

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 - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	13
Demonstração do Resultado	15
Demonstração do Resultado Abrangente	16
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	18
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	19
Demonstração de Valor Adicionado	20

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

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

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	80
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	81
Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	82
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	83
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	84

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	633.420.823
Preferenciais	0
Total	633.420.823
Em Tesouraria	
Ordinárias	766.332
Preferenciais	0
Total	766.332

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	23.433.227	22.633.354
1.01	Ativo Circulante	5.922.391	6.269.624
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.966.850	2.597.837
1.01.01.01	Caixa e Bancos	66.080	21.348
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	1.900.770	2.576.489
1.01.03	Contas a Receber	2.854.460	2.501.327
1.01.03.01	Clientes	2.854.460	2.501.327
1.01.04	Estoques	544.586	445.753
1.01.06	Tributos a Recuperar	325.722	378.774
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	325.722	378.774
1.01.07	Despesas Antecipadas	118.303	85.720
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	112.470	260.213
1.01.08.03	Outros	112.470	260.213
1.01.08.03.02	Outros	50.511	185.841
1.01.08.03.03	Crédito com Coligadas	9.045	5.639
1.01.08.03.04	Dividendos Propostos a Receber	52.914	68.733
1.02	Ativo Não Circulante	17.510.836	16.363.730
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.240.543	1.033.551
1.02.01.07	Tributos Diferidos	822.629	558.784
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	822.629	558.784
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	417.914	474.767
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar/Compensar	196.757	284.836
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	127.568	107.023
1.02.01.10.05	Outros	57.282	58.821
1.02.01.10.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	36.307	24.087
1.02.02	Investimentos	5.918.783	5.058.029
1.02.02.01	Participações Societárias	5.918.783	5.038.461
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	5.805.266	4.906.896
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	75.835	99.883
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	37.682	31.682
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	0	19.568
1.02.03	Imobilizado	295.040	213.965
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	112.555	99.123
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	155.190	93.788
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	27.295	21.054
1.02.04	Intangível	10.056.470	10.058.185
1.02.04.01	Intangíveis	10.056.470	10.058.185
1.02.04.01.02	Intangíveis	10.056.470	10.058.185

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	23.433.227	22.633.354
2.01	Passivo Circulante	3.736.972	4.373.070
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	288.410	249.674
2.01.01.01	Obrigações Sociais	123.439	102.568
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	164.971	147.106
2.01.02	Fornecedores	766.349	755.614
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	765.336	754.676
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	1.013	938
2.01.03	Obrigações Fiscais	20.747	21.003
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.719	2.288
2.01.03.01.02	Outros impostos Federais	1.719	2.288
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	18.994	18.657
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	34	58
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.806.662	2.224.673
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	231.105	1.342.466
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	222.513	1.065.595
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.592	276.871
2.01.04.02	Debêntures	1.575.557	882.207
2.01.05	Outras Obrigações	854.804	1.122.106
2.01.05.02	Outros	854.804	1.122.106
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	530.034	677.773
2.01.05.02.04	Títulos a Pagar	23.959	68.079
2.01.05.02.05	Outros Passivos	256.354	295.783
2.01.05.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	2.190	41.347
2.01.05.02.07	Cessão de Créditos no País	42.267	39.124
2.02	Passivo Não Circulante	8.307.823	7.614.524
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.026.451	7.376.443
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.541.432	1.044.110
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	927.216	714.975
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	614.216	329.135
2.02.01.02	Debêntures	6.485.019	6.332.333
2.02.02	Outras Obrigações	159.252	98.694
2.02.02.02	Outros	159.252	98.694
2.02.02.02.04	Títulos a Pagar	5.860	5.331
2.02.02.02.05	Outras Obrigações	2	763
2.02.02.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	32.311	0
2.02.02.02.07	Outros Passivos	121.079	92.600
2.02.04	Provisões	122.120	139.387
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	122.120	139.387
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	12.768	35.419
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	88.127	84.174
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	12.854	11.981
2.02.04.01.05	Provisões Diversas	3.206	3.308
2.02.04.01.07	Responsabilidade Ex-Proprietários	5.165	4.505
2.03	Patrimônio Líquido	11.388.432	10.645.760
2.03.01	Capital Social Realizado	4.478.126	4.478.126

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.02	Reservas de Capital	1.177.042	1.232.710
2.03.02.07	Reservas de Capital	1.177.042	1.232.710
2.03.04	Reservas de Lucros	5.235.917	5.179.115
2.03.04.01	Reserva Legal	180.592	180.592
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	135.357	135.357
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	4.950.300	4.950.300
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-30.332	-87.134
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	756.598	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-259.251	-244.191

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.163.124	6.132.864	2.059.299	5.507.456
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-990.397	-2.830.993	-962.756	-2.528.665
3.03	Resultado Bruto	1.172.727	3.301.871	1.096.543	2.978.791
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-439.545	-1.311.471	-435.140	-1.240.544
3.04.01	Despesas com Vendas	-500.111	-1.447.809	-478.970	-1.308.219
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-58.860	-172.604	-57.981	-150.971
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0	0	8.779
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-22.410	-33.878	-7.326	-26.333
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	141.836	342.820	109.137	236.200
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	733.182	1.990.400	661.403	1.738.247
3.06	Resultado Financeiro	-304.559	-891.434	-256.369	-669.954
3.06.01	Receitas Financeiras	54.142	163.832	60.219	156.403
3.06.02	Despesas Financeiras	-358.701	-1.055.266	-316.588	-826.357
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	428.623	1.098.966	405.034	1.068.293
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	71.003	242.780	63.982	206.393
3.08.02	Diferido	71.003	242.780	63.982	206.393
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	499.626	1.341.746	469.016	1.274.686
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-198	-842	-3.649	-5.869
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	-198	-842	-3.649	-5.869
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	499.428	1.340.904	465.367	1.268.817
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,78949	2,12047	0,73466	2,00754
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,78221	2,10202	0,72856	1,98786

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	499.428	1.340.904	465.367	1.268.817
4.02	Outros Resultados Abrangentes	25.194	747	8.302	-60.659
4.02.01	Hedge de Fluxos de Caixa - Parcela Efetiva das Mudanças no Valor Justo	38.172	1.132	12.578	-63.472
4.02.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Outros Resultados Abrangentes	-12.978	-385	-4.276	2.813
4.03	Resultado Abrangente do Período	524.622	1.341.651	473.669	1.208.158

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.532.509	1.601.728
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.814.731	1.613.678
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	1.095.909	1.058.168
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	64.743	45.547
6.01.01.03	Resultado nas Vendas de Ativos Permanentes	44.770	63.793
6.01.01.04	Equivalência Patrimonial	-343.367	-236.871
6.01.01.05	Perdas e Provisões de Ativos	-2.922	-1.791
6.01.01.06	Despesas/Receitas de Juros e Relacionadas, Líquidas	890.633	670.291
6.01.01.07	Remuneração com Base em Ações	24.793	16.030
6.01.01.08	Ganhos (Perdas) Cambiais	801	-337
6.01.01.11	Provisões/Reversões e outros	39.371	-1.152
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-282.222	-11.950
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-370.333	-179.481
6.01.02.02	Estoques	-153.064	-109.267
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	145.176	157.574
6.01.02.04	Depósitos Judiciais e Outros	5.249	-16.208
6.01.02.05	Demais Contas a Receber	127.645	20.061
6.01.02.06	Fornecedores	10.719	36.643
6.01.02.07	Cessão de Créditos por Fornecedores	17.264	-3.544
6.01.02.08	Tributos a Recolher	-210	5.702
6.01.02.09	Salários e Encargos Sociais	23.682	66.695
6.01.02.10	Contas a Pagar	-66.488	1.012
6.01.02.11	Juros da Operação	-10.474	3.094
6.01.02.12	Demais Contas a Pagar	-11.388	4.707
6.01.02.13	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	1.062
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-536.497	-1.654.601
6.02.01	Aumento de Capital nas Controladas	-572.065	-900.369
6.02.02	Compra de Ativo Imobilizado	-23.550	-4.808
6.02.03	Compra de Intangíveis	-18.148	-697.314
6.02.04	Aquisição de controladas (menos caixa líquido na aquisição)	-15.784	-10.125
6.02.05	Venda de Ativos de Natureza Permanentes	3	2.340
6.02.06	Juros e Outros	96.453	86.126
6.02.07	Hedge Investimentos	0	-145.678
6.02.08	Dividendos Recebidos	0	9.274
6.02.10	Mútuos Ativos	-3.406	5.953
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.626.999	-69.092
6.03.01	Recebimento por Alienações de Ações em Tesouraria	33.056	35.772
6.03.03	Recebimento por Empréstimos tomados	1.350.000	1.657.674
6.03.04	Pagamento de Empréstimos - Principal	-1.199.692	-364.024
6.03.05	Hedge Empréstimos	-65.982	-52.815
6.03.06	Pagamento por Empréstimos - Juros	-921.974	-591.558
6.03.07	Compra de Ações em Tesouraria	-88.453	0
6.03.08	Dividendos e JCP Pagos	-732.046	-755.062
6.03.09	Mútuos Passivos	-1.908	921
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-630.987	-121.965

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.597.837	2.121.253
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.966.850	1.999.288

DFs Individuais / 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
5.01	Saldos Iniciais	4.478.126	889.715	5.266.249	0	11.670	10.645.760
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
5.07	Saldos Finais	4.478.126	875.042	5.266.249	756.598	12.417	11.388.432

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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
5.01	Saldos Iniciais	4.478.126	915.306	4.360.237	0	72.922	9.826.591
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-11.208	0	-11.208
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	915.306	4.360.237	-11.208	72.922	9.815.383
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	53.466	0	-584.320	0	-530.854
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	70.607	0	0	0	70.607
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-584.320	0	-584.320
5.04.08	Opção de compra de ações	0	17.674	0	0	0	17.674
5.04.09	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	-34.815	0	0	0	-34.815
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.268.817	-60.659	1.208.158
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.268.817	0	1.268.817
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-60.659	-60.659
5.05.03.02	Ganhos ou perdas de derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	-60.659	-60.659
5.07	Saldos Finais	4.478.126	968.772	4.360.237	673.289	12.263	10.492.687

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	6.435.970	5.763.387
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.416.143	5.768.930
7.01.02	Outras Receitas	5.641	-7.745
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	12.508	2.295
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.678	-93
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.922.681	-3.457.845
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-2.801.756	-2.545.812
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.029.380	-853.717
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-91.545	-58.316
7.03	Valor Adicionado Bruto	2.513.289	2.305.542
7.04	Retenções	-64.743	-45.547
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-64.743	-45.547
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	2.448.546	2.259.995
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	507.199	393.274
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	343.367	236.871
7.06.02	Receitas Financeiras	163.832	156.403
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	2.955.745	2.653.269
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	2.955.745	2.653.269
7.08.01	Pessoal	638.867	573.528
7.08.01.01	Remuneração Direta	524.789	487.608
7.08.01.02	Benefícios	80.934	54.583
7.08.01.03	F.G.T.S.	33.144	31.337
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-84.423	-22.471
7.08.02.01	Federais	-165.463	-121.545
7.08.02.02	Estaduais	79.715	97.843
7.08.02.03	Municipais	1.325	1.231
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.060.397	833.395
7.08.03.01	Juros	1.055.129	826.173
7.08.03.02	Aluguéis	5.268	7.222
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.340.904	1.268.817
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	584.306	584.320
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	756.598	684.497

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	24.270.087	23.755.633
1.01	Ativo Circulante	8.101.972	8.530.120
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.218.401	2.862.473
1.01.01.01	Caixa e Bancos	70.765	25.625
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	2.147.636	2.836.848
1.01.03	Contas a Receber	2.896.189	2.531.789
1.01.03.01	Clientes	2.896.189	2.531.789
1.01.04	Estoques	2.207.229	2.195.982
1.01.06	Tributos a Recuperar	514.541	532.564
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	514.541	532.564
1.01.07	Despesas Antecipadas	154.556	127.716
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	111.056	279.596
1.01.08.03	Outros	111.056	279.596
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	2.804	10.303
1.01.08.03.02	Outros	108.252	263.342
1.01.08.03.04	Dividendos Propostos a Receber	0	5.951
1.02	Ativo Não Circulante	16.168.115	15.225.513
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.386.123	1.164.216
1.02.01.06	Ativos Biológicos	17.771	4.799
1.02.01.07	Tributos Diferidos	866.292	603.170
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	866.292	603.170
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	502.060	556.247
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar/Compensar	255.925	344.013
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	147.719	124.346
1.02.01.10.05	Outros	62.091	63.763
1.02.01.10.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	36.325	24.125
1.02.02	Investimentos	115.301	151.285
1.02.02.01	Participações Societárias	115.301	131.717
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	115.301	131.717
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	0	19.568
1.02.03	Imobilizado	3.300.575	2.814.540
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.417.971	2.135.818
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	211.338	124.479
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	671.266	554.243
1.02.04	Intangível	11.366.116	11.095.472
1.02.04.01	Intangíveis	11.366.116	11.095.472
1.02.04.01.02	Intangível	11.366.116	11.095.472

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	24.270.087	23.755.633
2.01	Passivo Circulante	4.285.240	5.225.194
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	449.065	378.933
2.01.01.01	Obrigações Sociais	166.515	139.300
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	282.550	239.633
2.01.02	Fornecedores	308.533	421.501
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	284.135	349.762
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	24.398	71.739
2.01.03	Obrigações Fiscais	104.601	77.250
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	25.947	7.167
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	3.335	6.389
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	22.612	778
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	78.055	62.133
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	599	7.950
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.812.767	2.230.678
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	237.210	1.348.471
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	228.618	1.071.600
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	8.592	276.871
2.01.04.02	Debêntures	1.575.557	882.207
2.01.05	Outras Obrigações	1.610.274	2.116.832
2.01.05.02	Outros	1.610.274	2.116.832
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	530.034	677.773
2.01.05.02.04	Títulos a Pagar	23.959	68.079
2.01.05.02.05	Outros Passivos	383.421	431.239
2.01.05.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	24.414	51.591
2.01.05.02.07	Cessão de Créditos no País	295.534	330.432
2.01.05.02.08	Cessão de Créditos no Exterior	352.912	557.718
2.02	Passivo Não Circulante	8.584.801	7.874.998
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	8.026.581	7.376.881
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.541.562	1.044.548
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	927.346	715.412
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	614.216	329.136
2.02.01.02	Debêntures	6.485.019	6.332.333
2.02.02	Outras Obrigações	222.599	138.483
2.02.02.02	Outros	222.599	138.483
2.02.02.02.04	Títulos a Pagar	5.860	5.331
2.02.02.02.05	Obrigações Fiscais	3.088	4.179
2.02.02.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	32.311	7
2.02.02.02.07	Outros Passivos	181.340	128.966
2.02.03	Tributos Diferidos	200.530	206.378
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	200.530	206.378
2.02.04	Provisões	135.091	153.256
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	135.091	153.256
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	13.416	35.688
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	91.890	87.665
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	13.611	12.042

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.02.04.01.05	Provisões Diversas	7.581	9.906
2.02.04.01.07	Responsabilidade de Ex-proprietários	8.593	7.955
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	11.400.046	10.655.441
2.03.01	Capital Social Realizado	4.478.126	4.478.126
2.03.02	Reservas de Capital	1.177.042	1.232.710
2.03.02.07	Reservas de Capital	1.177.042	1.232.710
2.03.04	Reservas de Lucros	5.235.917	5.179.115
2.03.04.01	Reserva Legal	180.592	180.592
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	135.357	135.357
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	4.950.300	4.950.300
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-30.332	-87.134
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	756.598	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-259.251	-244.191
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	11.614	9.681

