

# Índice

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

## DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	14
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	16
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	18
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	19
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	20
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	21
--------------------------	----

Notas Explicativas	37
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	81
---	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	82
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	84
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	85
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	86
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	633.420.823
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>633.420.823</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	738.554
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>738.554</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
1	Ativo Total	25.261.423	23.819.609
1.01	Ativo Circulante	6.659.002	5.964.889
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.853.739	2.366.433
1.01.01.01	Caixa e Bancos	60.432	10.901
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	2.793.307	2.355.532
1.01.03	Contas a Receber	2.958.386	2.596.277
1.01.03.01	Clientes	2.958.386	2.596.277
1.01.04	Estoques	442.929	549.064
1.01.06	Tributos a Recuperar	231.952	291.117
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	231.952	291.117
1.01.07	Despesas Antecipadas	71.526	67.306
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	100.470	94.692
1.01.08.03	Outros	100.470	94.692
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	73.884	0
1.01.08.03.02	Outros	24.065	56.251
1.01.08.03.03	Crédito com Coligadas	2.521	3.052
1.01.08.03.04	Dividendos Propostos a Receber	0	35.389
1.02	Ativo Não Circulante	18.602.421	17.854.720
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.311.627	1.193.992
1.02.01.07	Tributos Diferidos	1.016.276	828.826
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.016.276	828.826
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	295.351	365.166
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar/Compensar	47.216	165.273
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	141.835	129.169
1.02.01.10.05	Outros	86.650	58.883
1.02.01.10.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	19.650	11.841
1.02.02	Investimentos	6.924.149	6.299.087
1.02.02.01	Participações Societárias	6.924.149	6.299.087
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	6.786.911	6.180.475
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	99.556	80.930
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	37.682	37.682
1.02.03	Imobilizado	281.121	298.941
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	119.788	112.735
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	132.420	154.591
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	28.913	31.615
1.02.04	Intangível	10.085.524	10.062.700
1.02.04.01	Intangíveis	10.085.524	10.062.700
1.02.04.01.02	Intangíveis	10.085.524	10.062.700

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2	Passivo Total	25.261.423	23.819.609
2.01	Passivo Circulante	4.474.129	4.223.767
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	223.341	296.198
2.01.01.01	Obrigações Sociais	52.100	127.749
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	171.241	168.449
2.01.02	Fornecedores	816.351	771.973
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	815.613	771.139
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	738	834
2.01.03	Obrigações Fiscais	32.564	19.981
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	13.857	2.211
2.01.03.01.02	Outros impostos Federais	13.857	2.211
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	18.687	17.746
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	20	24
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.950.298	2.108.923
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	951.055	649.161
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	584.437	638.377
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	366.618	10.784
2.01.04.02	Debêntures	999.243	1.459.762
2.01.05	Outras Obrigações	1.451.575	1.026.692
2.01.05.02	Outros	1.451.575	1.026.692
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	1.147.641	696.966
2.01.05.02.04	Títulos a Pagar	15.646	20.457
2.01.05.02.05	Outros Passivos	272.595	293.770
2.01.05.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	339	859
2.01.05.02.07	Cessão de Créditos no País	15.354	14.640
2.02	Passivo Não Circulante	8.572.504	8.091.718
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.307.695	7.817.139
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.066.007	1.135.664
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	736.051	523.804
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	329.956	611.860
2.02.01.02	Debêntures	7.241.688	6.681.475
2.02.02	Outras Obrigações	131.996	158.769
2.02.02.02	Outros	131.996	158.769
2.02.02.02.04	Títulos a Pagar	3.911	3.600
2.02.02.02.05	Outras Obrigações	29.733	0
2.02.02.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	38.781
2.02.02.02.07	Outros Passivos	98.352	116.388
2.02.04	Provisões	132.813	115.810
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	132.813	115.810
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	13.382	12.839
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	74.727	82.605
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	13.752	12.930
2.02.04.01.05	Provisões Diversas	2.353	2.164
2.02.04.01.07	Responsabilidade Ex-Proprietários	28.599	5.272
2.03	Patrimônio Líquido	12.214.790	11.504.124

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2.03.01	Capital Social Realizado	9.705.886	4.478.126
2.03.02	Reservas de Capital	1.174.187	1.190.071
2.03.02.07	Reservas de Capital	1.174.187	1.190.071
2.03.04	Reservas de Lucros	884.070	6.114.854
2.03.04.01	Reserva Legal	262.990	262.990
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	135.357	135.357
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	509.024	5.736.784
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-23.301	-20.277
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	706.548	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-255.901	-278.927

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.943.265	5.994.212	2.163.124	6.132.864
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.004.468	-2.884.834	-990.397	-2.830.993
3.03	Resultado Bruto	938.797	3.109.378	1.172.727	3.301.871
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-424.374	-1.293.587	-439.545	-1.311.471
3.04.01	Despesas com Vendas	-533.127	-1.448.042	-500.111	-1.447.809
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-64.383	-176.344	-58.860	-172.604
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-6.407	-38.121	-22.410	-33.878
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	179.543	368.920	141.836	342.820
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	514.423	1.815.791	733.182	1.990.400
3.06	Resultado Financeiro	-245.393	-741.838	-304.559	-891.434
3.06.01	Receitas Financeiras	58.437	186.132	54.142	163.832
3.06.02	Despesas Financeiras	-303.830	-927.970	-358.701	-1.055.266
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	269.030	1.073.953	428.623	1.098.966
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	106.967	189.050	71.003	242.780
3.08.02	Diferido	106.967	189.050	71.003	242.780
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	375.997	1.263.003	499.626	1.341.746
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	381	-1.571	-198	-842
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	381	-1.571	-198	-842
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	376.378	1.261.432	499.428	1.340.904
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,59491	1,99368	0,78949	2,12047
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,59156	1,97929	0,78221	2,10202

**DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	376.378	1.261.432	499.428	1.340.904
4.02	Outros Resultados Abrangentes	607	24.929	25.194	747
4.02.01	Hedge de Fluxos de Caixa - Parcela Efetiva das Mudanças no Valor Justo	919	37.771	38.172	1.132
4.02.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Outros Resultados Abrangentes	-312	-12.842	-12.978	-385
4.03	Resultado Abrangente do Período	376.985	1.286.361	524.622	1.341.651

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.475.457	1.532.509
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.574.358	1.814.731
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	1.071.107	1.095.909
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	71.632	64.743
6.01.01.03	Resultado nas Vendas de Ativos Permanentes	-354	44.770
6.01.01.04	Equivalência Patrimonial	-369.280	-343.367
6.01.01.05	Perdas (impairment) de ativos	277	-2.922
6.01.01.06	Despesas/Receitas de Juros e Relacionadas, Líquidas	745.152	890.633
6.01.01.07	Remuneração com Base em Ações	18.317	24.793
6.01.01.08	Perdas/(ganhos) cambiais	-3.314	801
6.01.01.11	Provisões (reversões) e outros	40.821	39.371
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-98.901	-282.222
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-392.390	-370.333
6.01.02.02	Estoques	51.409	-153.064
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	222.168	145.176
6.01.02.04	Depósitos Judiciais e Outros	-30.731	5.249
6.01.02.05	Demais Contas a Receber	26.266	127.645
6.01.02.06	Fornecedores	44.382	10.719
6.01.02.07	Cessão de Créditos	714	17.264
6.01.02.08	Tributos a Recolher	42.317	-210
6.01.02.09	Salários e Encargos Sociais	-26.686	23.682
6.01.02.10	Contas a Pagar	-15.872	-66.488
6.01.02.11	Juros da Operação	-29.230	-10.474
6.01.02.12	Demais Contas a Pagar	8.752	-11.388
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-143.893	-536.497
6.02.01	Aumento de Capital nas Controladas	-215.739	-572.065
6.02.02	Compra de Ativo Imobilizado	-8.777	-23.550
6.02.03	Compra de Intangíveis	-44.853	-18.148
6.02.04	Aquisição de controladas (menos caixa líquido na aquisição)	-5.275	-15.784
6.02.05	Venda de Ativos de Natureza Permanentes	978	3
6.02.06	Juros e Outros	129.242	96.453
6.02.10	Mútuos Ativos	531	-3.406
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-844.258	-1.626.999
6.03.01	Recebimento por Alienações de Ações em Tesouraria	13.246	33.056
6.03.03	Recebimento por Empréstimos tomados	2.330.000	1.350.000
6.03.04	Pagamento de Empréstimos - Principal	-2.191.201	-1.199.692
6.03.05	Hedge Empréstimos	-10.676	-65.982
6.03.06	Pagamento por Empréstimos - Juros	-825.744	-921.974
6.03.07	Compra de Ações em Tesouraria	-55.807	-88.453
6.03.08	Dividendos e JCP Pagos	-104.210	-732.046
6.03.09	Mútuos Passivos	134	-1.908
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	487.306	-630.987
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.366.433	2.597.837
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.853.739	1.966.850



**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	4.478.126	897.053	6.135.131	0	-6.186	11.504.124
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	897.053	6.135.131	0	-6.186	11.504.124
5.04	Transações de Capital com os Sócios	5.227.760	-20.811	-5.227.760	-554.884	0	-575.695
5.04.01	Aumentos de Capital	5.227.760	0	-5.227.760	0	0	0
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-55.807	0	0	0	-55.807
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	52.783	0	0	0	52.783
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-554.884	0	-554.884
5.04.08	Ágio de participação em controladas	0	-1.903	0	0	0	-1.903
5.04.09	Opção de compra de ações	0	-39.537	0	0	0	-39.537
5.04.10	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	23.653	0	0	0	23.653
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.261.432	24.929	1.286.361
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.261.432	0	1.261.432
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	24.929	24.929
5.05.03.02	Ganhos ou perdas de derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	24.929	24.929
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	9.705.886	876.242	907.371	706.548	18.743	12.214.790

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	4.478.126	889.715	5.266.249	0	11.670	10.645.760
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	889.715	5.266.249	0	11.670	10.645.760
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-14.673	0	-584.306	0	-598.979
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-44.028	0	0	0	-44.028
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	100.830	0	0	0	100.830
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-584.306	0	-584.306
5.04.08	Opção de compra de ações	0	12.106	0	0	0	12.106
5.04.09	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	-67.774	0	0	0	-67.774
5.04.10	Ágio de participação em controladas	0	-15.807	0	0	0	-15.807
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.340.904	747	1.341.651
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.340.904	0	1.340.904
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	747	747
5.05.03.02	Ganhos ou perdas de derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	747	747
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.478.126	875.042	5.266.249	756.598	12.417	11.388.432

**DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
7.01	Receitas	6.348.373	6.435.970
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.288.924	6.416.143
7.01.02	Outras Receitas	55.188	5.641
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	4.062	12.508
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	199	1.678
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.948.816	-3.910.974
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-2.951.771	-2.924.890
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-892.046	-894.539
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-104.999	-91.545
7.03	Valor Adicionado Bruto	2.399.557	2.524.996
7.04	Retenções	-71.632	-64.743
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-71.632	-64.743
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	2.327.925	2.460.253
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	745.737	752.194
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	369.280	343.367
7.06.02	Receitas Financeiras	186.132	163.832
7.06.03	Outros	190.325	244.995
7.06.03.01	Imposto de renda e contribuição social diferidos	190.325	244.995
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	3.073.662	3.212.447
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	3.073.662	3.212.447
7.08.01	Pessoal	666.417	638.867
7.08.01.01	Remuneração Direta	541.355	524.789
7.08.01.02	Benefícios	91.200	80.934
7.08.01.03	F.G.T.S.	33.862	33.144
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	211.700	173.044
7.08.02.01	Federais	112.446	107.933
7.08.02.02	Estaduais	97.863	63.786
7.08.02.03	Municipais	1.391	1.325
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	934.113	1.059.632
7.08.03.01	Juros	927.806	1.055.129
7.08.03.02	Aluguéis	6.307	4.503
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.261.432	1.340.904
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	554.884	584.306
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	706.548	756.598

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
1	Ativo Total	25.874.226	24.508.751
1.01	Ativo Circulante	8.788.709	8.077.766
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	3.208.625	2.580.893
1.01.01.01	Caixa e Bancos	62.394	30.561
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	3.146.231	2.550.332
1.01.03	Contas a Receber	2.993.305	2.642.146
1.01.03.01	Clientes	2.993.305	2.642.146
1.01.04	Estoques	1.933.365	2.191.731
1.01.06	Tributos a Recuperar	393.297	446.514
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	393.297	446.514
1.01.07	Despesas Antecipadas	107.065	100.828
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	153.052	115.654
1.01.08.03	Outros	153.052	115.654
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	75.761	295
1.01.08.03.02	Outros	77.291	110.564
1.01.08.03.04	Dividendos Propostos a Receber	0	4.795
1.02	Ativo Não Circulante	17.085.517	16.430.985
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.538.458	1.330.466
1.02.01.06	Ativos Biológicos	8.673	12.583
1.02.01.07	Tributos Diferidos	1.165.482	869.524
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.165.482	869.524
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	364.303	448.359
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar/Compensar	92.768	222.666
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	158.092	149.577
1.02.01.10.05	Outros	93.793	64.268
1.02.01.10.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	19.650	11.848
1.02.02	Investimentos	138.230	120.639
1.02.02.01	Participações Societárias	138.230	120.639
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	138.230	120.639
1.02.03	Imobilizado	3.730.764	3.548.040
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.750.682	2.618.151
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	188.438	210.211
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	791.644	719.678
1.02.04	Intangível	11.678.065	11.431.840
1.02.04.01	Intangíveis	11.678.065	11.431.840
1.02.04.01.02	Intangível	11.678.065	11.431.840

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2	Passivo Total	25.874.226	24.508.751
2.01	Passivo Circulante	4.847.407	4.644.236
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	383.756	442.286
2.01.01.01	Obrigações Sociais	93.890	162.515
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	289.866	279.771
2.01.02	Fornecedores	374.888	389.667
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	354.372	363.706
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	20.516	25.961
2.01.03	Obrigações Fiscais	134.238	90.324
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	60.487	24.381
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	4.806	3.759
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	55.681	20.622
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	72.779	65.434
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	972	509
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.962.019	2.120.539
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	962.776	660.777
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	589.798	649.830
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	372.978	10.947
2.01.04.02	Debêntures	999.243	1.459.762
2.01.05	Outras Obrigações	1.992.506	1.601.420
2.01.05.02	Outros	1.992.506	1.601.420
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	1.147.641	696.966
2.01.05.02.04	Títulos a Pagar	15.646	20.457
2.01.05.02.05	Outros Passivos	391.186	418.705
2.01.05.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	339	16.985
2.01.05.02.07	Cessão de Créditos no País	292.887	277.284
2.01.05.02.08	Cessão de Créditos no Exterior	144.807	171.023
2.02	Passivo Não Circulante	8.805.893	8.346.642
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.318.022	7.817.240
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.076.334	1.135.765
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	752.738	523.905
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	323.596	611.860
2.02.01.02	Debêntures	7.241.688	6.681.475
2.02.02	Outras Obrigações	201.898	226.097
2.02.02.02	Outros	201.898	226.097
2.02.02.02.04	Títulos a Pagar	3.911	3.600
2.02.02.02.05	Obrigações Fiscais	34.616	2.805
2.02.02.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	38.787
2.02.02.02.07	Outros Passivos	163.371	180.905
2.02.03	Tributos Diferidos	139.775	175.752
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	139.775	175.752
2.02.04	Provisões	146.198	127.553
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	146.198	127.553
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	14.232	13.492
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	77.678	85.868

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	13.831	13.717
2.02.04.01.05	Provisões Diversas	6.112	6.085
2.02.04.01.07	Responsabilidade de Ex-proprietários	34.345	8.391
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	12.220.926	11.517.873
2.03.01	Capital Social Realizado	9.705.886	4.478.126
2.03.02	Reservas de Capital	1.174.187	1.190.071
2.03.02.07	Reservas de Capital	1.174.187	1.190.071
2.03.04	Reservas de Lucros	884.070	6.114.854
2.03.04.01	Reserva Legal	262.990	262.990
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	135.357	135.357
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	509.024	5.736.784
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-23.301	-20.277
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	706.548	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-255.901	-278.927
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	6.136	13.749

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.915.906	5.931.475	2.138.461	6.067.733
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-770.192	-2.336.916	-784.650	-2.218.611
3.03	Resultado Bruto	1.145.714	3.594.559	1.353.811	3.849.122
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-654.388	-1.836.647	-617.972	-1.843.345
3.04.01	Despesas com Vendas	-596.366	-1.661.867	-564.269	-1.640.493
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-98.281	-266.058	-89.168	-259.906
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	26.602	88.963	25.308	54.720
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-4.414	-11.038	-2.288	-6.495
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	18.071	13.353	12.445	8.829
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	491.326	1.757.912	735.839	2.005.777
3.06	Resultado Financeiro	-196.618	-619.231	-261.503	-789.581
3.06.01	Receitas Financeiras	70.071	215.134	62.184	184.362
3.06.02	Despesas Financeiras	-266.689	-834.365	-323.687	-973.943
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	294.708	1.138.681	474.336	1.216.196
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	75.434	114.807	25.131	127.077
3.08.01	Corrente	-98	2.054	-703	-5.883
3.08.02	Diferido	75.532	112.753	25.834	132.960
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	370.142	1.253.488	499.467	1.343.273
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	381	-1.571	-198	-842
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	381	-1.571	-198	-842
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	370.523	1.251.917	499.269	1.342.431
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	376.378	1.261.432	499.428	1.340.904
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-5.855	-9.515	-159	1.527
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,59491	1,99368	0,78949	2,12047
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				

**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
3.99.02.01	ON	0,59156	1,97929	0,78221	2,10202



**DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	370.523	1.251.917	499.269	1.342.431
4.02	Outros Resultados Abrangentes	607	24.929	25.194	747
4.02.01	Hedge de Fluxos de Caixa - Parcela Efetiva das Mudanças no Valor Justo	919	37.771	38.172	1.132
4.02.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Outros Resultados Abrangentes	-312	-12.842	-12.978	-385
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	371.130	1.276.846	524.463	1.343.178
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	376.985	1.286.361	524.622	1.341.651
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-5.855	-9.515	-159	1.527

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.841.401	1.603.975
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.865.899	2.162.213
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	1.135.723	1.213.016
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	206.181	169.609
6.01.01.03	Resultado das Vendas de Ativos Permanentes	-364	45.257
6.01.01.04	Equivalência Patrimonial	-13.889	-9.531
6.01.01.05	Perdas/(ganhos) cambiais	10.608	26.967
6.01.01.06	Despesas/receitas de Juros e Relacionadas, Líquidas	608.623	762.614
6.01.01.07	Despesas de Remuneração com Base em Ações	23.667	29.518
6.01.01.08	Perdas (impairment) de ativos	21.128	-2.988
6.01.01.09	Provisões (reversões) e outros	-125.778	-72.249
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-24.498	-558.238
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-387.351	-381.722
6.01.02.02	Estoques	168.487	-86.625
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	237.848	129.322
6.01.02.04	Depósitos Judiciais e Outros	-20.837	7.294
6.01.02.05	Demais Contas a Receber	28.620	154.940
6.01.02.06	Fornecedores	-29.071	-93.548
6.01.02.07	Cessão de Créditos	-10.613	-224.630
6.01.02.08	Tributos a Recolher	75.210	30.822
6.01.02.09	Salários e Encargos Sociais	-12.394	46.374
6.01.02.10	Contas a Pagar	-26.157	-83.266
6.01.02.11	Juros da Operação	-36.910	24.733
6.01.02.12	Demais Contas a Pagar	2.820	-11.614
6.01.02.13	Instrumentos Financeiros Derivativos	-9.425	-67.528
6.01.02.14	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-4.725	-2.790
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-364.805	-611.490
6.02.01	Aumento de Capital nas Controladas	-450	-7.104
6.02.02	Compra de Ativo Imobilizado	-269.154	-343.156
6.02.03	Compra de Intangíveis	-238.725	-257.339
6.02.04	Aquisição de controladas (menos caixa líquido na aquisição)	-5.275	-110.429
6.02.05	Venda de Ativos de Natureza Permanente	1.699	-701
6.02.06	Juros e Outros	147.100	107.239
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-848.864	-1.636.557
6.03.01	Recebimento por Alienações de Ações em Tesouraria	13.246	33.056
6.03.03	Recebimento por Empréstimos tomados	2.351.000	1.356.000
6.03.04	Pagamento de Empréstimos - Principal	-2.212.166	-1.211.547
6.03.05	Hedge Empréstimos	-10.833	-65.982
6.03.06	Pagamento de Empréstimos - Juros	-830.094	-927.585
6.03.07	Compra de Ações em Tesouraria	-55.807	-88.453
6.03.08	Dividendos e JCP Pagos	-104.210	-732.046
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	627.732	-644.072
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.580.893	2.862.473
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	3.208.625	2.218.401

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.478.126	897.053	6.135.131	0	-6.186	11.504.124	13.749	11.517.873
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	897.053	6.135.131	0	-6.186	11.504.124	13.749	11.517.873
5.04	Transações de Capital com os Sócios	5.227.760	-20.811	-5.227.760	-554.884	0	-575.695	1.902	-573.793
5.04.01	Aumentos de Capital	5.227.760	0	-5.227.760	0	0	0	0	0
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-55.807	0	0	0	-55.807	0	-55.807
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	52.783	0	0	0	52.783	0	52.783
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-554.884	0	-554.884	0	-554.884
5.04.08	Ágio de participação em controladas	0	-1.903	0	0	0	-1.903	0	-1.903
5.04.09	Opção de compra de ações	0	-39.537	0	0	0	-39.537	0	-39.537
5.04.10	Participação atribuída aos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	1.902	1.902
5.04.11	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	23.653	0	0	0	23.653	0	23.653
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.261.432	24.929	1.286.361	-9.515	1.276.846
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.261.432	0	1.261.432	-9.515	1.251.917
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	24.929	24.929	0	24.929
5.05.03.02	Ganhos ou perdas de derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	24.929	24.929	0	24.929
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	9.705.886	876.242	907.371	706.548	18.743	12.214.790	6.136	12.220.926

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	4.478.126	889.715	5.266.249	0	11.670	10.645.760	9.681	10.655.441
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	889.715	5.266.249	0	11.670	10.645.760	9.681	10.655.441
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-14.673	0	-584.306	0	-598.979	406	-598.573
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-44.028	0	0	0	-44.028	0	-44.028
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	100.830	0	0	0	100.830	0	100.830
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-584.306	0	-584.306	0	-584.306
5.04.08	Opção de compra de ações	0	12.106	0	0	0	12.106	0	12.106
5.04.09	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	-67.774	0	0	0	-67.774	0	-67.774
5.04.10	Participação atribuída aos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	406	406
5.04.11	Ágio de participação em controladas	0	-15.807	0	0	0	-15.807	0	-15.807
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.340.904	747	1.341.651	1.527	1.343.178
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.340.904	0	1.340.904	1.527	1.342.431
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	747	747	0	747
5.05.03.02	Ganhos ou perdas de derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	747	747	0	747
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	4.478.126	875.042	5.266.249	756.598	12.417	11.388.432	11.614	11.400.046

**DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
7.01	Receitas	6.822.093	6.830.321
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.430.401	6.552.183
7.01.02	Outras Receitas	265.235	138.466
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	126.789	138.115
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-332	1.557
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.454.152	-3.221.967
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.870.192	-1.757.902
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.423.828	-1.371.909
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-160.132	-92.156
7.03	Valor Adicionado Bruto	3.367.941	3.608.354
7.04	Retenções	-206.181	-169.609
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-206.181	-169.609
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	3.161.760	3.438.745
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	343.162	329.192
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	13.889	9.531
7.06.02	Receitas Financeiras	215.134	184.362
7.06.03	Outros	114.139	135.299
7.06.03.01	Imposto de renda e contribuição social diferidos	114.139	135.299
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	3.504.922	3.767.937
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	3.504.922	3.767.937
7.08.01	Pessoal	1.198.382	1.166.326
7.08.01.01	Remuneração Direta	932.375	932.269
7.08.01.02	Benefícios	206.665	174.856
7.08.01.03	F.G.T.S.	59.342	59.201
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	209.673	271.716
7.08.02.01	Federais	181.653	185.775
7.08.02.02	Estaduais	24.782	82.348
7.08.02.03	Municipais	3.238	3.593
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	844.950	987.464
7.08.03.01	Juros	833.472	972.928
7.08.03.02	Aluguéis	11.478	14.536
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.251.917	1.342.431
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	554.884	584.306
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	706.548	756.598
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-9.515	1.527

## Hypera Pharma reporta Receita Líquida de R\$1.915,9 milhões no 3T24, com crescimento de 11% do *sell-out*<sup>1</sup> e 23,2% do Fluxo de Caixa Livre

São Paulo, 13 de novembro de 2024 – A Hypera S.A. (“Hypera Pharma” ou “Companhia”; B3: HYPE3; Bloomberg: HYPE3 BZ; ISIN: BRHYPEACNORO; Reuters: HYPE3.SA; ADR: HYPMY) anuncia seus resultados referentes ao 3º trimestre de 2024. As informações financeiras apresentadas neste documento são derivadas das demonstrações financeiras consolidadas da Hypera S.A., elaboradas de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

### Destaques do 3T24

- Crescimento de 11% do *sell-out* sobre o mesmo período do ano anterior
- Normalização da demanda pelos produtos relacionados a Gripe, Respiratório, Dor e Febre
- Geração Livre de Caixa de R\$551,8 milhões, patamar 23,2% superior ao terceiro trimestre do ano anterior
- Declaração de Juros Sobre Capital Próprio de R\$185,4 milhões (R\$0,29/ação) ao longo do 3T24
- Aumento de 10% no *score* no *Dow Jones Sustainability Index*

**Tabela 1**

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
Receita Bruta, ex. Devoluções e Descontos Incondicionais	2.485,7	116,2%	2.297,7	119,9%	-7,6%	6.975,5	115,0%	6.935,7	116,9%	-0,6%
Receita Líquida	2.138,5	100,0%	1.915,9	100,0%	-10,4%	6.067,7	100,0%	5.931,5	100,0%	-2,2%
Lucro Bruto	1.353,8	63,3%	1.145,7	59,8%	-15,4%	3.849,1	63,4%	3.594,6	60,6%	-6,6%
Vendas, Gerais e Adm. (ex-Marketing e P&D)	(280,5)	-13,1%	(309,6)	-16,2%	10,4%	(821,4)	-13,5%	(861,8)	-14,5%	4,9%
Pesquisa e Desenvolvimento	(45,1)	-2,1%	(38,0)	-2,0%	-15,8%	(128,7)	-2,1%	(123,3)	-2,1%	-4,2%
Marketing	(327,8)	-15,3%	(347,1)	-18,1%	5,9%	(950,3)	-15,7%	(942,9)	-15,9%	-0,8%
EBITDA das Operações Continuadas	797,2	37,3%	561,2	29,3%	-29,6%	2.175,4	35,9%	1.964,1	33,1%	-9,7%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	499,5	23,4%	370,1	19,3%	-25,9%	1.343,3	22,1%	1.253,5	21,1%	-6,7%
Fluxo de Caixa Livre	447,8	20,9%	551,8	28,8%	23,2%	885,2	14,6%	1.329,5	22,4%	50,2%

**TELECONFERÊNCIA – PORTUGUÊS: 14/11/2024, 11h00 (Brasília)**

**Webcast:** [clique aqui](#) / **Telefone:** +55 (11) 4700-9668 **ID:** 847 9665 8398 **Senha:** 559812

**Replay:** [ri.hypera.com.br](http://ri.hypera.com.br)

**TELECONFERÊNCIA – INGLÊS: (Tradução Simultânea): 14/11/2024, 11h00 (Brasília) / 9h00 (New York)**

**Webcast:** [clique aqui](#) / **Telefone:** +1 (720) 707-2699 **ID:** 847 9665 8398 **Senha:** 559812

**Replay:** [ri.hypera.com.br/en](http://ri.hypera.com.br/en)

Nota: (1) *Sell-out* PMB/FMB PPP (Pharmacy Purchase Price), conforme informado pelo IQVIA, considera o preço médio de compra pelas farmácias e redes

**Contatos de RI**

+55 (11) 3627-4206  
ri@hypera.com.br

PÁGINA: 21 de 86

## Contexto Operacional

O *sell-out*<sup>1</sup> da Hypera Pharma cresceu 11% no 3T24 quando comparado ao mesmo período do ano anterior, e foi impulsionado principalmente (i) pelos lançamentos de novos produtos nos últimos anos, com destaque para os lançamentos em tratamentos crônicos e preventivos; e (ii) pela normalização da demanda pelos produtos relacionados a Gripe, Respiratório, Dor e Febre, que a Companhia é líder com posição de grande destaque.

**A normalização da demanda pelos produtos relacionados a Gripe, Respiratório, Dor e Febre, que possuem maior relevância para o faturamento da Hypera Pharma do que para as vendas no varejo farmacêutico, permitiu que a Companhia aumentasse o crescimento do *sell-out* no 3T24 quando comparado ao 2T24, quando o crescimento do *sell-out* havia sido de 6% sobre o 2T23. Nesse trimestre, o crescimento do *sell-out* nas categorias relacionadas a Gripe, Respiratório, Dor e Febre foi de 11%, enquanto no 2T24, o *sell-out* nessas categorias havia apresentado redução de 1% quando comparado ao 2T23.**

**A normalização da demanda dos produtos relacionados a Gripe, Respiratório, Dor e Febre também vem beneficiando o desempenho do *sell-out* no 4T24. O crescimento do *sell-out* de outubro foi de 13%, de acordo com dados preliminares do IQVIA, o que resulta em um crescimento acumulado entre janeiro e outubro de 2024 de 9%. O crescimento do *sell-out* de 2024 até o momento está alinhado com as expectativas da Companhia e não foi afetado pelo início do processo de otimização de capital de giro anunciado em 18 de outubro, que afeta negativamente o crescimento da Receita Líquida, do EBITDA e do Lucro Líquido no curto prazo.**

**A otimização de capital de giro busca incremento potencial de geração de caixa de R\$2,5 bilhões até 2028, e de R\$7,5 bilhões nos próximos 10 anos, sobretudo: (i) pela redução dos estoques nos clientes e a consequente redução dos dias de contas a receber; e (ii) pelo aumento esperado da rentabilidade da Companhia, principalmente por conta da redução das devoluções, dos descontos e dos descartes.**

O início do processo de otimização de capital de giro no 3T24 levou em consideração os diversos avanços operacionais observados ao longo dos últimos anos, tais como: (i) a redução do *lead time* de entrega dos produtos nos clientes em 30% desde 2022; (ii) a inauguração do novo centro de distribuição otimizado com *picking* logístico mais eficiente; (iii) a melhora da previsibilidade da demanda em torno de 20% nos últimos 3 anos; (iv) a demanda mais estável para medicamentos agudos; e (v) os projetos pilotos realizados com clientes de menor porte nos últimos 12 meses.

Além disso, ao longo dos últimos períodos, também foi possível observar um aumento da quantidade de centros de distribuição dos clientes da Companhia, o que reduziu o *lead time* de entrega dos produtos nos pontos de venda, bem como a normalização do abastecimento de insumos, com importante redução dos prazos de entregas pelos fornecedores após o fim da pandemia do Covid-19.

**Com base nesses importantes avanços, a Hypera Pharma levará o nível de estoque de seus produtos nos clientes a patamares similares aos praticados hoje pela indústria farmacêutica no Brasil, sem comprometer o crescimento do *sell-out* previsto para os próximos anos. Cabe destacar ainda que a otimização de capital de giro não altera o compromisso da Hypera Pharma com a remuneração dos seus acionistas, e nem os investimentos previstos em *marketing*, inovação e aumento da capacidade de produção.**

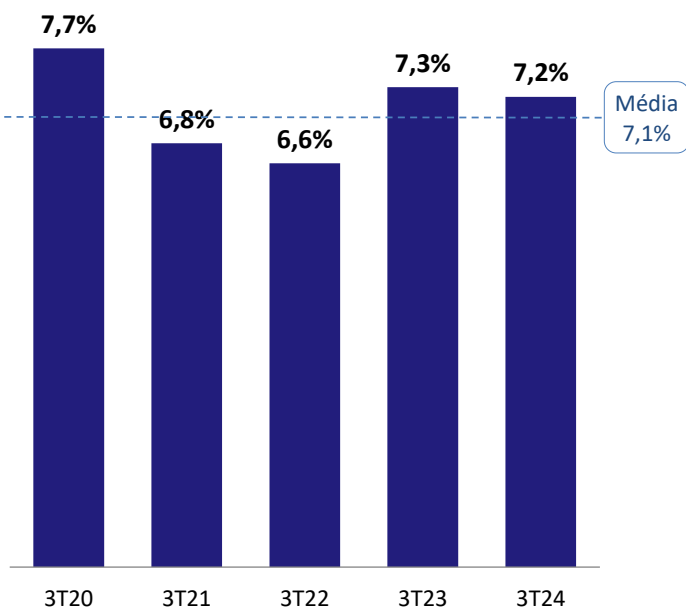
Ainda nesse trimestre, o Conselho de Administração aprovou a distribuição de Juros Sobre Capital Próprio de R\$185,4 milhões (R\$0,29/ação), e a Companhia foi mais uma vez destaque no *Corporate Sustainability Assessment* da **S&P Global (DJSI)**, com aumento de 10% em seu *score* no **Dow Jones Sustainability Index**.

Por fim, vale destacar o importante avanço no desenvolvimento da governança corporativa da Companhia. Recentemente, foi concluída a revisão do Regimento do Conselho de Administração e dos Comitês de Assessoramento, divulgado no site de Relações com Investidores <https://ri.hypera.com.br/> em 13/11/2024. Esse trabalho, coordenado ao longo do ano pelo Comitê de Governança e Sustentabilidade e aprovado pelo Conselho de Administração, fortalece ainda mais a eficiência entre os órgãos de governança da Companhia e a transparência nos processos decisórios.

## Inovação e Lançamentos

Gráfico 1

Investimentos em P&D nos últimos 12 meses  
(% da Receita Líquida)<sup>1</sup>



Os investimentos totais em Pesquisa e Desenvolvimento, incluindo o montante capitalizado como ativo intangível, representaram 7,2% da Receita Líquida nos últimos 12 meses, patamar semelhante ao registrado no mesmo período do ano anterior. No 3T24, esses investimentos foram de R\$138,6 milhões.

O Índice de Inovação, que corresponde ao percentual da Receita Líquida proveniente dos produtos lançados nos últimos cinco anos, incluindo as marcas adquiridas da Takeda, Sanofi e Boehringer Ingelheim, foi de 24% no 3T24, mesmo patamar do 3T23.

**A Hypera Pharma reforçou seu portfólio de produtos com importantes lançamentos no 3T24, com destaque para as extensões de linha em *Skincare* e *Consumer Health*, e para os lançamentos em Endocrinologia, Sistema Nervoso Central, Cardiologia e Gastroenterologia.**

**Cabe destacar ainda que a Hypera Pharma foi a indústria farmacêutica que mais aprovou registros de novos medicamentos na ANVISA em 2024.**

A Companhia possui *pipeline* de inovação com mais de 500 produtos a serem lançados nos próximos anos, com foco principalmente nas categorias relacionadas a tratamentos crônicos e preventivos, cujo crescimento estimado pelo IQVIA para os próximos 5 anos é superior ao crescimento médio esperado para o varejo farmacêutico.

Nota: (1) Considera as despesas com Pesquisa e Desenvolvimento e o montante capitalizado como ativo intangível. Desconsidera o efeito da Lei do Bem e as amortizações de Pesquisa e Desenvolvimento



## Comentário de Desempenho

## Demonstração do Resultado

Tabela 2

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.138,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.915,9</b>	<b>100,0%</b>	<b>-10,4%</b>	<b>6.067,7</b>	<b>100,0%</b>	<b>5.931,5</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2,2%</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.353,8</b>	<b>63,3%</b>	<b>1.145,7</b>	<b>59,8%</b>	<b>-15,4%</b>	<b>3.849,1</b>	<b>63,4%</b>	<b>3.594,6</b>	<b>60,6%</b>	<b>-6,6%</b>
Despesas com Marketing	(327,8)	-15,3%	(347,1)	-18,1%	5,9%	(950,3)	-15,7%	(942,9)	-15,9%	-0,8%
Despesas com Vendas	(236,4)	-11,1%	(249,3)	-13,0%	5,4%	(690,2)	-11,4%	(719,0)	-12,1%	4,2%
Desp. Gerais e Administrativas	(89,2)	-4,2%	(98,3)	-5,1%	10,2%	(259,9)	-4,3%	(266,1)	-4,5%	2,4%
Outras Receitas e Desp. Operacionais Líquidas	23,0	1,1%	22,2	1,2%	-3,6%	48,2	0,8%	77,9	1,3%	61,6%
Equivalência Patrimonial	12,4	0,6%	18,1	0,9%	45,2%	8,8	0,1%	13,4	0,2%	51,2%
<b>EBIT Operações Continuadas</b>	<b>735,8</b>	<b>34,4%</b>	<b>491,3</b>	<b>25,6%</b>	<b>-33,2%</b>	<b>2.005,8</b>	<b>33,1%</b>	<b>1.757,9</b>	<b>29,6%</b>	<b>-12,4%</b>
Despesas Financeiras Líquidas	(261,5)	-12,2%	(196,6)	-10,3%	-24,8%	(789,6)	-13,0%	(619,2)	-10,4%	-21,6%
Imposto de Renda e CSLL	25,1	1,2%	75,4	3,9%	200,2%	127,1	2,1%	114,8	1,9%	-9,7%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	499,5	23,4%	370,1	19,3%	-25,9%	1.343,3	22,1%	1.253,5	21,1%	-6,7%
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas	(0,2)	0,0%	0,4	0,0%	-	(0,8)	0,0%	(1,6)	0,0%	86,6%
Lucro Líquido	499,3	23,3%	370,5	19,3%	-25,8%	1.342,4	22,1%	1.251,9	21,1%	-6,7%
<b>EBITDA das Operações Continuadas</b>	<b>797,2</b>	<b>37,3%</b>	<b>561,2</b>	<b>29,3%</b>	<b>-29,6%</b>	<b>2.175,4</b>	<b>35,9%</b>	<b>1.964,1</b>	<b>33,1%</b>	<b>-9,7%</b>

## Receita Líquida

**Gráfico 2**

Receita Bruta, líquida de Devoluções e Descontos Incondicionais (R\$ mm)

Δ 3T24 vs 3T23 -7,6%



**Gráfico 3**

Receita Bruta, líquida de Devoluções e Descontos Incondicionais (R\$ mm)

Δ 9M24 vs 9M23 -0,6%



**Gráfico 4**

Receita Líquida (R\$ mm)

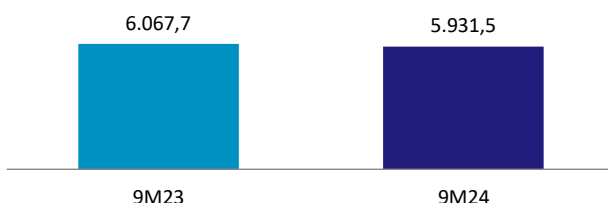
Δ 3T24 vs 3T23 -10,4%



**Gráfico 5**

Receita Líquida (R\$ mm)

Δ 9M24 vs 9M23 -2,2%



**Tabela 3**

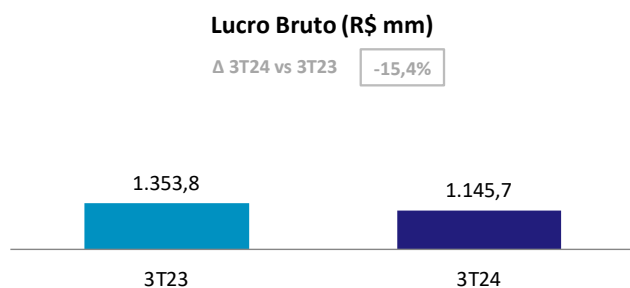
(R\$ milhões)	3T23	3T24	Δ %	9M23	9M24	Δ %
Receita Bruta, líquida de Devoluções e Descontos Incondicionais	2.485,7	2.297,7	-7,6%	6.975,5	6.935,7	-0,6%
Descontos Promocionais	(177,8)	(209,9)	18,0%	(423,3)	(505,3)	19,4%
Impostos	(169,4)	(171,9)	1,5%	(484,5)	(498,9)	3,0%
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.138,5</b>	<b>1.915,9</b>	<b>-10,4%</b>	<b>6.067,7</b>	<b>5.931,5</b>	<b>-2,2%</b>

A Receita Líquida totalizou R\$1.915,9 milhões no 3T24, ante R\$2.138,5 milhões no 3T23. A redução da Receita Líquida na comparação com o mesmo período do ano anterior é consequência do início do processo de otimização de capital de giro, que consiste na redução dos níveis dos estoques dos produtos da Companhia nos seus clientes e, consequentemente, na diminuição dos dias de contas a receber.

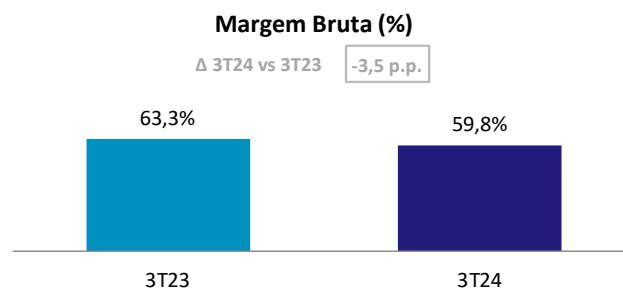
A otimização de capital de giro busca incremento potencial de geração de caixa de R\$2,5 bilhões até 2028 e de R\$7,5 bilhões nos próximos 10 anos, bem como aumentar a rentabilidade da Companhia, principalmente por conta da redução das devoluções, dos descontos e dos descartes.

## Lucro Bruto

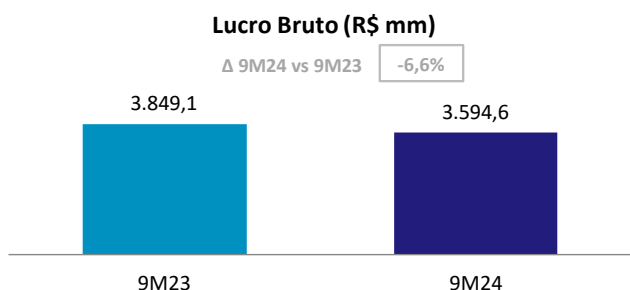
**Gráfico 6**



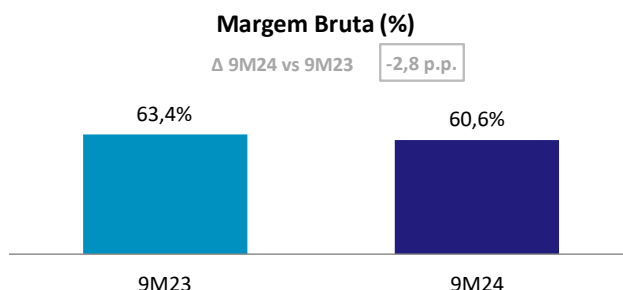
**Gráfico 7**



**Gráfico 8**



**Gráfico 9**



**Tabela 4**

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	Δ p.p.	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %	Δ p.p.
Lucro Bruto	1.353,8	63,3%	1.145,7	59,8%	-15,4%	-3,5 p.p.	3.849,1	63,4%	3.594,6	60,6%	-6,6%	-2,8 p.p.

O Lucro Bruto alcançou R\$1.145,7 milhões no trimestre, com Margem Bruta de 59,8%, ou 3,5 pontos percentuais inferior ao 3T23. A variação da Margem Bruta na comparação com o 3T23 é resultado principalmente da menor diluição dos custos fixos por conta da redução da Receita Líquida em função do início do processo de otimização de capital de giro.

## Despesas de Marketing

Tabela 5

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
Despesas de Marketing	(327,8)	-15,3%	(347,1)	-18,1%	5,9%	(950,3)	-15,7%	(942,9)	-15,9%	-0,8%
Propaganda e Promoção ao Consumidor	(96,4)	-4,5%	(105,5)	-5,5%	9,4%	(274,1)	-4,5%	(276,9)	-4,7%	1,0%
Marketing no Ponto de Venda	(79,6)	-3,7%	(65,2)	-3,4%	-18,1%	(158,2)	-2,6%	(149,6)	-2,5%	-5,4%
Visitas Médicas, Promoções e Outros	(151,8)	-7,1%	(176,3)	-9,2%	16,2%	(518,0)	-8,5%	(516,4)	-8,7%	-0,3%

As Despesas de Marketing cresceram 5,9% e totalizaram R\$347,1 milhões no 3T24, impulsionadas pelo aumento das despesas com Propaganda e Promoção ao Consumidor e Visitas Médicas, Promoções e Outros, refletindo as despesas adicionais com campanhas de marketing, amostras grátis e incremento das equipes de visita médica com o objetivo de impulsionar o crescimento do *sell-out*.

## Despesas com Vendas

Tabela 6

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
Despesas com Vendas	(236,4)	-11,1%	(249,3)	-13,0%	5,4%	(690,2)	-11,4%	(719,0)	-12,1%	4,2%
Despesas Comerciais	(144,8)	-6,8%	(160,6)	-8,4%	10,9%	(421,0)	-6,9%	(448,2)	-7,6%	6,4%
Despesas com Frete e Logística	(46,5)	-2,2%	(50,7)	-2,6%	9,0%	(140,4)	-2,3%	(147,5)	-2,5%	5,0%
Pesquisa e Desenvolvimento	(45,1)	-2,1%	(38,0)	-2,0%	-15,8%	(128,7)	-2,1%	(123,3)	-2,1%	-4,2%

As Despesas com Vendas cresceram 5,4% no 3T24, refletindo principalmente o incremento das despesas com as equipes de vendas em patamar similar aos dissídios salariais do período. Nos últimos 9 meses, o crescimento das despesas com vendas foi de 4,2%, patamar inferior ao crescimento do *sell-out* nesse mesmo período.

