva legal. No ano de 2022 a Companhia não apurou lucro, não sendo necessária a constituição da reserva legal. c) Distribuição de Lucros e juros sobre capital próprio - A Companhia poderá, por deliberação da Assembleia Geral, declarar e distribuir, semestralmente ou em períodos menores, com base nos balanços levantados em tais períodos e observado o disposto na Lei das S.A., dividendos e/ou juros sobre o capital próprio à conta do lucro líquido apurado. A Companhia, antes de ser vendida, distribuiu o valor de R\$ 1.783 a título de dividendos aos antigos proprietários da Companhia, valor este apurado em 31 de julho de 2021. Após a venda da Companhia e a devida transformação em SA, no período que corresponde a agosto de 2021 a dezembro de 2021, a Companhia não registrou lucro. Em 2022 a Companhia não registrou lucro, sendo assim, não houve distribuição. d) Reserva de lucros - A variação da reserva de lucro se deu através da integralização de lucros no montante de R\$ 30.966 referente a lucros dos exercícios anteriores a 2021 e do valor de R\$ 9.253 referente ao lucro apurado até 31 de julho de 2021 onde houve a venda da Companhia. Na ocasião da venda da Companhia houve uma distribuição de lucros no valor de R\$ 1.783, dando o valor de integralização total de R\$ 38.437. Em 2022 a Companhia não registrou lucro, não sendo assim, constituído reserva legal. e) Reserva de capital - As reservas de capital são constituídas com valores recebidos pela Companhia e que não transitam pelo resultado, por não se referirem à entrega de bens ou serviços pela Companhia. Em 2022, conforme Ata da Assembleia Geral Extraordinária de 14 de janeiro de 2022 a Companhia constitui, em razão da emissão de 14.000.000 (quatorze milhões) de ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, o valor de R\$ 152.000.000 (cento e cinquenta e dois milhões de Reais), onde foram alocados R\$ 1.000.000,00 (um milhão de Reais) na conta de capital social a integralizar e de R\$ 151.000.000,00 (cento e cinquenta e um milhões de Reais) na conta de reserva de capital, nos termos do Art. 14, parágrafo único, da Lei das S.A. Deste valor a integralizar, a Companhia integralizou em agosto de 2022 o valor de R\$ 84.050.239,93 (oitenta e quatro milhões, cinquenta mil, duzentos e trinta e nove reais e noventa e três centavos) para utilização em pagamento de dívidas e capital de giro. f) Lucro (prejuízo) do período - Em 31 de julho de 2021, em razão da venda da Companhia, ela apurou o lucro no valor de R\$ 9.312. No período de agosto de 2021 a dezembro de 2021 a Companhia apurou um prejuízo de R\$ 7.782. Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia registrou um prejuízo de R\$ 4.594. g) Aumento de capital social - O capital social da Companhia teve um aumento de R\$ 1.000.000,00 (um milhão de reais) em razão da emissão de novas ações. Assim, o capital social da Companhia constitui no montante total de R\$ 87.937 em 31 de dezembro de 2022 (em 31 de dezembro de 2021: R\$ 86.937), representado por 100.000.000 de ações ordinárias, todas nominativas e sem valor nominal. h) Ajuste de avaliação patrimonial incorp. Boltz - A constituição da reserva de reavaliação se deu por conta da incorporação reversa que fizemos da nossa controlada, onde incluiu todos os valores das contas patrimoniais subtraindo o montante de 66% sobre o valor do ágio de expectativa de rentabilidade futura (goodwill) e valor de mercado de seus ativos (mais valia), onde, conforme a Nota Explicativa nº 7, houve aproveitamento de 34% para créditos de impostos. i) Reserva de incentivos fiscais - Em março de 2022 a Companhia foi contemplado com Regime Especial (nº

demonstração do resultado, estabelece que a subvenção é algumas vezes apresentada como crédito na demonstração do resultado, quer separadamente sob um título geral tal como "outras receitas", quer, alternativamente, como redução da despesa relacionada. Ainda, o Pronunciamento conclui, em seu item 31 que ambos os métodos são aceitos para apresentação das subvenções relacionadas às receitas. É necessária a divulgação da subvenção governamental para a devida compreensão das demonstrações contábeis. Por isso é necessária a divulgação do efeito da subvenção em qualquer item de receita ou despesa quando essa receita ou despesa é divulgada separadamente. Sendo assim, a Companhia reconheceu a receita de subvenção em seu resultado, no montante de R\$ 13.557.035,24 (treze milhões, quinhentos e cinquenta e sete mil, trinta e cinco reais e vinte e quatro centavos). Ao apurar o resultado e sua devida transferência para o grupo do Patrimônio Líquido, a Companhia colocou separado em uma conta este valor da subvenção, sendo evidenciado.

