

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO — ANALÍTICA			
Conforme CPC 26 (R1) / IAS 1 · Método: Classificação por Função dos Gastos			
Empresa: SANTISA LABORATÓRIO FARMACÊUTICO S/A · CNPJ: 04.099.395/0001-82 · Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 · Em R\$ (Reais)			
CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	A.V. (%)
1. RECEITA BRUTA DE VENDAS			
3.0.1.01.010100001	Venda de Produtos	62.661.500,68	
2. DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA			
3.0.1.01.030100001	(-) Devoluções de Vendas de Produtos	(1.362.073,56)	(2,2%)
3.0.1.01.030100002	(+) Crédito de ICMS s/ Devoluções	112.236,18	0,2%
3.0.1.01.030100003	(+) Crédito de PIS s/ Devoluções	9.118,46	0,0%
3.0.1.01.030100004	(+) Crédito de COFINS s/ Devoluções	42.987,16	0,1%
3.0.1.01.040100002	(-) ICMS sobre Vendas	(5.996.981,27)	(9,6%)
3.0.1.01.040100003	(-) PIS sobre Vendas	(1.158.772,86)	(1,8%)
3.0.1.01.040100004	(-) COFINS sobre Vendas	(5.457.713,88)	(8,7%)
3.0.1.01.040100007	(-) ICMS — Substituição Tributária	(449.516,35)	(0,7%)
3.0.1.01.040100008	(-) DIFAL sobre Vendas	(333.529,14)	(0,5%)
= RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS		48.067.255,42	76,7%
3. CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS (CPV)			
3.1 Materiais Diretos			
4.0.1.01.010100001	(+) Matéria-Prima Consumida	8.244.860,67	13,2%
4.0.1.01.010100003	(+) Embalagens Consumidas	8.747.443,44	14,0%
4.0.1.01.010100005	(+) Fretes sobre Compras	143.426,56	0,2%
4.0.1.01.010100008	(-) Créditos de PIS sobre Compras	-	-
4.0.1.01.010100009	(-) Créditos de COFINS sobre Compras	-	-
4.0.1.01.010100010	(-) Devoluções de Compras	(464.237,53)	(0,7%)
Subtotal — Materiais Diretos		16.671.493,14	26,6%
3.2 Mão de Obra Direta e Custos Indiretos de Fabricação			
4.0.1.01.010200008	(+) Mão de Obra Direta Alocada (MOD)	18.557.002,84	29,6%
4.0.1.01.010200001	(+) Materiais Auxiliares de Produção	834.071,17	1,3%
4.0.1.01.010200003	(+) Materiais de Controle de Qualidade	813.278,08	1,3%
4.0.1.01.010200005	(+) Paramentos e EPI Operacional	982.755,99	1,6%
4.0.1.01.010200006	(+) Energia Elétrica — Área Produtiva	1.757.332,30	2,8%
4.0.1.01.010200009	(+) Manutenção de Imóvel Operacional	391.164,18	0,6%
4.0.1.01.010200014	(+) Manutenção de Máquinas e Equipamentos	1.895.337,45	3,0%
4.0.1.01.010200010	(+) Prestação de Serviços Operacionais	1.554.084,64	2,5%
4.0.1.01.010200015	(+) Serviços de Qualificação e Calibração	84.209,44	0,1%
4.0.1.01.010200011	(+) Incineração e Descarte de Resíduos	309.799,67	0,5%
4.0.1.01.010200013	(+) Água e Esgoto — Área Produtiva	78.012,47	0,1%
4.0.1.01.010200012	(+) Perdas de Estoque no Processo	34.504,68	0,1%
4.0.1.01.010200016	(+) Depreciação e Amortização Operacional	1.311.223,10	2,1%
Subtotal — MOD e CIF		28.602.776,01	45,6%
3.3 Variação de Estoques			
4.0.1.01.0104	(+) Estoque Inicial — Produtos e Materiais	133.474.177,69	213,0%
4.0.1.01.0103	(-) Estoque Final — Produtos e Materiais	(132.808.210,58)	(211,9%)
Variação de Estoques (Inicial – Final)		665.967,11	1,1%
= CUSTO DOS PRODUTOS VENDIDOS		(45.940.236,26)	(73,3%)
= LUCRO BRUTO		2.127.019,16	3,4%
4. DESPESAS OPERACIONAIS			
4.1 Despesas com Vendas e Distribuição			
4.0.2.02.010100001	(-) Comissões sobre Vendas	(740.000,41)	(1,2%)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO — ANALÍTICA