Os investimentos totais em Pesquisa e Desenvolvimento (P&D), incluindo o montante capitalizado como ativo intangível, representaram 7,2% da Receita Líquida no trimestre, evidenciando o compromisso da Companhia com a constante inovação de seu portfólio de produtos e os investimentos adicionais em P&D para desenvolvimento do *pipeline* de inovação para suportar o crescimento no Mercado Institucional. No 3T24, o benefício com a Lei do Bem foi de R\$12,5 milhões, ante R\$6,5 milhões no 3T23.

## Despesas Gerais e Administrativas & Outras Rec./ Desp. Operacionais Líquidas

Tabela 7

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
Desp. Gerais e Administrativas	(89,2)	-4,2%	(98,3)	-5,1%	10,2%	(259,9)	-4,3%	(266,1)	-4,5%	2,4%
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas	23,0	1,1%	22,2	1,2%	-3,6%	48,2	0,8%	77,9	1,3%	61,6%

As Despesas Gerais e Administrativas foram de R\$98,3 milhões nesse trimestre, com crescimento de R\$9,1 milhões sobre o mesmo período do ano anterior, consequência principalmente do maior patamar de gastos com pessoal relacionados às equipes administrativas e com serviços de assessoria e consultoria.

## EBITDA das Operações Continuadas

Gráfico 10

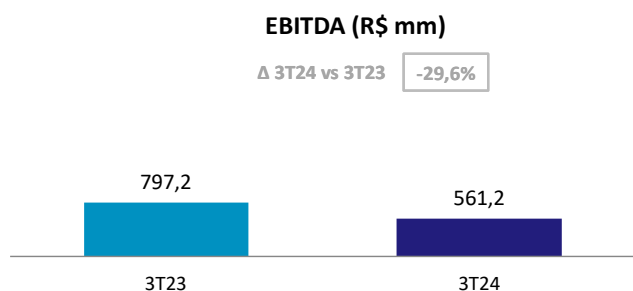


Gráfico 11

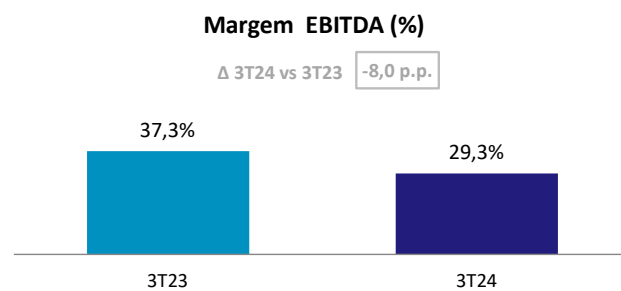


Gráfico 12

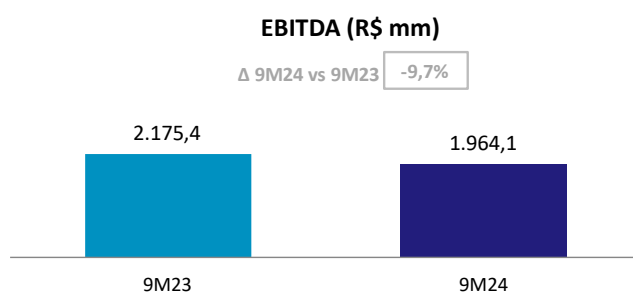


Gráfico 13

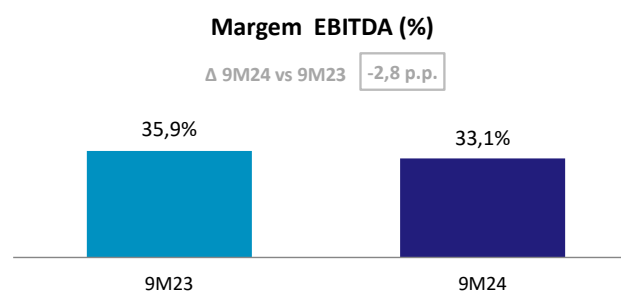


Tabela 8 – EBITDA das Operações Continuadas

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
EBITDA das Operações Continuadas	797,2	37,3%	561,2	29,3%	-29,6%	2.175,4	35,9%	1.964,1	33,1%	-9,7%

O EBITDA das Operações Continuadas foi de R\$561,2 milhões, com margem de 29,3%, ante 37,3% do 3T23. Nos últimos 9 meses, a Margem EBITDA das Operações Continuadas foi de 33,1%, ou 2,8 pontos percentuais inferior ao 9M23.

A redução da Margem EBITDA das Operações Continuadas, tanto no 3T24 quanto nos últimos 9 meses, é resultado principalmente da menor diluição de custos e despesas fixas por conta da redução da Receita Líquida no 3T24, em função do início do processo de otimização de capital de giro.

## Resultado Financeiro

Tabela 9

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ R\$	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ R\$
Resultado Financeiro	(261,5)	-12,2%	(196,6)	-10,3%	64,9	(789,6)	-13,0%	(619,2)	-10,4%	170,4
Despesas com Juros Líquidas	(235,4)	-11,0%	(174,6)	-9,1%	60,8	(689,4)	-11,4%	(529,5)	-8,9%	159,9
Custo do Hedge e Variação Cambial	(5,2)	-0,2%	2,7	0,1%	7,9	(27,0)	-0,4%	(10,6)	-0,2%	16,4
Outros	(20,9)	-1,0%	(24,7)	-1,3%	(3,8)	(73,2)	-1,2%	(79,1)	-1,3%	(5,9)

O Resultado Financeiro foi negativo em R\$196,6 milhões no 3T24, patamar R\$64,9 milhões inferior ao 3T23. Essa variação é resultado da redução das despesas com juros no período por conta da menor taxa Selic.

## Lucro Líquido

Tabela 10

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
EBIT das Operações Continuadas	735,8	34,4%	491,3	25,6%	-33,2%	2.005,8	33,1%	1.757,9	29,6%	-12,4%
(-) Despesas Financeiras, Líquidas	(261,5)	-12,2%	(196,6)	-10,3%	-24,8%	(789,6)	-13,0%	(619,2)	-10,4%	-21,6%
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	25,1	1,2%	75,4	3,9%	200,2%	127,1	2,1%	114,8	1,9%	-9,7%
<b>Lucro Líquido das Operações Continuadas</b>	<b>499,5</b>	<b>23,4%</b>	<b>370,1</b>	<b>19,3%</b>	<b>-25,9%</b>	<b>1.343,3</b>	<b>22,1%</b>	<b>1.253,5</b>	<b>21,1%</b>	<b>-6,7%</b>
(+) Res. Líquido das Operações Descontinuadas	(0,2)	0,0%	0,4	0,0%	-	(0,8)	0,0%	(1,6)	0,0%	86,6%
<b>Lucro Líquido</b>	<b>499,3</b>	<b>23,3%</b>	<b>370,5</b>	<b>19,3%</b>	<b>-25,8%</b>	<b>1.342,4</b>	<b>22,1%</b>	<b>1.251,9</b>	<b>21,1%</b>	<b>-6,7%</b>
<b>Lucro Líquido por Ação</b>	<b>0,79</b>	-	<b>0,59</b>	-	<b>-24,6%</b>	<b>2,12</b>	-	<b>1,99</b>	-	<b>-6,0%</b>
<b>Lucro Líquido por Ação Operações Continuadas</b>	<b>0,79</b>	-	<b>0,59</b>	-	<b>-24,7%</b>	<b>2,12</b>	-	<b>2,00</b>	-	<b>-6,0%</b>

O Lucro Líquido das Operações Continuadas totalizou R\$370,1 milhões no trimestre, patamar 25,9% inferior ao registrado no 3T23. A variação de Lucro Líquido é consequência principalmente da diminuição do EBIT das Operações Continuadas, que foi impactado pela redução da Receita Líquida no período, em função do início do processo de otimização de capital de giro.

## Fluxo de Caixa (Operações Continuadas e Descontinuadas)

Gráfico 14

### Fluxo de Caixa Operacional (R\$ mm)

 $\Delta$  3T24 vs 3T23 13,7


Gráfico 15

### Fluxo de Caixa Operacional (R\$ mm)

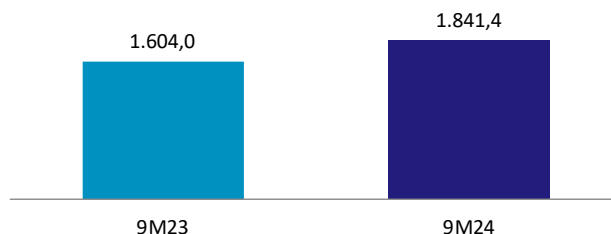
 $\Delta$  9M24 vs 9M23 237,4


Gráfico 16

### Fluxo de Caixa Livre (R\$ mm)

 $\Delta$  3T24 vs 3T23 104,0


Gráfico 17

### Fluxo de Caixa Livre (R\$ mm)

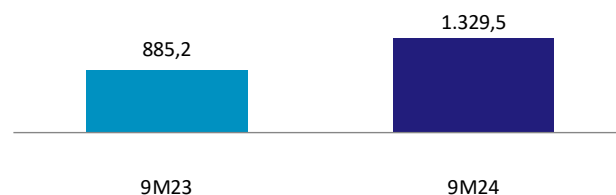
 $\Delta$  9M24 vs 9M23 444,3


Tabela 11

(R\$ milhões)	3T23	3T24	9M23	9M24
Fluxo de Caixa Operacional	724,4	738,1	1.604,0	1.841,4
Aumento de capital nas controladas/coligadas	(0,5)	0,0	(7,1)	(0,5)
Compra de Ativo Imobilizado	(103,7)	(107,5)	(343,2)	(269,2)
Compra de Intangíveis	(79,6)	(79,5)	(257,3)	(238,7)
Aquisição de Empresas Controladas Menos Caixas Líquidos na Aquisição	(94,0)	0,0	(110,4)	(5,3)
Venda de Ativo Permanente	1,2	0,7	(0,7)	1,7
(=) Fluxo de Caixa Livre	447,8	551,8	885,2	1.329,5

O Fluxo de Caixa Operacional cresceu 1,9% e totalizou R\$738,1 milhões, maior patamar já registrado em um terceiro trimestre, apesar da redução do EBITDA das Operações Continuadas por conta do início do processo de otimização de capital de giro, consequência principalmente do menor investimento em capital de giro na comparação com o 3T23.

Já o Fluxo de Caixa Livre alcançou R\$551,8 milhões nesse trimestre, patamar 23,2% superior ao 3T23, consequência principalmente do pagamento pela aquisição da fábrica da Boehringer Ingelheim para aumento da capacidade de produção da Companhia e internalização da produção de parte das marcas adquiridas nos últimos anos realizado no 3T23. Nos últimos 9 meses, o crescimento do Fluxo de Caixa Livre foi de 50,2%.

## Dívida Líquida

Tabela 12

(R\$ milhões)	2T24	3T24
Empréstimos e financiamentos	(10.177,7)	(10.280,0)
Títulos a Pagar	(19,3)	(19,6)
<b>Endividamento Bruto</b>	<b>(10.197,0)</b>	<b>(10.299,6)</b>
Disponibilidades	2.836,1	3.208,6
<b>Caixa / (Endividamento) Líquido</b>	<b>(7.360,9)</b>	<b>(7.091,0)</b>
Resultado Não Realizado em Hedge de Dívida	100,5	93,2
<b>Caixa / (Endividamento) Líquido pós Hedge</b>	<b>(7.260,3)</b>	<b>(6.997,8)</b>

A Companhia encerrou 3T24 com Dívida Líquida pós Hedge de R\$6.997,8 milhões, ante R\$7.260,3 milhões registrado ao final do 2T24. A redução da Dívida Líquida pós Hedge foi impulsionada principalmente pela geração livre de caixa de R\$551,8 milhões observada nesse trimestre.



## Outras Informações

### Ciclo de Conversão de Caixa – Operações Continuadas

Tabela 13

(Dias)					(R\$ milhões)	4T23	1T24	2T24	3T24
	4T23	1T24	2T24	3T24					
Contas a Receber <sup>(1)</sup>	116	122	116	126	Contas a Receber	2.642	2.730	3.108	2.993
Estoques <sup>(2)</sup>	282	265	203	226	Estoques	2.192	2.095	1.931	1.933
Fornecedores <sup>(2) (3)</sup>	(108)	(93)	(80)	(95)	Fornecedores <sup>(3)</sup>	(838)	(737)	(757)	(813)
<b>Ciclo de Conversão de Caixa</b>	<b>290</b>	<b>294</b>	<b>240</b>	<b>257</b>	<b>Capital de Giro</b>	<b>3.996</b>	<b>4.088</b>	<b>4.282</b>	<b>4.114</b>
					<b>% da Receita Líquida Anualizada<sup>(4)</sup></b>	<b>54%</b>	<b>56%</b>	<b>49%</b>	<b>54%</b>

(1) Calculado com base na Receita Bruta, Líquida de Descontos de Operações Continuadas

(2) Calculado com base no CPV de Operações Continuadas

(3) Inclui Cessão de Crédito por Fornecedores

(4) Receita Líquida Anualizada dos últimos 3 meses

### Créditos Fiscais que reduzem o desembolso de caixa para pagamento de Imposto de Renda

i) **Tributos Federais a Recuperar:** R\$307,0 milhões (vide Nota Explicativa 13 das Demonstrações Anuais)

ii) **Efeito Caixa de Prejuízos Fiscais e Bases Negativas de CSLL:** R\$3.917,2 milhões (vide Nota Explicativa 21(a) das Demonstrações Anuais)

iii) **Ágio:** a Companhia detém R\$1.248,0 milhões de ágio a ser amortizado para fins fiscais até 2030, que gerará uma redução no desembolso de caixa para pagamento de Imposto de Renda de R\$424,3 milhões

### Conciliação do cálculo do EBITDA Ajustado, ou EBITDA das Operações Continuadas

Tabela 14

(R\$ milhões)	3T23	% RL	3T24	% RL	Δ %	9M23	% RL	9M24	% RL	Δ %
Lucro Líquido	499,3	23,3%	370,5	19,3%	-25,8%	1.342,4	22,1%	1.251,9	21,1%	-6,7%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	(27,1)	-1,3%	(75,7)	-4,0%	178,9%	(129,4)	-2,1%	(116,2)	-2,0%	-10,2%
(+) Resultado Financeiro	261,5	12,2%	196,6	10,3%	-24,8%	789,6	13,0%	619,2	10,4%	-21,6%
(+) Depreciações / Amortizações	61,3	2,9%	69,9	3,6%	13,9%	169,6	2,8%	206,2	3,5%	21,6%
<b>EBITDA</b>	<b>795,0</b>	<b>37,2%</b>	<b>561,3</b>	<b>29,3%</b>	<b>-29,4%</b>	<b>2.172,2</b>	<b>35,8%</b>	<b>1.961,1</b>	<b>33,1%</b>	<b>-9,7%</b>
(-) EBITDA das Operações Descontinuadas	2,2	0,1%	(0,1)	0,0%	-	3,2	0,1%	3,0	0,0%	-7,0%
<b>EBITDA Ajustado (EBITDA das Operações Continuadas)</b>	<b>797,2</b>	<b>37,3%</b>	<b>561,2</b>	<b>29,3%</b>	<b>-29,6%</b>	<b>2.175,4</b>	<b>35,9%</b>	<b>1.964,1</b>	<b>33,1%</b>	<b>-9,7%</b>

O EBITDA é uma medição não contábil elaborada pela Companhia e consiste no resultado líquido do exercício, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras, e das depreciações e amortizações. O EBITDA Ajustado, ou EBITDA das Operações Continuadas, representa o EBITDA, deduzido de efeitos vinculados às operações descontinuadas que afetaram o EBITDA da Companhia. A Companhia utiliza como medida não contábil o EBITDA Ajustado, ou EBITDA das Operações Continuadas, com o objetivo de apresentar uma medida do desempenho que mais se aproxime do potencial de geração de caixa operacional de seu negócio.

## Disclaimer

Considerações futuras, se contidas nesse documento, são exclusivamente relacionadas às perspectivas do negócio, estimativas de resultados operacionais e financeiros e às perspectivas de crescimento da Companhia, não se constituindo, portanto, em garantia de performance ou de resultados futuros da Companhia. Essas considerações são apenas projeções e, como tal, baseiam-se exclusivamente nas expectativas da administração da Companhia em relação ao futuro do negócio e seu contínuo acesso a capitais para financiar o seu plano de negócios. Tais considerações futuras dependem, substancialmente, de mudanças nas condições de mercado, regras governamentais, pressões da concorrência, do desempenho do setor e da economia brasileira, entre outros fatores, além dos riscos apresentados nos documentos de divulgação arquivados pela Companhia e estão, portanto, sujeitas a mudanças sem aviso prévio.

Informações adicionais não auditadas ou revisadas por auditoria aqui contidas refletem a interpretação da Administração da Companhia sobre informações providas de suas informações financeiras e seus respectivos ajustes, que foram preparados em conformidade com as práticas de mercado e para fins exclusivos de uma análise mais detalhada e específica dos resultados da Companhia. Dessa forma, tais considerações e dados adicionais devem ser também analisados e interpretados de forma independente pelos acionistas e agentes de mercado que deverão fazer suas próprias análises e conclusões sobre os resultados aqui divulgados. Nenhum dado ou análise interpretativa realizada pela Administração da Companhia deve ser tratado como garantia de desempenho ou de resultado futuro e são meramente ilustrativas da visão da Administração da Companhia sobre os seus resultados.

A Administração da Companhia não se responsabiliza pela conformidade e pela precisão das informações financeiras gerenciais discutidas no presente relatório. Tais informações financeiras gerenciais devem ser consideradas apenas para fins informativos e não de forma a substituir a análise das informações trimestrais individuais e consolidadas revisadas ou demonstrações financeiras anuais auditadas por auditores independentes para fins de decisão de investimento nas ações da Companhia, ou para qualquer outra finalidade.

## Demonstração de Resultado Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 15

	3T23	3T24	9M23	9M24
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.138.461</b>	<b>1.915.906</b>	<b>6.067.733</b>	<b>5.931.475</b>
Custo dos Produtos Vendidos	(784.650)	(770.192)	(2.218.611)	(2.336.916)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.353.811</b>	<b>1.145.714</b>	<b>3.849.122</b>	<b>3.594.559</b>
Despesas com Vendas e Marketing	(564.269)	(596.366)	(1.640.493)	(1.661.867)
Despesas Gerais e Administrativas	(89.168)	(98.281)	(259.906)	(266.058)
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas	23.020	22.188	48.225	77.925
Equivalência Patrimonial	12.445	18.071	8.829	13.353
<b>Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>	<b>735.839</b>	<b>491.326</b>	<b>2.005.777</b>	<b>1.757.912</b>
Resultado Financeiro	(261.503)	(196.618)	(789.581)	(619.231)
Despesas Financeiras	(323.687)	(266.689)	(973.943)	(834.365)
Receitas Financeiras	62.184	70.071	184.362	215.134
<b>Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social</b>	<b>474.336</b>	<b>294.708</b>	<b>1.216.196</b>	<b>1.138.681</b>
Imposto de Renda e Contribuição Social	25.131	75.434	127.077	114.807
<b>Resultado Líquido das Operações Continuadas</b>	<b>499.467</b>	<b>370.142</b>	<b>1.343.273</b>	<b>1.253.488</b>
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas	(198)	381	(842)	(1.571)
<b>Resultado do Período</b>	<b>499.269</b>	<b>370.523</b>	<b>1.342.431</b>	<b>1.251.917</b>
<b>Resultado por Ação Básico – R\$</b>	<b>0,79</b>	<b>0,59</b>	<b>2,12</b>	<b>1,99</b>

## Balço Patrimonial Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 16

Ativo	31/12/2023	30/09/2024	Passivo e Patrimônio Líquido	31/12/2023	30/09/2024
<b>Circulante</b>	<b>8.077.766</b>	<b>8.788.709</b>	<b>Circulante</b>	<b>4.644.236</b>	<b>4.847.407</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.580.893	3.208.625	Fornecedores	389.667	374.888
Contas a Receber	2.642.146	2.993.305	Cessão de Crédito	448.307	437.694
Estoques	2.191.731	1.933.365	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	2.120.539	1.962.019
Tributos a Recuperar	446.514	393.297	Salários a Pagar	442.286	383.756
Instrumentos Financeiros Derivativos	295	75.761	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	3.759	4.806
Outros Ativos	211.392	184.356	Tributos a Recolher	86.565	129.432
Dividendos a receber	4.795	0	Contas a Pagar	418.705	391.186
			Dividendos e JCP a Pagar	696.966	1.147.641
			Títulos a Pagar	20.457	15.646
			Instrumentos Financeiros Derivativos	16.985	339
<b>Não Circulante</b>	<b>16.430.985</b>	<b>17.085.517</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>8.346.642</b>	<b>8.805.893</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>	<b>1.317.883</b>	<b>1.529.785</b>	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	7.817.240	8.318.022
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	869.524	1.165.482	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	175.752	139.775
Tributos a Recuperar	222.666	92.768	Tributos a Recolher	2.805	34.616
Outros Ativos	213.845	251.885	Contas a Pagar	180.905	163.371
Instrumentos Financeiros Derivativos	11.848	19.650	Provisão para Contingências	127.553	146.198
			Títulos a Pagar	3.600	3.911
			Instrumentos Financeiros Derivativos	38.787	0
<b>Investimentos/Imobilizado/Intagível</b>	<b>15.113.102</b>	<b>15.555.732</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>	<b>11.517.873</b>	<b>12.220.926</b>
Investimentos	120.639	138.230	Capital Social	4.478.126	9.705.886
Ativos Biológicos	12.583	8.673	Reserva de Capital	1.190.071	1.174.187
Imobilizado	3.548.040	3.730.764	Ajustes de Avaliação Patrimonial	(278.927)	(255.901)
Intagível	11.431.840	11.678.065	Reserva de Lucros	6.135.131	907.371
			Ações em Tesouraria	(20.277)	(23.301)
			Patrimônio Líquido atribuído aos não controladores	13.749	6.136
			Resultado Acumulado no Período	0	706.548
<b>Total do Ativo</b>	<b>24.508.751</b>	<b>25.874.226</b>	<b>Total do Passivo e Patrimônio Líquido</b>	<b>24.508.751</b>	<b>25.874.226</b>