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.138.461	6.067.733	2.035.775	5.424.961
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-784.650	-2.218.611	-743.411	-1.985.390
3.03	Resultado Bruto	1.353.811	3.849.122	1.292.364	3.439.571
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-617.972	-1.843.345	-608.334	-1.643.443
3.04.01	Despesas com Vendas	-564.269	-1.640.493	-532.455	-1.450.075
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-89.168	-259.906	-82.527	-218.546
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	25.308	54.720	5.790	19.757
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-2.288	-6.495	-2.123	-1.267
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	12.445	8.829	2.981	6.688
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	735.839	2.005.777	684.030	1.796.128
3.06	Resultado Financeiro	-261.503	-789.581	-241.897	-625.863
3.06.01	Receitas Financeiras	62.184	184.362	68.665	178.872
3.06.02	Despesas Financeiras	-323.687	-973.943	-310.562	-804.735
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	474.336	1.216.196	442.133	1.170.265
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	25.131	127.077	27.543	104.452
3.08.01	Corrente	-703	-5.883	-7.479	-8.475
3.08.02	Diferido	25.834	132.960	35.022	112.927
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	499.467	1.343.273	469.676	1.274.717
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-198	-842	-3.649	-5.869
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	-198	-842	-3.649	-5.869
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	499.269	1.342.431	466.027	1.268.848
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	499.428	1.340.904	465.367	1.268.817
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-159	1.527	660	31
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,78949	2,12047	0,73466	2,00754
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,78221	2,10202	0,72856	1,98786

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	499.269	1.342.431	466.027	1.268.848
4.02	Outros Resultados Abrangentes	25.194	747	8.302	-60.659
4.02.01	Hedge de Fluxos de Caixa - Parcela Efetiva das Mudanças no Valor Justo	38.172	1.132	12.578	-63.472
4.02.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Outros Resultados Abrangentes	-12.978	-385	-4.276	2.813
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	524.463	1.343.178	474.329	1.208.189
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	524.622	1.341.651	473.669	1.208.158
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-159	1.527	660	31

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.603.975	1.524.340
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	2.162.213	1.988.200
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	1.213.016	1.160.660
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	169.609	120.046
6.01.01.03	Resultado das Vendas de Ativos Permanentes	45.257	63.478
6.01.01.04	Equivalência Patrimonial	-9.531	-6.305
6.01.01.05	Ganhos (Perdas) Cambiais	26.967	38.312
6.01.01.06	Despesas/receitas de Juros e Relacionadas, líquidas	762.614	587.521
6.01.01.07	Despesas de Remuneração com Base em Ações	29.518	18.698
6.01.01.08	Perdas e provisões de ativos	-2.988	-11.562
6.01.01.09	Provisões/Reversões e outros	-72.249	17.352
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-558.238	-463.860
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-381.722	-177.860
6.01.02.02	Estoques	-86.625	-757.019
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	129.322	75.333
6.01.02.04	Depósitos Judiciais e Outros	7.294	-17.560
6.01.02.05	Demais Contas a Receber	154.940	-41.407
6.01.02.06	Fornecedores	-93.548	124.003
6.01.02.07	Cessão de Créditos por Fornecedores	-224.630	246.597
6.01.02.08	Tributos a Recolher	30.822	4.923
6.01.02.09	Salários e Encargos Sociais	46.374	93.656
6.01.02.10	Contas a Pagar	-83.266	28.211
6.01.02.11	Juros da Operação	24.733	56.180
6.01.02.12	Demais Contas a Pagar	-11.614	10.252
6.01.02.13	Instrumentos Financeiros Derivativos	-67.528	-108.139
6.01.02.14	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-2.790	-1.030
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-611.490	-1.505.965
6.02.01	Aumento de Capital nas Controladas	-7.104	-10.826
6.02.02	Compra de Ativo Imobilizado	-343.156	-339.261
6.02.03	Compra de Intangíveis	-257.339	-900.290
6.02.04	Aquisição de controladas (menos caixa líquido na aquisição)	-110.429	-208.463
6.02.05	Venda de Ativos de Natureza Permanente	-701	3.746
6.02.06	Juros e Outros	107.239	97.758
6.02.07	Hedge investimentos	0	-148.629
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.636.557	-86.532
6.03.01	Recebimento por Alienações de Ações em Tesouraria	33.056	35.772
6.03.03	Recebimento por Empréstimos tomados	1.356.000	1.657.674
6.03.04	Pagamento de Empréstimos - Principal	-1.211.547	-372.309
6.03.05	Hedge Empréstimos	-65.982	-52.815
6.03.06	Pagamento de Empréstimos - Juros	-927.585	-599.792
6.03.07	Compra de Ações em Tesouraria	-88.453	0
6.03.08	Dividendos e JCP Pagos	-732.046	-755.062
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-644.072	-68.157
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.862.473	2.287.062
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.218.401	2.218.905

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
5.03	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
5.07	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 das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(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	915.306	4.360.237	0	72.922	9.826.591	6.880	9.833.471
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-11.208	0	-11.208	0	-11.208
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	915.306	4.360.237	-11.208	72.922	9.815.383	6.880	9.822.263
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	53.466	0	-584.320	0	-530.854	710	-530.144
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	70.607	0	0	0	70.607	0	70.607
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-584.320	0	-584.320	0	-584.320
5.04.08	Opção de compra de ações	0	17.674	0	0	0	17.674	0	17.674
5.04.09	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	-34.815	0	0	0	-34.815	0	-34.815
5.04.10	Participação atribuída aos acionistas não controladores	0	0	0	0	0	0	710	710
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	1.268.817	-60.659	1.208.158	32	1.208.190
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	1.268.817	0	1.268.817	32	1.268.849
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	-60.659	-60.659	0	-60.659
5.05.03.02	Ganhos ou perdas de derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	-60.659	-60.659	0	-60.659
5.07	Saldos Finais	4.478.126	968.772	4.360.237	673.289	12.263	10.492.687	7.622	10.500.309

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	6.830.321	6.004.384
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.552.183	5.867.899
7.01.02	Outras Receitas	138.466	25.879
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	138.115	111.040
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.557	-434
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.467.611	-3.195.663
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.761.802	-1.810.011
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.613.653	-1.317.056
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-92.156	-68.596
7.03	Valor Adicionado Bruto	3.362.710	2.808.721
7.04	Retenções	-169.609	-120.046
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-169.609	-120.046
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	3.193.101	2.688.675
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	193.893	185.177
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.531	6.305
7.06.02	Receitas Financeiras	184.362	178.872
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	3.386.994	2.873.852
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	3.386.994	2.873.852
7.08.01	Pessoal	1.166.326	998.841
7.08.01.01	Remuneração Direta	932.269	821.604
7.08.01.02	Benefícios	174.856	123.218
7.08.01.03	F.G.T.S.	59.201	54.019
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-110.769	-215.877
7.08.02.01	Federais	65.030	6.703
7.08.02.02	Estaduais	-179.392	-224.951
7.08.02.03	Municipais	3.593	2.371
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	989.006	822.040
7.08.03.01	Juros	972.928	804.268
7.08.03.02	Aluguéis	16.078	17.772
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	1.342.431	1.268.848
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	584.306	584.320
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	758.125	684.528

Hypera Pharma reporta crescimento de 5,0% de Receita Líquida e alcança EBITDA das Operações Continuadas recorde de R\$797,2 milhões no 3T23

São Paulo, 26 de outubro de 2023 – 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 2023. 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 3T23

- Receita Líquida de R\$2.138,5 milhões, com crescimento de 5,0% sobre o 3T22
- EBITDA das Operações Continuadas (ex-Outras) recorde de R\$774,1 milhões, ou 7,0% superior ao 3T22
- Crescimento de 63,8%¹ da Receita Líquida do Mercado Institucional, quando comparado ao 3T22
- Fluxo de Caixa Operacional de R\$724,4 milhões, patamar mais alto já registrado em um trimestre
- Declaração de Juros sobre Capital Próprio de R\$194,8 milhões

Tabela 1

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
Receita Bruta, ex. Devoluções e Descontos Incondicionais	2.341,4	115,0%	2.485,7	116,2%	6,2%	6.205,5	114,4%	6.975,5	115,0%	12,4%
Receita Líquida	2.035,8	100,0%	2.138,5	100,0%	5,0%	5.425,0	100,0%	6.067,7	100,0%	11,8%
Lucro Bruto	1.292,4	63,5%	1.353,8	63,3%	4,8%	3.439,6	63,4%	3.849,1	63,4%	11,9%
Vendas, Gerais e Adm. (ex-Marketing e P&D)	(259,3)	-12,7%	(280,5)	-13,1%	8,2%	(691,3)	-12,7%	(821,4)	-13,5%	18,8%
Pesquisa e Desenvolvimento	(28,9)	-1,4%	(45,1)	-2,1%	56,1%	(105,3)	-1,9%	(128,7)	-2,1%	22,2%
Marketing	(326,8)	-16,1%	(327,8)	-15,3%	0,3%	(872,0)	-16,1%	(950,3)	-15,7%	9,0%
EBITDA das Operações Continuadas (ex-Outras)	723,6	35,5%	774,1	36,2%	7,0%	1.897,7	35,0%	2.127,2	35,1%	12,1%
EBITDA das Operações Continuadas	727,2	35,7%	797,2	37,3%	9,6%	1.916,2	35,3%	2.175,4	35,9%	13,5%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	469,7	23,1%	499,5	23,4%	6,3%	1.274,7	23,5%	1.343,3	22,1%	5,4%
Fluxo de Caixa Operacional	677,5	33,3%	724,4	33,9%	6,9%	1.524,3	28,1%	1.604,0	26,4%	5,2%

TELECONFERÊNCIA – PORTUGUÊS: 27/10/2023, 11h00 (Brasília)

Webcast: [clique aqui](#) / **Telefone:** +55 (11) 4700-9668 **ID:** 892 4147 8130 **Senha:** 55981

Replay: ri.hypera.com.br

TELECONFERÊNCIA – INGLÊS: (Tradução Simultânea): 27/10/2023, 11h00 (Brasília) /10h00 (New York)

Webcast: [clique aqui](#) / **Telefone:** +1 (646) 558-8656 **ID:** 892 4147 8130 **Senha:** 55981

Replay: ri.hypera.com.br

Contatos de RI

+55 (11) 3627-4206

+55 (11) 3627-4097

ri@hypera.com.br

PÁGINA: 21 de 84

Nota: (1) Não considera o faturamento não recorrente com Imunoglobulina registrado no 3T22

Contexto Operacional

No terceiro trimestre de 2023, a Receita Líquida da Hypera Pharma cresceu 5,0%, na comparação com o 3T22, e alcançou R\$2.138,5 milhões. O desempenho da Receita Líquida no 3T23 é consequência: (i) do crescimento recente do *sell-out* nas farmácias e distribuidores; (ii) do aumento das vendas nas plataformas próprias de *e-commerce*, supermercados, Simple Organic e Bioage, não consideradas no *sell-out* apurado pelo IQVIA; e (iii) do crescimento nas vendas no Mercado Institucional.

O crescimento trimestral do *sell-out* da Hypera Pharma foi de 4,2%¹ e foi impactado negativamente pelo desempenho das categorias de Gripe, Respiratório, Dor e Febre, que concentram importantes *Power Brands*² da Companhia. Já o crescimento do mercado de varejo farmacêutico foi de 8,8%³, indicando desaceleração quando comparado ao crescimento de aproximadamente 12% do 1S23.

O pior desempenho observado nessas categorias, que corresponderam a 37% do *sell-out* da Hypera Pharma e a 12% das vendas totais do varejo farmacêutico no trimestre, é resultado principalmente da diminuição de aproximadamente 30% no número total de casos de gripe⁴ registrados no Brasil no 3T23, que levou à redução de 10%⁵ no volume de medicamentos vendidos nessas categorias no período, consequência sobretudo do inverno totalmente atípico com as mais altas temperaturas registradas no país nos últimos 60 anos⁶. É importante mencionar que a Companhia manteve seu *market-share* nas categorias em que atua.

Já o crescimento da Hypera Pharma nas categorias mais relacionadas a tratamentos crônicos e preventivos não patenteados, tais como Cardiologia, Sistema Nervoso Central, Oftalmologia e Saúde Feminina, foi superior ao crescimento do mercado no 3T23. Cabe destacar que a Companhia possui diversos projetos em seu *pipeline* de inovação para fortalecer sua atuação nessas categorias, cujo crescimento estimado pelo IQVIA para os próximos 5 anos é superior ao crescimento médio esperado para o varejo farmacêutico.

O Mercado Institucional contribuiu com R\$119,3 milhões para a Receita Líquida, alcançando crescimento de 18,3% sobre o 3T22, ou 63,8% quando excluído o faturamento com a venda não recorrente de Imunoglobulina registrado no mesmo período do ano anterior, com expansão de Margem EBITDA mais uma vez. Esse crescimento, superior às expectativas iniciais da Companhia para o período, é resultado das iniciativas implementadas recentemente com o objetivo de potencializar o crescimento do portfólio atual de produtos, dos lançamentos recentes, do incremento das equipes de vendas e do aumento da disponibilidade de produtos.

O crescimento da Receita Líquida e a maior disciplina na gestão de custos e despesas variáveis relacionadas às categorias de Gripe, Respiratório, Dor e Febre contribuíram para que a Hypera Pharma alcançasse EBITDA das Operações Continuadas, quando excluída a contribuição de Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas, de R\$774,1 milhões, com margem de 36,2%, ou 0,7 ponto percentual superior ao 3T22, e Fluxo de Caixa Operacional recorde para um trimestre, de R\$724,4 milhões.

Ainda no 3T23, a Hypera Pharma declarou Juros Sobre Capital Próprio de R\$194,8 milhões, ou R\$0,31/ação, e foi reconhecida mais uma vez por suas práticas e compromissos sustentáveis de médio e longo prazo.

A Companhia passou a integrar o FTSE4Good Index Series da Bolsa de Valores de Londres, um dos mais importantes índices internacionais de sustentabilidade elaborado pela Financial Times Stock Exchange (FTSE), e o IDIVERSA da B3, que reconhece empresas que atendem a critérios de diversidade de gênero e raça.

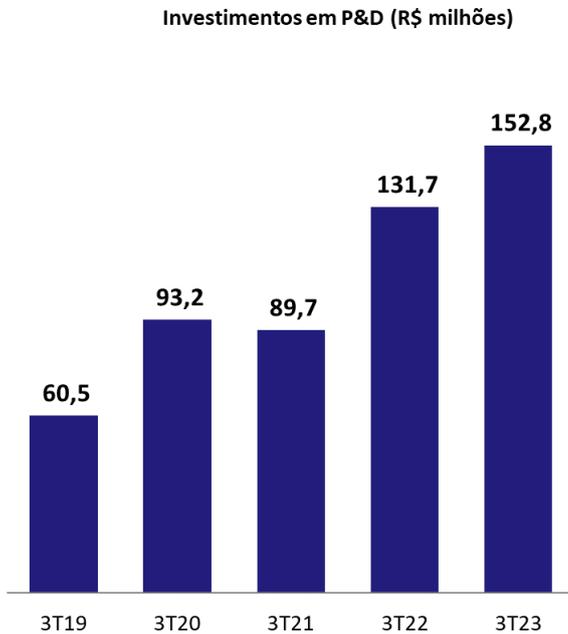
Com desempenho recente do *sell-out* em Gripe, Respiratório, Dor e Febre e a desaceleração observada no ritmo de crescimento do varejo farmacêutico brasileiro, que passou de 12% no 1S23 para 7% nos meses de setembro e outubro, segundo dados e projeções recentes do IQVIA, a Companhia estima crescimento de Receita Líquida de 8% em 2023, e com isso alcançar aproximadamente 95% da Receita Líquida, EBITDA das Operações Continuadas (Ex-Outras) e Lucro Líquido das Operações Continuadas esperados para o ano, permanecendo em linha com as projeções financeiras divulgadas em 16 de fevereiro de 2023.

