

Demonstrações Financeiras

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

31 de dezembro de 2022

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

| | Nota | Controladora | |
|-------------------------------|------|---------------|------------|
| | | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Ativo | | | |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 5.041 | 1.608 |
| Contas a receber de clientes | 5 | 7.202 | 5.360 |
| Estoques | 6 | 6.006 | 3.610 |
| Tributos a recuperar | 7.1 | 983 | 1.125 |
| Despesas antecipadas | 15 | 3.670 | 1.924 |
| | | 22.902 | 13.627 |
| Não circulante | | | |
| Impostos diferidos | | 547 | - |
| Tributos a recuperar | 7.1 | 1.440 | - |
| Partes relacionadas | 14 | 9.407 | 8.461 |
| Outros ativos | | 185 | 79 |
| Imobilizado | 8 | 9.701 | 7.943 |
| Intangível | 9 | 10.026 | 4.601 |
| | | 31.306 | 21.084 |
| Total do ativo | | 54.208 | 34.711 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Balancos patrimoniais

31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

| | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Passivo | | | |
| Circulante | | | |
| Fornecedores e outras contas a pagar | | 8.738 | 3.384 |
| Empréstimos e financiamentos | | 1.379 | 1.416 |
| Obrigações por arrendamento | | - | 290 |
| Obrigações fiscais | 7.2 | 4.322 | 1.061 |
| Obrigações trabalhistas | | 960 | 840 |
| Dividendos a pagar | | 2.177 | - |
| Partes relacionadas | 14 | 2.184 | - |
| | | 19.760 | 6.991 |
| Não circulante | | | |
| Empréstimos e financiamentos | | 2.129 | 3.477 |
| Obrigações por arrendamento | | - | 2 |
| Impostos diferidos | | - | 67 |
| Obrigações fiscais | 7.2 | 409 | - |
| Partes relacionadas | 14 | 7.282 | 6.506 |
| Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas | | 1.028 | 1.854 |
| | | 10.848 | 1.906 |
| Total do passivo | | 30.608 | 18.897 |
| Capital social | 10 | 8.909 | 6.417 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital social | | - | 2.492 |
| Reservas de lucros | | 14.691 | 6.905 |
| Patrimônio líquido | | 23.600 | 15.814 |
| Total do passivo e do patrimônio líquido | | 54.208 | 34.711 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

| | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Receita operacional líquida | 11 | 46.105 | 34.781 |
| (-) Custo das mercadorias vendidas | 12 | (18.444) | (13.422) |
| Lucro bruto | | <u>27.661</u> | <u>21.359</u> |
| Despesas gerais e administrativas | | (10.658) | (11.894) |
| Outras receitas/(despesas) operacionais, líquidas | | (1.244) | (1.757) |
| Lucro operacional | | <u>15.759</u> | <u>7.708</u> |
| Receitas financeiras | 13 | 661 | 899 |
| Despesas financeiras | 13 | (2.226) | (1.226) |
| Resultado financeiro, líquido | | <u>(1.565)</u> | <u>(327)</u> |
| Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social | | <u>14.194</u> | <u>7.381</u> |
| Imposto de renda e contribuição social | | (3.982) | (1.625) |
| Lucro (Prejuízo) líquido do exercício | | <u>10.212</u> | <u>5.756</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lucro líquido do exercício | 10.212 | 5.756 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Resultado abrangente do exercício | <u>10.212</u> | <u>5.756</u> |
| Atribuível aos: | | |
| Acionistas controladores | 10.212 | 5.756 |
| Acionistas não controladores | - | - |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais , exceto quando indicado de outra forma)

| | Nota | Capital social | Reserva legal | Adiantamento para futuro aumento de capital | Reserva de investimentos | Reserva de retenção de lucros | Lucros acumulados | Total |
|----------------------------------|------|----------------|---------------|---|--------------------------|-------------------------------|-------------------|---------|
| Em 31 de dezembro de 2020 | | 5.643 | - | - | - | 1.149 | - | 6.792 |
| Aumento de capital | | 774 | - | 2.492 | - | - | - | 3.266 |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | - | - | - | 5.756 | 5.756 |
| Constituição reserva legal | | - | - | - | - | - | - | - |
| Destinação de dividendos | | - | - | - | - | - | - | - |
| Retenção de lucros | | - | - | - | - | 5.756 | (5.756) | - |
| Em 31 de dezembro de 2021 | | 6.417 | - | 2.492 | - | 6.905 | - | 15.814 |
| Aumento de capital | | 2.492 | - | (2.492) | - | - | - | - |
| Lucro líquido do exercício | | - | - | - | - | - | 10.211 | 10.211 |
| Constituição reserva legal | 10.2 | - | 511 | - | - | - | (511) | - |
| Juros sobre o capital próprio | 10.3 | - | - | - | - | - | (1.653) | (1.653) |
| Destinação de dividendos mínimos | 10.3 | - | - | - | - | - | (772) | (772) |
| Reserva de investimentos | | - | - | - | 7.275 | - | (7.275) | - |
| Em 31 de dezembro de 2022 | | 8.909 | 511 | - | 7.275 | 6.905 | - | 23.600 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