## Demonstração do Fluxo de Caixa Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 17

	3T23	3T24	9M23	9M24
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>				
Resultados Antes do IR e CS, Incluindo Operações Descontinuadas	472.125	294.816	1.213.016	1.135.723
Depreciação e Amortizações	61.330	69.870	169.609	206.181
Perdas e Provisões ( <i>impairment</i> ) de Ativos	(2.988)	20.910	(2.988)	21.128
Resultado na Venda de Ativos Permanentes	4.881	1.240	45.257	(364)
Equivalência Patrimonial	(13.147)	(18.782)	(9.531)	(13.889)
Ganhos (Perdas) Cambiais	5.198	(2.661)	26.967	10.608
Receitas/Despesas de Juros e Relacionados, Líquidas	256.305	199.279	762.614	608.623
Remuneração com Base em Ações	11.920	8.926	29.518	23.667
Provisões e Outros	(61.798)	(58.268)	(72.249)	(125.778)
<b>Resultados Ajustados</b>	<b>733.826</b>	<b>515.330</b>	<b>2.162.213</b>	<b>1.865.899</b>
<b>Redução (Aumento) nas Contas de Ativos</b>	<b>140.915</b>	<b>181.109</b>	<b>(176.791)</b>	<b>26.767</b>
Contas a Receber de Clientes	(211.293)	111.199	(381.722)	(387.351)
Estoques	89.412	(19.979)	(86.625)	168.487
Tributos a Recuperar	67.292	50.241	129.322	237.848
Depósitos Judiciais e Outros	5.289	(11.120)	7.294	(20.837)
Demais Contas a Receber	190.215	50.768	154.940	28.620
<b>Aumento (Redução) nas Contas de Passivos</b>	<b>(150.370)</b>	<b>41.631</b>	<b>(381.447)</b>	<b>(51.265)</b>
Fornecedores	(84.749)	9.532	(93.548)	(29.071)
Cessão de Créditos	(51.750)	54.101	(224.630)	(10.613)
Instrumentos Financeiros Derivativos	(27.481)	982	(67.528)	(9.425)
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(1.350)	(2.530)	(2.790)	(4.725)
Tributos a Recolher	9.452	4.137	30.822	75.210
Salários e Encargos Sociais	63.489	56.853	46.374	(12.394)
Contas a Pagar	(80.375)	(59.749)	(83.266)	(26.157)
Juros Pagos da Operação	26.000	(19.771)	24.733	(36.910)
Demais Contas a Pagar	(3.606)	(1.924)	(11.614)	2.820
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<b>724.371</b>	<b>738.070</b>	<b>1.603.975</b>	<b>1.841.401</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>				
Aumento/Redução de Capital nas Controladas/Coligadas	(470)	0	(7.104)	(450)
Aquisição de Empresas Controladas, Menos Caixas Líquidos na Aquisição	(94.047)	0	(110.429)	(5.275)
Compra de Ativo Imobilizado	(103.652)	(107.490)	(343.156)	(269.154)
Compra de Intangíveis	(79.581)	(79.484)	(257.339)	(238.725)
Venda de Ativos de Natureza Permanente	1.175	708	(701)	1.699
Juros e Outros	39.031	48.602	107.239	147.100
<b>Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento</b>	<b>(237.544)</b>	<b>(137.664)</b>	<b>(611.490)</b>	<b>(364.805)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>				
Recebimento por Empréstimos Tomados	6.000	10.000	1.356.000	2.351.000
Recompras/ Alienações de Ações em Tesouraria	1	(1)	(55.397)	(42.561)
Pagamento de Empréstimos - Principal	(125.175)	(41.989)	(1.211.547)	(2.212.166)
Pagamento de Empréstimos - Juros	(253.382)	(173.358)	(927.585)	(830.094)
Dividendos e JCP Pagos	(27.511)	(24.468)	(732.046)	(104.210)
Derivativos de Empréstimos	(7.847)	1.916	(65.982)	(10.833)
<b>Caixa Líquido Proveniente (Aplicado) nas Atividades de Financiamento</b>	<b>(407.914)</b>	<b>(227.900)</b>	<b>(1.636.557)</b>	<b>(848.864)</b>
<b>Aumento (Redução) Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>78.913</b>	<b>372.506</b>	<b>(644.072)</b>	<b>627.732</b>
<b>Demonstração do Aumento LÍq. de Caixa e Equivalente de Caixa</b>				
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	2.139.488	2.836.119	2.862.473	2.580.893
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	2.218.401	3.208.625	2.218.401	3.208.625
<b>Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa</b>	<b>78.913</b>	<b>372.506</b>	<b>(644.072)</b>	<b>627.732</b>

## Notas Explicativas

# Hypera S.A.

Informações  
trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**Índice**

1	Informações gerais .....	2
2	Resumo das políticas contábeis materiais .....	3
3	Estimativas e julgamentos contábeis críticos .....	3
4	Gestão do risco financeiro .....	4
5	Gestão de capital .....	9
6	Estimativa do valor justo .....	10
7	Contabilidade de cobertura ( <i>Hedge Accounting</i> ).....	11
8	Instrumentos financeiros por categoria.....	15
9	Qualidade do crédito dos ativos financeiros.....	17
10	Caixa e equivalentes de caixa.....	18
11	Contas a receber .....	18
12	Estoques .....	19
13	Tributos a recuperar.....	19
14	Outros ativos .....	20
15	Investimentos .....	20
16	Imobilizado.....	21
17	Intangível.....	23
18	Fornecedores .....	24
19	Cessão de crédito.....	24
20	Empréstimos, financiamentos e debêntures.....	25
21	Imposto de renda e contribuição social diferidos .....	31
22	Tributos a recolher.....	32
23	Outros passivos .....	32
24	Provisão para contingências .....	34
25	Capital social .....	36
26	Receita.....	37
27	Composição das contas de resultado .....	38
28	Transações com partes relacionadas.....	40
29	Outros assuntos .....	42

## Notas explicativas da administração às informações trimestrais individuais e consolidadas

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

### 1 Informações gerais

A Hypera S.A. é uma empresa farmacêutica brasileira que detém posição de liderança em diversos mercados em que está presente<sup>1</sup> e tem como Missão “dar acesso à saúde para a população brasileira, oferecendo produtos de alta qualidade e segurança, investindo continuamente em inovação para crescer de forma sustentável para que as pessoas vivam mais e melhor”. É uma sociedade anônima de capital aberto, com sede em São Paulo-SP, é listada no Novo Mercado e tem ações negociadas na bolsa de valores de São Paulo (B3 S.A. - Brasil, Bolsa e Balcão). Quando em conjunto com suas subsidiárias, será doravante denominada “Companhia”, exceto se explicitamente indicado.

Principais produtos:

- a) Com a marca guarda-chuva Mantecorp Farmasa, a Companhia atua em diversas especialidades médicas no segmento de Primary Care (Cuidados Básicos), estando presente na maior parte das principais classes terapêuticas do país<sup>1/2</sup> com produtos como Addera D3, Nesina, Dramin, Alivium, Predsim, Lisador e Rinosoro;
- b) Com Mantecorp Skincare, oferece dermocosméticos recomendados por dermatologistas em todo o Brasil, segundo informações da Close-Up International. Atua nesse segmento também com as marcas Simple Organic, de produtos orgânicos, veganos e isentos de crueldade animal, e Bioage, focada no mercado de tratamentos estéticos profissionais;
- c) A Companhia é líder no mercado de medicamentos isentos de prescrição no Brasil<sup>1</sup> com marcas como Apracur, Benegrip, Buscopan, Coristina D Pro, Engov, Epocler, Estomazil, Neosaldina, dentre outras. Atua também nos mercados de nutricionais, adoçantes e suplementos vitamínicos, com marcas como Tamarine, Biotônico Fontoura e Zero-Cal, marca Top of Mind há 21 anos no Brasil<sup>3</sup>;
- d) A Companhia é vice-líder, com a marca Neo Química, no mercado de medicamentos Similares e Genéricos no Brasil<sup>1</sup>. A marca é Top of Mind em genéricos<sup>3</sup> e chega a quase todos os pontos de venda do mercado farmacêutico brasileiro<sup>1</sup>, em linha com a Missão da Companhia de promover acesso à saúde para a população.
- e) Desde 2021, a Companhia atua também no canal institucional, composto por hospitais e clínicas públicos e privados, que representam 40% do mercado farmacêutico total no Brasil<sup>1</sup>. Nesse mercado, comercializa marcas como Bac-Sulfitrin, Buscopan e Dramin injetáveis, além de seu primeiro produto exclusivo para esse canal, o Hyfol (propofol), e do primeiro medicamento biológico da Companhia, o Hyblut, para tratamento de trombose venosa profunda e embolia pulmonar

Seu principal centro de distribuição está localizado em Anápolis-GO, e a produção de mercadorias é realizada sobretudo nas controladas Brainfarma Indústria Química Farmacêutica S.A. (“Brainfarma”) e Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A. (“Cosmed”), em unidades situadas no estado de Goiás. Em 2023, a Brainfarma passou a deter também unidade de produção localizada em Itapecerica da Serra-SP.

<sup>1</sup> Dados IQVIA.

<sup>2</sup> Considerando classificação CT Nível 2.

<sup>3</sup> Segundo o Datafolha.



## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

As atividades de pesquisa e desenvolvimento de produtos farmacêuticos, dermocosméticos e nutricionais estão concentradas no centro de inovação da controlada Brainfarma em Barueri-SP. Estas instalações abrigam tecnologias para desenvolvimento de produtos em diversas formas farmacêuticas, nos seis laboratórios que integram o complexo.

A Companhia conta ainda com uma ampla estrutura de vendas e distribuição com abrangência nacional. Seus produtos são distribuídos em todo o território brasileiro, diretamente a varejistas ou indiretamente, via distribuidores.

## 2 Resumo das políticas contábeis materiais

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34 (emitida pelo IASB) aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado - DVA, individual e consolidada, elaborada nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às companhias abertas. As Normas Contábeis (“IFRS”) não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

As políticas contábeis materiais aplicadas na preparação destas informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, são consistentes com aquelas aplicadas e divulgadas na nota explicativa nº 2 das demonstrações financeiras auditadas da Companhia, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, bem como com aquelas aplicadas para o período comparativo dos nove meses findo em 30 de setembro de 2023, exceto as normas e alterações com vigência a partir de 1º de janeiro de 2024.

O efeito das demais alterações às normas de reporte financeiro com vigência a partir de 1º de janeiro de 2024 nas informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas da Companhia não foram materiais.

### 2.1 Aprovação das informações contábeis intermediárias

As presentes informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia em 13 de novembro de 2024.

## 3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. As estimativas e os julgamentos contábeis críticos destas informações trimestrais não foram alterados em relação ao divulgado nas demonstrações financeiras anuais auditadas de 2023.

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

**4 Gestão do risco financeiro**

Não houve alteração nos fatores de risco financeiro e na política de gestão desses riscos com relação ao descrito nas demonstrações financeiras apresentadas em 31 de dezembro de 2023.

A seguir estão apresentados dados financeiros do período atual de forma comparativa com 31 de dezembro de 2023.

**a. Risco cambial**

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira e os instrumentos financeiros que mitigam riscos cambiais são como seguem:

	<b>Controladora</b>					
	<b>30 de setembro de 2024</b>			<b>31 de dezembro de 2023</b>		
	<b>US\$ mil</b>	<b>EUR mil</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>US\$ mil</b>	<b>EUR mil</b>	<b>R\$ mil</b>
<b>Passivo</b>						
Fornecedores	129	-	738	172	-	834
Cessão de crédito				-	-	-
Empréstimos e financiamentos	65.467	55.956	696.574	65.787	56.667	622.644
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(65.000)	(54.473)	(685.026)	(65.000)	(54.795)	(607.447)
Outros passivos	-	-	-	-	-	-
Exposição líquida	<u>596</u>	<u>1.483</u>	<u>12.286</u>	<u>959</u>	<u>1.872</u>	<u>16.031</u>
	<b>Consolidado</b>					
	<b>30 de setembro de 2024</b>			<b>31 de dezembro de 2023</b>		
	<b>US\$ mil</b>	<b>EUR mil</b>	<b>R\$ mil</b>	<b>US\$ mil</b>	<b>EUR mil</b>	<b>R\$ mil</b>
<b>Ativo</b>						
Clientes	(476)	-	(2.733)	-	-	-
<b>Passivo</b>						
Fornecedores	3.576	-	20.516	5.348	-	25.961
Cessão de crédito	26.565	-	144.807	35.233	-	171.023
Empréstimos e financiamentos	65.467	55.956	696.574	65.787	56.697	622.807
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(70.348)	(54.473)	(714.176)	(119.627)	(54.795)	(874.331)
Outros passivos	66	131	1.152	377	15	1.924
Exposição líquida	<u>24.850</u>	<u>1.614</u>	<u>146.140</u>	<u>(12.882)</u>	<u>1.917</u>	<u>(52.616)</u>

**b. Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros e inflação**

No quadro a seguir está apresentada a exposição ao risco de taxa de juros das operações vinculadas à variação do CDI, TJLP, TR e IPCA:

	<b>30 de setembro de 2024</b>	
	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
Empréstimos financiamentos e Swaps CDI	969.994	992.000
Financiamento TJLP	268.559	268.559
Financiamentos TR	225.238	225.238
Debêntures CDI	2.989.405	2.989.405
Debêntures IPCA	590.529	590.529
Títulos a pagar CDI	10.049	10.049
Aplicações financeiras CDI (Nota 10)	(2.793.307)	(3.146.231)
Exposição líquida	<u>2.260.467</u>	<u>1.929.549</u>

**Notas Explicativas***Hypera S.A.**Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024***c. Risco de crédito**

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, instrumentos financeiros derivativos, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes do atacado e do varejo, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas.

Para bancos e instituições financeiras, a Companhia tem como política a diversificação das suas aplicações financeiras em instituições de primeira linha com classificação de *rating* descritas na Nota 9 (Qualidade do crédito dos ativos financeiros).

**d. Risco de liquidez**

Os valores divulgados na tabela abaixo são os fluxos de caixa futuros não descontados, por período de vencimento, que incluem os juros a incorrer, motivo pelo qual esses valores não coincidem com os valores divulgados no balanço patrimonial.

**Controladora**

	<b>30 de setembro de 2024</b>				
	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Entre dois e cinco anos</b>	<b>Acima de cinco anos</b>	<b>Total geral</b>
Debêntures	1.653.704	2.502.565	6.970.618	268.720	11.395.607
Empréstimos e financiamentos	969.610	784.861	275.915	192.532	2.222.918
Títulos a pagar	15.646	3.911	-	-	19.557
Fornecedores	816.351	-	-	-	816.351
Cessão de crédito	15.354	-	-	-	15.354
Outros passivos	202.600	35.234	34.625	21.190	293.649
Instrumentos financeiros derivativos	(62.503)	(84.737)	-	-	(147.240)
	<u>3.610.762</u>	<u>3.241.834</u>	<u>7.281.158</u>	<u>482.442</u>	<u>14.616.196</u>

	<b>31 de dezembro de 2023</b>				
	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Entre dois e cinco anos</b>	<b>Acima de cinco anos</b>	<b>Total geral</b>
Debêntures	2.114.021	2.377.538	5.326.521	847.067	10.665.147
Empréstimos e financiamentos	755.060	462.331	873.611	50.188	2.141.190
Títulos a pagar	20.457	3.600	-	-	24.057
Fornecedores	771.973	-	-	-	771.973
Cessão de crédito	14.640	-	-	-	14.640
Outros passivos	217.286	57.527	27.447	24.111	326.371
Instrumentos financeiros derivativos	19.981	8.735	(11.632)	-	17.084
	<u>3.913.418</u>	<u>2.909.731</u>	<u>6.215.947</u>	<u>921.366</u>	<u>13.960.462</u>

**Consolidado**

	<b>30 de setembro de 2024</b>				
	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Entre dois e cinco anos</b>	<b>Acima de cinco anos</b>	<b>Total geral</b>
Debêntures	1.653.704	2.502.565	6.970.618	268.720	11.395.607
Empréstimos e financiamentos	982.907	796.563	275.915	192.532	2.247.917
Títulos a pagar	15.646	3.911	-	-	19.557
Fornecedores	374.888	-	-	-	374.888
Cessão de créditos	437.694	-	-	-	437.694
Outros passivos	307.958	64.150	51.537	40.133	463.778
Instrumentos financeiros derivativos	(64.417)	(84.737)	-	-	(149.154)
	<u>3.708.380</u>	<u>3.282.452</u>	<u>7.298.070</u>	<u>501.385</u>	<u>14.790.287</u>

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

	<b>31 de dezembro de 2023</b>				
	<b>Menos de um ano</b>	<b>Entre um e dois anos</b>	<b>Entre dois e cinco anos</b>	<b>Acima de cinco anos</b>	<b>Total geral</b>
Debêntures	2.114.021	2.377.538	5.326.521	847.067	10.665.147
Empréstimos e financiamentos	761.384	462.341	873.611	50.188	2.147.524
Títulos a pagar	20.457	3.600	-	-	24.057
Fornecedores	389.667	-	-	-	389.667
Cessão de crédito	448.307	-	-	-	448.307
Outros passivos	328.319	85.889	43.218	44.246	501.672
Instrumentos financeiros derivativos	694	8.736	(11.632)	-	(2.202)
	<u>4.062.849</u>	<u>2.938.104</u>	<u>6.231.718</u>	<u>941.501</u>	<u>14.174.172</u>

**e. Derivativos**

Em 30 de setembro de 2024, as operações de instrumentos derivativos contratadas pela Companhia totalizaram R\$ (4.446.821) (Em 31 de dezembro de 2023 – R\$ (5.418.666)) no consolidado e R\$ (4.475.971) (Em 31 de dezembro de 2023 – R\$ (5.685.550)) na controladora. Os resultados das operações ainda não liquidadas representaram ganhos no valor de R\$ 95.072 (Em 31 de dezembro de 2023 perdas de R\$ 43.629) no consolidado e ganhos no valor de R\$ 93.195 (Em 31 de dezembro de 2023 perdas de R\$ 27.799) na controladora.

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, essas operações podem ser resumidas conforme tabela a seguir:

**Controladora**

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nocial)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/24	dez/23	set/24	dez/23	set/24	dez/23
<i>(em R\$ milhares)</i>							
<b>Moeda Estrangeira</b>							
<b>Contratos a termo</b>							
Posição comprada		-	-	-	-	-	-
Posição vendida		-	-	-	-	-	-
<b>Contratos de Swap</b>							
Posição comprada	BNP, Citibank	685.026	607.447	58.975	(33.583)	(38.642)	(60.752)
<b>Subtotal</b>		<u>685.026</u>	<u>607.447</u>	<u>58.975</u>	<u>(33.583)</u>	<u>(38.642)</u>	<u>(60.752)</u>
<b>Taxa de Juros</b>							
<b>Contratos de Swap – Posição Ativa Pré</b>							
Posição Comprada	BNP Paribas, Itaú, Merrill Lynch, Santander, XP Investimentos.	1.000.000	1.000.000	48	10.251	2.195	(7.004)
Posição Vendida	BNP Paribas, Itaú, BOFA, XP Investimentos, Santander	(6.160.997)	(7.292.997)	34.172	(4.467)	33.807	-
<b>Total</b>		<u>(4.475.971)</u>	<u>(5.685.550)</u>	<u>93.195</u>	<u>(27.799)</u>	<u>(2.640)</u>	<u>(67.756)</u>

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

**Consolidado**

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nocial)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/24	dez/23	set/24	dez/23	set/24	dez/23
<i>(em R\$ milhares)</i>							
<b>Moeda Estrangeira</b>							
<b>Contratos a termo</b>		<b>29.150</b>	<b>266.884</b>	<b>1.877</b>	<b>(15.950)</b>	<b>(9.422)</b>	<b>(86.697)</b>
Posição comprada	ABC Brasil, Banco do Brasil, BNP Paribas, Bradesco, BTG, CitiBank, Itaú, JP Morgan, Merrill Lynch, Safra, Santander, Votorantim, XP Investimentos.	29.150	299.730	1.877	(16.202)	(9.074)	(91.226)
Posição vendida	ABC Brasil, Banco do Brasil, JP Morgan, Merrill Lynch, Votorantim, XP Investimentos	-	(32.846)	-	252	(348)	4.529
<b>Contratos de Swap</b>		<b>685.026</b>	<b>607.447</b>	<b>58.975</b>	<b>(33.464)</b>	<b>(38.642)</b>	<b>(60.752)</b>
Posição comprada	BNP, Citibank	685.026	607.447	58.975	(33.464)	(38.642)	(60.752)
<b>Subtotal</b>		<b>714.176</b>	<b>874.331</b>	<b>60.852</b>	<b>(49.414)</b>	<b>(48.064)</b>	<b>(147.449)</b>
<b>Taxa de Juros</b>							
<b>Contratos de Swap – Posição Pré Ativa</b>		<b>(5.160.997)</b>	<b>(6.292.997)</b>	<b>34.220</b>	<b>5.785</b>	<b>36.002</b>	<b>(7.004)</b>
Posição comprada	BNP Paribas, Itaú, Merrill Lynch, Santander, XP Investimentos.	1.000.000	1.000.000	48	10.251	2.195	(7.004)
Posição vendida	BNP Paribas, Itaú, BOFA, XP Investimentos, Santander	(6.160.997)	(7.292.997)	34.172	(4.466)	33.807	-
<b>Total</b>		<b>(4.446.821)</b>	<b>(5.418.666)</b>	<b>95.072</b>	<b>(43.629)</b>	<b>(12.062)</b>	<b>(154.453)</b>

**f. Metodologia de cálculo do valor justo dos derivativos**

- (i) Contratos a termo de moeda estrangeira são avaliados utilizando interpolação das taxas de mercado de contratos futuros de dólar estadunidense para cada data-base, conforme informado pela B3.
- (ii) Swaps – são avaliados utilizando interpolação das taxas de mercado de cupom cambial e de DI futuro para cada data-base, conforme informado pela B3.

**g. Análise de sensibilidade**

Apresentamos a seguir o quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, incluindo os derivativos que descrevem os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável (cenário I, considerando 5,89% de oscilação para o dólar estadunidense que corresponde a 3 desvios-padrão da oscilação dos três meses do terceiro trimestre do ano) conforme avaliação efetuada pela administração, considerando um horizonte de três meses, quando deverão ser divulgadas as próximas informações financeiras trimestrais contendo tal análise. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados a fim de apresentar 25% e 50% de deterioração na taxa de câmbio do Real contra o dólar estadunidense, respectivamente (cenários II e III).

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

Controladora						
Risco	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
	25% de oscilação					
	25% de oscilação		25% de oscilação		50% de oscilação	
(em R\$ milhares)	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,276	5,627	4,088	6,814	2,726	8,177
<b>Moeda Estrangeira</b>						
<b>Hedge econômico</b>	<b>(21.961)</b>	<b>21.961</b>	<b>(170.535)</b>	<b>170.542</b>	<b>(341.077)</b>	<b>341.077</b>
Contratos a termo	-	-	-	-	-	-
Swap	(21.961)	21.961	(170.535)	170.542	(341.077)	341.077
<b>Objeto do hedge econômico</b>	<b>21.961</b>	<b>(21.961)</b>	<b>170.535</b>	<b>(170.542)</b>	<b>341.077</b>	<b>(341.077)</b>
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	21.961	(21.961)	170.535	(170.542)	341.077	(341.077)
<b>Efeito líquido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Consolidado</b>						
Risco	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
	25% de oscilação					
	25% de oscilação		25% de oscilação		50% de oscilação	
(em R\$ milhares)	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,276	5,627	4,088	6,814	2,726	8,177
<b>Moeda Estrangeira</b>						
<b>Hedge econômico</b>	<b>(25.939)</b>	<b>25.939</b>	<b>(177.727)</b>	<b>177.734</b>	<b>(355.460)</b>	<b>355.460</b>
Contratos a termo	(3.978)	3.978	(7.192)	7.192	(14.383)	14.383
Swap	(21.961)	21.961	(170.535)	170.542	(341.077)	341.077
<b>Objeto do hedge econômico</b>	<b>25.992</b>	<b>(25.992)</b>	<b>177.823</b>	<b>(177.830)</b>	<b>355.652</b>	<b>(355.652)</b>
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	25.992	(25.992)	177.823	(177.830)	355.652	(355.652)
<b>Efeito líquido</b>	<b>53</b>	<b>(53)</b>	<b>96</b>	<b>(96)</b>	<b>192</b>	<b>(192)</b>

A análise de sensibilidade apresentada acima demonstra o efeito líquido no resultado, considerando mudanças com relação à cotação do Dólar estadunidense e à cotação do Euro, mantendo constante todas as demais variáveis associadas a outros riscos.