O desempenho operacional esperado para o ano de 2023 não altera a visão da Companhia sobre as diversas oportunidades existentes no mercado farmacêutico brasileiro, cuja expectativa de crescimento é de 8% a 11% para os próximos 5 anos, de acordo com o IQVIA⁷, e nem sua estratégia de crescimento sustentável baseada no crescimento de suas marcas líderes, lançamentos de novos produtos e aumento da capacidade de produção.

Nota: (1) Sell-out PPP (Pharmacy Purchase Price), conforme informado pelo IQVIA, considera o preço médio de compra pelas farmácias e redes; (2) Power Brands são marcas com +R\$100 milhões em vendas; (3) de acordo com o IQVIA; (4) de acordo com a Fiocruz; (5) em unidades, de acordo com o IQVIA; (6) de acordo com o Instituto Nacional de Meteorologia; (7) IQVIA Latin America Market Review & Projections | 2nd Edition 2023

Inovação e Lançamentos

Gráfico 1



Os investimentos totais em Pesquisa e Desenvolvimento, incluindo o montante capitalizado como ativo intangível, foram de R\$152,8 milhões no 3T23¹, ou 16,0% superior ao 3T22, evidenciando mais uma vez o compromisso da Companhia com a constante inovação de seu portfólio de produtos e os investimentos adicionais em P&D para o desenvolvimento do *pipeline* de inovação para suportar o crescimento no Mercado Institucional.

O Índice de Inovação, correspondente ao percentual da Receita Líquida proveniente de produtos lançados nos últimos cinco anos, foi de 24% no 3T23, e os produtos lançados nos últimos dois anos representaram 241,5% da Receita Líquida adicionada no trimestre, na comparação com o 3T22.

No 3T23, a Companhia lançou diversos produtos, com destaque para o **Descon**, nova marca para tratamento dos sintomas comuns de gripe, resfriados, rinite e sinusite, o **Addera Max Cal**, que combina vitamina D com uma concentração elevada de cálcio, e o **Rinosoro XT Spray** com xilitol.

Ainda nesse trimestre, a Hypera Pharma lançou as primeiras extensões de linha das marcas Nebacetin e Cepacol adquiridas recentemente da Takeda e Sanofi, com nova linha **Nebacetin Baby**, para prevenção e tratamento de assaduras, e os novos enxaguantes bucais **Cepacol Menta Ice** e **Cepacol Nitrus Fusion**.

Em *Skincare*, a Companhia expandiu sua linha de produtos da marca **Ivy** e **Epidrat**, e em Similares e Genéricos, lançou o hipertensivo **Besilato de Levanlopidino** e a nova combinação de **Ezetimiba com Sinvastatina**, que age contra os altos níveis de colesterol e triglicerídeos. No Mercado Institucional, os destaques foram os lançamentos dos antibióticos **Azitromicina** e **Claritromicina**.



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)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
Receita Líquida	2.035,8	100,0%	2.138,5	100,0%	5,0%	5.425,0	100,0%	6.067,7	100,0%	11,8%
Lucro Bruto	1.292,4	63,5%	1.353,8	63,3%	4,8%	3.439,6	63,4%	3.849,1	63,4%	11,9%
Despesas com Marketing	(326,8)	-16,1%	(327,8)	-15,3%	0,3%	(872,0)	-16,1%	(950,3)	-15,7%	9,0%
Despesas com Vendas	(205,7)	-10,1%	(236,4)	-11,1%	15,0%	(578,1)	-10,7%	(690,2)	-11,4%	19,4%
Desp. Gerais e Administrativas	(82,5)	-4,1%	(89,2)	-4,2%	8,0%	(218,5)	-4,0%	(259,9)	-4,3%	18,9%
Outras Receitas e Desp. Operacionais Líquidas	3,7	0,2%	23,0	1,1%	527,8%	18,5	0,3%	48,2	0,8%	160,8%
Equivalência Patrimonial	3,0	0,1%	12,4	0,6%	317,5%	6,7	0,1%	8,8	0,1%	32,0%
EBIT Operações Continuadas	684,0	33,6%	735,8	34,4%	7,6%	1.796,1	33,1%	2.005,8	33,1%	11,7%
Despesas Financeiras Líquidas	(241,9)	-11,9%	(261,5)	-12,2%	8,1%	(625,9)	-11,5%	(789,6)	-13,0%	26,2%
Imposto de Renda e CSLL	27,5	1,4%	25,1	1,2%	-8,8%	104,5	1,9%	127,1	2,1%	21,7%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	469,7	23,1%	499,5	23,4%	6,3%	1.274,7	23,5%	1.343,3	22,1%	5,4%
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas	(3,6)	-0,2%	(0,2)	0,0%	-94,6%	(5,9)	-0,1%	(0,8)	0,0%	-85,7%
Lucro Líquido	466,0	22,9%	499,3	23,3%	7,1%	1.268,8	23,4%	1.342,4	22,1%	5,8%
EBITDA das Operações Continuadas	727,2	35,7%	797,2	37,3%	9,6%	1.916,2	35,3%	2.175,4	35,9%	13,5%

Receita Líquida

Gráfico 2

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

 Δ 3T23 vs 3T22 6,2%


Gráfico 3

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

 Δ 9M23 vs 9M22 12,4%


Gráfico 4

Receita Líquida (R\$ mm)

 Δ 3T23 vs 3T22 5,0%


Gráfico 5

Receita Líquida (R\$ mm)

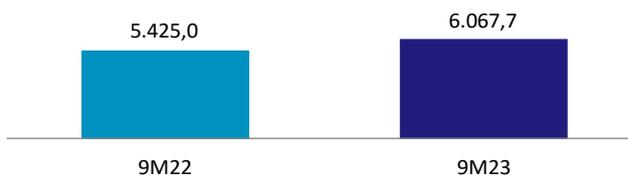
 Δ 9M23 vs 9M22 11,8%


Tabela 3

(R\$ milhões)	3T22	3T23	Δ %	9M22	9M23	Δ %
Receita Bruta, líquida de Devoluções e Descontos Incondicionais	2.341,4	2.485,7	6,2%	6.205,5	6.975,5	12,4%
Descontos Promocionais	(137,7)	(177,8)	29,1%	(337,6)	(423,3)	25,4%
Impostos	(168,0)	(169,4)	0,8%	(442,9)	(484,5)	9,4%
Receita Líquida	2.035,8	2.138,5	5,0%	5.425,0	6.067,7	11,8%

A Receita Líquida cresceu 5,0% no 3T23 e alcançou R\$2.138,5 milhões. O desempenho da Receita Líquida no trimestre é consequência: (i) do crescimento recente do *sell-out* nas farmácias e distribuidores; (ii) do aumento das vendas nas plataformas próprias de *e-commerce*, supermercados, **Simple Organic** e **Bioage**, não consideradas no *sell-out* apurado pelo IQVIA; e (iii) do crescimento de **18,3%** nas vendas no Mercado Institucional, ou **63,8%** quando excluído o faturamento com a venda não recorrente de Imunoglobulina registrado no mesmo período do ano anterior.

Lucro Bruto

Gráfico 6

Lucro Bruto (R\$ mm)

Δ 3T23 vs 3T22 4,8%



Gráfico 7

Margem Bruta (%)

Δ 3T23 vs 3T22 -0,2 p.p.

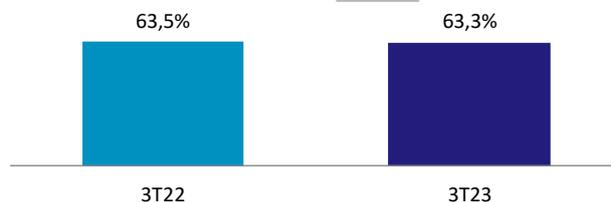


Gráfico 8

Lucro Bruto (R\$ mm)

Δ 9M23 vs 9M22 11,9%



Gráfico 9

Margem Bruta (%)

Δ 9M23 vs 9M22 0,0 p.p.

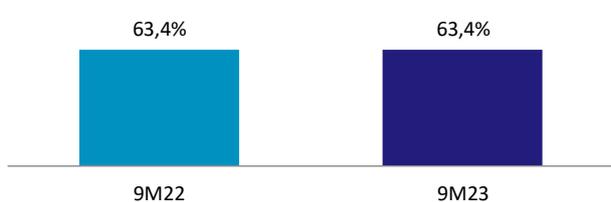


Tabela 4

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	Δ p.p.	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %	Δ p.p.
Lucro Bruto	1.292,4	63,5%	1.353,8	63,3%	4,8%	-0,2 p.p.	3.439,6	63,4%	3.849,1	63,4%	11,9%	0,0 p.p.

O Lucro Bruto alcançou R\$1.353,8 milhões no 3T23, com Margem Bruta de 63,3%, ante 63,5% registrado no 3T22. A variação da Margem Bruta é consequência principalmente do impacto negativo do *mix* de produtos vendidos.

Despesas de Marketing

Tabela 5

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
Despesas de Marketing	(326,8)	-16,1%	(327,8)	-15,3%	0,3%	(872,0)	-16,1%	(950,3)	-15,7%	9,0%
Propaganda e Promoção ao Consumidor	(95,9)	-4,7%	(96,4)	-4,5%	0,5%	(262,1)	-4,8%	(274,1)	-4,5%	4,6%
Marketing no Ponto de Venda	(48,2)	-2,4%	(79,6)	-3,7%	65,2%	(127,6)	-2,4%	(158,2)	-2,6%	23,9%
Visitas Médicas, Promoções e Outros	(182,7)	-9,0%	(151,8)	-7,1%	-16,9%	(482,3)	-8,9%	(518,0)	-8,5%	7,4%

As Despesas de Marketing representaram 15,3% da Receita Líquida, ante 16,1% no 3T22. Nos últimos 9 meses, as Despesas com Marketing cresceram 9,0% e alcançaram R\$950,3 milhões.

A menor participação das Despesas de Marketing sobre a Receita Líquida no trimestre é resultado principalmente da redução das despesas com Propaganda e Promoção ao Consumidor e Visitas Médicas, Promoções e Outros relacionadas às categorias de Gripe, Respiratório, Dor e Febre, cujo desempenho foi afetado negativamente pela redução de aproximadamente 30% no número de casos de gripe no Brasil, segundo a Fiocruz.

Despesas com Vendas

Tabela 6

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
Despesas com Vendas	(205,7)	-10,1%	(236,4)	-11,1%	15,0%	(578,1)	-10,7%	(690,2)	-11,4%	19,4%
Despesas Comerciais	(131,2)	-6,4%	(144,8)	-6,8%	10,4%	(354,7)	-6,5%	(421,0)	-6,9%	18,7%
Despesas com Frete e Logística	(45,6)	-2,2%	(46,5)	-2,2%	2,0%	(118,0)	-2,2%	(140,4)	-2,3%	19,0%
Pesquisa e Desenvolvimento	(28,9)	-1,4%	(45,1)	-2,1%	56,1%	(105,3)	-1,9%	(128,7)	-2,1%	22,2%

As Despesas com Vendas aumentaram sua participação sobre a Receita Líquida em 1,0 ponto percentual, principalmente por conta do aumento de 0,7 ponto percentual na participação das despesas com Pesquisa e Desenvolvimento, consequência dos investimentos para inovação do portfólio de produtos e da redução do benefício com a Lei do Bem, que passou de R\$21,6 milhões no 3T22 para R\$6,5 milhões no 3T23.

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

Tabela 7

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
Desp. Gerais e Administrativas	(82,5)	-4,1%	(89,2)	-4,2%	8,0%	(218,5)	-4,0%	(259,9)	-4,3%	18,9%
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas	3,7	0,2%	23,0	1,1%	527,8%	18,5	0,3%	48,2	0,8%	160,8%

As Despesas Gerais e Administrativas mantiveram patamar semelhante ao registrado no 3T22, e aumentaram sua participação sobre a Receita Líquida em 0,3 ponto percentual nos últimos 9 meses, quando comparado ao mesmo período do ano anterior, consequência principalmente do aumento das equipes administrativas e das despesas com tecnologia da informação e infraestrutura.

EBITDA das Operações Continuadas

Gráfico 10

EBITDA (R\$ mm)

Δ 3T23 vs 3T22 9,6%



Gráfico 11

Margem EBITDA (%)

Δ 3T23 vs 3T22 1,6 p.p.

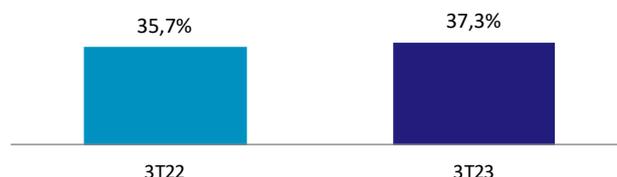


Gráfico 12

EBITDA (R\$ mm)

Δ 9M23 vs 9M22 13,5%



Gráfico 13

Margem EBITDA (%)

Δ 9M23 vs 9M22 0,6 p.p.



Tabela 8 – EBITDA das Operações Continuadas

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
EBITDA das Operações Continuadas	727,2	35,7%	797,2	37,3%	9,6%	1.916,2	35,3%	2.175,4	35,9%	13,5%
EBITDA das Operações Continuadas Ex-Outras	723,6	35,5%	774,1	36,2%	7,0%	1.897,7	35,0%	2.127,2	35,1%	12,1%

O EBITDA das Operações Continuadas foi de R\$797,2 milhões no 3T23, com 37,3% de margem. Quando excluía a contribuição de Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas, a Margem EBITDA das Operações Continuadas foi de 36,2% no 3T23, ante 35,5% registrado no 3T22, refletindo principalmente a menor participação das Despesas de Marketing sobre a Receita Líquida.

Já no 9M23, a Margem EBITDA das Operações Continuadas, quando excluía a contribuição de Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas, foi de 35,1%, ante 35,0% registrado no 9M22.

Resultado Financeiro

Tabela 9

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ R\$	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ R\$
Resultado Financeiro	(241,9)	-11,9%	(261,5)	-12,2%	(19,6)	(625,9)	-11,5%	(789,6)	-13,0%	(163,7)
Despesas com Juros Líquidas	(195,9)	-9,6%	(235,4)	-11,0%	(39,5)	(515,3)	-9,5%	(689,4)	-11,4%	(174,0)
Custo do Hedge e Variação Cambial	(14,1)	-0,7%	(5,2)	-0,2%	8,9	(38,4)	-0,7%	(27,0)	-0,4%	11,4
Outros	(32,0)	-1,6%	(20,9)	-1,0%	11,0	(72,2)	-1,3%	(73,2)	-1,2%	(1,1)

O Resultado Financeiro apresentou saldo negativo de R\$261,5 milhões no 3T23, ante R\$241,9 milhões no 3T22. Essa variação é resultado do aumento das despesas com juros no período pelo maior endividamento bruto da Companhia.

Lucro Líquido

Tabela 10

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
EBIT das Operações Continuadas	684,0	33,6%	735,8	34,4%	7,6%	1.796,1	33,1%	2.005,8	33,1%	11,7%
(-) Despesas Financeiras, Líquidas	(241,9)	-11,9%	(261,5)	-12,2%	8,1%	(625,9)	-11,5%	(789,6)	-13,0%	26,2%
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	27,5	1,4%	25,1	1,2%	-8,8%	104,5	1,9%	127,1	2,1%	21,7%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	469,7	23,1%	499,5	23,4%	6,3%	1.274,7	23,5%	1.343,3	22,1%	5,4%
(+) Res. Líquido das Operações Descontinuadas	(3,6)	-0,2%	(0,2)	0,0%	-94,6%	(5,9)	-0,1%	(0,8)	0,0%	-85,7%
Lucro Líquido	466,0	22,9%	499,3	23,3%	7,1%	1.268,8	23,4%	1.342,4	22,1%	5,8%
Lucro Líquido por Ação	0,73	0,00	0,79	0,0%	7,5%	2,01	0,00	2,12	0,0%	5,6%
Lucro Líquido por Ação Operações Continuadas	0,74	0,0%	0,79	0,0%	6,4%	2,02	0,0%	2,12	0,0%	5,3%

O Lucro Líquido das Operações Continuadas totalizou R\$499,5 milhões no trimestre, ou 6,3% superior ao 3T22. A variação do Lucro Líquido das Operações Continuadas é consequência principalmente do crescimento de 7,6% do EBIT das Operações Continuadas e do aumento de 8,1% das Despesas Financeiras Líquidas.