17. Receita operacional líquida
Descrição 2022 2021
Receita operacional bruta 278.260 154.099
Venda produtos diversos 260.316 152.004
Beneficiamento 3.136 2.048
Receita de subvenção de ICMS-MG 1.251 47
Deduções da receita bruta (35.216) (21.240)
Devoluções de vendas (2.807) (1.292)
Impostos e taxas sobre vendas (32.409) (19.948)
Receita operacional líquida 243.044 132.859

18. Custos e despesas operacionais
Por natureza 2022 2021
Despesa com pessoal, Administradores e entidade de previdência privada (38.210) (4.568)
Custos das matérias-primas, materiais e serviços adquiridos (128.075) (83.748)
Frete (6.974) (3.347)
Comissões sobre vendas (11.158) (8.156)
Depreciações e amortizações (2.790) (2.316)
Amortização crédito fiscal diferido ágio (ii) (15.410) -
Utilidades (248) (226)
Despesas com viagens (671) (212)
Serviços de terceiros (3.127) (2.960)
Desenvolvimento de produtos (1) (63)
Provisões Diversas (2.910) (1.033)
Despesas Tributárias municipais (81) (71)
Despesas Tributárias estaduais (i) (334) (6.276)
Despesas Tributárias Federais (303) (121)
Outras despesas (13.389) (12.396)
Total (223.681) (125.493)

Operações continuadas
Custo dos produtos vendidos (154.074) (84.513)
Despesas com vendas (34.077) (19.651)
Despesas gerais e administrativas (18.698) (10.082)
Despesas tributárias (966) (6.950)
Outras despesas operacionais (15.866) (4.297)
Total (223.681) (125.493)
(i) Em março de 2022 a Companhia adotou o RET (Regime Especial de Tributação) sobre o ICMS onde tivemos que estomar o crédito de ICMS sobre os itens que estiverem em estoque na data de 1 dia imediatamente anterior à adoção do RET. Sendo assim, foi estornado da provisão o valor que tínhamos apurados e provisionados de crédito de ICMS em 2021 sobre os itens do nosso estoque, no total de R\$ 6.000; (ii) Em 2022 a Companhia amortizou o montante total de R\$ 15.410, referente ao valor do ágio e reconheceu em sua despesa com amortização do ágio conforme nota nº 7.

19. Resultado financeiro líquido
Descrição 2022 2021
Receitas financeiras
Descontos obtidos 61 115
Juros recebidos clientes 110 55
Rendimento aplicações financeiras 3.438 33
Variação monetária ativa 7 24
Indenizações recebidas 109 143
Variação Ativa Hedge (ii) 1047 -
Variação cambial ativa (i) 1067 585
Total Receitas Financeiras 5839 955
Despesas financeiras
Juros e despesas empréstimos (23.498) (717)
Descontos concedidos duplicatas (31) -
Despesa sobre cobrança duplicatas (789) (298)
Juros de mora (94) (2)
Outras despesas financeiras (1.659) (82)
Despesas Cartórias (1) -
Variação cambial passiva (i) (1.606) (446)
IOF e IOC (425) (3)
Taxas (66) -
Seguro Fiança (1.331) -
Variação Cambial Hedge (ii) (359) -
Despesa com Importação - (326)
Total Despesa Financeiras (29.859) (1.874)
Total (24.020) (919)

(i) A variação cambial ativa e passiva são frutos das variações oriundas das compras de matéria prima importada, onde a data de fechamento do pedido diverge das datas de pagamentos originando as variações cambiais. (ii) A variação Cambial Hedge ativa e passiva são referentes às operações de NDF's realizado pela Companhia, onde registra as variações mensais das NDF's contratadas.