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e juros pós-fixados sobre nossos empréstimos, financiamentos e títulos a pagar projetados para o quarto trimestre de 2024.

**Controladora**

Cenários de variação	Cenário Provável*	Varição de 25%	Varição de 50%
Empréstimos CDI	3.068	25.826	51.652
Financiamentos TJLP	1.306	4.639	9.279
Debênture CDI	9.456	79.593	159.186
Debênture IPCA	4.208	1.019	2.037
Financiamentos TR	(67)	479	957
Títulos a pagar CDI	32	268	535
Aplicações financeiras	(8.836)	(74.372)	(148.744)
<b>Total do efeito perda (ganho)</b>	<b>9.167</b>	<b>37.452</b>	<b>74.902</b>

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**Consolidado**

<b>Cenários de variação</b>	<b>Cenário Provável*</b>	<b>Variação de 25%</b>	<b>Variação de 50%</b>
Empréstimos CDI	3.138	26.412	52.824
Financiamentos TJLP	1.306	4.639	9.279
Debênture CDI	9.456	79.593	159.186
Debênture IPCA	4.208	1.019	2.037
Financiamentos TR	(67)	479	957
Títulos a pagar CDI	32	268	535
Aplicações financeiras	(9.952)	(83.768)	(167.537)
<b>Total do efeito perda (ganho)</b>	<b>8.121</b>	<b>28.642</b>	<b>57.281</b>

**\* Premissas de Cenário Provável**

CDI previsto 11% a.a.

TJLP prevista de 7,43% a.a.

IPCA prevista 1,41% a.t.

TR prevista 0,82% a.a.

**5 Gestão de capital**

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade oferecendo retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (incluindo empréstimos, financiamentos, debêntures e títulos a pagar de curto e longo prazo, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 podem ser assim sumariados:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Total dos empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	10.257.993	9.926.062	10.280.041	9.937.779
Total de títulos a pagar	19.557	24.057	19.557	24.057
Perda (ganho) com <i>hedge</i> financeiro	(93.195)	27.799	(93.195)	27.799
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 10)	(2.853.739)	(2.366.433)	(3.208.625)	(2.580.893)
Dívida (Caixa e equivalente de caixa) líquida	7.330.616	7.611.485	6.997.778	7.408.742
Total do patrimônio líquido	12.214.790	11.504.124	12.220.926	11.517.873
Patrimônio líquido ajustado	19.545.406	19.115.609	19.218.704	18.926.615
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado	37,5%	39,8%	36,4%	39,1%

**Notas Explicativas***Hypera S.A.**Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024***6 Estimativa do valor justo**

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes, menos a perda (*impairment*) e contas a pagar aos fornecedores, pelo valor contábil, 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, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares (Nota 20 (b)).

A Companhia aplica o CPC 40(R1)/IFRS 7 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 pelo valor justo:

- Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos (nível 1).
- Informações, além dos preços cotados, incluídas no nível 1 que são adotadas pelo mercado 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).

A tabela abaixo apresenta os instrumentos derivativos ativos e passivos da Companhia em 30 de setembro de 2024, bem como os valores demonstrados a valor justo.

	<b>Controladora</b>		
	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>	<b>Saldo total</b>
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	93.534	93.534
Total do ativo	-	93.534	93.534
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	339	339
Total do passivo	-	339	339
	<b>Consolidado</b>		
	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>	<b>Saldo total</b>
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	95.411	95.411
Total do ativo	-	95.411	95.411
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	339	339
Total do passivo	-	339	339

A tabela abaixo apresenta os ativos e passivos da Companhia em 31 de dezembro de 2023, bem como os valores demonstrados a valor justo.



**Notas Explicativas***Hypera S.A.**Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

	<b>Controladora</b>		
	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>	<b>Saldo total</b>
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	11.841	11.841
Total do ativo	-	11.841	11.841
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	39.640	39.640
Total do passivo	-	39.640	39.640
	<b>Consolidado</b>		
	<b>Nível 1</b>	<b>Nível 2</b>	<b>Saldo total</b>
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	12.143	12.143
Total do ativo	-	12.143	12.143
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	55.772	55.772
Total do passivo	-	55.772	55.772

O valor justo dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos (por exemplo, derivativos) é determinado mediante o uso de técnicas de avaliação. Essas técnicas de avaliação maximizam o uso dos dados adotados pelo mercado onde está disponível e confiam o menos possível nas estimativas específicas da Companhia.

## 7 Contabilidade de cobertura (*Hedge Accounting*)

A Companhia mantém instrumentos derivativos de *hedge* para proteger suas exposições de risco de variação de moeda estrangeira e taxa de juros.

A Companhia possui como prática contábil adotar a contabilidade de cobertura (*hedge accounting*), conforme previsto no CPC 38 (IAS 39). Para as operações que são designadas para *hedge accounting*, a Companhia documenta formalmente a relação econômica entre os instrumentos de *hedge* e os itens objeto de *hedge*, incluindo os objetivos de gerenciamento de riscos e a estratégia na condução da transação de *hedge*, juntamente com os métodos que serão utilizados para avaliar a efetividade da relação de *hedge*.

A Companhia faz as avaliações prospectivas e retrospectivas, tanto no momento da designação da relação de *hedge*, como continuamente, se existe uma expectativa de que os instrumentos de *hedge* sejam “altamente eficazes” na compensação de variações no valor justo dos respectivos itens objeto de *hedge* durante o período para o qual o *hedge* é designado, e se os resultados reais de cada *hedge* estão dentro da faixa de eficácia determinada pela administração.

### *Hedges de valor justo*

Atualmente a Companhia adota o *hedge* de valor justo para algumas de suas operações, de modo que tanto os instrumentos de *hedge* quanto os objetos de *hedge* são contabilizados pelo valor justo contra o resultado. Vide abaixo as operações e efeitos contábeis decorrentes desta adoção:

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

<b>Controladora</b>					
<b>30 de setembro de 2024</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho no resultado</b>
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	218.075	245.295	(610)
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	26.918	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	94.600	112.754	134
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	94.600	12.408	-
Empréstimo – 4131	EUR + Spread	Valor justo	300.000	339.716	881
Swap – 4131	EUR + Spread vs CDI+	Valor justo	300.000	339.716	-
<b>Consolidado</b>					
<b>30 de setembro de 2024</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho no resultado</b>
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	218.075	245.295	(610)
Swap – CDI*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	26.918	-
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	94.600	112.754	134
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	94.600	12.408	-
Empréstimo – 4131	EUR + Spread	Valor justo	300.000	339.716	881
Swap – 4131	EUR + Spread vs CDI+	Valor justo	300.000	339.716	-
<b>Controladora</b>					
<b>31 de dezembro de 2023</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho no resultado</b>
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	222.403	2.549
Swap – 4131	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	(3.315)	-
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	94.600	98.577	55
Swap – 4131**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	94.600	767	-
Empréstimo – 4131	EUR + Spread	Valor justo	300.000	303.490	(969)
Swap – 4131	EUR + Spread vs CDI+	Valor justo	300.000	(31.626)	-

## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

<b>Consolidado</b>					
<b>31 de dezembro</b>					
<b>de 2023</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho no resultado</b>
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	222.403	2.549
Swap – 4131	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	(3.315)	-
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	94.600	98.577	55
Swap – 4131**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	94.600	767	-
Empréstimo – 4131	EUR + Spread	Valor justo	300.000	303.490	(969)
Swap – 4131	EUR + Spread vs CDI+	Valor justo	300.000	(31.626)	-

\* Vencimento em até 1 ano

\*\*Vencimento em até 2 anos

A operação de Hedge de fluxos de valor justo vigente manteve a Razão de Hedge 1:1 com taxa média ponderada de BRL/USD 4,8104 e BRL/ EUR 5,5073.

Caso o instrumento de hedge não mais atenda aos critérios de contabilização de hedge, expire ou seja vendido, encerrado, exercido, ou tenha a sua designação revogada, então a contabilização de hedge é descontinuada prospectivamente. Os objetos de hedge anteriormente reconhecidos pelo valor justo voltam a ser registrados pelo custo amortizado.

**Hedges de fluxos de caixa**

A Companhia adota o *hedge* de fluxo de caixa para as operações relacionadas a maioria das operações de fornecedores e para algumas debêntures. Ganhos/perdas relacionados a parcela efetiva do hedge são reconhecidos no Patrimônio líquido/Outros resultados abrangentes.

Vide abaixo as operações e efeitos contábeis decorrentes desta adoção:

<b>Controladora</b>					
<b>30 de setembro</b>					
<b>de 2024</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho/(perda) no resultado abrangente</b>
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	(3.794)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	744	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	750.000	750.000	(1.643)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	750.000	1.328	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	250.000	250.000	(391)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	250.000	282	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	1.000.000	1.000.000	(5.673)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	1.000.000	5.604	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	368.000	368.000	(3.379)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	368.000	3.510	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	800.000	800.000	(7.336)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	800.000	8.742	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	200.000	200.000	(1.612)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	200.000	2.097	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	550.000	550.000	(4.493)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	550.000	5.684	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	242.997	242.997	(1.895)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	242.997	2.343	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	294
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	24	-

## Notas Explicativas

Hypera S.A.

Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

<b>Consolidado</b>					
<b>30 de setembro de 2024</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho/(perda) no resultado abrangente</b>
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	(3.794)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	744	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	750.000	750.000	(1.643)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	750.000	1.328	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	250.000	250.000	(391)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	250.000	282	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	1.000.000	1.000.000	(5.673)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	1.000.000	5.604	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	368.000	368.000	(3.379)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	368.000	3.510	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	800.000	800.000	(7.336)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	800.000	8.742	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	200.000	200.000	(1.612)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	200.000	2.097	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	550.000	550.000	(4.493)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	550.000	5.684	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	242.997	242.997	(1.895)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	242.997	2.343	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	294
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	24	-
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	5.348	(5.348)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	5.348	4.167	-
<b>Controladora</b>					
<b>31 de dezembro de 2023</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho/(perda) no resultado abrangente</b>
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	(25)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	342	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	(84)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	482	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	750.000	750.000	1.052
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	750.000	(626)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	250.000	250.000	331
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	250.000	(194)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	1.000.000	1.000.000	1.446
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	1.000.000	(791)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	1.000.000	1.000.000	1.248
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	1.000.000	(644)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	800.000	800.000	805
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	800.000	(305)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	200.000	200.000	135
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	200.000	(9)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	550.000	550.000	470
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	550.000	(128)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	242.997	242.997	274
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	242.997	(126)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	260
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	(38)	-

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

<b>Consolidado</b>					
<b>31 de dezembro de 2023</b>					
<b>Operação</b>	<b>Indexação</b>	<b>Tipo de hedge</b>	<b>Valor principal</b>	<b>Saldo ativo/(passivo)</b>	<b>Ganho/(perda) no resultado abrangente</b>
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	(25)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	342	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	(84)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	482	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	750.000	750.000	1.052
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	750.000	(626)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	250.000	250.000	331
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	250.000	(194)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	1.000.000	1.000.000	1.446
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	1.000.000	(791)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	1.000.000	1.000.000	1.248
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	1.000.000	(644)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	800.000	800.000	805
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	800.000	(305)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	200.000	200.000	135
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	200.000	(9)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	550.000	550.000	470
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	550.000	(128)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	242.997	242.997	274
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	242.997	(126)	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.000	260
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	(38)	-
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	35.949	(35.949)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	35.949	(14.501)	489
NDF Compras	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	19.000	(1.448)	(1.448)

(I) Vencimentos em até 1 ano.

## 8 Instrumentos financeiros por categoria

### Controladora

<b>30 de setembro de 2024</b>					
	<b>Custo amortizado</b>	<b>Valor justo por outros resultados abrangentes</b>	<b>Ativos ao valor justo por meio do resultado</b>	<b>Designados por hedge de fluxo de caixa</b>	<b>Total</b>
<b>Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.958.386	-	-	-	2.958.386
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.793.307	-	-	-	2.793.307
Caixa e bancos (Nota 10)	60.432	-	-	-	60.432
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	63.176	30.358	93.534
Outros ativos	238.269	-	-	-	238.269
	<u>6.050.394</u>	<u>-</u>	<u>63.176</u>	<u>30.358</u>	<u>6.143.928</u>
<b>30 de setembro de 2024</b>					
	<b>Custo amortizado</b>	<b>Valor justo por outros resultados abrangentes</b>	<b>Valor justo por meio do resultado</b>	<b>Designados por hedge de fluxo de caixa</b>	<b>Total</b>
<b>Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	10.257.993	-	-	-	10.257.993
Fornecedores (Nota 18)	816.351	-	-	-	816.351
Cessão de créditos (Nota 19)	15.354	-	-	-	15.354
Outros passivos	293.649	-	-	-	293.649
Títulos a pagar	19.557	-	-	-	19.557
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	339	-	339
	<u>11.402.904</u>	<u>-</u>	<u>339</u>	<u>-</u>	<u>11.403.243</u>

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

31 de dezembro de 2023					
Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total	
<b>Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.596.277	-	-	2.596.277	
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.355.532	-	-	2.355.532	
Caixa e bancos (Nota 10)	10.901	-	-	10.901	
Instrumentos financeiros derivativos	-	11.018	823	11.841	
Outros ativos	194.135	-	-	194.135	
	5.156.845	-	11.018	823	5.168.686

31 de dezembro de 2023					
Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total	
<b>Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.926.062	-	-	9.926.062	
Fornecedores (Nota 18)	771.973	-	-	771.973	
Cessão de créditos (Nota 19)	14.640	-	-	14.640	
Outros passivos	321.620	-	-	321.620	
Títulos a pagar	24.057	-	-	24.057	
Instrumentos financeiros derivativos	-	36.777	2.863	39.640	
	11.058.352	-	36.777	2.863	11.097.992

## Consolidado

30 de setembro de 2024					
Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total	
<b>Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.993.305	-	-	2.993.305	
Aplicações financeiras (Nota 10)	3.146.231	-	-	3.146.231	
Caixa e bancos (Nota 10)	62.394	-	-	62.394	
Instrumentos financeiros derivativos	-	63.176	32.235	95.411	
Outros ativos	257.740	-	-	257.740	
	6.459.670	-	63.176	32.235	6.555.081

30 de setembro de 2024					
Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total	
<b>Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	10.280.041	-	-	10.280.041	
Fornecedores (Nota 18)	374.888	-	-	374.888	
Cessão de crédito (Nota 19)	437.694	-	-	437.694	
Outros passivos	463.777	-	-	463.777	
Títulos a pagar	19.557	-	-	19.557	
Instrumentos financeiros derivativos	-	339	-	339	
	11.575.957	-	339	-	11.576.296

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

31 de dezembro de 2023					
	Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
<b>Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.642.146	-	-	-	2.642.146
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.550.332	-	-	-	2.550.332
Caixa e bancos (Nota 10)	30.561	-	-	-	30.561
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	11.018	1.125	12.143
Outros ativos	218.539	-	-	-	218.539
	<u>5.441.578</u>	<u>-</u>	<u>11.018</u>	<u>1.125</u>	<u>5.453.721</u>

31 de dezembro de 2023					
	Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
<b>Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial</b>					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.937.779	-	-	-	9.937.779
Fornecedores (Nota 18)	389.667	-	-	-	389.667
Cessão de crédito (Nota 19)	448.307	-	-	-	448.307
Outros passivos	477.712	-	-	-	477.712
Títulos a pagar	24.057	-	-	-	24.057
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	39.520	16.252	55.772
	<u>11.277.522</u>	<u>-</u>	<u>39.520</u>	<u>16.252</u>	<u>11.333.294</u>

## 9 Qualidade do crédito dos ativos financeiros

A qualidade do crédito dos ativos financeiros (caixa e equivalentes de caixa) pode ser avaliada mediante informações históricas sobre os índices de inadimplência:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023
<b>Conta corrente e aplicações financeiras (*)</b>				
AAA	2.853.738	2.366.432	3.208.618	2.580.885
	<u>2.853.738</u>	<u>2.366.432</u>	<u>3.208.618</u>	<u>2.580.885</u>

(\*) Fonte: Agências de risco Moody's, Standard & Poor's e Fitch, em escala local, quando disponível, caso contrário em escala global.

O saldo residual do item “caixa e equivalentes de caixa” do balanço patrimonial é substancialmente dinheiro em caixa.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023
<b>Ativos financeiros derivativos</b>				
AAA	93.534	11.841	95.411	12.021
AA+	-	-	-	122
	<u>93.534</u>	<u>11.841</u>	<u>95.411</u>	<u>12.143</u>

Nenhum dos ativos financeiros totalmente adimplentes foi renegociado no último exercício.

Nenhum dos empréstimos com partes relacionadas está vencido ou *impaired*.

A nota 4 (c) descreve os riscos de crédito desses ativos financeiros.

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**10 Caixa e equivalentes de caixa**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Caixa e bancos	60.432	10.901	62.394	30.561
Aplicações financeiras:				
Operações compromissadas	22.590	2.062	22.590	2.062
CDBs	2.770.717	2.353.470	3.123.641	2.548.270
	<u>2.793.307</u>	<u>2.355.532</u>	<u>3.146.231</u>	<u>2.550.332</u>
	<u>2.853.739</u>	<u>2.366.433</u>	<u>3.208.625</u>	<u>2.580.893</u>

As aplicações financeiras (tanto CDBs quanto as Operações compromissadas) têm rendimento entre 97% e 109% ao ano (em 31 de dezembro de 2023 entre 80% e 103,2% ao ano) da variação do CDI, com média ponderada de 99,9% ao ano (em 31 de dezembro de 2023 – 101,1% ao ano) e são substancialmente de liquidez imediata.

**11 Contas a receber**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Clientes no país	2.977.938	2.616.023	3.019.428	2.664.750
Clientes no exterior	-	-	2.733	-
Perda de crédito esperada	(19.552)	(19.746)	(28.856)	(22.604)
	<u>2.958.386</u>	<u>2.596.277</u>	<u>2.993.305</u>	<u>2.642.146</u>

Os valores de contas a receber que se encontram vencidos, mas não *impaired*, referem-se a uma série de clientes independentes que não têm histórico recente de inadimplência. A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada abaixo:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Até três meses	4.879	4.514	4.879	4.408
De três a seis meses	1.419	118	1.419	118
Acima de seis meses	4.298	1.820	4.298	1.820
	<u>10.596</u>	<u>6.452</u>	<u>10.596</u>	<u>6.346</u>

A constituição e a baixa da provisão para perdas de créditos esperadas foram registradas no resultado do exercício como "Despesas com vendas e marketing". Os valores debitados na conta de provisão são geralmente baixados do contas a receber quando não há expectativa de recuperação dos recursos.

A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada acima. A Companhia mantém determinados títulos oferecidos como garantia, conforme descrito na Nota 20 (a).



**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

A movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas para o exercício findo em 30 de setembro de 2024 está assim representada:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldos em 31/12/2023	(19.746)	(22.604)
(Adições)/Reversões, líquidas	194	(6.252)
Saldos em 30/09/2024	<u>(19.552)</u>	<u>(28.856)</u>

**12 Estoques**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de setembro de 2024</u>	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>30 de setembro de 2024</u>	<u>31 de dezembro de 2023</u>
Produto acabado e revenda	493.987	604.903	773.840	887.751
Produto semiacabado	-	-	130.042	145.356
Matéria-prima	-	-	1.027.512	1.137.761
Manutenção e suprimentos	72	171	193.516	203.919
Perdas esperadas	(51.130)	(56.010)	(191.545)	(183.056)
	<u>442.929</u>	<u>549.064</u>	<u>1.933.365</u>	<u>2.191.731</u>

A tabela abaixo apresenta a movimentação de perdas esperadas:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31/12/2023	(56.010)	(183.056)
Adições do período (a)	(95.452)	(132.024)
Baixas do período (b)	100.332	123.535
Saldo em 30/09/2024	<u>(51.130)</u>	<u>(191.545)</u>

(a) Referem-se as perdas esperadas dos estoques por descontinuidade, validade, qualidade e realização dos estoques, de acordo com a política estabelecida pela Companhia.

(b) Compostas, substancialmente, pelas baixas e reversões dos produtos descartados pela Companhia e por suas controladas

**13 Tributos a recuperar**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de setembro de 2024</u>	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>30 de setembro de 2024</u>	<u>31 de dezembro de 2023</u>
PIS/COFINS/IPI e outros	101.021	276.857	197.595	378.389
ICMS	104.165	102.969	179.083	186.631
IRPJ e CSLL a recuperar	73.982	76.564	109.387	104.160
	<u>279.168</u>	<u>456.390</u>	<u>486.065</u>	<u>669.180</u>
Circulante	<u>231.952</u>	<u>291.117</u>	<u>393.297</u>	<u>446.514</u>
Não circulante	<u>47.216</u>	<u>165.273</u>	<u>92.768</u>	<u>222.666</u>

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**14 Outros ativos**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Despesas antecipadas (a)	71.526	67.306	107.065	100.828
Títulos a receber	93.913	64.966	99.648	68.962
Depósitos judiciais (b)	141.835	129.169	158.092	149.577
Adiantamentos	15.654	48.446	70.257	103.345
Outros	3.669	4.774	1.179	2.525
	<u>326.597</u>	<u>314.661</u>	<u>436.241</u>	<u>425.237</u>
Circulante	98.112	126.609	184.356	211.392
Não circulante	228.485	188.052	251.885	213.845

- (a) Referem-se substancialmente aos pagamentos antecipados de Propaganda e Publicidade.  
(b) Referem-se substancialmente aos depósitos de garantia de contingências.