Fluxo de Caixa (Operações Continuadas e Descontinuadas)

Gráfico 14

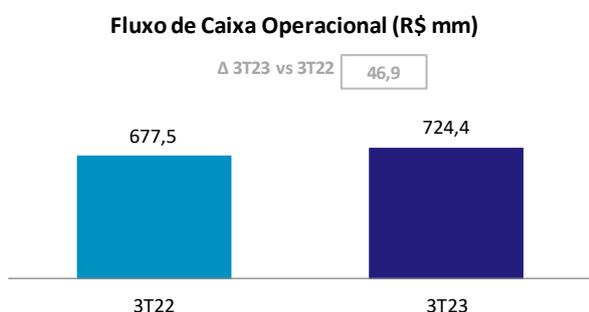


Gráfico 15

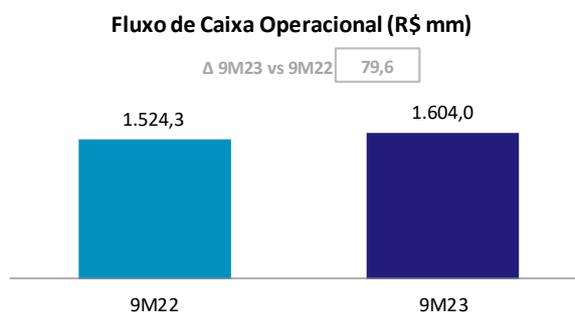


Gráfico 16

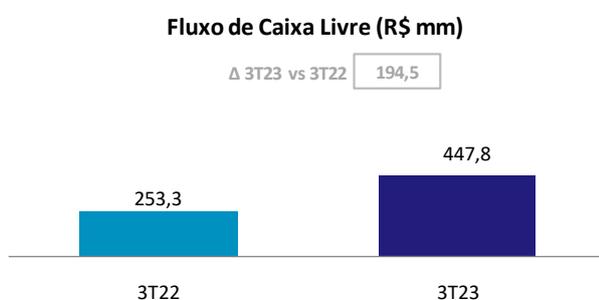


Gráfico 17

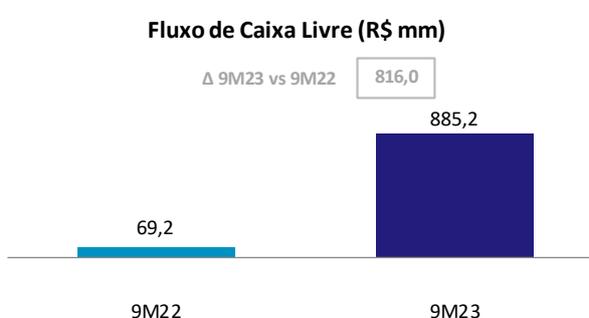


Tabela 11

(R\$ milhões)	3T22	3T23	9M22	9M23
Fluxo de Caixa Operacional	677,5	724,4	1.524,3	1.604,0
Aumento de capital nas controladas/coligadas	(4,6)	(0,5)	(10,8)	(7,1)
Compra de Ativo Imobilizado	(142,5)	(103,7)	(339,3)	(343,2)
Compra de Intangíveis	(86,6)	(79,6)	(900,3)	(257,3)
Aquisição de Empresas Controladas Menos Caixas Líquidos na Aquisição	(198,5)	(94,0)	(208,5)	(110,4)
Venda de Ativo Permanente	8,0	1,2	3,7	(0,7)
(=) Fluxo de Caixa Livre	253,3	447,8	69,2	885,2

O Fluxo de Caixa Operacional alcançou R\$724,4 milhões, patamar mais alto já registrado pela Companhia em um trimestre, e o Fluxo de Caixa Livre cresceu 76,8%, totalizando R\$447,8 milhões.

A variação do Fluxo de Caixa Livre é consequência principalmente: (i) do crescimento 6,9% do Fluxo de Caixa Operacional; e (ii) do aumento dos investimentos para compra de ativo imobilizado, incluindo a aquisição da fábrica da Boehringer Ingelheim em Itapecerica da Serra/SP para aumento da capacidade de produção da Companhia e internalização da produção de parte das marcas adquiridas nos últimos anos.

Dívida Líquida

Tabela 12

(R\$ milhões)	2T23	3T23
Empréstimos e financiamentos	(9.826,3)	(9.839,3)
Títulos a Pagar	(29,5)	(29,8)
Endividamento Bruto	(9.855,8)	(9.869,2)
Disponibilidades	2.139,5	2.218,4
Caixa / (Endividamento) Líquido	(7.716,3)	(7.650,8)
Resultado Não Realizado em Hedge de Dívida	(38,8)	1,8
Caixa / (Endividamento) Líquido pós Hedge	(7.755,1)	(7.649,0)

A Companhia encerrou o 3T23 com Dívida Líquida pós Hedge de R\$7.649,0 milhões, ante R\$7.755,1 milhões no encerramento do 2T23, ou 2,6x o EBITDA das Operações Continuadas estimado para 2023.

Outras Informações

Ciclo de Conversão de Caixa – Operações Continuadas

Tabela 13

(Dias)	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23	(R\$ milhões)	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Contas a Receber ⁽¹⁾	90	98	112	99	111	Contas a Receber	2.238	2.532	2.320	2.691	2.896
Estoques ⁽²⁾	243	247	352	252	253	Estoques	2.009	2.196	2.394	2.302	2.207
Fornecedores ^{(2) (3)}	(143)	(147)	(184)	(117)	(110)	Fornecedores ⁽³⁾	(1.181)	(1.310)	(1.248)	(1.072)	(957)
Ciclo de Conversão de Caixa	190	198	281	234	254	Capital de Giro	3.066	3.418	3.466	3.921	4.146
						% da Receita Líquida Anualizada ⁽⁴⁾	38%	40%	51%	44%	48%

(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\$570,7 milhões (vide Nota Explicativa 13 das Informações Trimestrais);

ii) **Efeito Caixa de Prejuízos Fiscais e Bases Negativas de CSLL:** R\$3.021,2 milhões (vide Nota Explicativa 21(a) das Informações Trimestrais).

iii) **Ágio:** a Companhia detém R\$2.070,9 milhões de ágio a ser amortizado para fins fiscais até agosto de 2026, que gerará uma redução no desembolso de caixa para pagamento de Imposto de Renda de R\$704,1 milhões.

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

Tabela 14

(R\$ milhões)	3T22	% RL	3T23	% RL	Δ %	9M22	% RL	9M23	% RL	Δ %
Lucro Líquido	466,0	22,9%	499,3	23,3%	7,1%	1.268,8	23,4%	1.342,4	22,1%	5,8%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	(29,8)	-1,5%	(27,1)	-1,3%	-8,8%	(108,2)	-2,0%	(129,4)	-2,1%	19,6%
(+) Resultado Financeiro	241,9	11,9%	261,5	12,2%	8,1%	625,9	11,5%	789,6	13,0%	26,2%
(+) Depreciações / Amortizações	43,2	2,1%	61,3	2,9%	42,0%	120,0	2,2%	169,6	2,8%	41,3%
EBITDA	721,3	35,4%	795,0	37,2%	10,2%	1.906,6	35,1%	2.172,2	35,8%	13,9%
(-) EBITDA das Operações Descontinuadas	5,9	0,3%	2,2	0,1%	-62,4%	9,6	0,2%	3,2	0,1%	-66,9%
EBITDA Ajustado (EBITDA das Operações Continuadas)	727,2	35,7%	797,2	37,3%	9,6%	1.916,2	35,3%	2.175,4	35,9%	13,5%

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

	3T22	3T23	9M22	9M23
Receita Líquida	2.035.775	2.138.461	5.424.961	6.067.733
Custo dos Produtos Vendidos	(743.411)	(784.650)	(1.985.390)	(2.218.611)
Lucro Bruto	1.292.364	1.353.811	3.439.571	3.849.122
Despesas com Vendas e Marketing	(532.455)	(564.269)	(1.450.075)	(1.640.493)
Despesas Gerais e Administrativas	(82.527)	(89.168)	(218.546)	(259.906)
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas	3.667	23.020	18.490	48.225
Equivalência Patrimonial	2.981	12.445	6.688	8.829
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras	684.030	735.839	1.796.128	2.005.777
Resultado Financeiro	(241.897)	(261.503)	(625.863)	(789.581)
Despesas Financeiras	(310.562)	(323.687)	(804.735)	(973.943)
Receitas Financeiras	68.665	62.184	178.872	184.362
Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	442.133	474.336	1.170.265	1.216.196
Imposto de Renda e Contribuição Social	27.543	25.131	104.452	127.077
Resultado Líquido das Operações Continuadas	469.676	499.467	1.274.717	1.343.273
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas	(3.649)	(198)	(5.869)	(842)
Resultado do Período	466.027	499.269	1.268.848	1.342.431
Resultado por Ação Básico – R\$	0,73	0,79	2,01	2,12

Balanco Patrimonial Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 16

Ativo	31/12/2022	30/09/2023	Passivo e Patrimônio Líquido	31/12/2022	30/09/2023
Circulante	8.530.120	8.101.972	Circulante	5.225.194	4.285.240
Caixa e Equivalentes de Caixa	2.862.473	2.218.401	Fornecedores	421.501	308.533
Contas a Receber	2.531.789	2.896.189	Cessão de Crédito	888.150	648.446
Estoques	2.195.982	2.207.229	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	2.230.678	1.812.767
Tributos a Recuperar	532.564	514.541	Salários a Pagar	378.933	449.065
Instrumentos Financeiros Derivativos	10.303	2.804	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	6.389	3.335
Outros Ativos	391.058	262.808	Tributos a Recolher	70.861	101.266
Dividendos a receber	5.951	0	Contas a Pagar	431.239	383.421
			Dividendos e JCP a Pagar	677.773	530.034
			Títulos a Pagar	68.079	23.959
			Instrumentos Financeiros Derivativos	51.591	24.414
Não Circulante	15.225.513	16.168.115	Não Circulante	7.874.998	8.584.801
Realizável a Longo Prazo	1.159.417	1.368.352	Empréstimos, Financiamentos e Debêntures	7.376.881	8.026.581
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	603.170	866.292	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	206.378	200.530
Tributos a Recuperar	344.013	255.925	Tributos a Recolher	4.179	3.088
Outros Ativos	188.109	209.810	Contas a Pagar	128.966	181.340
Instrumentos Financeiros Derivativos	24.125	36.325	Provisão para Contingências	153.256	135.091
			Títulos a Pagar	5.331	5.860
			Instrumentos Financeiros Derivativos	7	32.311
Investimentos/Imobilizado/Intangível	14.066.096	14.799.763	Patrimônio Líquido	10.655.441	11.400.046
Investimentos	131.717	115.301	Capital Social	4.478.126	4.478.126
Propriedades para Investimentos	19.568	0	Reserva de Capital	1.232.710	1.177.042
Ativos Biológicos	4.799	17.771	Ajustes de Avaliação Patrimonial	(244.191)	(259.251)
Imobilizado	2.814.540	3.300.575	Reserva de Lucros	5.266.249	5.266.249
Intangível	11.095.472	11.366.116	Ações em Tesouraria	(87.134)	(30.332)
			Patrimônio Líquido atribuído aos não controladores	9.681	11.614
			Resultado Acumulado no Período	0	756.598
Total do Ativo	23.755.633	24.270.087	Total do Passivo e Patrimônio Líquido	23.755.633	24.270.087

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

Tabela 17

	3T22	3T23	9M22	9M23
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais				
Resultados Antes do IR e CS, Incluindo Operações Descontinuadas	436.255	472.125	1.160.660	1.213.016
Depreciação e Amortizações	43.198	61.330	120.046	169.609
Perdas e Provisões (<i>impairment</i>) de Ativos	(10.967)	(2.988)	(11.562)	(2.988)
Resultado na Venda de Ativos Permanentes	17.776	4.881	63.478	45.257
Equivalência Patrimonial	(2.793)	(13.147)	(6.305)	(9.531)
Ganhos (Perdas) Cambiais	14.013	5.198	38.312	26.967
Receitas/Despesas de Juros e Relacionados, líquidas	227.854	256.305	587.521	762.614
Remuneração com Base em Ações	5.773	11.920	18.698	29.518
Provisões e Outros	6.887	(61.798)	17.352	(72.249)
Resultados Ajustados	737.996	733.826	1.988.200	2.162.213
Redução (Aumento) nas Contas de Ativos	(333.698)	140.915	(918.513)	(176.791)
Contas a Receber de Clientes	(70.056)	(211.293)	(177.860)	(381.722)
Estoques	(318.198)	89.412	(757.019)	(86.625)
Tributos a Recuperar	12.920	67.292	75.333	129.322
Depósitos Judiciais e Outros	(3.293)	5.289	(17.560)	7.294
Demais Contas a Receber	44.929	190.215	(41.407)	154.940
Aumento (Redução) nas Contas de Passivos	273.206	(150.370)	454.653	(381.447)
Fornecedores	49.141	(84.749)	124.003	(93.548)
Cessão de Créditos	128.396	(51.750)	246.597	(224.630)
Instrumentos Financeiros Derivativos	(8.576)	(27.481)	(108.139)	(67.528)
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(488)	(1.350)	(1.030)	(2.790)
Tributos a Recolher	4.491	9.452	4.923	30.822
Salários e Encargos Sociais	74.483	63.489	93.656	46.374
Contas a Pagar	1.973	(80.375)	28.211	(83.266)
Juros Pagos da Operação	22.176	26.000	56.180	24.733
Demais Contas a Pagar	1.610	(3.606)	10.252	(11.614)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	677.504	724.371	1.524.340	1.603.975
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento				
Aumento/Redução de Capital nas Controladas/Coligadas	(4.598)	(470)	(10.826)	(7.104)
Aquisição de Empresas Controladas, Menos Caixas Líquidos na Aquisição	(198.473)	(94.047)	(208.463)	(110.429)
Compra de Ativo Imobilizado	(142.520)	(103.652)	(339.261)	(343.156)
Compra de Intangíveis	(86.606)	(79.581)	(900.290)	(257.339)
Venda de Ativos de Natureza Permanente	7.950	1.175	3.746	(701)
Juros e Outros	38.284	39.031	97.758	107.239
Hedge de Investimentos	820	0	(148.629)	0
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(385.143)	(237.544)	(1.505.965)	(611.490)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento				
Recebimento por Empréstimos Tomados	750.000	6.000	1.657.674	1.356.000
Recompras/ Alienações de Ações em Tesouraria	(1)	1	35.772	(55.397)
Pagamento de Empréstimos - Principal	(26.716)	(125.175)	(372.309)	(1.211.547)
Pagamento de Empréstimos - Juros	(231.682)	(253.382)	(599.792)	(927.585)
Dividendos e JCP Pagos	(25.310)	(27.511)	(755.062)	(732.046)
Derivativos de Empréstimos	(38.852)	(7.847)	(52.815)	(65.982)
Caixa Líquido Proveniente (Aplicado) nas Atividades de Financiamento	427.439	(407.914)	(86.532)	(1.636.557)
Aumento (Redução) Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	719.800	78.913	(68.157)	(644.072)
Demonstração do Aumento Líq. de Caixa e Equivalente de Caixa				
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	1.499.105	2.139.488	2.287.062	2.862.473
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	2.218.905	2.218.401	2.218.905	2.218.401
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	719.800	78.913	(68.157)	(644.072)

Notas Explicativas

Hypera S.A.