20. Imposto de renda e contribuição social - a) Reconciliação do imposto de renda e a contribuição social - correntes
Descrição 2022 2021
Resultado antes dos impostos de renda e contribuição social (4.657) 6.447
Adições
Despesas não dedutíveis 24.164 10.054
Exclusões
Despesas dedutíveis (60.294) (178)
Base de cálculo tributável (40.787) 16.323
Imposto de renda - 15% - (2.448)
Adicional do imposto de renda - 10% (que exceder a R\$ 240 mil) - (1.608)

2022 2021
Descrição
Incentivo PAT limitado a 4% IRPJ - 97
Total imposto de renda - (3.959)
Contribuição social
Contribuição social - 9% - (1.469)
Total contribuição social - (1.469)
Total imposto de renda e contribuição social - (5.428)
Crédito Fiscal Diferido - Parte B (LALUR/LACS) 13.868 0

21. Contingências - A Companhia registra provisões para fazer face aos seus passivos potenciais. Com base nas informações de assessores jurídicos, na análise dessas questões e atendendo à probabilidade de perda de cada ação judicial, foi constituída uma provisão considerada suficiente para fazer face a eventuais perdas, para as quais a saída de caixa seja provável. Contudo, nos anos de 2022 e 2021 não existiram litígios movidos contra a Companhia, que requeassem a apresentação de valores prováveis ou possíveis em suas Demonstrações contábeis.

22. Instrumentos financeiros - a) Considerações gerais - A Administração mantém operações com instrumentos financeiros cujos riscos são administrados por meio de estratégias de posições financeiras e sistemas de limites de exposição. As políticas de risco e os sistemas são revisados regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade e restritas aos instrumentos a seguir relacionados:
Descrição Nota 2022 2021
Ativo, conforme balanço patrimonial
Caixa e equivalentes de caixa 4 38.951 41.202
Contas a receber de clientes 5 90.580 41.746
Depósitos Judiciais - 13 35
Total 129.531 82.983
Passivo, conforme balanço patrimonial
Empréstimos e financiamentos 10 153.101 109.304
Fornecedores 11 29.043 11.412
Total 182.144 120.716

Classificação: i) Empréstimos e recebíveis; após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável. ii) Mensurados ao valor justo através do resultado; Ativos financeiros registrados pelo valor justo por meio do resultado são medidos pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício. e) Outros passivos financeiros. b) Fatores de risco que podem afetar os negócios da Administração - Os principais fatores de risco que a Administração está exposta refletem em aspectos estratégico-operacionais e econômico-financeiros. Os riscos estratégicos-operacionais (tais como comportamento de demanda, concorrência e mudanças relevantes na estrutura da indústria) são gerenciados pelo modelo de gestão da Administração. A administração dos riscos e a gestão dos instrumentos financeiros são realizadas por meio de políticas, definição de estratégias e implementação de sistemas de controle visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Administração possui uma política conservadora de gestão dos recursos, instrumentos e riscos financeiros cujo principal objetivo é preservar o valor e a liquidez dos ativos financeiros e garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios, incluindo suas expansões. Os principais riscos financeiros considerados pela gestão da Administração são: • Risco de preço das mercadorias • Risco de crédito • Risco de liquidez e • Risco de taxas de juros. - A Administração não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Esta nota explicativa apresenta informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos, políticas e processos para a mensuração e o gerenciamento do risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo destas demonstrações contábeis. c) Risco de preço das mercadorias - Está relacionado à possibilidade de oscilação no preço dos produtos que a Companhia comercializa. As receitas de vendas e principalmente o custo médio ponderado dos itens pode ser fortemente influenciado pela demanda de matéria prima adquirida na etapa anterior à compra do produto pela Companhia, em função da variação do preço do dólar. d) Risco de crédito - Os instrumentos financeiros que submetem a Administração a riscos de crédito de contraparte são representados, fundamentalmente, por caixa e equivalentes de caixa e contas a receber de clientes. Os riscos de crédito de caixa e equivalentes de caixa decorrem, principalmente, da incapacidade de instituições financeiras cumprirem suas obrigações financeiras com a Companhia. Regularmente a Administração executa análise de crédito das instituições nas quais mantém relacionamento através de diversas metodologias que avaliam liquidez, solvência, alavancagem, qualidade da carteira, entre outras. Equivalentes de caixa são mantidos somente em instituições com histórico de sólida posição de crédito, privilegiando segurança e liquidez. Os riscos de créditos associados às contas a receber de clientes são reduzidos em virtude da análise de crédito e dos procedimentos de controle da Administração que monitoram esse risco. A exposição máxima do risco de crédito está demonstrada a seguir:

Descrição Nota 2022 2021
Ativo, conforme balanço patrimonial
Caixa e equivalentes de caixa 4 38.951 41.202
Contas a receber de clientes 5 90.580 41.746
Total 129.531 82.948
e) Risco de liquidez - O risco de liquidez surge da possibilidade de a Companhia não poder cumprir as obrigações contratadas nas datas previstas e atender necessidades de caixa devido às restrições de liquidez do mercado. Para mitigar esse risco, a Administração possui linhas de crédito rotativo, que aumentam a liquidez no curto prazo e possibilitam maior eficiência na gestão do caixa, sendo consistente com seu foco estratégico na redução do custo do capital. As principais fontes da Companhia derivam do fluxo de caixa gerado por suas operações, fornecedores e empréstimos

e financeiros. A Administração acredita que essas fontes são adequadas para atender aos seus atuais usos de fundos, o que inclui, mas não se limita a, capital de giro, capital de investimento, amortização de dívidas e pagamento de dividendos. O quadro a seguir demonstra os riscos de liquidez e reflete o fluxo financeiro da Companhia:

Fluxo de caixa 2022
Descrição
Ativos
Caixa e equivalentes de caixa 38.951 38.951
Contas a receber de clientes 90.580 90.580
Total 129.531 129.531
Passivos
Empréstimos e financiamentos 153.101 26.999
Fornecedores 29.043 29.043
Total 182.144 56.042

f) Risco de taxa de juros - A Administração considerou que as operações mantidas pela Companhia em que indicam juros, o resultado e os fluxos de caixa operacionais são, substancialmente, independentes das mudanças nas taxas de juros do mercado. Os principais montantes atrelados a taxas de juros são operações de empréstimos, na modalidade "capital de giro", financiamento na modalidade "Finame" e debêntures, indexados a índices nacionais. Sendo assim, a Administração entende que não há risco significativo em relação à volatilidade dos juros a ser apresentado ao investidor. g) Gerenciamento do capital - A política da Administração é manter uma sólida base de capital para manter a confiança do investidor, do credor e do mercado e manter o desenvolvimento futuro do negócio. Para tanto, a Administração monitora a relação da dívida líquida em relação ao patrimônio líquido total. A Administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de financiamento e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável. A dívida da Companhia para relação ajustada do capital ao final do exercício é apresentada a seguir:

Descrição 2022 2021
Total do passivo 313.093 218.387
Menos: caixa e equivalentes de caixa (38.951) (41.202)
Dívida líquida (a) 274.142 177.185
Total do patrimônio líquido (b) 104.576 22.166
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado (a)/(b) 2,62 7,99

h) Estimativa do valor justo - Pressupõe-se que os saldos das contas a receber e das contas a pagar pelo valor contábil, menos eventual perda (impairment), estejam próximos de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado. A Administração aplica os procedimentos do CPC para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração: • Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos a que a entidade possa ter acesso na data de mensuração (nível 1); • Informações que são observáveis para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços) (nível 2); • Inserções para os ativos ou passivos que não são baseadas nos dados adotados pelo mercado (ou seja, inserções não observáveis) (nível 3). Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia mantém apenas as aplicações financeiras mensuradas ao valor justo através do resultado, as quais estão classificadas no nível 1.

23. Resultado por ação - O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuído ao acionista da Companhia, pela quantidade média ponderada das ações ordinárias emitidas durante o período, excluindo as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria.

Descrição 2022 2021
Lucro líquido (prejuízo) atribuído aos acionistas (4.657) 1.019
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias emitidas (em milhares) 100.000 86.937
Lucro básico e diluído por ação - em reais (RS) (0,047) 0,012
Não houve outras transações envolvendo ações ordinárias ou potenciais ações ordinárias entre a data do balanço patrimonial e a data de conclusão dessas demonstrações contábeis. A Companhia não possui operações descontinuadas.