**15 Investimentos**

Os investimentos mantidos pela Companhia podem ser abaixo apresentados:

<b>Empresa</b>	<b>Data da Constituição</b>	<b>País</b>	<b>Negócio</b>	<b>Participações nas ações/quotas</b>	<b>Tipo de participações</b>
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	17/12/2008	Brasil	Adoçantes/Farma	100%	Direta
My Agência de Propaganda Ltda.	29/11/1999	Brasil	Agência de publicidade	100%	Direta
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	24/06/2002	Brasil	Farma	93,50%	Direta
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	24/06/2002	Brasil	Farma	6,50%	Indireta
Bionovis S.A.	15/07/2010	Brasil	Biotecnologia	25%	Direta
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A.	15/09/1966	Brasil	Farma	100%	Indireta
Simple Organic Beauty S.A.	29/04/2016	Brasil	Dermocosmético de beleza natural	64,93%	Direta
Mantecorp Participações S.A.	28/09/2016	Brasil	Holding	100%	Direta
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	29/08/2014	Brasil	Dermocosméticos	100%	Direta
Bio Scientific Indústria de Cosméticos Ltda	13/07/2001	Brasil	Dermocosméticos	100%	Indireta
Solana Agropecuária Ltda.	04/11/1981	Brasil	Lavoura	100%	Indireta
Amigotech S.A.	02/07/2021	Brasil	Tecnologia	15%	Direta

**a. Movimentação dos investimentos da Controladora**

	<b>Brainfarma</b>	<b>Cosmed</b>	<b>Mantecorp</b>	<b>Bionovis</b>	<b>My</b>	<b>Outros</b>		<b>Total</b>
	<b>Custo</b>	<b>Custo</b>	<b>Custo</b>	<b>Custo</b>	<b>Custo</b>	<b>Custo</b>	<b>Ágio</b>	
Saldos em 1º de janeiro de 2024	4.499.835	1.189.210	323.920	80.477	10.440	130.328	64.877	6.299.087
Aumento de capital	194.613	-	-	-	-	19.223	-	213.836
Equivalência patrimonial	289.281	91.655	3.643	13.353	262	(29.274)	-	368.920
Parcela de equivalência descontinuada no investimento	181	-	-	-	-	124	-	305
Stock Option/Matching/Restricted	4.578	331	180	-	-	246	-	5.335
Ajuste de avaliação patrimonial	1.071	207	-	-	-	-	-	1.278
Dividendos a receber	29.740	853	-	4.795	-	-	-	35.388
Saldos em 30 de setembro de 2024	<u>5.019.299</u>	<u>1.282.256</u>	<u>327.743</u>	<u>98.625</u>	<u>10.702</u>	<u>120.647</u>	<u>64.877</u>	<u>6.924.149</u>

Segue abaixo a participação da Companhia nos resultados das principais controladas diretas, como também no total de seus ativos e passivos:

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>Ativo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Receita</b>	<b>Lucro (prejuízo)</b>	<b>Lucro (prejuízo) ajustado (*)</b>
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	6.163.462	986.994	2.473.844	231.388	309.398
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.464.702	193.299	482.934	85.593	91.655
My Agência de Propaganda Ltda	11.965	1.279	2.880	261	262
Simple Organic Beauty S.A.	74.037	56.538	84.291	(31.491)	(27.906)
Mantecorp Participações S.A.	331.250	-	-	7.092	3.643
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	63.762	8.894	19.568	(8.596)	(11.155)

<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>Ativo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Receita</b>	<b>Lucro (prejuízo)</b>	<b>Lucro (prejuízo) ajustado (*)</b>
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	5.853.941	1.141.325	3.402.455	328.729	416.888
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.371.728	187.311	692.519	85.666	98.513
My Agência de Propaganda Ltda	11.455	1.029	4.560	988	1.003
Simple Organic Beauty S.A.	68.290	24.725	161.165	11.688	6.271
Mantecorp Participações S.A.	323.978	-	-	47.726	47.726
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	52.884	5.564	20.123	(286)	(3.065)

(\*) Refere-se ao lucro (prejuízo) do exercício, ajustado pelas operações entre a investidora e suas investidas.

## b. Equivalência patrimonial da Controladora

	Quantidade de ações e quotas	Patrimônio Líquido ajustado em 30 de setembro de 2024	Participação %	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2024	Saldo do investimento em 30 de setembro de 2024	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2023	Saldo do investimento em 31 de dezembro de 2023
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	2.662.160.135	1.282.256	100%	91.655	1.282.256	52.131	1.189.210
My Agência de Propaganda Ltda.	22.467.862	10.702	100%	262	10.702	715	10.440
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	1.334.826.628	5.368.234	93,50%	289.281	5.019.299	230.310	4.499.835
Simple Organic Beauty S.A.	142.833	48.235	64,93%	(18.119)	31.319	1.745	45.915
Drogarias Online Agência de Farmácias S.A.	-	-	-	-	-	(298)	-
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	60.272.454	120.300	100%	(11.155)	120.300	170	115.509
Mantecorp Participações S.A.	275.300.100	327.743	100%	3.643	327.743	48.326	323.920
Bionovis S.A.	24.881.265	394.501	25%	13.353	98.625	9.127	80.477
MGF Farmácia Magistral Ltda.	-	-	-	-	-	(282)	-
				<u>368.920</u>	<u>6.890.244</u>	<u>341.944</u>	<u>6.265.306</u>

## 16 Imobilizado

## Controladora

<b>Ativos próprios</b>	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Transferência</b>	<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>
Terrenos	4.990	-	-	-	-	4.990
Edificações e benfeitorias	11.070	-	-	(1.741)	9.080	18.409
Máquinas equipamentos e Instalações	73.337	2.284	(261)	(4.327)	616	71.649
Veículos	93	-	-	-	-	93
Móveis e utensílios	20.574	2.787	-	(973)	-	22.388
Outros	2.671	47	-	(459)	-	2.259
<b>Total em operação</b>	<u>112.735</u>	<u>5.118</u>	<u>(261)</u>	<u>(7.500)</u>	<u>9.696</u>	<u>119.788</u>
Imobilização em andamento	31.615	6.960	-	-	(9.662)	28.913
<b>Imobilizado</b>	<u>144.350</u>	<u>12.078</u>	<u>(261)</u>	<u>(7.500)</u>	<u>34</u>	<u>148.701</u>

## Notas Explicativas

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

<b>Ativos de direito de uso - arrendamentos</b>	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferência</b>	<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>
Edificações e benfeitorias	57.487	408	-	(8.510)	-	49.385
Máquinas equipamentos e Instalações	19.726	13.560	(72)	(9.197)	-	24.017
Veículos	77.378	26.908	(14.138)	(31.130)	-	59.018
<b>Arrendamentos</b>	<b>154.591</b>	<b>40.876</b>	<b>(14.210)</b>	<b>(48.837)</b>	<b>-</b>	<b>132.420</b>
<b>Imobilizado total</b>	<b>298.941</b>	<b>52.954</b>	<b>(14.471)</b>	<b>(56.337)</b>	<b>34</b>	<b>281.121</b>

## Consolidado

<b>Ativos próprios</b>	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Depreciação</b>	<b>Transferência</b>	<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>
Terrenos	262.969	-	-	-	-	262.969
Edificações e benfeitorias	421.682	1.252	-	(14.784)	26.511	434.661
Máquinas equipamentos e Instalações	1.757.439	112.159	(9.756)	(60.385)	123.200	1.922.657
Veículos	2.709	-	(195)	(866)	-	1.648
Móveis e utensílios	95.330	5.925	(2)	(2.220)	(51.938)	47.095
Outros	78.022	17.386	(196)	(15.520)	1.960	81.652
<b>Total em operação</b>	<b>2.618.151</b>	<b>136.722</b>	<b>(10.149)</b>	<b>(93.775)</b>	<b>99.733</b>	<b>2.750.682</b>
Imobilização em andamento	719.678	173.966	(2.544)	-	(99.456)	791.644
<b>Imobilizado</b>	<b>3.337.829</b>	<b>310.688</b>	<b>(12.693)</b>	<b>(93.775)</b>	<b>277</b>	<b>3.542.326</b>

<b>Ativos de direito de uso - arrendamentos</b>	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferência</b>	<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>
Edificações e benfeitorias	101.922	5.437	-	(12.040)	-	95.319
Máquinas equipamentos e Instalações	22.359	15.549	(91)	(10.492)	-	27.325
Veículos	85.930	28.622	(14.613)	(34.145)	-	65.794
<b>Arrendamentos</b>	<b>210.211</b>	<b>49.608</b>	<b>(14.704)</b>	<b>(56.677)</b>	<b>-</b>	<b>188.438</b>
<b>Imobilizado total</b>	<b>3.548.040</b>	<b>360.296</b>	<b>(27.397)</b>	<b>(150.452)</b>	<b>277</b>	<b>3.730.764</b>

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

**17 Intangível****a) Composição do saldo**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
<b>Ágios em empresa não incorporadas</b>				
Simple Organic Beauty S.A.	-	-	13.924	12.677
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda.	-	-	43.257	43.257
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A.	-	-	12.204	12.204
<b>Ágios na aquisição de investimentos em empresas incorporadas</b>				
Mantecorp Indústria Química Farmacêutica S.A.	1.798.470	1.798.470	1.798.470	1.798.470
Darwin Prestação de Serviços de Marketing Ltda.	2.945.156	2.945.156	2.945.156	2.945.156
Laboratório Neo Química Comércio e Indústria S.A.	967.154	967.154	967.154	967.154
DM Indústria Farmacêutica Ltda.	743.029	743.029	743.029	743.029
Farmasa - Laboratório Americano de Farmacoterapia S.A.	666.808	666.808	666.808	666.808
Amazon Distribuidora de Medicamentos e Produtos Cosméticos Ltda.	52.614	52.614	52.614	52.614
Luper Indústria Farmacêutica Ltda.	45.917	45.917	45.917	45.917
Barrenne Indústria Farmacêutica Ltda.	33.955	33.955	33.955	33.955
Finn Administradora de Marcas Ltda.	17.857	17.857	17.857	17.857
	<b>7.270.960</b>	<b>7.270.960</b>	<b>7.340.345</b>	<b>7.339.098</b>
<b>Marcas e patentes</b>				
Direitos de uso e softwares	2.705.312	2.707.791	2.726.387	2.728.871
Desenvolvimento de produtos	83.181	74.452	182.023	152.522
Intangível em andamento	5.629	5.701	323.458	372.792
	<b>20.442</b>	<b>3.796</b>	<b>1.105.852</b>	<b>838.557</b>
	<b>10.085.524</b>	<b>10.062.700</b>	<b>11.678.065</b>	<b>11.431.840</b>

Os ágios são mensurados como sendo o excedente do valor justo da contraprestação transferida em relação aos valores justos dos ativos líquidos adquiridos e baseiam-se, principalmente, em rentabilidade futura que está suportada por laudos de avaliação elaborados por empresa especializada, onde utilizou-se o método de fluxo de caixa descontado a valor presente. As taxas de desconto utilizadas nos cálculos foram apuradas através da adoção do Custo Médio Ponderado de Capital (WACC na sigla em inglês).

**b) Movimentação dos saldos****Controladora**

	<b>Saldos em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Amortização</b>	<b>Transferência</b>	<b>Saldos em 30 de setembro de 2024</b>
Direito de uso e marcas	2.707.791	-	-	(2.479)	-	2.705.312
Direitos de uso e softwares	74.452	26.821	-	(18.058)	(34)	83.181
Desenvolvimento de produtos	5.701	500	-	(572)	-	5.629
Ágios	7.270.960	-	-	-	-	7.270.960
<b>Total em operação</b>	<b>10.058.904</b>	<b>27.321</b>	<b>-</b>	<b>(21.109)</b>	<b>(34)</b>	<b>10.065.082</b>
Intangível em andamento	3.796	16.646	-	-	-	20.442
<b>Total</b>	<b>10.062.700</b>	<b>43.967</b>	<b>-</b>	<b>(21.109)</b>	<b>(34)</b>	<b>10.085.524</b>

## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

## Consolidado

	Saldos em 1º de janeiro de 2024	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2024
Direito de uso e marcas	2.728.871	-	-	(2.484)	-	2.726.387
Direitos de uso e softwares	152.522	34.335	-	(31.471)	26.637	182.023
Desenvolvimento de produtos	304.299	12.415	(5.461)	(17.975)	30.180	323.458
Ágios	7.339.098	1.247	-	-	-	7.340.345
<b>Total em operação</b>	<b>10.524.790</b>	<b>47.997</b>	<b>(5.461)</b>	<b>(51.930)</b>	<b>56.817</b>	<b>10.572.213</b>
Intangível em andamento	907.050	260.796	(4.900)	-	(57.094)	1.105.852
<b>Total</b>	<b>11.431.840</b>	<b>308.793</b>	<b>(10.361)</b>	<b>(51.930)</b>	<b>(277)</b>	<b>11.678.065</b>

## c) Redução de valor recuperável de ativos

A Companhia testa anualmente o valor recuperável dos seus ativos intangíveis de vida útil indefinida, ou quando houver indícios de que o valor possa não ser recuperado. Esses ativos são representados, principalmente, pela parcela de ágio por expectativa de resultados futuros e marcas advindas de processos de combinação de negócios.

Em conexão com o teste anual do valor recuperável desses ativos, que será realizado em 31 de dezembro de 2024, a Companhia executa *stress tests*, que demonstra a existência de razoável espaço antes da necessidade de registro de qualquer perda por *impairment*. Considerando o comportamento das operações da Companhia até a data de aprovação destas informações trimestrais e o referido espaço demonstrado no *stress test*, a administração concluiu que não há indicadores de *impairment* que requeiram a realização do teste adicional.

## 18 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Fornecedores no país	12.135	8.551	354.372	363.706
Fornecedores no exterior	738	834	20.516	25.961
Fornecedores partes relacionadas (Nota 28(a))	803.478	762.588	-	-
	<b>816.351</b>	<b>771.973</b>	<b>374.888</b>	<b>389.667</b>

## 19 Cessão de crédito

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023
Mercado local (risco sacado)	7.585	7.667	262.063	248.556
Mercado externo ( <i>forfait</i> )	-	-	144.807	171.023
Total de cessão de crédito por fornecedores	<b>7.585</b>	<b>7.667</b>	<b>406.870</b>	<b>419.579</b>
Total de cessão de crédito de prestadores de serviços	<b>7.769</b>	<b>6.973</b>	<b>30.824</b>	<b>28.728</b>
Total da cessão de crédito	<b>15.354</b>	<b>14.640</b>	<b>437.694</b>	<b>448.307</b>

Alguns fornecedores têm a opção de ceder títulos a receber da Companhia, sem direito de regresso, para instituições financeiras. Nessa operação, o fornecedor pode ter uma redução de

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

seus custos financeiros, pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito do comprador.

Em 30 de setembro de 2024, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado local ficaram entre 0,87% e 1,54%, com média ponderada de 0,96% ao mês (em 31 de dezembro de 2023, essas taxas foram entre 1,00% e 1,23% com média ponderada de 1,13% ao mês).

Em 30 de setembro de 2024, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado externo ficaram entre 5,74% e 7,90% ao ano, com média ponderada de 6,75% ao ano (em 31 de dezembro de 2023, essas taxas foram entre 6,78% e 8,88% ao ano, com média ponderada de 7,76% ao ano).

Portanto, esta operação não altera os valores, natureza e tempestividade do passivo (incluindo prazos, preços e condições previamente pactuados) e não afeta a Companhia com os encargos financeiros praticados pela instituição financeira, ao realizar uma análise criteriosa de fornecedores por categoria. Não há nenhuma garantia concedida pela Companhia.

Adicionalmente, os pagamentos realizados pela Companhia representam compras de bens e serviços, são diretamente relacionados às faturas dos fornecedores e não alteram seus fluxos de caixa. Dessa forma, o Companhia continua reconhecendo os fornecedores operacionais nas demonstrações dos fluxos de caixa.

**20 Empréstimos, financiamentos e debêntures**

	Taxa nominal	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023	30 de setembro de 2024	31 de dezembro de 2023
<b>Moeda Estrangeira</b>					
Empréstimos (i)	USD + SOFR+ 0,681% a 0,809% a.a.	696.574	622.644	696.574	622.807
<b>Moeda Nacional</b>					
Empréstimos FCO (i) e (ii)	CDI + 1,1% a 2,00% a.a. Pré-fixada de 2,50% a.a.	825.645 1.046	820.385 4.185	847.652 1.046	831.806 4.185
Financiamentos (ii) BNDES	Pré-fixada de 6,00% a.a. TR + 2,2% a.a.	95.763	-	41 95.763	133 -
Debêntures (ii) e (iii)	CDI + 0,85% a 2,20% a.a.; IPCA + 6,2790% a 6,4451% a.a.	8.240.931	8.141.237	8.240.931	8.141.237
Finep	TJLP de + 1,00% a.a.; TR + 3,3% a.a.	398.034	337.611	398.034	337.611
		<u>10.257.993</u>	<u>9.926.062</u>	<u>10.280.041</u>	<u>9.937.779</u>
Circulante		<u>1.950.298</u>	<u>2.108.923</u>	<u>1.962.019</u>	<u>2.120.539</u>
Não circulante		<u>8.307.695</u>	<u>7.817.139</u>	<u>8.318.022</u>	<u>7.817.240</u>

(i) Contratos com cláusulas restritivas sobre o nível de endividamento e cobertura de juros em relação a determinadas informações financeiras (EBITDA e despesas de juros líquidas), alienação, cisão, fusão, incorporação ou qualquer reestruturação societária, as quais se ocorrerem, devem ser previamente autorizadas pelos agentes financeiros. Caso ocorra algum desses eventos sem anuência dos credores, os saldos em aberto terão vencimento antecipado. Em 31 de dezembro de 2023 as cláusulas restritivas foram atendidas. A próxima medição será realizada em 31 de dezembro de 2024.

(ii) Foram amortizados no semestre o montante de R\$ 3.042.260 referente a principal e juros de empréstimos, financiamentos e debêntures.

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

(iii) O valor do saldo contábil das debêntures considera os valores de seus swaps.

Os montantes a longo prazo dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2024 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
2025	69.331	69.331
2026	695.420	705.747
2027	61.644	61.644
2028	61.644	61.644
2029	58.211	58.211
2030	20.445	20.445
2031	20.445	20.445
2032	20.445	20.445
2033	58.422	58.422
	<u>1.066.007</u>	<u>1.076.334</u>

**Debêntures**

Em 05 de dezembro de 2019, foi efetuada a emissão de 80.000 debêntures não conversíveis da 8ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 800.000 (oitocentos milhões de reais), preço unitário de R\$ 10 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,25% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 5 (cinco) parcelas semestrais e consecutivas a partir de 28 de novembro de 2023, e será quitada em 28 de novembro de 2025.

Em 03 de abril de 2020, foi efetuada a emissão de 248.500 debêntures não conversíveis da 9ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 2.485.000 (dois bilhões e quatrocentos e oitenta e cinco milhões de reais) preço unitário de R\$ 10 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,50% ao ano. Em 23 de maio de 2024, a companhia realizou amortização parcial antecipada no valor de R\$ 843.000 (oitocentos e quarenta e três milhões de reais). O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 6 (seis) parcelas semestrais e consecutivas, e será quitada em 03 de abril de 2026.

Em 01 de setembro de 2020, foi efetuada a emissão de 73.500 debêntures não conversíveis da 10ª emissão pública, primeira e segunda série, no valor total de R\$ 735.000 (setecentos e trinta e cinco milhões de reais) preço unitário de R\$ 10 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,75% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 3 (três) parcelas a partir de 01 de setembro de 2023, que seria quitada em 01 de setembro de 2025, porém em 23 de maio de 2024, a companhia realizou a quitação total do mesmo antecipadamente.

Em 10 de setembro de 2021, foi efetuada a emissão de 1.000.000 debêntures não conversíveis da 11ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 1.000.000 (um bilhão de reais) preço unitário de R\$ 1 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diárias dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,45% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em parcela única, e será quitada em 09 de setembro de 2026.



**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

Em 04 de fevereiro de 2022, foi efetuada a emissão de 500.000 debêntures não conversíveis da 12ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 500.000 (quinhentos milhões de reais) preço unitário de R\$ 1 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,50% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em parcela única, e será quitada em 04 de fevereiro de 2027.

Em 10 de agosto de 2022 foi efetuada a emissão de 750.000 debêntures não conversíveis em ações da 13ª emissão para colocação privada, em 3 (três) séries, da espécie quirografária, para colocação privada, no valor total de R\$ 750.000 (setecentos e cinquenta milhões de reais), que servirão de lastro para a emissão de certificados de recebíveis imobiliários das 1ª, 2ª e 3ª séries da 59ª Emissão da True Securitizadora S.A, de modo que foram emitidas 750.000 (setecentos e cinquenta mil) Debêntures, com valor nominal unitário de R\$1 (mil reais).

- A 1ª série no montante de R\$ 200.000 (duzentos milhões) com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 0,75% ao ano.
- A 2ª série no montante de R\$ 397.641 (trezentos e noventa e sete milhões e seiscentos e quarenta e um mil reais) atualizados monetariamente pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IPCA) e juros remuneratórios correspondentes a 6,2790% ao ano.
- A 3ª série no montante de R\$ 152.359 (cento e cinquenta e dois milhões e trezentos e cinquenta e nove mil reais) atualizados monetariamente pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IPCA) e juros remuneratórios correspondentes a 6,4451% ao ano.

O saldo do valor Nominal Unitário Debêntures da 1ª, 2ª e 3ª Série serão amortizados em parcela única, e cada uma das séries será quitada respectivamente em 16 de agosto de 2027, 15 de agosto de 2029 e 15 de agosto de 2032.

Em 23 de dezembro de 2022, foi efetuada a emissão de 750.000 debêntures não conversíveis da 14ª emissão pública, primeira e segunda série, no valor total de R\$ 750.000 (setecentos e cinquenta milhões de reais) preço unitário de R\$ 1 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,35% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em duas parcelas, sendo a primeira parcela em 14 de dezembro de 2026 e a última na data de vencimento em 14 de dezembro de 2027.

Em 24 de abril de 2023, foi efetuada a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis da 15ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 800.000 (oitocentos milhões de reais) preço unitário de R\$ 1 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 2,20% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em duas parcelas, e será quitada em 25 de abril de 2028.

Em 10 de outubro de 2023, foi efetuada a emissão de 750.000 debêntures não conversíveis da 16ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 750.000 (setecentos e cinquenta milhões de reais) preço unitário de R\$ 1 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

Interfinanceiros + spread de 1,35% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em duas parcelas, e será quitada em 10 de outubro de 2028.

Em 03 de janeiro de 2024, foi efetuada a emissão da 17ª de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, para distribuição pública, sob rito de registro automático de distribuição (“Emissão”), no valor de R\$600.000 (seiscentos milhões de reais), com regime de garantia firme de colocação para a totalidade da Emissão, com juros remuneratórios correspondente a 100% da variação acumulada das taxas médias diária do DI + spread de 1,30% ao a.a. O saldo do valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em duas parcelas, sendo a primeira parcela em 15 de dezembro de 2027 a última na data de vencimento em 15 de dezembro de 2028.

Em 23 de maio de 2024, foi efetuada a emissão da 18ª de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, para distribuição pública, sob rito de registro automático de distribuição (“Emissão”), no valor de R\$1.500.000 (um bilhão e quinhentos milhões de reais), com regime de garantia firme de colocação para a totalidade da Emissão, com juros remuneratórios correspondente a 100% da variação acumulada das taxas médias diária do DI + spread de 0,85% ao a.a. O saldo do valor nominal unitário das Debêntures será amortizado em duas parcelas, sendo a primeira parcela em 03 de maio de 2028 a última na data de vencimento em 03 de maio de 2029.