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

| | <u>Nota</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-------------|-------------------|-------------------|
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | | 14.194 | 7.381 |
| Ajustes por: | | | |
| Depreciação e amortização | 12 | 1.320 | 1.310 |
| Impostos diferidos | | (614) | 64 |
| Juros sobre empréstimos e mútuos | 13 | 1.683 | 614 |
| Provisão (reversão) para riscos tributários, cíveis e trabalhistas, líquido | 12 | (990) | - |
| Variações nos ativos e passivos: | | | |
| Contas a receber | | (1.842) | (2.242) |
| Estoques | | (2.396) | 164 |
| Despesas antecipadas | | (1.746) | (1.896) |
| Tributos a recuperar | | (1.298) | (443) |
| Fornecedores | | 5.354 | (316) |
| Obrigações fiscais | | (561) | (3.754) |
| Obrigações trabalhistas | | 120 | 10 |
| Partes relacionadas | | 2.014 | 4.289 |
| Obrigações por arrendamento | | (292) | 63 |
| Outros | | 58 | 1.332 |
| Caixa líquido gerado (aplicado nas) pelas atividades operacionais | | 15.003 | 6.576 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | | |
| Aquisições de ativo imobilizado | 8 | (2.490) | (5.488) |
| Aquisições de ativos intangíveis | 9 | (6.013) | (3.243) |
| Aumento de capital | | - | 3.266 |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | | (8.502) | (5.465) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamentos | | | |
| Pagamento de empréstimos/mútuos | | (3.068) | (1.945) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento | | (3.068) | (1.945) |
| Redução líquida de caixa e equivalentes de caixa | | 3.433 | (834) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | 1.608 | 2.442 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | | 5.041 | 1.608 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmaceuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | Nota | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|------|-----------------|------------|
| Receitas | | 53.197 | 43.651 |
| Vendas de mercadorias, produtos e serviços | 17 | 54.379 | 42.913 |
| Outras receitas | | (1.183) | 626 |
| Provisão para perdas de crédito esperadas e glosas | | - | 112 |
| Insumos adquiridos de terceiros | | (19.850) | (20.211) |
| Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos | | (16.644) | (14.384) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | | (4.135) | (3.784) |
| Perda de valores ativos | | (61) | (2.432) |
| Provisão para riscos cíveis e trabalhistas | 19 | 990 | - |
| Outros custos | | - | 389 |
| Valor adicionado bruto | | 33.347 | 23.440 |
| Depreciação e amortização | 20 | (1.320) | (1.288) |
| Valor adicionado líquido produzido pela entidade | | 32.027 | 22.152 |
| Valor adicionado recebido em transferência | | 661 | 899 |
| Receitas financeiras | 23 | 661 | 899 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 9 | - | - |
| Valor adicionado total a distribuir | | 32.688 | 23.051 |
| Pessoal | | 6.772 | 4.955 |
| Remuneração direta | | 5.633 | 3.947 |
| Benefícios | | 1.080 | 1.007 |
| FGTS | | 59 | - |
| Outros | | - | - |
| Impostos, taxas e contribuições | | 13.403 | 11.040 |
| Federais | | 5.389 | 3.399 |
| Estaduais | | - | - |
| Municipais | | 8.014 | 7.641 |
| Remuneração de capitais de terceiros | | 2.301 | 1.301 |
| Juros | | 2.125 | 949 |
| Aluguéis | | 75 | 75 |
| Outras | | 101 | 277 |
| Remuneração de capitais próprios | | 10.212 | 5.756 |
| Lucros retidos | | 10.212 | 5.756 |
| Lucro não controladores | | - | - |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Informações gerais

1.1. Contexto operacional

A MJM Produtos Farmacêuticos e Radioproteção S.A. ("MJM" ou "Companhia") com sede na cidade de Porto Alegre, Estado do Rio Grande do Sul, na Avenida Ipiranga, nº6.681, prédio 93, unidade 101, CEP 90619-900 e possui como objeto social a fabricação e comercialização de preparações farmacêuticas e reagentes de diagnósticos; prestação de serviços nas áreas farmacêuticas e de radiofarmácia; consultoria; representação; distribuição de matérias primas e de produtos e medicamentos; ministrar palestras e custos na área farmacêutica e de radiofarmácia; transporte de medicamentos; importação e exportação de medicamentos e de matéria-prima relacionada à produção de fármacos; importação, exportação e comercialização de produtos para a saúde; e participações societárias. A Companhia é controlada integralmente pela sócia GSH Corp Participações S.A..

1.2. Alteração da Sociedade Limitada (Ltda.) para Sociedade por Ações (S.A.)

Em 30 de dezembro de 2022, a sócia única GSH Corp Participações S.A. aprovou a transformação do tipo jurídico da Sociedade, com observância aos Artigos 220 e 221 da Lei nº 6.404/76, que passa a ser organizada sob a forma de sociedade anônima de capital fechado. da tornando a Companhia

2. Resumo das principais políticas contábeis

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade ("CFC") e pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"), que estão em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS"), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Adicionalmente, o Grupo considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Desta forma, as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente elas, então sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia, e foram elaboradas considerando o custo histórico, exceto por determinados

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos, quando aplicável, conforme descrito nas políticas contábeis a seguir.

A Companhia preparou essas demonstrações financeiras com base no pressuposto de continuidade operacional. A Administração da Companhia não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvida significativa sobre a continuidade da Companhia.