Informações
trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Índice

1	Informações gerais	2
2	Resumo das principais políticas contábeis	3
3	Estimativas e julgamentos contábeis críticos	3
4	Gestão do risco financeiro	4
5	Gestão de capital	9
6	Estimativa do valor justo	9
7	Contabilidade de cobertura (<i>Hedge Accounting</i>)	11
8	Instrumentos financeiros por categoria	14
9	Qualidade do crédito dos ativos financeiros	16
10	Caixa e equivalentes de caixa	17
11	Contas a receber	17
12	Estoques	18
13	Tributos a recuperar	18
14	Outros ativos	19
15	Investimentos	19
16	Imobilizado	21
17	Intangível	22
18	Fornecedores	24
19	Cessão de crédito	24
20	Empréstimos, financiamentos e debêntures	25
21	Imposto de renda e contribuição social diferidos	30
22	Tributos a recolher	31
23	Outros passivos	31
24	Provisão para contingências	33
25	Capital social	35
26	Receita	36
27	Composição das contas de resultado	37
28	Transações com partes relacionadas	39
29	Outros assuntos	41
30	Eventos subsequentes	42

Notas explicativas às informações trimestrais *(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)*

1 Informações gerais

A Hypera S.A. (“Companhia”), com sede em São Paulo-SP, é uma Companhia farmacêutica brasileira que detém posição de liderança em diversos mercados em que está presente¹ 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”.

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^{1/2} com produtos como Addera D3, Nesina, Dramin, Alivium, Predsim, Lisador e Rinodoro;
- 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 Brasil¹ 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 19 anos no Brasil, segundo o Datafolha;
- d) A Companhia é vice-líder, com a marca Neo Química, no mercado de medicamentos Similares e Genéricos no Brasil¹. A marca chega a quase todos os pontos de venda do mercado farmacêutico brasileiro¹, em linha com a Missão da Companhia de promover acesso à saúde para a população.

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. Seu principal centro de distribuição está localizado em Anápolis-GO.

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.

¹ Dados IQVIA

² Considerando classificação CT Nível 2

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

2 Resumo das principais políticas contábeis

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.

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 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 2022, bem como com aquelas aplicadas para o período comparativo de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, exceto as normas e alterações com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Dentre as alterações com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023, destacamos as alterações ao CPC 23, Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (IAS 8, Accounting Policies, Changes in Accounting Estimates and Errors): onde foram esclarecidos os conceitos de estimativas contábeis e ao CPC 26 (R1), Apresentação das Demonstrações Financeiras (IAS 1, Presentation of Financial Statements, além de alterações também ao IFRS Practice Statement 2, Making Materiality Judgments, documento de natureza educativa emitido pelo IASB e não publicado pelo CPC no Brasil), onde foram esclarecidos os conceitos de aplicação de julgamentos de materialidade às divulgações de política contábil, visando auxiliar as entidades a fornecer divulgações de política contábil que sejam mais úteis, substituindo a exigência de que as entidades divulguem suas políticas contábeis "significativas" por uma exigência de divulgar suas políticas contábeis "materiais". Na elaboração destas informações contábeis intermediárias estes conceitos foram considerados não havendo, no entanto, efeitos relevantes na natureza e detalhamento das informações apresentadas.

O efeito das demais alterações às normas de reporte financeiro com vigência a partir de 1º de janeiro de 2023 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 26 de outubro de 2023.

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 2022.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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 2022.

A seguir estão apresentados dados financeiros do período atual de forma comparativa com 31 de dezembro de 2022.

a. Risco cambial

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira e os instrumentos financeiros que mitigam riscos cambiais são como seguem:

	Controladora					
	30 de setembro de 2023			31 de dezembro de 2022		
	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil
Passivo						
Fornecedores	196	-	1.013	178	-	938
Cessão de crédito	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	65.865	52.822	622.808	114.783	-	606.007
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(65.000)	(54.473)	(617.178)	(115.000)	-	(607.154)
Outros passivos	-	-	-	-	-	-
Exposição líquida	<u>1.061</u>	<u>(1.651)</u>	<u>6.643</u>	<u>(39)</u>	<u>-</u>	<u>(209)</u>
	Consolidado					
	30 de setembro de 2023			31 de dezembro de 2022		
	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil
Ativo						
Clientes	(752)	-	(3.882)	(384)	-	(1.982)
Passivo						
Fornecedores	4.725	-	24.398	13.588	-	71.739
Cessão de crédito	70.110	-	352.912	105.298	105	557.718
Empréstimos e financiamentos	65.865	52.822	622.808	114.783	-	606.007
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(148.242)	(56.843)	(1.048.808)	(291.528)	(877)	(1.544.093)
Outros passivos	460	935	7.466	358	1.291	8.880
Exposição líquida	<u>(7.834)</u>	<u>(3.086)</u>	<u>(45.106)</u>	<u>(57.885)</u>	<u>519</u>	<u>(301.731)</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 e IPCA:

	30 de setembro de 2023	
	Controladora	Consolidado
Empréstimos financiamentos e Swaps CDI	1.518.442	1.518.442
Financiamento TJLP	246.675	246.675
Debêntures CDI	6.023.389	6.023.389
Debêntures IPCA	537.187	537.187
Títulos a pagar CDI	13.600	13.600
Aplicações financeiras CDI (Nota 10)	(1.900.770)	(2.147.636)
Exposição líquida	<u>6.438.523</u>	<u>6.191.657</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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

	30 de setembro de 2023				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	2.170.090	2.423.987	5.160.981	895.011	10.650.069
Empréstimos e financiamentos	333.146	956.648	810.409	39.234	2.139.437
Títulos a pagar	30.613	-	-	-	30.613
Fornecedores	766.349	-	-	-	766.349
Cessão de crédito	42.267	-	-	-	42.267
Outros passivos	256.354	72.022	-	-	328.376
Instrumentos financeiros derivativos	(59.313)	(3.013)	13.911	-	(48.415)
	<u>3.539.506</u>	<u>3.449.644</u>	<u>5.985.301</u>	<u>934.245</u>	<u>13.908.696</u>

	31 de dezembro de 2022				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	1.626.807	1.998.955	5.730.958	688.783	10.045.503
Empréstimos e financiamentos	1.407.876	690.290	527.700	66.258	2.692.124
Títulos a pagar	56.990	-	-	-	56.990
Fornecedores	755.614	-	-	-	755.614
Cessão de crédito	39.124	-	-	-	39.124
Outros passivos	295.783	41.517	-	-	337.300
Instrumentos financeiros derivativos	50.002	9.738	(71.357)	-	(11.617)
	<u>4.232.196</u>	<u>2.740.500</u>	<u>6.187.301</u>	<u>755.041</u>	<u>13.915.038</u>

Consolidado

	30 de setembro de 2023				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	2.170.090	2.423.987	5.160.981	895.011	10.650.069
Empréstimos e financiamentos	339.522	956.689	810.409	39.249	2.145.869
Títulos a pagar	30.613	-	-	-	30.613
Fornecedores	308.533	-	-	-	308.533
Cessão de créditos	648.446	-	-	-	648.446
Outros passivos	383.421	102.669	-	-	486.090
Instrumentos financeiros derivativos	(80.100)	(3.013)	13.911	-	(69.202)
	<u>3.800.525</u>	<u>3.480.332</u>	<u>5.985.301</u>	<u>934.260</u>	<u>14.200.418</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

	31 de dezembro de 2022				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	1.626.807	1.998.955	5.730.958	688.783	10.045.503
Empréstimos e financiamentos	1.414.652	690.417	527.710	66.258	2.699.037
Títulos a pagar	56.990	-	-	-	56.990
Fornecedores	421.501	-	-	-	421.501
Cessão de crédito	888.150	-	-	-	888.150
Outros passivos	431.239	25.870	-	-	457.109
Instrumentos financeiros derivativos	52.524	9.738	(71.357)	-	(9.095)
	<u>4.891.863</u>	<u>2.724.980</u>	<u>6.187.311</u>	<u>755.041</u>	<u>14.559.195</u>

e. Derivativos

Em 30 de setembro de 2023, as operações de instrumentos derivativos contratadas pela Companhia totalizaram R\$ 2.643.808 (Em 31 de dezembro de 2022 – R\$ 1.939.093) no consolidado e R\$ 2.212.178 (Em 31 de dezembro de 2022 – R\$ 1.002.154) na controladora. Os resultados das operações ainda não liquidadas representaram perdas no valor de R\$ 17.596 (Em 31 de dezembro de 2022 perdas de R\$ 17.170) no consolidado e ganhos no valor de R\$ 1.806 (Em 31 de dezembro de 2022 perdas de R\$ 17.260) na controladora.

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, essas operações podem ser resumidas conforme tabela a seguir:

Controladora

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nacional)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/23	dez/22	set/23	dez/22	set/23	dez/22
<i>(em R\$ milhares)</i>							
Moeda Estrangeira							
Contratos a termo		-	-	-	-	-	(144.616)
Posição comprada	BNP Paribas, Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Safra, Santander, Votorantim, Citibank	-	-	-	-	-	(166.247)
Posição vendida	Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Santander, Votorantim, Citibank	-	-	-	-	-	21.631
Contratos de Swap		617.178	607.154	(21.132)	(4.412)	(55.114)	(45.143)
Posição comprada	BNP, Citibank	617.178	607.154	(21.132)	(4.412)	(55.114)	(45.143)
Subtotal		<u>617.178</u>	<u>607.154</u>	<u>(21.132)</u>	<u>(4.412)</u>	<u>(55.114)</u>	<u>(189.759)</u>
Taxa de Juros							
Contratos de Swap		1.595.000	395.000	22.938	(12.848)	(10.834)	(13.117)
Posição Ativa-Pré	BNP Paribas, Itaú, Santander, BofA	1.595.000	395.000	22.938	(12.848)	(10.834)	(13.117)
Total		<u>2.212.178</u>	<u>1.002.154</u>	<u>1.806</u>	<u>(17.260)</u>	<u>(65.948)</u>	<u>(202.876)</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Consolidado

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nocial)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/23	dez/22	set/23	dez/22	set/23	dez/22
<i>(em R\$ milhares)</i>							
Moeda Estrangeira							
Contratos a termo		431.630	936.939	(19.794)	90	(67.645)	(265.330)
Posição comprada	BNP, Bradesco, BTG, Citibank, Daycoval, Itaú, Original, Safra, Votorantim	502.532	941.970	(20.435)	(159)	(71.284)	(315.978)
Posição vendida	BNP Paribas, Citibank,	(70.902)	(5.031)	641	249	3.639	50.648
Contratos de Swap							
Posição comprada	BNP, Citibank	617.178	607.154	(20.741)	(4.412)	(55.114)	(45.143)
Subtotal		1.048.808	1.544.093	(40.535)	(4.322)	(122.759)	(310.473)
Taxa de Juros							
Contratos de Swap		1.595.000	395.000	22.939	(12.848)	(10.834)	(13.117)
Posição Ativa-Pré	BNP Paribas	1.595.000	395.000	22.939	(12.848)	(10.834)	(13.117)
Total		2.643.808	1.939.093	(17.596)	(17.170)	(133.593)	(323.590)

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 4,90% 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).

Risco	Controladora					
	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
<i>(em R\$ milhares)</i>						
Cotação do dólar	4,557	5,511	3,775	6,292	2,517	7,551
Moeda Estrangeira						
Hedge econômico	(60.337)	60.337	(308.124)	308.124	(616.247)	616.259
Contratos a termo	-	-	-	-	-	-
Swap	(60.337)	60.337	(308.124)	308.124	(616.247)	616.259
Objeto do hedge econômico	60.337	(60.337)	308.124	(308.124)	616.247	(616.259)
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	60.337	(60.337)	308.124	(308.124)	616.247	(616.259)
Efeito líquido	-	-	-	-	-	-

Notas Explicativas

Hypera S.A.
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Risco	Consolidado					
	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
			25% de oscilação		50% de oscilação	
(em R\$ milhares)	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	4,557	5,511	3,775	6,292	2,517	7,551
Moeda Estrangeira						
Hedge econômico	(81.166)	81.166	(414.484)	414.484	(828.968)	828.980
Contratos a termo	(20.829)	20.829	(106.360)	106.360	(212.720)	212.720
Swap	(60.337)	60.337	(308.124)	308.124	(616.248)	616.260
Objeto do hedge econômico	81.435	(81.435)	415.860	(415.860)	831.719	(831.731)
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	81.435	(81.435)	415.860	(415.860)	831.719	(831.731)
Efeito líquido	269	(269)	1.376	(1.376)	2.751	(2.751)

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 2023.

Controladora

<u>Cenários de variação</u>	<u>Cenário Provável*</u>	<u>Variação de 25%</u>	<u>Variação de 50%</u>
Empréstimos CDI	(5.257)	48.021	96.043
Financiamentos TJLP	(1.037)	4.317	8.634
Debênture CDI	(20.853)	190.490	380.979
Debênture IPCA	3.625	631	1.262
Títulos a pagar CDI	(47)	430	860
Aplicações financeiras	6.581	(60.112)	(120.224)
Total do efeito perda (ganho)	(16.988)	183.777	367.554

Consolidado

<u>Cenários de variação</u>	<u>Cenário Provável*</u>	<u>Variação de 25%</u>	<u>Variação de 50%</u>
Empréstimos CDI	(5.257)	48.021	96.043
Financiamentos TJLP	(1.037)	4.317	8.634
Debênture CDI	(20.853)	190.490	380.979
Debênture IPCA	3.625	631	1.262
Títulos a pagar CDI	(47)	430	860
Aplicações financeiras	7.435	(67.919)	(135.838)
Total do efeito perda (ganho)	(16.134)	175.970	351.940

*** Premissas de Cenário Provável**

CDI previsto 12,26% a.a.

TJLP prevista de 6,55% a.a.

IPCA prevista 1,15 % a.t.

Notas Explicativas*Hypera S.A.**Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023***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 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumariados:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de setembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>	<u>30 de setembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Total dos empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.833.113	9.601.116	9.839.348	9.607.559
Total de títulos a pagar	29.819	73.410	29.819	73.410
Perda (ganho) com <i>hedge</i> financeiro	(1.806)	17.260	(1.806)	17.260
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 10)	<u>(1.966.850)</u>	<u>(2.597.837)</u>	<u>(2.218.401)</u>	<u>(2.862.473)</u>
Dívida (Caixa e equivalente de caixa) líquida	<u>7.894.276</u>	<u>7.093.949</u>	<u>7.648.960</u>	<u>6.835.756</u>
Total do patrimônio líquido	<u>11.388.432</u>	<u>10.645.760</u>	<u>11.400.046</u>	<u>10.655.441</u>
Patrimônio líquido ajustado	<u>19.282.708</u>	<u>17.739.709</u>	<u>19.049.006</u>	<u>17.491.197</u>
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado	40,9%	39,9%	40,2%	39,1%

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,

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

- 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 2023, bem como os valores demonstrados a valor justo.

	Controladora		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	36.307	36.307
Total do ativo	-	36.307	36.307
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	34.501	34.501
Total do passivo	-	34.501	34.501
	Consolidado		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	39.129	39.129
Total do ativo	-	39.129	39.129
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	56.725	56.725
Total do passivo	-	56.725	56.725

A tabela abaixo apresenta os ativos e passivos da Companhia em 31 de dezembro de 2022, bem como os valores demonstrados a valor justo.