Conforme CPC 26 (R1) / IAS 1 · Método: Classificação por Função dos Gastos

Empresa: SANTISA LABORATÓRIO FARMACÊUTICO S/A · CNPJ: 04.099.395/0001-82 · Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 · Em R\$ (Reais)

CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	A.V. (%)
4.0.2.02.010100002	(-) Rescisão Antecipada de Comissões	(270.920,35)	(0,4%)
4.0.2.02.010100003	(-) Fretes sobre Vendas	(1.660.107,76)	(2,6%)
4.0.2.02.010200001	(-) Publicidade e Propaganda	(17.953,79)	(0,0%)
4.0.2.02.010200002	(-) Brindes e Amostras Comerciais	(14.157,83)	(0,0%)
4.0.2.02.010200003	(-) Confraternizações e Eventos	(79.317,34)	(0,1%)
4.0.2.02.010300001	(-) Viagens e Deslocamentos Comerciais	(1.227.983,89)	(2,0%)
4.0.2.02.010300003	(-) Manutenção e Reparo de Veículos	(28.447,03)	(0,0%)
Subtotal — Despesas com Vendas		(4.038.888,40)	(6,4%)
4.2 Despesas Gerais e Administrativas			
4.2.1 Despesas com Pessoal			
4.0.2.02.020100007	(-) Salários e Ordenados	(14.836.234,22)	(23,7%)
4.0.2.02.020100006	(-) INSS Patronal sobre Folha	(4.922.631,37)	(7,9%)
4.0.2.02.020100004	(-) FGTS	(1.274.932,22)	(2,0%)
4.0.2.02.020100003	(-) Provisão de Férias	(1.974.926,89)	(3,2%)
4.0.2.02.020100001	(-) 13º Salário	(155.149,05)	(0,2%)
4.0.2.02.020100016	(-) Horas Extras	(1.248.057,99)	(2,0%)
4.0.2.02.020100005	(-) PLR — Participação nos Lucros	(271.067,10)	(0,4%)
4.0.2.02.020100002	(-) Assistência Médica e Odontológica	(872.745,16)	(1,4%)
4.0.2.02.020100011	(-) PAT — Alimentação do Trabalhador	(2.629.432,65)	(4,2%)
4.0.2.02.020100008	(-) Vale-Transporte	(103.314,97)	(0,2%)
4.0.2.02.020100013	(-) Cursos e Treinamentos	(210.454,92)	(0,3%)
4.0.2.02.020100012	(-) FGTS Rescisório	(142.849,22)	(0,2%)
4.0.2.02.020100014	(-) Contribuição Sindical	(39.881,57)	(0,1%)
4.0.2.02.020100015	(-) Paramentos Administrativos	(31.258,30)	(0,0%)
4.0.2.02.020100009	(-) Légion Mirim / Aprendizizes	(24.591,60)	(0,0%)
4.0.2.02.020100010	(-) Bolsas de Estudo	(4.098,60)	(0,0%)
4.0.2.02.020100018	(+) Aprop. MOD — Produção (reclassif.)	22.813.056,85	36,4%
Subtotal — Pessoal Administrativo		(5.928.568,98)	(9,5%)
4.2.2 Despesas com Ocupação e Infraestrutura			
4.0.2.02.020200001	(-) Aluguéis e IPTU	(386.616,34)	(0,6%)
4.0.2.02.020200002	(-) Depreciação e Amortização — Adm.	(361.276,76)	(0,6%)
4.0.2.02.020200014	(-) Manutenção e Reparo de Imóvel	(120.320,81)	(0,2%)
4.0.2.02.020200013	(-) Manutenção de Equipamentos — Adm.	(381.521,86)	(0,6%)
4.0.2.02.020200003	(-) Telefone e Internet	(128.072,95)	(0,2%)
4.0.2.02.020200007	(-) Copa, Cozinha e Limpeza	(222.084,33)	(0,4%)
4.0.2.02.020200009	(-) Prêmios de Seguros	(101.267,10)	(0,2%)
4.0.2.02.020200015	(-) Moradia de Diretores	(326.317,20)	(0,5%)
4.0.2.02.020200011	(-) Refeições e Lanches	(74.968,26)	(0,1%)
4.0.2.02.020200012	(-) Bens de Pequeno Valor (BPV)	(89.296,60)	(0,1%)
4.0.2.02.020200005	(-) Impressos e Materiais de Escritório	(89.687,79)	(0,1%)
4.0.2.02.020200006	(-) Jornais, Revistas e Assinaturas	(3.767,23)	(0,0%)
4.0.2.02.020200004	(-) Despesas Postais	(2.841,37)	(0,0%)
4.0.2.02.020200008	(-) Despesas com Cartório	(311,48)	(0,0%)
4.0.2.02.020200010	(-) Doações	(500,00)	(0,0%)
Subtotal — Ocupação e Infraestrutura		(2.288.850,08)	(3,7%)
4.2.3 Serviços de Terceiros e Consultorias			
4.0.2.02.020300001	(-) Prestação de Serviços PJ	(2.239.129,02)	(3,6%)
4.0.2.02.020300002	(-) Honorários Advocáticos	(165.080,00)	(0,3%)