Em 29 de dezembro de 2023, a Administração da Companhia autorizou a emissão destas demonstrações financeiras referentes exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

2.2. Conversão de moeda estrangeira

a) Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados de acordo com a moeda do principal ambiente econômico no qual a Companhia atua ("moeda funcional"). As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia e, também, a sua moeda de apresentação.

b) Operações e saldos

As operações com moedas estrangeiras são convertidas na moeda funcional com base nas taxas de câmbio vigentes nas datas das transações. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão dos ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira pelas taxas de câmbio do final do exercício, são reconhecidos na demonstração do resultado, em rubrica de receitas e despesas financeiras.

Os ganhos e as perdas cambiais relacionados com empréstimos e caixa e equivalentes de caixa são apresentados na demonstração do resultado como receita ou despesa financeira. Outros ganhos e perdas cambiais são apresentados na demonstração do resultado como "Outros ganhos/(perdas), líquidos".

2.3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem saldos em contas correntes bancárias e depósitos a curto prazo com alta liquidez e vencimento de três meses ou menos, a contar da data de contratação e sujeitos a risco insignificante de mudança de valor. Esses saldos são mantidos com a finalidade de atender compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

2.4. Contas a receber de clientes

As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber pela prestação de serviços no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa efetiva de juros menos a provisão para perdas de crédito esperadas. A provisão para perdas de crédito esperadas e glosas foram constituídas por montante considerado suficiente pela administração para fazer face às eventuais perdas na realização dos créditos.

2.5. Estoques

Os estoques são demonstrados ao custo ou ao valor líquido de realização, dos dois o menor. O custo é determinado pelo método de avaliação de estoque "custo médio ponderado" e o valor líquido é o preço de venda estimado no curso normal dos negócios, menos os custos estimados de conclusão e os custos necessários para efetuar a venda.

O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende matéria-prima, mão de obra direta, embalagem, outros custos diretos e os respectivos gastos indiretos de produção (com base na capacidade operacional normal). Os estoques são avaliados quanto ao seu valor recuperável nas datas de balanço. Em caso de perda por desvalorização (*impairment*), esta é imediatamente reconhecida no resultado do exercício.

As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando identificados materiais deteriorados, materiais com prazo de validade expirado ou próximo da data de expiração e produtos obsoletos.

2.6. Imobilizado

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas acumuladas por perda por redução ao valor recuperável (*impairment*), se houver.

O custo de reposição de um componente do imobilizado é reconhecido no valor contábil do item caso seja provável que os benefícios econômicos irão fluir para a Companhia. Os custos de manutenção no dia a dia do imobilizado são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Quando partes significativas de um item do imobilizado precisarem ser substituídas em intervalos, a Companhia as deprecia separadamente com base em sua vida útil específica.

Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado.

Um item de imobilizado é baixado quando vendido (por exemplo, na data que o recebedor obtém controle) ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Eventual ganho ou perda resultante da baixa do ativo (calculado como sendo a diferença entre o valor líquido da venda e o valor contábil do ativo) são incluídos na demonstração do

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

resultado no exercício em que o ativo for baixado.

A depreciação é calculada sobre o custo de um ativo e é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada grupo de bens, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

As vidas úteis econômicas estimadas do ativo imobilizado são as seguintes:

| | |
|---|--------------|
| Benfeitorias em propriedades de terceiros | 25 anos |
| Máquinas, aparelhos e equipamentos | 5 a 16 anos |
| Móveis e utensílios | 10 a 16 anos |
| Veículos | 4 anos |
| Equipamentos de informática | 5 a 16 anos |
| Instalações | 10 a 15 anos |
| Equipamentos hospitalares | 10 anos |

O valor residual e vida útil dos ativos e o método de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício, e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

2.7. Ativos intangíveis

Ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados ao custo no momento do seu reconhecimento inicial. O custo de ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios corresponde ao valor justo na data da aquisição. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao custo, menos amortização acumulada e perdas acumuladas de valor recuperável. Ativos intangíveis gerados internamente, excluindo custos de desenvolvimento capitalizados, não são capitalizados e o gasto é refletido na demonstração do resultado no exercício em que for incorrido.

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil-econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indicação de perda de valor econômico do ativo. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo no fim de cada exercício social. Mudanças na vida útil estimada ou no consumo esperado dos benefícios econômicos futuros desses ativos são contabilizadas por meio de mudanças no período ou método de amortização, conforme o caso, sendo tratadas como mudanças de estimativas contábeis. A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a utilização do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa. A avaliação de vida útil indefinida é revisada anualmente para determinar se essa avaliação continua a ser justificável. Caso contrário, a mudança na vida útil de indefinida para definida é feita de forma prospectiva.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

i) Softwares e licenças de sistemas

As licenças de softwares são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os softwares e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante a vida útil estimada dos softwares. A amortização é calculada usando o método linear útil durante a vida esperada de 5 anos.

Os custos associados à manutenção de softwares são reconhecidos como despesa, conforme incorridos.

2.8. Arrendamentos

Ativos de direito de uso

A Companhia reconhece os ativos de direito de uso na data de início do arrendamento (ou seja, na data em que o ativo subjacente está disponível para uso). Os ativos de direito de uso são mensurados ao custo, deduzidos de qualquer depreciação acumulada e perdas por redução ao valor recuperável, e ajustados por qualquer nova remensuração dos passivos de arrendamento. O custo dos ativos de direito de uso inclui o valor dos passivos de arrendamento reconhecidos, custos diretos iniciais incorridos e pagamentos de arrendamentos realizados até a data de início, menos os eventuais incentivos de arrendamento recebidos. Os ativos de direito de uso são depreciados linearmente, pelo menor período entre o prazo do arrendamento e a vida útil estimada dos ativos.