	Controladora		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	24.087	24.087
Total do ativo	-	24.087	24.087
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	41.347	41.347
Total do passivo	-	41.347	41.347
	Consolidado		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	34.428	34.428
Total do ativo	-	34.428	34.428
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	51.598	51.598
Total do passivo	-	51.598	51.598

O valor justo dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos (por

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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:

					Controladora
					30 de setembro de
					2023
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	226.517	779
Swap – 4131**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	5.650	-
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	94.600	103.973	69
Swap – 4131**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	94.600	1.413	-
Empréstimo – 4131	EUR + Spread	Valor justo	300.000	298.809	7.678
Swap – 4131	EUR + Spread vs CDI+	Valor justo	300.000	(28.256)	-
Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	95.000	103.604	(1.680)
Swap – 4131*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	95.000	(2.185)	-

Notas Explicativas

Hypera S.A.
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Consolidado					
30 de setembro de 2023					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	226.517	779
Swap – CDI**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	5.650	-
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	94.600	103.973	69
Swap – 4131**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	94.600	1.413	-
Empréstimo – 4131	EUR + Spread	Valor justo	300.000	298.809	7.678
Swap – 4131	EUR + Spread vs. CDI+	Valor justo	300.000	(28.256)	-
Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	95.000	103.604	(1.680)
Swap – 4131*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	95.000	(2.185)	-
Controladora					
31 de dezembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	234.909	(4)
Swap – CDI**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	15.524	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	94.600	105.275	16
Swap – 4131*	USD + Spread vs. % CDI	Valor justo	94.600	8.562	-
Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	395.000	548.964	(398)
Swap – 4131*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	395.000	(12.849)	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	263.980	265.823	987
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	263.980	(28.498)	-
Consolidado					
31 de dezembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	234.909	(4)
Swap – CDI**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	15.524	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	94.600	105.275	16
Swap – 4131*	USD + Spread vs. % CDI	Valor justo	94.600	8.562	-
Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	395.000	548.964	(398)

Notas Explicativas

Hypera S.A.
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Swap – 4131*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	395.000	(12.849)	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	263.980	265.823	987
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	263.980	(28.498)	-

* 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 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:

Controladora					
30 de setembro de 2023					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	509.913	(4.314)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	6.184	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	519.074	(3.967)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	5.725	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.051	(12.655)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	13.214	-
Consolidado					
30 de setembro de 2023					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	509.913	(4.314)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	6.184	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	519.074	(3.967)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	5.725	-
Debênture	CDI+	Fluxo de Caixa	500.000	500.051	(12.655)
Swap	CDI+ vs Pré	Fluxo de Caixa	500.000	13.214	-
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	67.612	(67.612)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	67.612	(20.344)	1.093
NDF Compras	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	18.000	550	550

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Controladora					
31 de dezembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
NDF Aquisição	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	-	-	-
Consolidado					
31 de dezembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	572.335	(572.335)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	572.335	(7.389)	3.269
NDF Compras	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	341	9.236	9.236

(I) Vencimentos em até 1 ano.

8 Instrumentos financeiros por categoria

Controladora

30 de setembro 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
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.854.460	-	-	-	2.854.460
Aplicações financeiras (Nota 10)	1.900.770	-	-	-	1.900.770
Caixa e bancos (Nota 10)	66.080	-	-	-	66.080
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	11.184	25.123	36.307
Outros ativos	208.987	-	-	-	208.987
	<u>5.030.297</u>	<u>-</u>	<u>11.184</u>	<u>25.123</u>	<u>5.066.604</u>
30 de setembro de 2023					
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.833.113	-	-	-	9.833.113
Fornecedores (Nota 18)	766.349	-	-	-	766.349
Cessão de créditos (Nota 19)	42.267	-	-	-	42.267
Outros passivos	328.376	-	-	-	328.376
Títulos a pagar	29.819	-	-	-	29.819
Instrumentos financeiros derivativos	-	34.501	-	-	34.501
	<u>10.999.924</u>	<u>34.501</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.034.425</u>
31 de dezembro de 2022					
	Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.501.327	-	-	-	2.501.327
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.576.489	-	-	-	2.576.489
Caixa e bancos (Nota 10)	21.348	-	-	-	21.348
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	24.087	-	24.087
Outros ativos	320.945	-	-	-	320.945
	<u>5.420.109</u>	<u>-</u>	<u>24.087</u>	<u>-</u>	<u>5.444.196</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

31 de dezembro de 2022				
Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.601.116	-	-	9.601.116
Fornecedores (Nota 18)	755.614	-	-	755.614
Cessão de créditos (Nota 19)	39.124	-	-	39.124
Outros passivos	337.300	-	-	337.300
Títulos a pagar	73.410	-	-	73.410
Instrumentos financeiros derivativos	-	41.347	-	41.347
10.806.564	41.347	-	-	10.847.911

Consolidado

30 de setembro 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
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.896.189	-	-	2.896.189
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.147.636	-	-	2.147.636
Caixa e bancos (Nota 10)	70.765	-	-	70.765
Instrumentos financeiros derivativos	-	1.292	11.184	26.653
Outros ativos	223.526	-	-	223.526
5.338.116	1.292	11.184	26.653	5.377.245

30 de setembro de 2023				
Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.839.348	-	-	9.839.348
Fornecedores (Nota 18)	308.533	-	-	308.533
Cessão de crédito (Nota 19)	648.446	-	-	648.446
Outros passivos	486.090	-	-	486.090
Títulos a pagar	29.819	-	-	29.819
Instrumentos financeiros derivativos	-	34.501	841	21.383
11.312.236	34.501	841	21.383	11.368.961

31 de dezembro de 2022				
Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Contas a receber de clientes (Nota 11)	2.531.789	-	-	2.531.789
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.836.848	-	-	2.836.848
Caixa e bancos (Nota 10)	25.625	-	-	25.625
Instrumentos financeiros derivativos	-	24.087	10.341	34.428
Outros ativos	340.695	-	-	340.695
5.734.957	-	24.087	10.341	5.769.385

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

	31 de dezembro de 2022				Total
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Designados por hedge de fluxo de caixa	
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 20)	9.607.559	-	-	-	9.607.559
Fornecedores (Nota 18)	421.501	-	-	-	421.501
Cessão de crédito (Nota 19)	888.150	-	-	-	888.150
Outros passivos	457.109	-	-	-	457.109
Títulos a pagar	73.410	-	-	-	73.410
Instrumentos financeiros derivativos	-	51.598	(10.246)	10.246	51.598
	<u>11.447.729</u>	<u>51.598</u>	<u>(10.246)</u>	<u>10.246</u>	<u>11.499.327</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 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Conta corrente e aplicações financeiras (*)				
AAA	1.966.849	2.597.763	2.218.391	2.862.329
A	-	71	-	71
	<u>1.966.849</u>	<u>2.597.834</u>	<u>2.218.391</u>	<u>2.862.400</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 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Ativos financeiros derivativos				
AAA	36.307	24.087	39.102	34.064
AA+	-	-	-	30
AA	-	-	27	-
A-	-	-	-	334
	<u>36.307</u>	<u>24.087</u>	<u>39.129</u>	<u>34.428</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 2023

10 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Caixa e bancos	66.080	21.348	70.765	25.625
Aplicações financeiras:				
Operações compromissadas	4.354	228	4.354	48.029
CDBs	1.896.416	2.576.261	2.143.282	2.788.819
	<u>1.900.770</u>	<u>2.576.489</u>	<u>2.147.636</u>	<u>2.836.848</u>
	<u>1.966.850</u>	<u>2.597.837</u>	<u>2.218.401</u>	<u>2.862.473</u>

As aplicações financeiras (tanto CDBs quanto as Operações compromissadas) têm rendimento entre 96,5% e 103,2% ao ano (em 31 de dezembro de 2022 entre 70% e 103,5% ao ano) da variação do CDI, com média ponderada de 101,9% ao ano (em 31 de dezembro de 2022 – 101,8% ao ano) e são substancialmente de liquidez imediata.

11 Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Clientes no país	2.875.075	2.519.496	2.915.780	2.550.833
Clientes no exterior	-	-	3.882	1.982
Perda de crédito esperada	(20.615)	(18.169)	(23.473)	(21.026)
	<u>2.854.460</u>	<u>2.501.327</u>	<u>2.896.189</u>	<u>2.531.789</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:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Até três meses	40.986	37.947	40.986	37.947
De três a seis meses	449	9.151	449	9.151
Acima de seis meses	36.577	552	36.577	552
	<u>78.012</u>	<u>47.650</u>	<u>78.012</u>	<u>47.650</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 2023

A movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas para o exercício findo em 30 de setembro de 2023 está assim representada:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldos em 31/12/2022	(18.169)	(21.026)
(Adições)/Reversões, líquidas	(2.528)	(2.649)
Baixas	82	202
Saldos em 30/09/2023	<u>(20.615)</u>	<u>(23.473)</u>

12 Estoques

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de setembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>	<u>30 de setembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Produto acabado e revenda	594.803	480.149	823.052	621.931
Produto semiacabado	-	-	169.840	176.055
Matéria-prima	-	-	1.188.341	1.354.599
Manutenção e suprimentos	104	186	203.508	164.149
Provisão de perdas	(50.321)	(34.582)	(177.512)	(120.752)
	<u>544.586</u>	<u>445.753</u>	<u>2.207.229</u>	<u>2.195.982</u>

A tabela abaixo apresenta a movimentação da provisão:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31/12/2022	(34.582)	(120.752)
Adições do período (a)	(95.602)	(164.502)
Baixas do período (b)	79.863	107.742
Saldo em 30/09/2023	<u>(50.321)</u>	<u>(177.512)</u>

(a) Referem-se à constituição de provisão para perdas 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 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>	<u>30 de setembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
PIS/COFINS/IPI e outros (*)	347.976	505.665	454.176	608.743
ICMS	99.034	105.407	199.789	200.361
IRPJ e CSLL a recuperar	75.469	52.538	116.501	67.473
	<u>522.479</u>	<u>663.610</u>	<u>770.466</u>	<u>876.577</u>
Circulante	325.722	378.774	514.541	532.564
Não circulante	196.757	284.836	255.925	344.013

(*) Referem-se principalmente ao crédito de PIS e COFINS, registrado em 2019 quando da exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições ao PIS e COFINS.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

14 Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Despesas antecipadas (a)	118.303	85.720	154.556	127.716
Títulos a receber (b)	72.374	208.283	75.807	216.349
Depósitos judiciais (c)	127.568	107.023	147.719	124.346
Adiantamentos	33.968	34.515	92.769	108.192
Outros	10.496	7.503	1.767	2.564
	<u>362.709</u>	<u>443.044</u>	<u>472.618</u>	<u>579.167</u>
Circulante	177.859	277.200	262.808	391.058
Não circulante	<u>184.850</u>	<u>165.844</u>	<u>209.810</u>	<u>188.109</u>

(a) Referem-se substancialmente aos pagamentos antecipados de Propaganda e Publicidade.

(b) Em 20 de abril de 2023 foi quitado o valor principal (R\$ 100.000) referente ao Acordo de Leniência (Nota 23).

(c) Referem-se substancialmente aos depósitos de garantia de contingências.

15 Investimentos

Os investimentos mantidos pela Companhia podem ser abaixo apresentados:

Empresa	Data da Constituição	País	Negócio	Participações nas ações/quotas	Tipo de participações
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	93,97%	Direta
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	24/06/2002	Brasil	Farma	6,03%	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
MGF Farmácia Magistral Ltda.	10/09/2020	Brasil	Farma	100%	Direta

a. Movimentação dos investimentos da Controladora

	Brainfarma	Cosmed	Mantecorp	Bionovis	My	Outros		Total
	Custo	Custo	Custo	Custo	Custo	Custo	Ágio	
Saldos em 1º de janeiro de 2023	3.404.418	1.071.419	275.717	59.744	9.437	115.739	101.987	5.038.461
Aumento de capital	531.770	19.362	217	-	-	20.310	-	571.659
Equivalência patrimonial	230.310	52.131	48.326	9.127	715	2.211	-	342.820
Parcela de equivalência descontinuada no investimento	(129)	676	-	-	-	-	-	547
Stock Option/Matching/Restricted	2.094	(182)	187	-	-	271	-	2.370
Ajuste de avaliação patrimonial	(11.427)	(1.653)	-	-	-	-	-	(13.080)
Baixa	-	-	-	-	-	(4.218)	(35.595)	(39.813)
Dividendos a receber	8.007	1.861	-	5.951	-	-	-	15.819
Saldos em 30 de setembro de 2023	<u>4.165.043</u>	<u>1.143.614</u>	<u>324.447</u>	<u>74.822</u>	<u>10.152</u>	<u>134.313</u>	<u>66.392</u>	<u>5.918.783</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 2023

30 de setembro de 2023	Ativo	Passivo	Receita	Lucro (prejuízo)	Lucro (prejuízo) ajustado (*)
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	5.683.920	1.289.176	2.612.481	184.238	230.310
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.360.897	217.950	527.802	43.525	52.131
My Agência de Propaganda Ltda	11.422	1.282	3.420	703	715
Simple Organic Beauty S.A.	47.169	14.054	95.428	4.301	1.745
Mantecorp Participações S.A.	324.504	-	-	48.326	48.326
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	53.787	4.605	15.835	1.727	170
MGF Farmácia Magistral Ltda.	1.028	593	1.925	(282)	(282)
31 de dezembro de 2022	Ativo	Passivo	Receita	Lucro (prejuízo)	Lucro (prejuízo) ajustado (*)
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	5.183.405	1.502.742	3.183.569	230.436	235.034
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.393.707	313.675	669.632	66.468	69.738
My Agência de Propaganda Ltda	9.977	540	4.560	(527)	(395)
Simple Organic Beauty S.A.	33.967	10.734	98.054	4.083	1.741
Mantecorp Participações S.A.	275.174	-	-	1.770	1.770
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	41.891	3.442	19.760	(4.576)	4.472
MGF Farmácia Magistral Ltda.	732	414	364	(468)	(468)

(*) 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 2023	Participação %	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2023	Saldo do investimento em 30 de setembro de 2023	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2022	Saldo do investimento em 31 de dezembro de 2022
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	2.523.021.640	1.143.614	100%	52.131	1.143.614	53.817	1.071.419
My Agência de Propaganda Ltda.	22.467.861	10.152	100%	715	10.152	(656)	9.437
Brainfarma Indústria e Farmacêutica S.A.	1.143.842.353	4.165.043	100%	230.310	4.165.043	172.822	3.404.418
Simple Organic Beauty S.A.	216.983	41.600	64,93%	1.745	41.600	(430)	34.680
Drogarias Online Agência de Farmácias S.A.	506.250	-	22,50%	(298)	-	(3.211)	40.111
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	49.872.454	118.597	100%	170	118.597	3.956	109.421
Mantecorp Participações S.A.	275.300.100	324.447	100%	48.326	324.447	3	275.717
Bionovis S.A.	6.000.000	299.289	25%	9.127	74.822	9.899	59.744
MGF Farmácia Magistral Ltda.	1.210.000	1.950	100%	(282)	1.950	-	1.832
				<u>341.944</u>	<u>5.880.225</u>	<u>236.200</u>	<u>5.006.779</u>

c. Combinação de negócios**Aquisição Negócio de Fabricação do Buscopan**

Em 1º de julho de 2023, foi concluída a aquisição de um negócio de fabricação do medicamento Buscopan, pela controlada Brainfarma, no valor de R\$ 95.271, composto substancialmente de terrenos, edificações, máquinas, equipamentos, estoques e algumas provisões trabalhistas advindas da força de trabalho transferida, além do know-how de fabricação. A Companhia analisou a transação e concluiu que representa uma combinação de negócios.