4.0.2.02.020300003	(-) Honorários de Contabilidade	(169.014,20)	(0,3%)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO — ANALÍTICA			
Conforme CPC 26 (R1) / IAS 1 · Método: Classificação por Função dos Gastos			
Empresa: SANTISA LABORATÓRIO FARMACÊUTICO S/A · CNPJ: 04.099.395/0001-82 · Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 · Em R\$ (Reais)			
CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	A.V. (%)
4.0.2.02.020300004	(-) Consultorias e Auditorias	(285.699,01)	(0,5%)
4.0.2.02.020300005	(-) Licenças de Software e TI	(716.203,19)	(1,1%)
4.0.2.02.020300006	(+) Reversão — Serviços Profissionais	1.561,17	0,0%
Subtotal — Serviços e Consultorias		(3.573.564,25)	(5,7%)
4.2.4 Taxas, Tributos e Contribuições			
4.0.2.02.020400001	(-) Taxas Estaduais e Municipais	(353.478,24)	(0,6%)
4.0.2.02.020400002	(-) Taxas ANVISA	(140.572,80)	(0,2%)
4.0.2.02.020400003	(-) ICMS DIFAL — Adm.	(100.222,73)	(0,2%)
4.0.2.02.020400004	(-) Taxas de Processos Judiciais	(33.803,20)	(0,1%)
4.0.2.02.020400005	(-) ICMS sobre Outras Saídas	(140.086,62)	(0,2%)
4.0.2.02.020400006	(-) PIS sobre Outras Receitas	(78.725,27)	(0,1%)
4.0.2.02.020400007	(-) COFINS sobre Outras Receitas	(42.732,35)	(0,1%)
4.0.2.02.020400008	(-) IPVA	(32.924,74)	(0,1%)
Subtotal — Taxas e Tributos		(922.545,95)	(1,5%)
Subtotal — Despesas Gerais e Administrativas		(12.713.529,26)	(20,3%)
4.3 Outras Receitas e Perdas Operacionais			
3.0.1.05.010100001	(+) Receita com Amostras Grátis	13.404,70	0,0%
3.0.1.05.010100002	(+) Bonificações Recebidas	(233,17)	(0,0%)
3.0.1.05.010100004	(+) Outras Receitas Diversas	752.528,71	1,2%
3.0.1.05.020100004	(+) Crédito Presumido de PIS	436.562,00	0,7%
3.0.1.05.020100005	(+) Crédito Presumido de COFINS	2.055.095,12	3,3%
4.0.3.01.010100002	(-) ICMS sobre Perdas Diversas	(12.393,27)	(0,0%)
= RESULTADO OPERACIONAL (EBIT)		(11.380.434,41)	(18,2%)
5. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO			
5.1 Receitas Financeiras			
3.0.1.02.010100001	(+) Rendimentos de Aplicações Financeiras	244.013,81	0,4%
3.0.1.02.010100002	(+) Juros Ativos	185.667,17	0,3%
3.0.1.02.010100003	(+) Descontos Financeiros Obtidos	135.153,61	0,2%
3.0.1.02.010100004	(+) Receita de Variação Cambial	331.860,90	0,5%
3.0.1.02.010100005	(+) Variação Cambial — Derivativos (Rec.)	1.068.788,60	1,7%
4.0.2.02.030100006	(+) Ganho Líquido de Variação Cambial	4.348,64	0,0%
Subtotal — Receitas Financeiras		1.969.832,73	3,1%
5.2 Despesas Financeiras			
4.0.2.02.030100011	(-) Juros e Encargos s/ Empréstimos	(10.042.492,34)	(16,0%)
4.0.2.02.030100012	(-) Variação Cambial — Derivativos	(238.187,50)	(0,4%)
4.0.2.02.030100002	(-) Encargos Financeiros Diversos	(395.559,81)	(0,6%)
4.0.2.02.030100001	(-) IOF	(51.680,31)	(0,1%)
4.0.2.02.030100003	(-) Tarifas Bancárias	(74.172,76)	(0,1%)
4.0.2.02.030100005	(-) Descontos Concedidos	(31.790,31)	(0,1%)
4.0.2.02.030100004	(-) Arredondamentos de Boletos	(22,35)	(0,0%)
Subtotal — Despesas Financeiras		(10.833.905,38)	(17,3%)
= RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(8.864.072,65)	(14,1%)
= RESULTADO ANTES DO IRPJ E CSLL (EBT / LAIR)		(20.244.507,06)	(32,3%)
6. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL SOBRE O LUCRO			
4.0.4.01.010100001	(-) IRPJ — Imposto de Renda Pessoa Jurídica	-	-
4.0.4.01.010200001	(-) CSLL — Contribuição Social sobre o Lucro	-	-
① IRPJ e CSLL = R\$ 0,00 em razão do prejuízo fiscal apurado no período (CPC 32 / IAS 12).			