Passivo de arrendamento

Na data de início do arrendamento, a Companhia reconhece os passivos de arrendamento mensurados pelo valor presente dos pagamentos do arrendamento a serem realizados durante o prazo do arrendamento. Os pagamentos do arrendamento incluem pagamentos fixos (incluindo, substancialmente, pagamentos fixos) menos quaisquer incentivos de arrendamento a receber. Os pagamentos de arrendamento incluem ainda o preço de exercício de uma opção de compra razoavelmente certa de ser exercida pela Companhia e pagamentos de multas pela rescisão do arrendamento, se o prazo do arrendamento refletir a Companhia exercendo a opção de rescindir a arrendamento.

Ao calcular o valor presente dos pagamentos do arrendamento, a Companhia usa a sua taxa de empréstimo incremental na data de início porque a taxa de juro implícita no arrendamento não é facilmente determinável. Após a data de início, o valor do passivo de arrendamento é aumentado para refletir o acréscimo de juros e reduzido para os pagamentos de arrendamento efetuados.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Além disso, o valor contábil dos passivos de arrendamento é remensurado se houver uma modificação, uma mudança no prazo do arrendamento, uma alteração nos pagamentos do arrendamento (por exemplo, mudanças em pagamentos futuros resultantes de uma mudança em um índice ou taxa usada para determinar tais pagamentos de arrendamento) ou uma alteração na avaliação de uma opção de compra do ativo subjacente.

Arrendamentos de curto prazo e de ativos de baixo valor

A Companhia aplica a isenção de reconhecimento de arrendamento de curto prazo e a concessão de isenção de reconhecimento de ativos de baixo valor a arrendamentos. Os pagamentos de arrendamento de curto prazo e de arrendamentos de ativos de baixo valor são reconhecidos como despesa pelo método linear ao longo do prazo do arrendamento.

2.9 Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

A Administração revisa anualmente o valor recuperável dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos tributos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor justo líquido das despesas de venda é determinado, sempre que possível, com base em transações recentes de mercado entre partes conhecedoras e interessadas com ativos semelhantes. Na ausência de transações observáveis nesse sentido, uma metodologia de avaliação apropriada é utilizada. Os cálculos dispostos neste modelo são corroborados por indicadores disponíveis de valor justo, como preços cotados disponíveis, entre outros indicadores disponíveis.

A Companhia baseia sua avaliação de redução ao valor recuperável com base nas previsões e orçamentos financeiros mais recentes, os quais são elaborados separadamente pela Administração para cada unidade geradora de caixa às quais os ativos estejam alocados. As projeções baseadas nessas previsões e orçamentos geralmente abrangem o período de cinco anos. Uma taxa média de crescimento de longo prazo é calculada e aplicada aos fluxos de caixa futuros após o quinto ano.

Quando existente, a perda por desvalorização do ativo é reconhecida no resultado de forma consistente com a função do ativo sujeito à perda.

Para ativos que não sejam ágio, é efetuada uma avaliação em cada data de reporte para determinar se existe um indicativo de que as perdas por redução ao valor recuperável, reconhecidas anteriormente, já não existem ou diminuíram. Se tal indicativo existir, a

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Companhia estima o valor recuperável do ativo ou da unidade geradora de caixa. Uma perda por redução ao valor recuperável de um ativo previamente reconhecida é revertida apenas se tiver havido mudança nas estimativas utilizadas para determinar o valor recuperável do ativo desde a última perda por desvalorização que foi reconhecida. A reversão é limitada para que o valor contábil do ativo não exceda o valor contábil que teria sido determinado (líquido de depreciação, amortização ou exaustão), caso nenhuma perda por desvalorização tivesse sido reconhecida para o ativo em anos anteriores. Essa reversão é reconhecida no resultado.

O teste de redução ao valor recuperável do ágio é feito anualmente em 31 de dezembro ou quando as circunstâncias indicarem que o valor contábil tenha se deteriorado.

A perda por desvalorização é reconhecida para uma unidade geradora de caixa ao qual o ágio esteja relacionado. Quando o valor recuperável da unidade é inferior ao valor contábil da unidade, a perda é reconhecida e alocada para reduzir o valor contábil dos ativos da unidade na seguinte ordem: (a) reduzindo o valor contábil do ágio alocado à unidade geradora de caixa; e (b) a seguir, aos outros ativos da unidade proporcionalmente ao valor contábil de cada ativo.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida são testados em relação à perda por redução ao valor recuperável anualmente em 31 de dezembro, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa, conforme o caso ou quando as circunstâncias indicarem perda por desvalorização do valor contábil.

2.10. Empréstimos

São reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação, e são subsequentemente registrados ao custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor total a pagar é reconhecida na demonstração do resultado durante o período, utilizando o método de taxa efetiva de juros.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

2.11. Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o método de taxa de juros efetiva.

2.12. Provisões

Provisões são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) em consequência de um evento passado. É provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação, e uma estimativa confiável do valor da obrigação possa ser feita. Quando a Companhia espera que o valor de uma provisão seja reembolsado, no todo ou em parte, por exemplo por força de um contrato de seguro, o reembolso é

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

reconhecido como um ativo separado, mas apenas quando o reembolso for praticamente certo. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado, líquida de qualquer reembolso.

Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência/obrigação e uma estimativa razoável possa ser feita. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

2.13. Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos e serviços no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida de impostos, devoluções, abatimentos e descontos. Geralmente, o montante de receitas brutas é equivalente ao valor das notas fiscais emitidas.

A Companhia reconhece a receita quando: (i) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (ii) é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a entidade e (iii) critérios específicos tenham sido atendidos para cada uma das atividades da Companhia, conforme descrição a seguir:

Venda de produtos

A receita operacional é reconhecida quando (i) os riscos e benefícios mais significativos inerentes a propriedade dos bens forem transferidos para o comprador, (ii) for provável que benefícios econômicos financeiros fluirão para o Grupo, (iii) os custos associados e a possível devolução de mercadorias puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) não haja envolvimento contínuo com os bens vendidos, e (v) o valor da receita possa ser mensurado de maneira confiável. A receita é medida líquida de devoluções, descontos comerciais e bonificações.

Os produtos são, substancialmente, representados por reagentes liofilizados para uso em Medicina Nuclear – radiofármacos ou “Cold Kits”, bem como a venda de produtos para exames de imagem.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.14. Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre aplicações financeiras, descontos obtidos e variação cambial. A receita de juros é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método de taxa de juros efetiva.

As despesas financeiras abrangem substancialmente, despesas com juros sobre empréstimos, financiamentos e impostos parcelados, tarifas, variação cambial e comissões bancárias. As receitas e despesas financeiras são reconhecidas conforme o prazo decorrido, usando o método de taxa de juros efetiva.

2.15. Tributação

Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

As despesas fiscais do período compreendem o imposto de renda e a contribuição social corrente e diferido. O imposto de renda é reconhecido na demonstração do resultado, exceto na proporção em que estiver relacionado a itens reconhecidos diretamente no patrimônio líquido.

Os encargos do imposto de renda e da contribuição social correntes e diferidos são calculados com base nas leis tributárias em vigor ou substancialmente promulgadas, na data do balanço.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são reconhecidos sobre diferenças temporárias decorrentes das diferenças entre as bases fiscais de ativos e passivos e seus valores contábeis nas demonstrações financeiras, de prejuízos fiscais e bases negativas de contribuição social sobre o lucro ou créditos fiscais não utilizados anteriormente. O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados com base em alíquotas de imposto e leis fiscais em vigor, ou substancialmente promulgadas, na data-base das demonstrações financeiras.

O valor contábil do imposto de renda e da contribuição social diferidos ativos é avaliado anualmente e uma provisão para desvalorização é registrada quando o valor contábil não pode ser recuperado com base no lucro tributável, presente ou futuro.

Impostos sobre vendas

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

As receitas de vendas e serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

| | <u>Alíquotas</u> |
|--|------------------|
| Imposto sobre circulação de mercadorias (ICMS) | 7% a 18% |
| Contribuição para Seguridade Social (COFINS) | 7,60% |
| Programa de Integração Social (PIS) | 1,65% |
| INSS | 1,5% a 2,5% |

Nas demonstrações de resultado as receitas são demonstradas pelos valores líquidos dos correspondentes impostos.

2.16. Distribuição de dividendos

A distribuição de dividendos para os acionistas da Companhia é reconhecida como passivo nas demonstrações financeiras, no período em que a distribuição é aprovada por eles, ou quando da proposição, pela administração, do dividendo mínimo obrigatório previsto no Estatuto da Companhia.

2.17. Novas normas e interpretações

A Companhia aplicou pela primeira vez certas normas e alterações, que são válidas para períodos anuais iniciados em 1º de janeiro de 2022 ou após essa data. A Companhia decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas ainda não estejam vigentes.

Alterações no CPC 38, CPC 40 (R1) / IFRS 7 e CPC 48 / IFRS 9: Reforma da Taxa de Juros de Referência.

As alterações aos Pronunciamentos CPC 38 e CPC 48 / IFRS 9 fornecem isenções que se aplicam a todas as relações de proteção diretamente afetadas pela reforma de referência da taxa de juros. Uma relação de proteção é diretamente afetada se a reforma suscitar incertezas sobre o período ou o valor dos fluxos de caixa baseados na taxa de juros de referência do item objeto de *hedge* ou do instrumento de *hedge*. Essas alterações não têm impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, uma vez que este não possui relações de *hedge* de taxas de juros.

Alterações no CPC 26 (R1) / IAS 1 e CPC 23 / IAS 8: Definição de material

As alterações fornecem uma nova definição de material que afirma, "a informação é material se sua omissão, distorção ou obscuridade pode influenciar, de modo razoável, decisões que os usuários primários das demonstrações contábeis de propósito geral tomam como base nessas demonstrações contábeis, que fornecem informações financeiras sobre relatório específico da entidade". As alterações esclarecem que a materialidade dependerá da natureza ou magnitude

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

de informação, individualmente ou em combinação com outras informações, no contexto das demonstrações financeiras. Uma informação distorcida é material se poderia ser razoavelmente esperado que influencie as decisões tomadas pelos usuários primários. Essas alterações não tiveram impacto sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nem se espera que haja algum impacto futuro para a Companhia.