24. Cobertura de seguros - A Administração da Companhia mantém cobertura de seguros em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros que possam atingir seu patrimônio ou responsabilidade civil e ela imputada. Os seguros são contra incêndio e riscos diversos para bens do imobilizado e dos estoques, assim como para riscos civis inerentes à atividade. As premissas de riscos são adotadas conforme sua natureza. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de um exame das demonstrações contábeis e, consequentemente, não foram auditados pelos nossos auditores independentes. Valores das apólices vigentes em 31 de dezembro de 2022:

Classificação 2022
Seguro Predial LMG 82.365
Seguro Subsequentes

25. Eventos subsequentes
Em 28 de março de 2023 a Companhia obteve o Waiver emitido pelo debenturista Itaú Unibanco S.A., confirmando que a obrigação descumprida mencionada na nota explicativa Nº10 - Empréstimos e financiamentos não acarreta o vencimento antecipado dos saldos das debêntures registradas em 31 de dezembro de 2022. Consequentemente nesta data são reestabelecidos os prazos contratuais do banco Itaú Unibanco S.A.

DIRETORIA
Gabriela Bueno Garcia
CEO Diretora-Presidente
Daniel Nottoli Flório
Diretor Financeiro
Rud Oliveira Natalizio Barbosa - CRC MG 101.735/O
Contador Responsável
Gabriel Reiff Cassano
Diretor

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis
Aos Administradores e Acionistas do Laboratório Globo S.A.
São José da Lapa - MG
Opinião com ressalva - Examinamos as demonstrações contábeis do Laboratório Globo S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do

resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, exceto quanto ao efeito do assunto descrito no parágrafo, da seção "Base para opinião com ressalva" as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Laboratório Globo S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Base para opinião com ressalva - Conforme mencionado na nota explicativa Nº10 - Empréstimos e financiamentos, a Companhia possui debêntures em que o saldo acrescido dos juros somam um valor de R\$ 105.588 mil em 31 de dezembro de 2022 no qual possui cláusula de Covenants relativo ao cumprimento da obrigação 6.1.1.2. - Itens IX e XXII do Instrumento Particular de Escritura da 1ª (Primeira) Emissão de Debêntures referente à violação do Índice Financeiro. O cálculo do índice financeiro mencionado acima para o exercício atual não foi atendido e a Administração optou por não reclassificar o montante de R\$ 100.000 mil do exigível a longo prazo para o passivo circulante. Desta forma, o passivo circulante está apresentado a menor e o exigível a longo prazo está apresentado a maior no montante de R\$ 100.000 mil em 31 de dezembro de 2022. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião com ressalva. Outros assuntos - Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior - Os valores correspondentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram auditados por nós, cujo relatório datado em 22 de março de 2022, continha ressalva relacionada ao saldo inicial não ter sido auditado, não sendo mais assunto deste relatório. Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis - A administração da Companhia é responsável pela elaboração e pela adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, assim como pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis - Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a esses riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais; • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressar uma opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia; • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração; • Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, condições ou eventos futuros podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional; e • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1
Daniel Menezes Vieira
Contador CRC 1MG-078.081/O-1

Belo Horizonte, 12 de abril de 2023

Pág 03 de 03

PROTOCOLO DE ASSINATURA(S)

O documento acima foi proposto para assinatura digital na plataforma IziSign. Para verificar as assinaturas clique no link: <https://www.portaldeassinaturas.com.br/Verificar/BF0B-9821-3C1F-BB75> ou vá até o site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código abaixo para verificar se este documento é válido.

Código para verificação: BF0B-9821-3C1F-BB75



Hash do Documento

9XG3umZX6u+/unW7+8q0RCbkzpk+FNyAr5cSsApEgZw=

O(s) nome(s) indicado(s) para assinatura, bem como seu(s) status em 26/04/2023 é(são) :

Ruy Adriano Borges Muniz (ADMINISTRADOR) - 464.189.546-53

em 26/04/2023 21:19 UTC-03:00

Tipo: Certificado Digital - EDIMINAS S A EDITORA GRAFICA

INDUSTRIAL DE MINAS - 19.207.588/0001-87