Atualmente, a Companhia segue identificando os ativos adquiridos e passivos assumidos na combinação, bem como mensurando os valores justos dos mesmos para determinação de ágio ou compra vantajosa da transação, ainda não registrados. Em 30 de setembro de 2023, a composição dos itens e valores são apresentados como segue:

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Em 01 de julho de 2023	
Valor pago em caixa	95.271
Total da contraprestação em caixa	95.271
Valores justos preliminares de ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos	
Estoques	25.431
Ativo imobilizado	72.564
Intangível	2.108
Outros ativos	801
Imposto a recuperar	1.077
Outros passivos	(6.710)
Total de ativos líquidos identificáveis	95.271

16 Imobilizado**Controladora**

Ativos próprios	Saldos em 1º de janeiro de 2023	Adições	Baixa	Depreciação	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2023
Terrenos	-	5.058	(68)	-	-	4.990
Edificações e benfeitorias	3.442	383	-	(1.009)	8.819	11.635
Máquinas equipamentos e Instalações	75.808	2.312	(100)	(4.900)	124	73.244
Veículos	91	-	-	(3)	-	88
Móveis e utensílios	16.387	4.231	(2)	(868)	20	19.768
Outros	3.395	31	(116)	(483)	3	2.830
Total em operação	99.123	12.015	(286)	(7.263)	8.966	112.555
Imobilização em andamento	21.054	15.253	-	-	(9.012)	27.295
Imobilizado total	120.177	27.268	(286)	(7.263)	(46)	139.850
Ativos de direito de uso - arrendamentos	Saldos em 1º de janeiro de 2023	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2023
Edificações e benfeitorias	43.486	12.814	-	(7.568)	-	48.732
Máquinas equipamentos e Instalações	12.890	17.864	-	(7.081)	-	23.673
Veículos	37.412	85.907	(13.424)	(27.110)	-	82.785
Arrendamentos total	93.788	116.585	(13.424)	(41.759)	-	155.190
Valor Contábil	213.965	143.853	(13.710)	(49.022)	(46)	295.040

Consolidado

Ativos próprios	Saldos em 1º de janeiro de 2023	Adições	Baixa	Depreciação	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2023
Terrenos	243.195	16.661	(68)	-	(40)	259.748
Edificações e benfeitorias	277.419	13.226	-	(14.108)	32.068	308.605
Máquinas equipamentos e Instalações	1.512.866	169.907	(483)	(53.111)	54.106	1.683.285
Veículos	1.849	1.140	(9)	(320)	-	2.660
Móveis e utensílios	43.052	48.093	(2)	(2.056)	573	89.660
Outros	57.437	32.824	(115)	(9.707)	(6.426)	74.013
Total em operação	2.135.818	281.851	(677)	(79.302)	80.281	2.417.971
Imobilização em andamento (*)	554.243	198.828	(606)	-	(81.199)	671.266
Imobilizado total	2.690.061	480.679	(1.283)	(79.302)	(918)	3.089.237

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Ativos de direito de uso - arrendamentos	Saldos em 1º de janeiro de 2023	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2023
Edificações e benfeitorias	69.064	34.838	-	(10.100)	-	93.802
Máquinas equipamentos e Instalações	15.295	20.695	-	(9.258)	-	26.732
Veículos	40.120	94.177	(14.668)	(28.825)	-	90.804
Arrendamentos total	124.479	149.710	(14.668)	(48.183)	-	211.338
Valor Contábil	2.814.540	630.389	(15.951)	(127.485)	(918)	3.300.575

(*) substancialmente aquisições para atualização do parque fabril de Anápolis-GO.

17 Intangível**a) Composição do saldo**

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Ágios em empresa não incorporadas				
Simple Organic Beauty S.A.	-	-	12.677	12.677
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda.	-	-	43.257	43.257
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A.	-	-	12.204	12.204
Solana Agropecuária Ltda. (*)	-	-	-	25.200
MGF Farmacia Magistral Ltda.	-	-	1.515	1.515
Ágios na aquisição de investimentos em empresas incorporadas				
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
	7.270.960	7.270.960	7.340.613	7.365.813
Marcas e patentes	2.708.618	2.711.098	2.729.700	2.732.180
Direitos de uso e softwares	70.099	69.509	144.610	138.874
Desenvolvimento de produtos	5.893	1.921	346.714	265.571
Intangível em andamento	900	4.697	804.479	593.034
	10.056.470	10.058.185	11.366.116	11.095.472

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).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

b) Movimentação dos saldos**Controladora**

	Saldos em 1º de janeiro de 2023	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2023
Direito de uso e marcas	2.711.098	-	-	(2.480)	-	2.708.618
Direitos de uso e softwares	69.509	15.930	-	(15.340)	-	70.099
Desenvolvimento de produtos	1.921	27	-	(573)	4.518	5.893
Ágios	7.270.960	-	-	-	-	7.270.960
Total em operação	10.053.488	15.957	-	(18.393)	4.518	10.055.570
Intangível em andamento	4.697	729	-	-	(4.526)	900
Total	10.058.185	16.686	-	(18.393)	(8)	10.056.470

Consolidado

	Saldos em 1º de janeiro de 2023	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2023
Direito de uso e marcas	2.732.180	-	-	(2.480)	-	2.729.700
Direitos de uso e softwares	138.874	32.541	(868)	(26.842)	905	144.610
Desenvolvimento de produtos	265.571	84.688	-	(13.470)	9.925	346.714
Ágios (*)	7.365.813	-	(25.200)	-	-	7.340.613
Total em operação	10.502.438	117.229	(26.068)	(42.792)	10.830	10.561.637
Intangível em andamento	593.034	221.410	-	-	(9.965)	804.479
Total	11.095.472	338.639	(26.068)	(42.792)	865	11.366.116

(*) Valor alocado aos Ativos identificados e Passivos assumidos (AVJ Solana).

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 2023, 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.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

18 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Fornecedores no país	10.593	10.713	284.135	349.762
Fornecedores no exterior	1.013	938	24.398	71.739
Fornecedores partes relacionadas (Nota 28(a))	754.743	743.963	-	-
	<u>766.349</u>	<u>755.614</u>	<u>308.533</u>	<u>421.501</u>

19 Cessão de crédito

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Mercado local (risco sacado)	32.400	9.982	236.908	268.499
Mercado externo (<i>forfait</i>)	-	-	352.912	557.718
Total de cessão de crédito por fornecedores	<u>32.400</u>	<u>9.982</u>	<u>589.820</u>	<u>826.217</u>
Total de cessão de crédito de prestadores de serviços	<u>9.867</u>	<u>29.142</u>	<u>58.626</u>	<u>61.933</u>
Total da cessão de crédito	<u>42.267</u>	<u>39.124</u>	<u>648.446</u>	<u>888.150</u>

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

Em 30 de setembro de 2023, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado local ficaram entre 1,08% e 1,43%, com média ponderada de 1,23% ao mês (em 31 de dezembro de 2022, essas taxas foram entre 1,14% e 1,55% com média ponderada de 1,24% ao mês).

Em 30 de setembro de 2023, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado externo ficaram entre 5,73% e 8,88% ao ano, com média ponderada de 7,37% ao ano (em 31 de dezembro de 2022, essas taxas foram entre 3,01% e 9,00% ao ano, com média ponderada de 5,88% ao ano).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

20 Empréstimos, financiamentos e debêntures

	Taxa nominal	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023 (i)	31 de dezembro de 2022
Moeda Estrangeira					
Empréstimos (ii)	USD + SOFR+ 0,681% a 0,809% a.a.	622.808	606.007	622.808	606.007
Moeda Nacional					
Empréstimos	CDI + 1,20% a 2,00% a.a.	897.823	1.467.586	903.844	1.469.228
FCO (ii)	Pré-fixada de 2,50% a 8,50% a.a.	5.231	8.369	5.231	12.422
Financiamentos	Pré-fixada de 2,50% a 8,70% a.a.	-	33	214	781
Debêntures(iii)	CDI + 1,25% a 2,20% a.a.; IPCA + 6,2790% a 6,4451%a.a.	8.060.576	7.214.540	8.060.576	7.214.540
Finep	TJLP de - 1,00% a 1,00%a.a.	246.675	304.581	246.675	304.581
		<u>9.833.113</u>	<u>9.601.116</u>	<u>9.839.348</u>	<u>9.607.559</u>
Circulante		1.806.662	2.224.673	1.812.767	2.230.678
Não circulante		8.026.451	7.376.443	8.026.581	7.376.881

(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 2022 as cláusulas restritivas foram atendidas. A próxima medição será realizada em 31 de dezembro de 2023.

(ii) Foram amortizados no semestre o montante de R\$ 2.139.132 referente a principal e juros de empréstimos, financiamento e debêntures.

(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 2023 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
2024	517.787	517.913
2025	355.288	355.292
2026	586.405	586.405
2027	28.098	28.098
2028	28.098	28.098
2029	25.756	25.756
	<u>1.541.432</u>	<u>1.541.562</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\$ 800.000.000,00 (oitocentos milhões de reais), preço unitário de R\$ 10.000,00 (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, e será quitada em 28 de novembro de 2025.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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\$ 2.485.000.000,00 (dois bilhões e quatrocentos e oitenta e cinco milhões de reais) preço unitário de R\$ 10.000,00 (dez 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 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\$ 735.000.000,00 (setecentos e trinta e cinco milhões de reais) preço unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,75% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 3 (três) parcelas, e será quitada em 01 de setembro de 2026.

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\$ 1.000.000.000,00 (um bilhão de reais) preço unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,45% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em parcela única, e será quitada em 09 de setembro de 2026.

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\$ 500.000.000,00 (quinhentos milhões de reais) preço unitário de R\$ 1.000,00 (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\$ 750.000.000,00 (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\$ 200.000.000,00 (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\$ 397.641.000,00 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\$ 152.359.000,00 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.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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\$ 750.000.000,00 (setecentos e cinquenta milhões de reais) preço unitário de R\$ 1.000,00 (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, e será quitada em 23 de dezembro de 2027.

Em 5 de maio de 2023, foi efetuada a emissão de 800.000 debêntures não conversíveis da 15ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 800.000.000,00 (oitocentos milhões de reais) preço unitário de R\$ 1.000,00 (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.

Debêntures – Movimentação

	8ª Emissão Pública	9ª Emissão Pública	10ª Emissão Pública	11ª Emissão Pública	12ª Emissão Pública	13ª Emissão Pública	14ª Emissão Pública	15ª Emissão Pública	Total
	Série Única	Série Única	1ª e 2ª Série	Série Única	Série Única	1ª, 2ª e 3ª Série	1ª e 2ª Série	Série Única	
Saldo em 1º de janeiro de 2023	808.713	2.562.339	765.715	1.042.841	528.738	757.691	748.503	-	7.214.540
Valor total da emissão	-	-	-	-	-	-	-	800.000	800.000
Gastos a transcorrer	-	-	-	-	-	-	-	(4.220)	(4.220)
Encargos financeiros	86.923	277.976	82.916	110.003	54.896	69.309	80.985	50.462	813.470
Amortização Principal	-	-	(78.333)	-	-	-	-	-	(78.333)
Amortização de juros	(57.690)	(182.461)	(110.027)	(146.443)	(73.721)	(63.663)	(50.876)	-	(684.881)
Saldo em 30 de setembro de 2023	837.946	2.657.854	660.271	1.006.401	509.913	763.337	778.612	846.242	8.060.576
Circulante	358.483	1.004.211	83.672	7.606	10.759	29.634	31.717	49.475	1.575.557
Não circulante	479.463	1.653.643	576.599	998.795	499.154	733.703	746.895	796.767	6.485.019
Custo de transação não realizados	1.542	7.365	3.698	1.718	1.132	18.023	3.836	4.032	41.346
Circulante	1.005	4.341	1.963	513	286	1.726	731	799	11.364
Não circulante	537	3.024	1.735	1.205	846	16.297	3.105	3.233	29.982

Nota: as movimentações contábeis não consideram os valores dos swaps

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

	30 de setembro de 2023
2024	899.455
2025	1.479.522
2026	1.329.524
2027	1.840.948
2028	398.384
2029	388.737
2030	49.483
2031	49.483
2032	49.483
	6.485.019

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

a. Garantia dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2023

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Carta de fiança (*)	246.675	246.675
Imobilizado penhorado	5.231	5.445
	<u>251.906</u>	<u>252.120</u>

(*) Carta Fiança para o empréstimo junto à FINEP (Contrato nº 0799/13).

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 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>	<u>30 de setembro de 2023</u>	<u>31 de dezembro de 2022</u>
Moeda Estrangeira					
Empréstimos	USD + SOFR+ 0,681% a 0,809% a.a.	622.808	606.007	622.808	606.007
Moeda Nacional					
Empréstimos	CDI + 1,26% a 3,00% a.a.	903.844	1.469.228	903.844	1.455.567
FCO	Pré-fixada de 2,50% a 8,50% a.a.	5.231	12.422	5.231	12.422
Financiamentos	Pré-fixada de 2,50% a 8,70% a.a.	214	781	209	870
Debêntures	CDI + 1,25% a 1,75% a.a.; IPCA + 6,2790% a 6,4451% a.a.	8.060.576	7.214.540	8.060.576	7.214.585
Finep	TJLP - 1,00% a 1,00% a.a.	246.675	304.581	246.675	304.581
		<u>9.839.348</u>	<u>9.607.559</u>	<u>9.839.343</u>	<u>9.594.032</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 + 0,53% a CDI + 2,01%, a.a. (31 de dezembro de 2022 – CDI + 0,63% a CDI + 1,92%, a.a.).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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

	Controladora								
	Passivos					Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para Hedge de Empréstimos LP		Patrimônio Líquido	Total
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Tributos a Recolher	Dividendos e JCP a pagar	Outros Passivos	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos		
Em 1º de janeiro de 2023	9.601.116	73.410	21.766	677.773	390.290	(24.087)	41.347	10.645.760	21.427.375
Variações dos fluxos de caixa de financiamento									
Hedge de Empréstimos	-	-	-	-	-	(17.112)	(48.870)	-	(65.982)
Empréstimos Tomados	1.350.000	-	-	-	-	-	-	-	1.350.000
Pagamento de empréstimos - principal	(1.151.536)	-	(898)	-	(47.258)	-	-	-	(1.199.692)
Pagamento de empréstimos - juros	(911.648)	-	-	-	(10.326)	-	-	-	(921.974)
Aquisições de ações	-	(44.425)	-	-	-	-	-	(44.028)	(88.453)
Alienações de ações	-	-	-	-	-	-	-	33.056	33.056
Mútuos passivos	-	-	-	-	(1.908)	-	-	-	(1.908)
Dividendos pagos	-	-	-	(732.046)	-	-	-	-	(732.046)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(713.184)	(44.425)	(898)	(732.046)	(59.492)	(17.112)	(48.870)	(10.972)	(1.626.999)
Outras variações									
Adições	-	-	-	-	33.110	-	-	-	33.110
Arrendamentos mercantis	-	-	-	-	98.069	-	-	-	98.069
Tributos a recolher	-	-	(210)	-	-	-	-	-	(210)
Dividendos propostos	-	-	-	584.307	-	-	-	-	584.307
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	-	12.106	12.106
Juros apropriados	945.181	1.216	91	-	(7.544)	4.892	42.024	-	985.860
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(584.306)	(584.306)
Resultado acumulado do período	-	-	-	-	-	-	-	1.340.904	1.340.904
Empréstimo-aquis. controladas	-	(382)	-	-	-	-	-	-	(382)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	(15.060)	(15.060)
Outros passivos	-	-	-	-	(77.000)	-	-	-	(77.000)
Total das outras variações relacionadas com passivos	945.181	834	(119)	584.307	46.635	4.892	42.024	753.644	2.377.398
Em 30 de setembro de 2023	9.833.113	29.819	20.749	530.034	377.433	(36.307)	34.501	11.388.432	22.177.774