Revisão no Framework/CPC 00 (R2): Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro

Foram revisados alguns novos conceitos do pronunciamento, fornecendo definições atualizadas e critérios de reconhecimento para ativos e passivos e esclarece alguns conceitos importantes.

Essas alterações não tiveram impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

Alterações no CPC 06 (R2) / IFRS 16: Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento.

As alterações preveem concessão aos arrendatários na aplicação das orientações do CPC 06 (R2) / IFRS 16 sobre a modificação do contrato de arrendamento, ao contabilizar os benefícios relacionados como consequência direta da pandemia Covid-19.

Como um expediente prático, um arrendatário pode optar por não avaliar se um benefício relacionado à Covid-19 concedido pelo arrendador é uma modificação do contrato de arrendamento. O arrendatário que fizer essa opção deve contabilizar qualquer mudança no pagamento do arrendamento resultante do benefício concedido no contrato de arrendamento relacionada ao Covid-19 da mesma forma que contabilizaria a mudança aplicando o CPC 06 (R2) / IFRS 16 se a mudança não fosse uma modificação do contrato de arrendamento.

Essa alteração não resultou impacto nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, visto que as condições contratuais pré-existentes com os arrendatários foram mantidas.

As normas e interpretações novas e alteradas emitidas, mas não ainda em vigor até a data de emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas não são aplicáveis as atividades operacionais da controladora e por conta disso a Companhia não possui a expectativa de que produza qualquer impacto sobre as demonstrações financeiras.

Atualização do IFRS 16

Em maio de 2022, o IASB aprovou uma emenda na norma IFRS 16, a qual concede benefícios no resultado, durante o período impactado pela pandemia da COVID-19 para arrendatários, com isso não tratando como uma modificação de contrato. Em 07 de julho de 2022, a CVM publicou a Deliberação nº 859/2022 que aprova a revisão do CPC 06 (R2)/IFRS 16 que entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

A Companhia avaliou e concluiu que não houve impactos em suas demonstrações financeiras.

Não existem outras normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio divulgado pela Companhia.

3. Estimativas e julgamentos contábeis

A preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia requer que a Administração faça julgamentos, estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, e as respectivas divulgações, bem como as divulgações de passivos contingentes.

Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste significativo ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

As principais premissas relativas a fontes de incertezas nas estimativas futuras e outras importantes fontes de incerteza em estimativas na data de encerramento do exercício, envolvendo risco significativo de causar um ajuste material no valor contábil dos ativos e passivos no próximo exercício social, são discutidas a seguir:

a) Imposto de renda, contribuição social e outros tributos

A Companhia está sujeita ao imposto de renda e considera necessário um julgamento significativo para determinar a provisão para impostos sobre a renda, o que pode tornar a determinação final do imposto incerta. A Companhia também reconhece provisões por conta de situações em que é provável que valores adicionais de impostos sejam devidos. Quando o resultado final dessas questões é diferente dos valores inicialmente estimados e registrados, essas diferenças afetam os ativos e passivos fiscais atuais e diferidos no período em que o valor definitivo é determinado.

b) Provisão para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas

A Companhia é parte de diversos processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as contingências referentes a processos judiciais que representem perdas prováveis e estimadas com certo grau de segurança. A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das evidências disponíveis, a hierarquia das leis, a jurisprudência disponível, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação dos advogados externos. A administração acredita que essas provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas estão corretamente apresentadas nas demonstrações financeiras.

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|------------------------|--------------|--------------|
| Caixa | 2 | 7 |
| Bancos conta-corrente | 198 | 1.173 |
| Aplicações financeiras | 4.841 | 428 |
| | 5.041 | 1.608 |

As aplicações financeiras referem-se a ativos de alta liquidez e prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa, não estando sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Trata-se, substancialmente, de certificados de depósitos bancários e operações compromissadas, remunerados a taxas que variam entre 90% e 100% do CDI (entre 90 e 100% do CDI em 31 de dezembro de 2021) investidas junto ao Banco do Brasil e Banco Itaú.

5. Contas a receber

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------|--------------|--------------|
| Clientes diversos | 6.750 | 5.360 |
| Outros contas a receber | 452 | - |
| | 7.202 | 5.360 |

6. Estoques

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-----------------------|--------------|--------------|
| Matéria-prima | 2.582 | 1.376 |
| Produtos acabados | 231 | 278 |
| Insumos | 807 | 403 |
| Material de consumo | 484 | 429 |
| Produto intermediário | 1.902 | 1.124 |
| Total | 6.006 | 3.610 |

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Obrigações fiscais e tributárias

7.1. Tributos a recuperar

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------|------------|------------|
| PIS/Cofins a recuperar | 1.433 | 601 |
| IRPJ e CSLL a recuperar | 616 | 301 |
| IPI a recuperar | 374 | 223 |
| Total | 2.423 | 1.125 |
| Circulante | 983 | 1.125 |
| Não circulante | 1.440 | - |

7.2. Obrigações fiscais

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------|------------|------------|
| IRPJ e CSLL a recolher | 3.070 | 195 |
| ICMS a recolher | 690 | 713 |
| IRRF a recolher | 334 | - |
| ISSQN a recolher | 45 | 14 |
| Parcelamentos | 464 | 87 |
| Outros impostos a recolher | 128 | 52 |
| Total | 4.731 | 1.061 |
| Circulante | 4.322 | 1.061 |
| Não circulante | 409 | - |