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO — ANALÍTICA			
Conforme CPC 26 (R1) / IAS 1 · Método: Classificação por Função dos Gastos			
Empresa: SANTISA LABORATÓRIO FARMACÊUTICO S/A · CNPJ: 04.099.395/0001-82 · Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 · Em R\$ (Reais)			
CÓDIGO DA CONTA	DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	A.V. (%)
= RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO		(20.244.507,06)	(32,3%)
INDICADORES DE DESEMPENHO · Análise Vertical s/ Receita Bruta			
Margem Bruta			3,4%
Margem EBIT (Resultado Operacional / Rec. Bruta)			(18,2%)
Margem Líquida (Resultado Líquido / Rec. Bruta)			(32,3%)
Carga Tributária sobre Vendas (% Rec. Bruta)			(21,4%)
CPV / Receita Líquida			95,6%
Despesas com Pessoal / Receita Bruta			39,1%
Despesas Financeiras / Receita Bruta			17,3%
Cobertura de Juros (EBIT / Desp. Financeiras)			(1,05x)
Benefícios Fiscais / Receita Bruta			4,0%
NOTAS EXPLICATIVAS			
Nota 1 — Base de Preparação			
Esta DRE foi elaborada em conformidade com o CPC 26 (R1) / IAS 1, adotando o método de classificação das despesas por função dos gastos. As normas vigentes no Brasil em 2026 mantêm plena convergência às IFRS emitidas pelo IASB, conforme deliberações da CVM e resoluções do CFC.			
Nota 2 — Custo dos Produtos Vendidos — CPC 16 / IAS 2			
O CPV foi apurado pelo método de custeio por absorção: (i) Materiais Diretos R\$ 16.671.493,14; (ii) MOD e CIF R\$ 28.602.776,01; (iii) Estoque Inicial R\$ 133.474.177,69 menos Estoque Final R\$ 132.808.210,58. A Mão de Obra Direta (R\$ 22.813.056,85) foi reclassificada de Despesas com Pessoal para o CPV, eliminando dupla contagem.			
Nota 3 — Benefícios Fiscais — CPC 47 / IFRS 15			
Os créditos presumidos de PIS (R\$ 436.562,00) e COFINS (R\$ 2.055.095,12), totalizando R\$ 2.491.657,12, foram reconhecidos como Outras Receitas Operacionais em conformidade com o CPC 47 / IFRS 15 e o entendimento do CPC sobre subvenções governamentais de natureza fiscal.			
Nota 4 — Despesas Financeiras e Alavancagem			
As despesas financeiras totalizaram R\$ 10.833.905,38, sendo R\$ 10.042.492,34 referentes a juros e encargos sobre empréstimos e financiamentos. O índice de cobertura de juros (EBIT / Desp. Fin.) é de -1.05x, sinalizando elevada alavancagem financeira.			
Nota 5 — IRPJ e CSLL Correntes e Diferidos — CPC 32 / IAS 12			
Não houve IRPJ/CSLL corrente em virtude do prejuízo fiscal de R\$ 20.244.507,06. O crédito tributário diferido sobre prejuízos acumulados será reconhecido somente se for provável a existência de lucros tributáveis futuros suficientes para sua absorção.			
CPC 26 (R1) / IAS 1 · NBC TG 26 · Período: 01/01/2025 a 31/12/2025 · Valores em R\$ (Reais)			

SANTISA LABORATÓRIO FARMACÊUTICO S/A
João Pedro Filgueira Guimarães Penna
Diretor

Thiago Eidi Takai do Espírito Santo
Contador
CRC: SP298563/O-6