

**PEARSON SAÚDE ANIMAL S.A**  
**CNPJ: 07.746.586/0001-87**

**Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto**

**Exercícios findos em 31 de dezembro de 2025 e 2024**

*(Em Reais)*

	31/12/2025	31/12/2024
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro líquido antes do imposto de renda e contribuição social	2.698.922	3.502.724
<b>Ajustes para reconciliar o lucro antes do imposto de renda e contribuição social com o fluxo de caixa gerado pelas atividades operacionais:</b>		
Depreciação e amortização	718.563	496.301
Depreciação direito de uso por arrendamento	1.827.887	1.642.136
Encargos financeiros, variação cambial sobre financiamentos e outras obrigações	684.925	892.679
Resultado líquido por baixa de ativos e passivos por direito de uso	(18.325)	(4.526)
Perda esperada ( <i>impairment</i> ) do contas a receber	289.515	52.369
Constituição de provisão para redução ao valor recuperável dos estoques	75.243	373.295
	<u>6.276.730</u>	<u>6.954.978</u>
<b>Redução (aumento) dos ativos operacionais:</b>		
Contas a receber de clientes	8.765.103	(7.222.705)
Estoques	(1.049.124)	(4.716.266)
Ativo fiscal corrente e impostos e contribuições a recuperar	(1.128.168)	(1.304.463)
Depósitos Judiciais	2.663	(13.133)
Outros contas a receber	464.788	(184.702)
<b>Aumento (redução) dos passivos operacionais:</b>		
Fornecedores	(5.388.668)	7.571.549
Passivo fiscal corrente	319.579	49.621
Salários, provisões e encargos sociais	192.630	(1.967.172)
Outras contas a pagar	552.204	(270.805)
<b>Caixa gerado (utilizado) pelas atividades operacionais</b>	<u>9.007.737</u>	<u>(1.103.098)</u>
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.204.527)	(1.892.317)
<b>Fluxo de caixa líquido gerado (utilizado) pelas atividades operacionais</b>	<u>7.803.210</u>	<u>(2.995.415)</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades e investimento</b>		
Aquisição de imobilizado e intangível	(1.126.737)	(772.509)
<b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento</b>	<u>(1.126.737)</u>	<u>(772.509)</u>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamento</b>		
Pagamento de financiamentos, arrendamento por direito de uso e arrendamento mercantil (juros e principal)	(2.479.775)	(2.244.758)
<b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de financiamento</b>	<u>(2.479.775)</u>	<u>(2.244.758)</u>
<b>Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>4.196.698</u>	<u>(6.012.682)</u>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	6.761.111	12.773.793
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	10.957.809	6.761.111
<b>Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa</b>	<u>4.196.698</u>	<u>(6.012.682)</u>

  
 Carmelita Bittencourt da Silva Esteves  
 Contadora I SP194171/O-5

  
 Maurizio Billi  
 Diretor Presidente