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de dezembro de 2022 e de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7.3. Imposto de Renda e Contribuição Social no resultado

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2021</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| Lucro/(Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social (*) | 14.193 | 7.382 |
| Alíquota nominal | 34% | 34% |
| Tributos às alíquotas nominais | (4.826) | (2.510) |
| Outros ajustes | | |
| Juros capitalizados | - | - |
| Juros sobre capital próprio | 562 | - |
| Outros ajustes | 282 | 885 |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social | <u>(3.982)</u> | <u>(1.625)</u> |
| Alíquota efetiva - % | 28,05% | 22,01% |

MJM Produtos Farmacêuticos e de Radioproteção S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

31 de dezembro de 2022 e de 2021

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

8. Imobilizado

| | 31/12/2020 | Adições | 31/12/2021 | Adições | 31/12/2022 |
|---|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Custo | | | | | |
| Ativos de direito de uso | 178 | 559 | 737 | - | 737 |
| Benfeitorias em propriedades de terceiros | 1.079 | 19 | 1.098 | - | 1.098 |
| Máquinas e equipamentos | 2.745 | 416 | 3.161 | 850 | 4.011 |
| Equipamentos de informática | 281 | 319 | 600 | 361 | 961 |
| Móveis e utensílios | 378 | 4 | 382 | 55 | 437 |
| Instalações | 1.049 | - | 1.049 | 322 | 1.371 |
| Imobilizado em andamento | 171 | 4.171 | 4.342 | 901 | 5.243 |
| Total do custo | 5.881 | 5.488 | 11.369 | 2.489 | 13.858 |
| Depreciação acumulada | | | | | |
| Ativos de direito de uso | (164) | (299) | (463) | (274) | (737) |
| Benfeitorias em propriedades de terceiros | (100) | (45) | (145) | (45) | (190) |
| Máquinas e equipamentos | (1.420) | (234) | (1.654) | (237) | (1.891) |
| Equipamentos de informática | (173) | (55) | (228) | (97) | (325) |
| Móveis e utensílios | (133) | (31) | (164) | (32) | (196) |
| Instalações | (721) | (51) | (772) | (46) | (818) |
| Total da depreciação acumulada | (2.711) | (715) | (3.426) | (731) | (4.157) |
| Total do imobilizado líquido | 3.171 | 4.773 | 7.943 | 1.758 | 9.701 |

MJM Produtos Farmaceuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

O imobilizado da Companhia está integralmente localizado no Brasil, sendo empregado exclusivamente no seu contexto operacional. A Administração entende que o imobilizado é plenamente recuperável por meio do fluxo de caixa das operações futuras.

A depreciação é calculada pelo método linear, de acordo com a vida útil dos bens.

Provisão para redução ao valor recuperável

De acordo com o CPC 01 (R1) - Redução ao Valor Recuperável dos Ativos, a Companhia avalia, ao final de cada exercício, eventuais indicativos de desvalorização de seus ativos que pudessem gerar a necessidade de testes sobre seu valor de recuperação. A avaliação é baseada em fontes externas e internas de informação, considerando variações em taxas de juros, mudanças em condições de mercados entre outros.

O resultado de tal avaliação em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 não apontou necessidade de provisão para redução no valor recuperável destes ativos, não havendo, portanto, perdas por desvalorização a serem reconhecidas.

9. Intangível

| | 31/12/2020 | Adições | 31/12/2021 | Adições | 31/12/2022 |
|----------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| Custo (vida útil definida) | | | | | |
| Softwares | 966 | 159 | 1.125 | 84 | 1.209 |
| Desenvolvimento de Radiofármacos | 2.285 | 3.084 | 5.370 | 5.929 | 11.299 |
| | <u>3.251</u> | <u>3.243</u> | <u>6.495</u> | <u>6.013</u> | <u>12.508</u> |
| Amortização acumulada | | | | | |
| Softwares | (527) | (112) | (639) | (109) | (748) |
| Desenvolvimento de Radiofármacos | (776) | (479) | (1.255) | (479) | (1.734) |
| | <u>(1.303)</u> | <u>(591)</u> | <u>(1.894)</u> | <u>(588)</u> | <u>(2.482)</u> |
| Total do intangível líquido | <u>1.948</u> | <u>2.652</u> | <u>4.601</u> | <u>5.425</u> | <u>10.026</u> |

As licenças de uso de *software* referem-se a licenças para utilização de ERP da Totvs, demonstradas pelo custo histórico de aquisição, sendo amortizadas pelo método linear, de acordo a estimativa de vida útil realizada pela Administração da controlada.

O Desenvolvimento de Radiofármacos refere-se ao desenvolvimento de novos produtos pela MJM para a aplicação em exames de imagem. A Administração analisou a expectativa de vendas e de aceitação dos produtos no mercado brasileiro e estimou vida útil de aproximadamente 07 (sete) anos, e essa avaliação é revisada anualmente e toma como

MJM Produtos Farmaceuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

parâmetro a expectativa de continuidade das vendas e da aceitação do produto no mercado brasileiro.