**Debêntures – Movimentação**

	8ª	9ª	10ª	11ª	12ª	13ª	14ª	15ª	16ª	17ª	18ª	Total
	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública 1ª, 2ª e 3ª Série	Emissão Pública 1ª e 2ª Série	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	Emissão Pública Série Única	
Saldo em 1º de janeiro de 2024	646.112	2.130.100	682.460	1.038.729	526.372	783.840	750.419	815.827	767.378	-	-	8.141.237
Valor total da emissão	-	-	-	-	-	-	-	-	-	600.000	1.500.000	2.100.000
Gastos a transcorrer	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.702)	(1.844)	(4.546)
Encargos financeiros	50.766	137.168	37.707	90.506	45.294	66.127	67.292	76.303	68.277	53.074	59.526	752.040
Amortização Principal	(160.000)	(1.257.001)	(656.667)	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.073.668)
Amortização de juros	(38.355)	(149.954)	(63.500)	(123.620)	(63.371)	(60.374)	(44.739)	(51.975)	(46.044)	(32.200)	-	(674.132)
Saldo em 30 de setembro de 2024	498.523	860.313	-	1.005.615	508.295	789.593	772.972	840.155	789.611	618.172	1.557.682	8.240.931
Circulante	338.569	453.349	-	6.242	8.817	4.689	24.927	42.482	41.261	19.837	59.070	999.243
Não circulante	159.954	406.964	-	999.373	499.478	784.904	748.045	797.673	748.350	598.335	1.498.612	7.241.688
<b>Custo de transação não realizados</b>	<b>543</b>	<b>1.605</b>	<b>-</b>	<b>1.217</b>	<b>853</b>	<b>15.947</b>	<b>2.925</b>	<b>3.246</b>	<b>2.073</b>	<b>2.260</b>	<b>1.732</b>	<b>32.401</b>
Circulante	497	1.326	-	590	331	2.560	969	920	502	512	349	8.556
Não circulante	46	279	-	627	522	13.387	1.956	2.326	1.571	1.748	1.383	23.845

Nota: as movimentações contábeis não consideram os valores dos swaps

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

Os montantes a longo prazo das debêntures têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	<u>30 de setembro de 2024</u>
2025	363.438
2026	1.576.877
2027	2.143.241
2028	1.821.485
2029	1.174.323
2030	54.108
2031	54.108
2032	54.108
	<u>7.241.688</u>

**a. Garantia dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2024**

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Carta de fiança (*)	493.796	493.796
Imobilizado penhorado	1.046	1.087
	<u>494.842</u>	<u>494.883</u>

(\*) Carta Fiança para o empréstimo junto à FINEP (Contrato 0034/19 e 2170/23) e BNDES (Contrato nº 23.2.0368.1).

**b. Os valores contábeis e a estimativa de valor justo**

Os valores contábeis e a estimativa dos valores justos dos empréstimos, financiamentos e debêntures são os seguintes:

	<u>Taxa nominal</u>	<u>Consolidado</u>		<u>Valor Justo</u>	
		<u>30 de setembro de 2024</u>	<u>31 de dezembro de 2023</u>	<u>30 de setembro de 2024</u>	<u>31 de dezembro de 2023</u>
<b>Moeda Estrangeira</b>					
Empréstimos	USD + SOFR+ 0,681% a 0,809% a.a.	696.574	622.807	696.574	622.807
<b>Moeda Nacional</b>					
Empréstimos	CDI + 1,1% a 2,00% a.a.	847.652	831.806	847.652	831.806
FCO	Pré-fixada de 2,50% a.a.	1.046	4.185	1.046	4.185
Financiamentos	Pré-fixada de 6,00% a.a.	41	133	41	130
BNDES	TR + 2,2% a.a.	95.763	-	95.763	-
Debêntures	CDI + 0,85% a 2,20% a.a.; IPCA + 6,2790% a 6,4451% a.a.	8.240.931	8.141.237	8.240.931	8.141.237
Finep	TJLP de + 1,00% a.a.; TR + 3,3% a.a.	398.034	337.611	398.034	337.611
		<u>10.280.041</u>	<u>9.937.779</u>	<u>10.280.041</u>	<u>9.937.776</u>

O valor justo de alguns dos empréstimos atuais é igual ao seu valor contábil, uma vez que o impacto de marcação de mercado não é significativo. Os valores justos baseiam-se nos fluxos de caixa descontados, utilizando-se uma taxa de mercado de CDI + 0,58% a CDI + 2,35%;, a.a. (31 de dezembro de 2023 – CDI + 0,48% a CDI + 1,92%, a.a.).

## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

### c. Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento

	Controladora							Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos)		Patrimônio Líquido	
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Dividendos e JCP a pagar	Outros Passivos	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos		
<b>Em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>9.926.062</b>	<b>24.057</b>	<b>696.966</b>	<b>410.158</b>	<b>(11.841)</b>	<b>39.640</b>	<b>11.504.124</b>	<b>22.589.166</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>								
Hedge de Empréstimos	-	-	-	-	28.300	(38.976)	-	(10.676)
Empréstimos Tomados	2.330.000	-	-	-	-	-	-	2.330.000
Pagamento de empréstimos - principal	(2.146.562)	-	-	(44.639)	-	-	-	(2.191.201)
Pagamento de empréstimos - juros	(804.646)	-	-	(21.098)	-	-	-	(825.744)
Aquisições de ações	-	-	-	-	-	-	(55.807)	(55.807)
Alienações de ações	-	-	-	-	-	-	13.246	13.246
Mútuos passivos	-	-	-	134	-	-	-	134
Dividendos pagos	-	-	(104.210)	-	-	-	-	(104.210)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento</b>	<b>(621.208)</b>	<b>-</b>	<b>(104.210)</b>	<b>(65.603)</b>	<b>28.300</b>	<b>(38.976)</b>	<b>(42.561)</b>	<b>(844.258)</b>
<b>Outras variações</b>								
Baixa	-	-	-	(15.865)	-	-	-	(15.865)
Adições	-	-	-	36.336	-	-	-	36.336
Arrendamentos mercantis	-	-	-	14.873	-	-	-	14.873
Dividendos propostos	-	-	554.885	-	-	-	-	554.885
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	23.653	23.653
Juros apropriados	953.139	775	-	8.980	(109.993)	(325)	-	852.576
Empréstimo-aquis. controladas	-	(5.275)	-	-	-	-	-	(5.275)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	(554.884)	(554.884)
Resultado acumulado do período	-	-	-	-	-	-	1.261.432	1.261.432
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	23.026	23.026
Outros passivos	-	-	-	(17.932)	-	-	-	(17.932)
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	<b>953.139</b>	<b>(4.500)</b>	<b>554.885</b>	<b>26.392</b>	<b>(109.993)</b>	<b>(325)</b>	<b>753.227</b>	<b>2.172.825</b>
<b>Em 30 de setembro de 2024</b>	<b>10.257.993</b>	<b>19.557</b>	<b>1.147.641</b>	<b>370.947</b>	<b>(93.534)</b>	<b>339</b>	<b>12.214.790</b>	<b>23.917.733</b>

	Consolidado							Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos)		Patrimônio Líquido	
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Dividendos e JCP a pagar	Outros Passivos	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos		
<b>Em 1º de janeiro de 2024</b>	<b>9.937.779</b>	<b>24.057</b>	<b>696.966</b>	<b>599.610</b>	<b>(12.143)</b>	<b>55.772</b>	<b>11.517.873</b>	<b>22.819.914</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>								
Hedge de Empréstimos	-	-	-	-	29.700	(40.533)	-	(10.833)
Empréstimos Tomados	2.351.000	-	-	-	-	-	-	2.351.000
Pagamento de empréstimos - principal	(2.155.645)	-	-	(56.521)	-	-	-	(2.212.166)
Pagamento de empréstimos - juros	(804.827)	-	-	(25.267)	-	-	-	(830.094)
Aquisições de ações	-	-	-	-	-	-	(55.807)	(55.807)
Alienações de ações	-	-	-	-	-	-	13.246	13.246
Dividendos pagos	-	-	(104.210)	-	-	-	-	(104.210)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento</b>	<b>(609.472)</b>	<b>-</b>	<b>(104.210)</b>	<b>(81.788)</b>	<b>29.700</b>	<b>(40.533)</b>	<b>(42.561)</b>	<b>(848.864)</b>
<b>Outras variações</b>								
Baixa	-	-	-	(16.370)	-	-	-	(16.370)
Adições	-	-	-	40.969	-	-	-	40.969
Arrendamentos mercantis	-	-	-	22.880	-	-	-	22.880
Dividendos propostos	-	-	554.885	-	-	-	-	554.885
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	23.653	23.653
Juros apropriados	951.734	775	-	14.961	(109.992)	(49)	-	857.429
Empréstimo-aquis. controladas	-	(5.275)	-	-	-	-	-	(5.275)
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	(554.884)	(554.884)
Resultado acumulado do período	-	-	-	-	-	-	1.261.432	1.261.432
AVJ - Hedge Fornecedores	-	-	-	-	(59)	-	-	(59)
Hedge fornecedores - Juros pagos	-	-	-	-	(2.917)	(14.851)	-	(17.768)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	23.026	23.026
Outros passivos	-	-	-	(25.705)	-	-	-	(25.705)
Participação atribuída aos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	(7.613)	(7.613)
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	<b>951.734</b>	<b>(4.500)</b>	<b>554.885</b>	<b>36.735</b>	<b>(112.968)</b>	<b>(14.900)</b>	<b>745.614</b>	<b>2.156.600</b>
<b>Em 30 de setembro de 2024</b>	<b>10.280.041</b>	<b>19.557</b>	<b>1.147.641</b>	<b>554.557</b>	<b>(95.411)</b>	<b>339</b>	<b>12.220.926</b>	<b>24.127.650</b>

**Notas Explicativas***Hypera S.A.**Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024***21 Imposto de renda e contribuição social diferidos****a. Composição dos tributos diferidos ativos**

Referem-se aos créditos tributários sobre prejuízos fiscais acumulados, bases negativas de contribuição social e sobre diferenças temporárias. Estes ativos são reconhecidos na proporção da probabilidade de realização do respectivo benefício fiscal por meio do lucro tributável futuro baseado em estudo de realização cuja projeção é a geração de resultados tributáveis a partir de 2024. Os prejuízos fiscais e as bases negativas de contribuição social foram gerados, substancialmente, por conta da utilização fiscal dos ágios de aquisição de empresas (Nota 17), pela distribuição de juros sobre o capital próprio e constituição de subvenção para investimentos.

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
<b>Crédito tributário:</b>				
Prejuízos fiscais e bases negativas de CSLL	3.608.576	3.118.255	3.917.155	3.221.488
Contingências	50.219	43.590	59.800	54.966
Perda de crédito esperada	27.174	27.143	30.343	30.311
Outras diferenças temporárias	86.108	201.337	244.598	380.010
<b>Total do crédito tributário</b>	<b>3.772.077</b>	<b>3.390.325</b>	<b>4.251.896</b>	<b>3.686.775</b>
(-) Parcela de ativos fiscais diferidos compensáveis com passivos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(2.755.801)	(2.561.499)	(3.086.414)	(2.817.251)
<b>Saldo remanescente do crédito tributário</b>	<b>1.016.276</b>	<b>828.826</b>	<b>1.165.482</b>	<b>869.524</b>

**b. Passivos fiscais diferidos**

Composto substancialmente por passivo diferido de imposto de renda e contribuição social, decorrente da diferença temporária entre a base fiscal do ágio e seu valor contábil no balanço patrimonial, tendo em vista que o ágio continua a ser amortizado para fins fiscais e deixou de ser amortizado a partir de 1º de janeiro de 2009 nos registros contábeis. Essa diferença temporária poderá resultar em valores a serem adicionados no cálculo do resultado tributável de exercícios futuros, quando o valor contábil do ativo for reduzido (*impairment*) ou liquidado, fazendo assim com que seja necessária a constituição de uma obrigação fiscal diferida.

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Ágios	2.726.797	2.534.620	2.726.797	2.534.620
Valor justo do imobilizado – combinações de negócios	860	3.160	72.618	76.919
Outros	28.144	23.719	426.774	381.464
<b>Total do débito tributário</b>	<b>2.755.801</b>	<b>2.561.499</b>	<b>3.226.189</b>	<b>2.993.003</b>
(-) Parcela de passivos fiscais diferidos compensáveis com ativos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(2.755.801)	(2.561.499)	(3.086.414)	(2.817.251)
<b>Saldo remanescente do passivo diferido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>139.775</b>	<b>175.752</b>

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**c. Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social – operações continuadas e descontinuadas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>30 de setembro de 2023</b>
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social</b>	1.071.107	1.095.909	1.135.723	1.213.016
Alíquota combinada - %	34%	34%	34%	34%
Despesa de IR/CS à alíquota combinada	(364.177)	(372.610)	(386.024)	(412.396)
Resultado de equivalência patrimonial	127.587	117.626	7.189	3.610
Subvenções governamentais	254.342	301.695	327.404	317.430
Juros sobre capital próprio declarado - JSCP	188.661	198.664	188.661	198.664
Juros e correções de natureza indenizatória	1.062	6.185	1.654	7.048
Outras adições/exclusões permanentes	(17.150)	(6.565)	(22.691)	15.059
Receita (despesas) de imposto de renda e contribuição social no resultado	<u>190.325</u>	<u>244.995</u>	<u>116.193</u>	<u>129.415</u>
Corrente	-	-	2.054	(5.883)
Diferido	<u>190.325</u>	<u>244.995</u>	<u>114.139</u>	<u>135.298</u>
Operações descontinuadas	1.275	2.215	1.386	2.338
Operações continuadas	<u>189.050</u>	<u>242.780</u>	<u>114.807</u>	<u>127.077</u>
	<u>190.325</u>	<u>244.995</u>	<u>116.193</u>	<u>129.415</u>
	18%	22%	10%	11%

**22 Tributos a recolher**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
ICMS a recolher	19.096	17.746	75.100	66.120
IPI/PIS/COFINS a recolher	440	608	40.385	17.623
Outros impostos a recolher	42.761	1.627	48.563	5.627
	<u>62.297</u>	<u>19.981</u>	<u>164.048</u>	<u>89.370</u>
Circulante	32.564	19.981	129.432	86.565
Não circulante	<u>29.733</u>	<u>-</u>	<u>34.616</u>	<u>2.805</u>

**23 Outros passivos**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Fretes a pagar	29.644	25.069	37.723	33.094
Serviços prestados	44.178	42.505	84.428	95.362
Verbas, Acordos Comerciais e Publicidade	48.760	45.182	51.110	45.182
Receitas a transcorrer	30.400	30.115	31.141	31.522
Compras de ativo fixo	4.126	5.835	24.313	23.954
Passivos de arrendamentos (i)	142.215	163.628	198.429	217.777
Provisões de impostos sobre perdas de estoques	2.175	2.402	16.623	15.623
Outros	69.449	95.422	110.790	137.096
	<u>370.947</u>	<u>410.158</u>	<u>554.557</u>	<u>599.610</u>
Circulante	272.595	293.770	391.186	418.705
Não circulante	<u>98.352</u>	<u>116.388</u>	<u>163.371</u>	<u>180.905</u>

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**(i) Passivos de arrendamentos**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
Circulante	55.917	59.294	68.087	68.384
Não circulante	86.298	104.334	130.342	149.393
	<u>142.215</u>	<u>163.628</u>	<u>198.429</u>	<u>217.777</u>

As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
Saldo em 1º de janeiro de 2024	163.628	217.777
Pagamento de arrendamento - principal	(44.639)	(56.521)
Pagamento de arrendamento - juros	(21.098)	(25.267)
Baixa	(15.865)	(16.370)
Adições	36.336	40.969
Remensuração	14.873	22.880
Juros apropriados	8.980	14.961
Saldo em 30 de setembro de 2024	<u>142.215</u>	<u>198.429</u>

**a. Vencimentos das prestações**

Os montantes a longo prazo dos arrendamentos mercantis em 30 de setembro de 2024 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
Até 2 anos	30.483	38.672
Entre 2 e 5 anos	34.625	51.537
Acima de 5 anos	21.190	40.133
	<u>86.298</u>	<u>130.342</u>

**b. Direito tributário sobre arrendamento**

O quadro a seguir demonstra o direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>Nominal</b>	<b>Ajustado a valor presente</b>	<b>Nominal</b>	<b>Ajustado a valor presente</b>
Passivo de arrendamento	146.571	142.215	216.536	198.429
PIS/COFINS potencial	(7.066)	(4.872)	(12.795)	(8.996)
	<u>139.505</u>	<u>137.343</u>	<u>203.741</u>	<u>189.433</u>

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**c. Contratos por prazo e a taxa de desconto**

A Companhia estimou as taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas levando em consideração os prazos dos contratos:

<b>Prazos</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>Taxa % a.a.</b>	<b>Taxa % a.a.</b>
Até 2 Anos	12,77%	12,77%
De 2 a 5 Anos	11,31%	11,24%
Acima de 5 Anos	11,52%	11,24%

O quadro abaixo apresenta os saldos comparativos do passivo de arrendamento, do direito de uso, das despesas financeiras e da depreciação, considerando o efeito da taxa da inflação futura projetada nos fluxos dos contratos de arrendamentos, descontados pela taxa nominal.

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
<b>Passivo de arrendamentos</b>				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	142.215	163.628	198.429	217.777
Fluxo com projeção de inflação	150.904	173.380	210.553	230.757
Variação	6,11%	5,96%	6,11%	5,96%
<b>Direito de uso líquido - saldo final</b>				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	132.420	154.591	188.438	210.211
Fluxo com projeção de inflação	140.511	163.805	199.952	222.740
Variação	6,11%	5,96%	6,11%	5,96%

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(12.401)	(16.956)	(17.265)	(22.357)
Fluxo com projeção de inflação	(13.159)	(17.967)	(18.320)	(23.689)
Variação	6,11%	5,96%	6,11%	5,96%
<b>Despesa de depreciação</b>				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(48.837)	(58.053)	(56.677)	(66.373)
Fluxo com projeção de inflação	(51.821)	(61.513)	(60.140)	(70.329)
Variação	6,11%	5,96%	6,11%	5,96%

**24 Provisão para contingências**

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia apresentava as seguintes provisões para contingências e os correspondentes depósitos judiciais relacionados as estas contingências:



## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

	30 de setembro de 2024				31 de dezembro de 2023			
	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial
Cível	1.437	12.315	-	13.752	1.019	11.911	-	12.930
Trabalhista	74.726	1	-	74.727	82.604	1	-	82.605
Tributária	45.327	11.545	(43.490)	13.382	19.244	11.262	(17.667)	12.839
Administrativas/outras	2.353	-	-	2.353	2.164	-	-	2.164
Responsabilidade de ex-proprietários	28.599	-	-	28.599	5.272	-	-	5.272
	<u>152.442</u>	<u>23.861</u>	<u>(43.490)</u>	<u>132.813</u>	<u>110.303</u>	<u>23.174</u>	<u>(17.667)</u>	<u>115.810</u>

	30 de setembro de 2024				31 de dezembro de 2023			
	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial
Cível	1.516	12.315	-	13.831	1.806	11.911	-	13.717
Trabalhista	77.677	1	-	77.678	85.867	1	-	85.868
Tributária	66.794	11.545	(64.107)	14.232	44.742	11.262	(42.512)	13.492
Administrativas/outras	6.112	-	-	6.112	6.085	-	-	6.085
Responsabilidade de ex-proprietários	34.345	-	-	34.345	8.391	-	-	8.391
	<u>186.444</u>	<u>23.861</u>	<u>(64.107)</u>	<u>146.198</u>	<u>146.891</u>	<u>23.174</u>	<u>(42.512)</u>	<u>127.553</u>

## Movimentação das contingências

	Controladora					
	31 de dezembro de 2023	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	30 de setembro de 2024
Cível	12.930	622	1.321	(835)	(286)	13.752
Trabalhista	82.605	5.633	13.292	(9.220)	(17.583)	74.727
Tributária	30.506	1.868	27.318	(2.820)	-	56.872
Administrativas/ outras	2.164	205	155	(171)	-	2.353
Responsabilidade de ex-proprietários	5.272	354	24.182	(1.209)	-	28.599
	<u>133.477</u>	<u>8.682</u>	<u>66.268</u>	<u>(14.255)</u>	<u>(17.869)</u>	<u>176.303</u>
Depósitos judiciais	<u>(17.667)</u>	<u>(849)</u>	<u>(24.974)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(43.490)</u>
	<u>115.810</u>	<u>7.833</u>	<u>41.294</u>	<u>(14.255)</u>	<u>(17.869)</u>	<u>132.813</u>

	Consolidado					
	31 de dezembro de 2023	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	30 de setembro de 2024
Cível	13.717	668	1.337	(1.605)	(286)	13.831
Trabalhista (a)	85.868	5.799	13.915	(10.038)	(17.866)	77.678
Tributária	56.004	2.765	27.613	(8.043)	-	78.339
Administrativas/ outras	6.085	464	195	(555)	(77)	6.112
Responsabilidade de ex-proprietários (b)	8.391	576	26.924	(1.546)	-	34.345
	<u>170.065</u>	<u>10.272</u>	<u>69.984</u>	<u>(21.787)</u>	<u>(18.229)</u>	<u>210.305</u>
Depósitos judiciais	<u>(42.512)</u>	<u>(1.845)</u>	<u>(24.974)</u>	<u>5.224</u>	<u>-</u>	<u>(64.107)</u>
	<u>127.553</u>	<u>8.427</u>	<u>45.010</u>	<u>(16.563)</u>	<u>(18.229)</u>	<u>146.198</u>

(a) As adições referem-se a 80 novos processos trabalhistas, as reversões referem-se a 121 processos trabalhistas e os pagamentos referem-se a 60 processos trabalhistas.

(b) As adições referem-se a processos cuja responsabilidade são de ex-acionistas. Nestes casos a Companhia registra a obrigação de pagamento de causas e registra um ativo a ser reembolsado pelos ex-proprietários por ocasião do pagamento da contingência.

**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

**Contingências possíveis**

A Companhia e suas controladas estão envolvidas em processos trabalhistas, cíveis, tributários e regulatórios que pela atual avaliação de probabilidade de êxito estabelecida com base na avaliação dos assessores jurídicos e aspectos legais, não requerem o registro de provisões, seja pela expectativa de perda classificada como possível, seja por exclusão de responsabilidade decorrente de acordo contratual.

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>	<b>30 de setembro de 2024</b>	<b>31 de dezembro de 2023</b>
	<b>Prognóstico de perda possível</b>	<b>Prognóstico de perda possível</b>	<b>Prognóstico de perda possível</b>	<b>Prognóstico de perda possível</b>
Cível	43.526	45.033	44.638	46.454
Trabalhista	222.560	239.122	240.786	253.249
Tributária	104.144	136.951	129.068	154.955
Administrativas/outras	4.246	825	5.722	1.532
Responsabilidade de ex-proprietários	410.749	399.141	560.160	589.305
	<u>785.225</u>	<u>821.072</u>	<u>980.374</u>	<u>1.045.495</u>

**25 Capital social****a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2024 a Companhia está autorizada a aumentar o capital social até o limite de R\$11.920.694, conforme disposição do Estatuto Social e deliberação da Assembleia Geral Extraordinária – AGE de 23 de abril de 2024.