10. Patrimônio líquido

10.1. Capital social

É dividido em 8.909.874 ações ordinárias no valor de R\$8.910 na estrutura societária demonstrada no quadro abaixo.

| | 31/12/2022 | | 31/12/2021 | |
|------------------------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | Quantidade de ações | Participação | Quantidade de quotas | Participação |
| GSH Corp. Participações S.A. | 8.910 | 100% | 502 | 100% |
| | 8.910 | 100% | 502 | 100% |

10.2. Reserva legal

Será constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. A Companhia poderá deixar de constituir a reserva legal no exercício em que o saldo dessa reserva, acrescido do montante das reservas de capital, exceder de 30% do capital social. Esta reserva deve ser utilizada para compensar prejuízos acumulados ou aumentar o capital

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia constituiu R\$511 em reserva legal.

10.3. Dividendos

O estatuto social da Companhia prevê o cálculo do dividendo mínimo obrigatório com base em 25% do lucro líquido ajustado do exercício, após constituições das reservas previstas em lei.

A apuração de dividendos referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022 está demonstrada a seguir:

| | 2022 |
|-------------------------------------|--------------|
| Lucro líquido | 10.211 |
| Reserva legal | (511) |
| Base de cálculo para dividendos | 9.700 |
| Dividendos mínimos a destinar (25%) | 2.425 |
| Juros sobre capital próprio | 1.653 |
| Dividendos mínimos a pagar | 772 |

MJM Produtos Farmaceuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10.4. Reserva de investimentos

O estatuto social da Companhia prevê a destinação de até 100% do saldo do lucro líquido do exercício, após as deduções legais previstas, para reserva de investimentos, com aprovação em Assembleia Geral, que tem por finalidade: (i) assegurar recursos para investimentos em bens do ativo permanente, e/ou (ii) reforçar o capital de giro e a estrutura de capital da Companhia; podendo ainda (iii) ser utilizada em operações de resgate, amortização, reembolso ou aquisição de valores mobiliários de emissão da própria Companhia, ou para pagamento de dividendos aos acionistas.

Em 31 de dezembro de 2022 foi proposto a destinação para a reserva de investimentos o montante de R\$7.275.

11. Receita operacional líquida

A receita de vendas da Companhia refere-se basicamente às vendas de produtos. A receita operacional líquida da Companhia estava composta, conforme segue:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Vendas de produtos | 54.380 | 42.913 |
| (-) Deduções | (7.905) | (7.051) |
| (-) Impostos sobre venda | (370) | (1.081) |
| | <u>46.105</u> | <u>34.781</u> |

12. Custos e despesas por natureza

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Pessoal | (7.745) | (6.781) |
| Serviços de terceiros | (6.240) | (5.571) |
| Depreciação e amortização | (1.320) | (1.288) |
| Matéria-prima e demais insumos da produção | (14.492) | (13.422) |
| Despesas tributárias | (219) | (136) |
| Despesas com vendas | (83) | (5) |
| Reversão (provisão) de riscos tributários, cíveis e trabalhistas | 990 | - |
| Outras receitas/(despesas) | (1.328) | (94) |
| | <u>(30.346)</u> | <u>(27.073)</u> |
| Custo das mercadorias vendidas | (18.444) | (13.422) |
| Despesas comerciais e administrativas | (10.658) | (11.894) |
| Outras receitas/(despesas) operacionais, líquidas | (1.244) | (1.757) |
| | <u>(30.346)</u> | <u>(27.073)</u> |

MJM Produtos Farmaceuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas
31 de dezembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Receitas (despesas) financeiras, líquidas

| | Controladora | |
|--|----------------|----------------|
| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
| Rendimentos - aplicação financeira | 231 | 67 |
| Juros sobre mútuos | 295 | 286 |
| Atualizações monetárias e descontos obtidos | 78 | 343 |
| Variação cambial ativa | 55 | 189 |
| Outros | 2 | 14 |
| Receitas financeiras | 661 | 899 |
| Juros sobre empréstimos | (907) | (494) |
| Juros sobre mútuos | (776) | (120) |
| Comissões e despesas bancárias | (448) | (280) |
| Variação cambial passiva | - | (151) |
| Ajuste a valor presente | (10) | (29) |
| Outras despesas financeiras | (85) | (152) |
| Despesas financeiras | (2.226) | (1.226) |
| Receitas/(despesas) financeiras, líquidas | (1.565) | (327) |

14. Partes relacionadas

Saldos e resultado das transações com partes relacionadas

| | Ref.: | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|----------------------------------|-------|----------------|------------|
| Ativo circulante | | | |
| Créditos com partes relacionadas | | | |
| Radiofarmácia - RFC | (a) | 7.801 | 7.001 |
| GSH Corp Participações S.A. | (b) | 1.606 | 1.460 |
| | | 9.407 | 8.461 |
| Débitos com partes relacionadas | | | |
| Radiofarmácia - RFC | (a) | (236) | (236) |
| GSH Corp Participações S.A. | (b) | (7.046) | (6.270) |
| | | (7.282) | (6.506) |

- (a) Refere-se a transações rotineiras com a coligada Radiofarmácia – RFC e um mútuo pactuado entre as partes.
(b) Em 27 de setembro de 2021 foi assinado o contrato de mútuo no montante de R\$ 6.150 entre a Companhia e sua controladora GSH Corp. O contrato possui prazo de vencimento de 3 anos e será remunerado a 100% do CDI, em 31 de dezembro de 2022 o mútuo encontra-se quitado.

15. Despesas antecipadas

A companhia possuía R\$3.670 de saldo de despesas antecipadas em 31 de dezembro de 2022 (R\$1.924 em 31 de dezembro de 2021).