O capital social em 30 de setembro de 2024 é de R\$ 9.705.886 (em 31 dezembro de 2023 – R\$4.478.126), representado por 633.420.823 (em 31 de dezembro de 2023 - 633.420.823) ações ordinárias.

**b. Ações em tesouraria**

As movimentações das ações em tesouraria ocorreram conforme o quadro abaixo:

	<b>Quantidade</b>	<b>Valor</b>
Saldo em 31/12/2023	512.303	20.277
Aquisição do período	1.750.000	55.807
Alienação do período	(1.523.749)	(52.783)
Saldo em 30/09/2024	<u>738.554</u>	<u>23.301</u>

**c. Juros sobre capital próprio**

Em 29 de janeiro de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.552.

Em 19 de fevereiro de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.552.

Em 13 de março de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.547.

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

Em 18 de abril de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.552.

Em 20 de maio de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.549.

Em 18 de junho de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.753.

Em 19 de julho de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 61.791.

Em 18 de setembro de 2024 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 123.588.

**26 Receita**

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é demonstrada a seguir:

	01/07/2024 a		01/07/2023 a	
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
				<b>Controladora</b>
				<b>01/01/2023 a</b>
				<b>30/09/2023</b>
Vendas brutas de produtos	2.379.385	7.102.556	2.527.396	7.086.713
Devoluções	(43.280)	(112.064)	(29.162)	(83.927)
Descontos incondicionais	(81.272)	(197.726)	(58.615)	(162.440)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	2.254.833	6.792.766	2.439.619	6.840.346
Descontos promocionais	(210.150)	(503.842)	(177.695)	(424.203)
Impostos	(101.418)	(294.712)	(98.800)	(283.279)
Receita líquida	1.943.265	5.994.212	2.163.124	6.132.864
				<b>Consolidado</b>
				<b>01/01/2023 a</b>
				<b>30/09/2023</b>
Vendas brutas de produtos	2.423.814	7.251.734	2.582.481	7.255.342
Devoluções	(43.363)	(112.995)	(30.566)	(86.943)
Descontos incondicionais	(82.761)	(202.993)	(66.265)	(192.934)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	2.297.690	6.935.746	2.485.650	6.975.465
Descontos promocionais	(209.890)	(505.345)	(177.799)	(423.282)
Impostos	(171.894)	(498.926)	(169.390)	(484.450)
Receita líquida	1.915.906	5.931.475	2.138.461	6.067.733

A Companhia não apresenta sua receita desagregada por produto, pois, fundamentalmente: (a) a natureza e os fatores de risco econômico dos produtos são similares, (b) os consumidores e clientes não possuem distinções relevantes; (c) a Companhia atua apenas em território nacional e (d) as apresentações a investidores citando diferentes tipos de produtos refletem apenas os diferentes modelos de *go to market*. Nesse sentido a Companhia vem capturando as sinergias entre esses diferentes modelos e alavancando sua estrutura única de *sell-out*.

**Notas Explicativas***Hypera S.A.  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

Adicionalmente, as tomadas de decisões sobre recursos a serem alocados não estão ligadas a segmentos de negócios, mas ocorrem individualmente por produtos a serem lançados, culminando com avaliações de desempenho geral dos resultados operacionais para todo o portfólio de produtos.

**27 Composição das contas de resultado****a. Despesas operacionais e custos dos produtos vendidos**

			<b>Controladora</b>	
	<b>01/07/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/01/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/07/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/01/2023 a 30/09/2023</b>
Custo dos produtos vendidos	(1.004.468)	(2.884.834)	(990.397)	(2.830.993)
Matéria-prima	-	-	-	-
Material de embalagem	-	-	-	-
Mão de obra	-	-	-	-
Despesas com depreciações e amortizações	-	-	-	-
Revenda	(975.083)	(2.780.112)	(965.411)	(2.736.525)
Perdas nos estoques	(29.385)	(104.722)	(24.986)	(94.468)
Variações dos estoques/outros	-	-	-	-
Despesas com vendas e marketing	(533.127)	(1.448.042)	(500.111)	(1.447.809)
Despesas com marketing	(343.348)	(921.670)	(325.759)	(939.545)
Gastos com propaganda e publicidade	(95.881)	(252.294)	(89.199)	(253.569)
Acordos e verbas	(65.242)	(149.600)	(79.612)	(158.175)
Pesquisa de mercado e outros	(3.986)	(7.780)	(2.710)	(7.323)
Visitação médica, promoções, brindes e amostras	(178.239)	(511.996)	(154.238)	(520.478)
Despesas com vendas	(189.779)	(526.372)	(174.352)	(508.264)
Força de vendas	(104.268)	(291.297)	(96.494)	(286.766)
Despesas com fretes e logística	(43.746)	(125.245)	(41.096)	(120.146)
Pesquisa e desenvolvimento	(6.625)	(16.384)	(6.672)	(19.793)
Despesas com depreciações e amortizações	(12.796)	(39.691)	(12.474)	(34.988)
Demais despesas	(22.344)	(53.755)	(17.616)	(46.571)
Despesas administrativas e gerais	(64.383)	(176.344)	(58.860)	(172.604)
Salários e encargos sociais	(38.570)	(105.957)	(36.913)	(103.146)
Serviços, advogados, assessorias e auditoria	(14.314)	(39.049)	(15.355)	(49.855)
Despesas com depreciações e amortizações	(7.596)	(21.069)	(6.953)	(18.029)
Demais despesas	(3.903)	(10.269)	361	(1.574)
			<b>Consolidado</b>	
	<b>01/07/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/01/2024 a 30/09/2024</b>	<b>01/07/2023 a 30/09/2023</b>	<b>01/01/2023 a 30/09/2023</b>
Custo dos produtos vendidos	(770.192)	(2.336.916)	(784.650)	(2.218.611)
Matéria-prima	(268.888)	(715.072)	(267.805)	(811.773)
Material de embalagem	(118.186)	(328.230)	(123.258)	(357.279)
Mão de obra	(159.166)	(445.302)	(156.008)	(465.342)
Despesas com depreciações e amortizações	(26.532)	(78.646)	(23.375)	(63.921)
Revenda	(171.291)	(512.595)	(189.977)	(558.436)
Perdas nos estoques	(36.692)	(139.004)	(18.271)	(95.144)
Variações dos estoques/outros	10.563	(118.067)	(5.956)	133.284
Despesas com vendas e marketing	(596.366)	(1.661.867)	(564.269)	(1.640.493)
Despesas com marketing	(347.084)	(942.903)	(327.820)	(950.320)
Gastos com propaganda e publicidade	(101.542)	(269.161)	(93.729)	(266.799)
Acordos e verbas	(65.240)	(149.571)	(79.612)	(158.175)
Pesquisa de mercado e outros	(3.986)	(7.780)	(2.710)	(7.323)
Visitação médica, promoções, brindes e amostras	(176.316)	(516.391)	(151.769)	(518.023)

**Notas Explicativas****Hypera S.A.**

Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

Despesas com vendas	(249.282)	(718.964)	(236.449)	(690.173)
Força de vendas	(108.937)	(307.431)	(101.137)	(299.130)
Despesas com fretes e logística	(50.736)	(147.508)	(46.542)	(140.432)
Pesquisa e desenvolvimento	(37.965)	(123.265)	(45.086)	(128.693)
Despesas com depreciações e amortizações	(26.294)	(77.338)	(23.314)	(67.450)
Demais despesas	(25.350)	(63.422)	(20.370)	(54.468)
<b>Despesas administrativas e gerais</b>	<b>(98.281)</b>	<b>(266.058)</b>	<b>(89.168)</b>	<b>(259.906)</b>
Salários e encargos sociais	(59.120)	(160.074)	(55.258)	(158.085)
Serviços, advogados, assessorias e auditoria	(18.446)	(50.197)	(18.864)	(60.062)
Despesas com depreciações e amortizações	(15.026)	(42.553)	(14.351)	(37.006)
Demais despesas	(5.689)	(13.234)	(695)	(4.753)

**b. Outras (despesas) receitas operacionais, líquidas**

	01/07/2024 a 30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024		Controladora 01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
(Perdas) Ganhos eventuais	(3.991)		(32.859)		(20.706)		(25.620)	
Despesas com depreciações e amortizações	(280)		(878)		(338)		(1.378)	
Contingências cíveis e trabalhistas	(2.136)		(4.384)		(1.366)		(6.880)	
	<u>(6.407)</u>		<u>(38.121)</u>		<u>(22.410)</u>		<u>(33.878)</u>	
	01/07/2024 a 30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024		Consolidado 01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
Ganhos (Perdas) eventuais (*)	26.602		88.963		25.308		54.720	
Despesas com depreciações e amortizações	(1.991)		(7.564)		(264)		(1.153)	
Contingências cíveis e trabalhistas	(2.423)		(3.474)		(2.024)		(5.342)	
	<u>22.188</u>		<u>77.925</u>		<u>23.020</u>		<u>48.225</u>	

(\*) substancialmente crédito de Imposto de Renda e Contribuição Social de períodos anteriores.

**c. Receitas financeiras**

	01/07/2024 a 30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024		Controladora 01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
Juros ativos	6.896		22.488		9.743		40.264	
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	51.541		163.644		44.399		123.568	
	<u>58.437</u>		<u>186.132</u>		<u>54.142</u>		<u>163.832</u>	
	01/07/2024 a 30/09/2024		01/01/2024 a 30/09/2024		Consolidado 01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023	
Juros ativos	8.899		28.268		10.858		46.722	
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	61.172		186.866		51.326		137.640	
	<u>70.071</u>		<u>215.134</u>		<u>62.184</u>		<u>184.362</u>	

**Notas Explicativas**

**Hypera S.A.**  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

**d. Despesas financeiras**

	01/07/2024 a		01/07/2023 a	
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
				<b>Controladora</b>
				<b>01/01/2023 a</b>
				<b>30/09/2023</b>
Juros sobre financiamentos	(7.407)	(19.757)	(4.666)	(15.183)
Juros sobre empréstimos	(45.178)	(130.586)	(59.132)	(178.891)
Juros sobre títulos a pagar	(240)	(679)	(391)	(1.073)
Atualizações monetárias sobre contingências	(2.466)	(8.328)	(2.687)	(9.919)
Refis	(30)	(50)	(22)	(92)
Debêntures	(231.627)	(712.439)	(275.952)	(794.716)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.534)	(3.609)	(1.116)	(3.733)
Despesas bancárias, descontos concedidos e outros	(13.238)	(44.868)	(10.486)	(38.970)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	1.754	3.475	(23)	(780)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores	22	(161)	(28)	(21)
Reversões de ajuste a valor presente	(4.048)	(12.401)	(4.544)	(12.484)
Juros capitalizados	1.430	3.967	849	2.630
Outros	(1.268)	(2.534)	(503)	(2.034)
	(303.830)	(927.970)	(358.701)	(1.055.266)
				<b>Consolidado</b>
				<b>01/01/2023 a</b>
				<b>30/09/2023</b>
Juros sobre financiamentos	(7.408)	(19.761)	(4.679)	(15.306)
Juros sobre empréstimos	(45.519)	(131.228)	(58.839)	(178.714)
Juros sobre títulos a pagar	(240)	(679)	(391)	(1.073)
Atualizações monetárias sobre contingências	(2.839)	(9.696)	(3.030)	(11.770)
Refis	(30)	(50)	(22)	(92)
Debêntures	(231.627)	(712.439)	(275.952)	(794.716)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.534)	(3.632)	(1.153)	(3.803)
Despesas bancárias, descontos concedidos e outros	(13.288)	(45.212)	(10.169)	(38.445)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	1.754	3.267	420	(337)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores	908	(13.874)	(5.617)	(26.629)
Reversões de ajuste a valor presente	(5.585)	(17.265)	(6.048)	(16.344)
Juros capitalizados	41.701	123.165	43.478	119.958
Outros	(2.982)	(6.961)	(1.685)	(6.672)
	(266.689)	(834.365)	(323.687)	(973.943)

**28 Transações com partes relacionadas**

A Companhia é uma sociedade de capital aberto com ações negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo – B3 e possui Acordo de Acionistas celebrado em 23 de junho de 2010, e posteriormente aditado em 16 de março de 2016, 24 de outubro de 2016, 26 de julho de 2017 e 09 de junho de 2020, cujos principais signatários são o Sr. João Alves de Queiroz Filho, que detém 21,38% do capital social da Companhia, e a Maiorem S.A. de C.V., que detém 14,74%. Os demais signatários do Acordo de Acionistas detêm 0,12% do capital social da Companhia e os 63,76% remanescentes são detidos por diversos outros acionistas.

**Transações e saldos**

Os principais saldos de ativos e passivos assim como as transações entre partes relacionadas que influenciaram o resultado do exercício, decorrem de operações com a Companhia e suas controladas, as quais a Administração considera que foram realizadas em condições e prazos usuais às de mercado para os respectivos tipos de operações.

Os mútuos com as partes relacionadas são corrigidos pela variação do CDI mais *spread*.

Nas relações comerciais com partes relacionadas os preços são estabelecidos considerando as características e naturezas das referidas transações. No caso, tanto a Cosmed quanto a Brainfarma produzem e vendem praticamente toda a produção para a Companhia comercializar no mercado.

## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

As transações comerciais de compra e venda de produtos, matérias-primas, contratação de serviços e aluguéis, assim como as transações financeiras de empréstimos e captação de recursos entre as Companhias do Grupo estão demonstradas abaixo:

- O contrato de aluguel com a Brainfarma Indústria Química Farmacêutica S.A. é corrigido pelo índice IGPM – FGV e o prazo de vencimento é de 02 de maio de 2025, podendo ser renovado de acordo com a vontade das partes, mediante termo aditivo.

## a. Nos ativos e passivos

				Controladora	
				30 de setembro de 2024	
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar	
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	-	(137.864)	-	(1.051)	
My Agência Propaganda Ltda.	2	-	-	-	
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	2.218	(662.105)	(1.641)	-	
Megatelecom Telecomunicações S.A.	38	-	(85)	-	
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	301	(3.209)	-	(11)	
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica Ltda	-	-	-	(69)	
Simple Organic Beauty S.A.	-	(300)	-	-	
<b>Total</b>	<b>2.559</b>	<b>(803.478)</b>	<b>(1.726)</b>	<b>(1.131)</b>	

				Consolidado	
				30 de setembro de 2024	
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar	
Megatelecom Telecomunicações S.A.	38	-	(121)	-	
<b>Total</b>	<b>38</b>	<b>-</b>	<b>(121)</b>	<b>-</b>	

				Controladora	
				31 de dezembro de 2023	
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar	
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	-	(117.705)	-	(998)	
My Agência Propaganda Ltda.	8	-	-	-	
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	3.045	(644.883)	(2.476)	-	
Megatelecom Telecomunicações S.A.	31	-	(90)	-	
<b>Total</b>	<b>3.084</b>	<b>(762.588)</b>	<b>(2.566)</b>	<b>(998)</b>	

				Consolidado	
				31 de dezembro de 2023	
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar	
Megatelecom Telecomunicações S.A.	31	-	(133)	-	
<b>Total</b>	<b>31</b>	<b>-</b>	<b>(133)</b>	<b>-</b>	

## b. No resultado do período

							Controladora	
							30 de setembro de 2024	
Partes relacionadas	Transações		(Despesas)/Receitas diversas				Juros	
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de aluguéis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas compartilhadas	Despesas financeiras	Receitas financeiras
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	(482.927)	-	-	-	-	(7.885)	-	-
My - Agência Propaganda Ltda.	-	161	(2.880)	-	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	(2.471.295)	475	-	(1.748)	-	(54.988)	(85)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	333	-	-	(400)	-	-	-
	<b>(2.954.222)</b>	<b>969</b>	<b>(2.880)</b>	<b>(1.748)</b>	<b>(400)</b>	<b>(62.873)</b>	<b>(85)</b>	<b>-</b>

## Notas Explicativas

*Hypera S.A.*  
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024

Consolidado								
30 de setembro de 2024								
Partes relacionadas	Transações		(Despesas)/Receitas diversas				Juros	
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas compartilhadas	Despesas financeiras	Receitas financeiras
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	333	-	-	(613)	-	-	-
	-	333	-	-	(613)	-	-	-
Controladora								
30 de setembro de 2023								
Partes relacionadas	Transações		(Despesas)/Receitas diversas				Juros	
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas compartilhadas	Despesas financeiras	Receitas financeiras
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	(527.467)	-	-	-	-	(7.934)	-	-
My - Agência Propaganda Ltda.	-	-	(3.420)	-	-	-	-	-
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(529)	-	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	(2.611.844)	-	-	(1.751)	-	(56.862)	(161)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	324	-	-	(355)	-	-	-
Bio Scientific Industria de Cosméticos Ltda	(127)	-	-	-	-	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	-	-	9.169
	(3.139.438)	324	(3.949)	(1.751)	(355)	(64.796)	(161)	9.169
Consolidado								
30 de setembro de 2023								
Partes relacionadas	Transações		(Despesas)/Receitas diversas				Juros	
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas compartilhadas	Despesas financeiras	Receitas financeiras
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(529)	-	-	-	-	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	324	-	-	(445)	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	-	-	9.567
	-	324	(529)	-	(445)	-	-	9.567

### c. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração inclui os membros do Conselho de Administração, Fiscal, Auditoria e os Diretores Estatutários. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da Administração está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2024	30 de setembro de 2023	30 de setembro de 2024	30 de setembro de 2023
Salários e outros benefícios de curto prazo	15.582	14.376	15.582	14.376
Honorários dos conselheiros	4.845	4.328	4.845	4.328
Pagamentos com base em ações	9.770	9.501	9.770	9.501
	<u>30.197</u>	<u>28.205</u>	<u>30.197</u>	<u>28.205</u>

## 29 Outros assuntos

### Impactos contábeis relacionados às mudanças climáticas

A Companhia mantém as plantas fabris em locais controlados e industriais. Dentre os principais riscos monitorados nestas plantas estão o manuseio de produtos e geração de resíduos perigosos, o consumo de água e a geração de efluentes e a emissão de Gases de Efeito Estufa (GEE). Pela avaliação da Companhia, não há impactos contábeis relacionados à questões climáticas.

### Reforma Tributária sobre o consumo

Em 20 de dezembro de 2023, foi promulgada a Emenda Constitucional (“EC”) no 132, que estabelece a Reforma Tributária (“Reforma”) sobre o consumo. Vários temas, inclusive as



**Notas Explicativas**

*Hypera S.A.*  
*Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2024*

alíquotas dos novos tributos, ainda estão pendentes de regulamentação por Leis Complementares (“LC”). Os projetos de lei complementar 68 e 108 foram apresentados pelo governo para tratar do assunto. O projeto de lei complementar 68 foi aprovado pela Câmara dos Deputados e aguarda apreciação pelo Senado (devendo voltar para a Câmara para apreciação de ajustes propostos), enquanto o projeto de lei complementar 108 ainda não foi votado pela Câmara dos Deputados.

O modelo da Reforma está baseado num IVA repartido (“IVA dual”) em duas competências, uma federal (Contribuição sobre Bens e Serviços - CBS) e uma sub-nacional (Imposto sobre Bens e Serviços - IBS), que substituirá os tributos PIS, COFINS, ICMS e ISS.

Foi também criado um Imposto Seletivo (“IS”) – de competência federal, que incidirá sobre a produção, extração, comercialização ou importação de bens e serviços prejudiciais à saúde e ao meio ambiente, nos termos de LC.

Haverá um período de transição de 2024 até 2032, em que os dois sistemas tributários – antigo e novo – coexistirão. Os impactos da Reforma na apuração dos tributos acima mencionados, a partir do início do período de transição, somente serão plenamente conhecidos quando da finalização do processo de regulamentação dos temas pendentes por LC. Consequentemente, não há qualquer efeito da Reforma nas demonstrações financeiras de 30 de setembro de 2024.

## Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

### COMENTÁRIO SOBRE O COMPORTAMENTO DAS PROJEÇÕES FINANCEIRAS

A Companhia divulgou via Fato Relevante em 18 de outubro de 2024, em função do início do processo de otimização do capital de giro, a descontinuidade das projeções financeiras para o ano de 2024, quais sejam:

- Receita Líquida ao redor de R\$ 8.600 milhões
- EBITDA Ajustado das Operações Continuadas ao redor de R\$ 3.000 milhões
- Lucro Líquido das Operações Continuadas ao redor de R\$ 1.850 milhões

A Companhia reforça que a descontinuidade das projeções financeiras para 2024 em função do início do processo de otimização de capital de giro não altera o foco na sua estratégia de crescimento do *sell-out* e de diversificação do portfólio através de inovação e investimentos em pesquisa e desenvolvimento e na aceleração do mercado institucional.

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Hypera S.A.

Informações Trimestrais (ITR) em 30 de setembro de 2024 e relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas Hypera S.A.

### Introdução

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

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

### Alcance da revisão

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

### Conclusão

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

### Outros assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Goiânia, 13 de novembro de 2024

PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. CRC 2GO001774/F-2  
Marcos Magnusson de Carvalho Contador CRC 1SP215373/O-9



## **Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente**

Os infra-assinados, membros efetivos do Conselho Fiscal da Hypera S.A. (“Companhia”), no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado o Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente aos resultados do terceiro trimestre de 2024, entendem que os referidos resultados, examinados à luz da legislação societária vigente, refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela Companhia no período, e que estão em condições de serem divulgadas pela Companhia.

Mauro Stacchini Junior  
Roberto Daniel Flesch  
Marcelo Curti

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

Em conformidade com o inciso VI do parágrafo 1º do artigo 27 da Resolução CVM N°80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Hypera S.A. (“Companhia”) declara que: (i) revisou, discutiu e concordou com as Informações Financeiras Trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024 (“ITR”); e (ii) revisou, discutiu e concordou com o ITR, nos termos da lei e do estatuto social da Companhia.

São Paulo, 13 de novembro de 2024.

Breno Toledo Pires de Oliveira  
Diretor Presidente Executivo (CEO)

Adalmario Ghovatto Satheler do Couto  
Diretor de Relações com Investidores (DRI)

Ramon Sanches Frutuoso Silva  
Diretor

Luiz Eduardo Sales Clavis  
Diretor

Juliana Aguinaga Damião Salem  
Diretora

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

Em conformidade com o inciso V do parágrafo 1º do artigo 27 da Resolução CVM Nº80, de 29 de março de 2022, a Diretoria da Hypera S.A. ("Companhia"), declara que revisou, discutiu e concordou com o relatório dos Auditores Independentes sobre as Informações Financeiras Trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, emitido nesta data.

São Paulo, 13 de novembro de 2024.

Breno Toledo Pires de Oliveira  
Diretor Presidente Executivo (CEO)

Adalmario Ghovatto Satheler do Couto  
Diretor de Relações com Investidores (DRI)

Ramon Sanches Frutuoso Silva  
Diretor

Luiz Eduardo Sales Clavis  
Diretor

Juliana Aguinaga Damião Salem  
Diretora