	Consolidado								
	Passivos					Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para Hedge de Empréstimos LP		Patrimônio Líquido	Total
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Tributos a Recolher	Dividendos e JCP a pagar	Outros Passivos	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos		
Em 1º de janeiro de 2023	9.607.559	73.410	75.040	677.773	560.205	(34.428)	51.598	10.655.441	21.666.598
Variações dos fluxos de caixa de financiamento									
Hedge de Empréstimos	-	-	-	-	-	(17.112)	(48.870)	-	(65.982)
Empréstimos Tomados	1.356.000	-	-	-	-	-	-	-	1.356.000
Pagamento de empréstimos - principal	(1.149.043)	-	(979)	-	(61.525)	-	-	-	(1.211.547)
Pagamento de empréstimos - juros	(912.656)	-	(827)	-	(14.102)	-	-	-	(927.585)
Aquisições de ações	-	(44.425)	-	-	-	-	-	(44.028)	(88.453)
Alienações de ações	-	-	-	-	-	-	-	33.056	33.056
Dividendos pagos	-	-	-	(732.046)	-	-	-	-	(732.046)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	(705.699)	(44.425)	(1.806)	(732.046)	(75.627)	(17.112)	(48.870)	(10.972)	(1.636.557)
Outras variações									
Adições	-	-	-	-	25.955	-	-	-	25.955
Arrendamentos mercantis	-	-	-	-	149.106	-	-	-	149.106
Tributos a recolher	-	-	30.556	-	-	-	-	-	30.556
Dividendos propostos	-	-	-	584.307	-	-	-	-	584.307
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	-	12.106	12.106
Juros apropriados	937.488	1.216	564	-	(6.945)	33.657	12.868	-	978.848
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(584.306)	(584.306)
Resultado acumulado do período	-	-	-	-	-	-	-	1.340.904	1.340.904
Empréstimo-aquis. controladas	-	(382)	-	-	-	-	-	-	(382)
AVJ - Hedge Fornecedores	-	-	-	-	-	(439)	-	-	(439)
Hedge fornecedores - Juros pagos	-	-	-	-	-	(20.807)	41.129	-	20.322
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	(15.060)	(15.060)
Outros passivos	-	-	-	-	(87.933)	-	-	-	(87.933)
Participação atribuída aos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	1.933	1.933
Total das outras variações relacionadas com passivos	937.488	834	31.120	584.307	80.183	12.411	53.997	755.577	2.455.917
Em 30 de setembro de 2023	9.839.348	29.819	104.354	530.034	564.761	(39.129)	56.725	11.400.046	22.485.958

Notas Explicativas*Hypera S.A.**Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023***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 2023. 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.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Crédito tributário:				
Prejuízos fiscais e bases negativas de CSLL	2.985.610	2.467.208	3.021.181	2.484.489
Contingências	45.616	56.886	57.147	69.410
Perda de crédito esperada	27.532	26.472	30.701	29.640
Outras diferenças temporárias	253.051	158.563	373.870	271.211
Total do crédito tributário	3.311.809	2.709.129	3.482.899	2.854.750
(-) Parcela de ativos fiscais diferidos compensáveis com passivos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(2.489.180)	(2.150.345)	(2.616.607)	(2.251.580)
Saldo remanescente do crédito tributário	822.629	558.784	866.292	603.170

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.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Ágios	2.462.048	2.117.064	2.462.048	2.117.064
Valor justo do imobilizado – combinações de negócios	5.024	15.972	30.231	45.454
Outros	22.108	17.309	324.858	295.440
Total do débito tributário	2.489.180	2.150.345	2.817.137	2.457.958
(-) Parcela de passivos fiscais diferidos compensáveis com ativos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(2.489.180)	(2.150.345)	(2.616.607)	(2.251.580)
Saldo remanescente do passivo diferido	-	-	200.530	206.378

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2023	30 de setembro de 2022
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	1.095.909	1.058.168	1.213.016	1.160.660
Alíquota combinada - %	34%	34%	34%	34%
Despesa de IR/CS à alíquota combinada	(372.610)	(359.776)	(412.396)	(394.234)
Resultado de equivalência patrimonial	117.626	80.535	3.610	1.926
Subvenções governamentais	301.695	268.794	317.430	271.482
Juros sobre capital próprio declarado- JSCP	198.664	198.670	198.664	198.670
Juros e correções de natureza indenizatória	6.185	9.217	7.048	10.171
Outras adições/exclusões permanentes	(6.565)	13.212	15.059	20.176
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social no resultado	<u>244.995</u>	<u>210.652</u>	<u>129.415</u>	<u>108.191</u>
Corrente	-	-	(5.883)	(8.474)
Diferido	<u>244.995</u>	<u>210.652</u>	<u>135.298</u>	<u>116.665</u>
Operações descontinuadas	2.215	4.259	2.338	3.739
Operações continuadas	<u>242.780</u>	<u>206.393</u>	<u>127.077</u>	<u>104.452</u>
	<u>244.995</u>	<u>210.652</u>	<u>129.415</u>	<u>108.191</u>
	22%	20%	11%	9%

22 Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
ICMS a recolher	18.994	19.400	80.542	65.695
IPI/PIS/COFINS a recolher	350	664	19.940	5.001
Outros impostos a recolher	1.405	1.702	3.872	4.344
	<u>20.749</u>	<u>21.766</u>	<u>104.354</u>	<u>75.040</u>
Circulante	20.747	21.003	101.266	70.861
Não circulante	<u>2</u>	<u>763</u>	<u>3.088</u>	<u>4.179</u>

23 Outros passivos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Fretes a pagar	24.507	25.237	32.606	34.207
Serviços prestados	17.527	39.470	59.617	88.444
Publicidades	70.197	24.314	70.197	24.314
Receitas a transcorrer	35.000	36.374	35.837	37.080
Compras de ativo fixo	1.294	7.095	35.661	38.404
Passivos de arrendamentos (i)	163.842	97.791	213.394	120.905
Acordo de leniência (a)	8.750	104.280	8.750	104.280
Provisões de impostos sobre perdas de estoques	2.150	-	15.522	21.771
Outras	54.166	53.822	93.177	90.800
	<u>377.433</u>	<u>388.383</u>	<u>564.761</u>	<u>560.205</u>
Circulante	256.354	295.783	383.421	431.239
Não circulante	<u>121.079</u>	<u>92.600</u>	<u>181.340</u>	<u>128.966</u>

(a) Em 20 de abril de 2023 foi quitado o valor principal (R\$ 100.000) referente ao Acordo de Leniência (Nota 14).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

(i) Passivos de arrendamentos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Circulante	57.109	29.333	65.165	33.399
Não circulante	106.733	68.458	148.229	87.506
	<u>163.842</u>	<u>97.791</u>	<u>213.394</u>	<u>120.905</u>

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2023	97.791	120.905
Pagamento de empréstimos - principal	(47.258)	(61.525)
Pagamento de empréstimos - juros	(10.326)	(14.102)
Adições	33.110	25.955
Remensuração	98.069	149.106
Juros apropriados	(7.544)	(6.945)
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>163.842</u>	<u>213.394</u>

a. Vencimentos das prestações

Os montantes a longo prazo dos arrendamentos mercantis em 30 de setembro de 2023 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
Entre 1 e 2 anos	20.788	23.019
Entre 2 e 5 anos	67.317	85.731
Acima de 5 anos	18.628	39.479
	<u>106.733</u>	<u>148.229</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:

	Controladora		Consolidado	
	Nominal	Ajustado a valor presente	Nominal	Ajustado a valor presente
Passivo de arrendamento	189.344	163.842	265.303	213.394
PIS/COFINS potencial	(6.143)	(4.353)	(11.702)	(8.159)
	<u>183.201</u>	<u>159.489</u>	<u>253.601</u>	<u>205.235</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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:

Prazos	Controladora	Consolidado
	Taxa % a.a.	Taxa % a.a.
Até 2 Anos	12,76%	12,76%
De 2 a 5 Anos	11,84%	11,71%
Acima de 5 Anos	10,95%	11,16%

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.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Passivo de arrendamentos				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	163.842	97.791	213.394	120.904
Fluxo com projeção de inflação	173.541	102.358	226.027	126.550
Variação	5,92%	4,67%	5,92%	4,67%
Direito de uso líquido - saldo final				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	155.190	93.788	211.338	124.479
Fluxo com projeção de inflação	164.377	98.168	223.849	130.292
Variação	5,92%	4,67%	5,92%	4,67%
	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
Despesas financeiras				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(12.484)	(9.988)	(16.344)	(12.564)
Fluxo com projeção de inflação	(13.223)	(10.454)	(17.312)	(13.151)
Variação	5,92%	4,67%	5,92%	4,67%
Despesa de depreciação				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(41.759)	(40.708)	(48.183)	(44.482)
Fluxo com projeção de inflação	(44.231)	(42.609)	(51.035)	(46.559)
Variação	5,92%	4,67%	5,92%	4,67%

24 Provisão para contingências

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia apresentava as seguintes provisões para contingências e os correspondentes depósitos judiciais relacionados às contingências:

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

	Controladora							
	30 de setembro de 2023				31 de dezembro de 2022			
	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	1.034	11.820	-	12.854	773	11.208	-	11.981
Trabalhista	88.126	1	-	88.127	100.409	61	(16.296)	84.174
Tributária	18.748	11.229	(17.209)	12.768	16.421	34.941	(15.943)	35.419
Administrativas/outras	3.206	-	-	3.206	3.277	224	(193)	3.308
Responsabilidade de ex-proprietários	5.165	-	-	5.165	4.505	-	-	4.505
	<u>116.279</u>	<u>23.050</u>	<u>(17.209)</u>	<u>122.120</u>	<u>125.385</u>	<u>46.434</u>	<u>(32.432)</u>	<u>139.387</u>

	Consolidado							
	30 de setembro de 2023				31 de dezembro de 2022			
	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	1.791	11.820	-	13.611	834	11.208	-	12.042
Trabalhista	91.889	1	-	91.890	105.378	61	(17.774)	87.665
Tributária	43.848	11.229	(41.661)	13.416	41.597	34.941	(40.850)	35.688
Administrativas/outras	7.581	-	-	7.581	9.919	224	(237)	9.906
Responsabilidade de ex-proprietários	8.593	-	-	8.593	7.955	-	-	7.955
	<u>153.702</u>	<u>23.050</u>	<u>(41.661)</u>	<u>135.091</u>	<u>165.683</u>	<u>46.434</u>	<u>(58.861)</u>	<u>153.256</u>

Movimentação das contingências

	Controladora					
	31 de dezembro de 2022	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	30 de setembro de 2023
Cível	11.981	743	468	(220)	(118)	12.854
Trabalhista	100.470	7.558	18.800	(11.739)	(26.962)	88.127
Tributária	51.362	1.404	1.042	(23.831)	-	29.977
Administrativas/ outras	3.501	214	16	(295)	(230)	3.206
Responsabilidade de ex-proprietários	4.505	336	1.437	(718)	(395)	5.165
	<u>171.819</u>	<u>10.255</u>	<u>21.763</u>	<u>(36.803)</u>	<u>(27.705)</u>	<u>139.329</u>
Depósitos judiciais	<u>(32.432)</u>	<u>(1.120)</u>	<u>(3.090)</u>	<u>15.214</u>	<u>4.219</u>	<u>(17.209)</u>
	<u>139.387</u>	<u>9.135</u>	<u>18.673</u>	<u>(21.589)</u>	<u>(23.486)</u>	<u>122.120</u>

	Consolidado					
	31 de dezembro de 2022	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	30 de setembro de 2023
Cível	12.042	850	1.073	(220)	(134)	13.611
Trabalhista (a)	105.439	7.857	21.041	(13.640)	(28.807)	91.890
Tributária	76.538	2.673	1.246	(25.380)	-	55.077
Administrativas/ outras	10.143	390	340	(2.561)	(731)	7.581
Responsabilidade de ex-proprietários (b)	7.955	620	2.219	(1.712)	(489)	8.593
	<u>212.117</u>	<u>12.390</u>	<u>25.919</u>	<u>(43.513)</u>	<u>(30.161)</u>	<u>176.752</u>
Depósitos judiciais	<u>(58.861)</u>	<u>(1.960)</u>	<u>(4.110)</u>	<u>18.236</u>	<u>5.034</u>	<u>(41.661)</u>
	<u>153.256</u>	<u>10.430</u>	<u>21.809</u>	<u>(25.277)</u>	<u>(25.127)</u>	<u>135.091</u>

(a) As adições referem-se a 118 novos processos trabalhistas, as reversões referem-se a 110 processos trabalhistas e os pagamentos referem-se a 112 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 2023

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.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
	Prognóstico de perda possível			
Cível	44.240	59.780	45.628	62.330
Trabalhista	259.068	365.620	268.319	379.142
Tributária	133.506	107.823	151.180	124.563
Administrativas/outras	1.637	1.618	2.484	2.386
Responsabilidade de ex-proprietários	393.879	374.321	581.734	537.235
	832.330	909.162	1.049.345	1.105.656

25 Capital social**a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2023 a Companhia está autorizada a aumentar o capital social até o limite de R\$5.500.000, conforme disposição do Estatuto Social e deliberação da Assembleia Geral Extraordinária – AGE de 24 de janeiro de 2011.

O capital social em 30 de setembro de 2023 é de R\$ 4.478.126 (em 31 dezembro de 2022 – R\$ 4.478.126), representado por 633.420.823 (em 31 de dezembro de 2022 - 633.420.823) ações ordinárias.

b. Ações em tesouraria

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

	Quantidade	Valor
Saldo em 31/12/2022	1.523.351	87.134
Aquisição do período	1.150.000	44.028
Alienação do período	(1.907.019)	(100.830)
Saldo em 30/09/2023	766.332	30.332

c. Juros sobre capital próprio

Em 24 de março de 2023 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.768.

Em 23 de junho de 2023 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.768.

Em 22 de setembro de 2023 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.768.

Notas Explicativas**Hypera S.A.**

Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

26 Receita

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

			Controladora	
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Vendas brutas de produtos	2.527.396	7.086.713	2.335.966	6.273.153
Devoluções	(29.162)	(83.927)	(20.041)	(54.340)
Descontos incondicionais	(58.615)	(162.440)	(21.669)	(110.424)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	<u>2.439.619</u>	<u>6.840.346</u>	<u>2.294.256</u>	<u>6.108.389</u>
Descontos promocionais	(177.695)	(424.203)	(137.117)	(339.459)
Impostos	(98.800)	(283.279)	(97.840)	(261.474)
Receita líquida	<u>2.163.124</u>	<u>6.132.864</u>	<u>2.059.299</u>	<u>5.507.456</u>

			Consolidado	
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Vendas brutas de produtos	2.582.481	7.255.342	2.391.600	6.384.032
Devoluções	(30.566)	(86.943)	(20.491)	(55.542)
Descontos incondicionais	(66.265)	(192.934)	(29.680)	(122.974)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	<u>2.485.650</u>	<u>6.975.465</u>	<u>2.341.429</u>	<u>6.205.516</u>
Descontos promocionais	(177.799)	(423.282)	(137.687)	(337.617)
Impostos	(169.390)	(484.450)	(167.967)	(442.938)
Receita líquida	<u>2.138.461</u>	<u>6.067.733</u>	<u>2.035.775</u>	<u>5.424.961</u>

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 empresa 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*.

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.

Notas Explicativas**Hypera S.A.**

Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

Despesas administrativas e gerais	(89.168)	(259.906)	(82.527)	(218.546)
Salários e encargos sociais	(55.258)	(158.085)	(49.100)	(132.707)
Serviços, advogados, assessorias e auditoria	(18.864)	(60.062)	(23.450)	(58.688)
Despesas com depreciações e amortizações	(14.351)	(37.006)	(7.874)	(22.568)
Demais despesas	(695)	(4.753)	(2.103)	(4.583)

b. Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023		Controladora	
					01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Ganhos (Perdas) eventuais	(20.706)	(25.620)	(4.726)	(24.834)	(4.726)	(24.834)
Despesas com depreciações e amortizações	(338)	(1.378)	(646)	(1.499)	(646)	(1.499)
Contingências cíveis e trabalhistas	(1.366)	(6.880)	(1.954)	8.779	(1.954)	8.779
	(22.410)	(33.878)	(7.326)	(17.554)	(7.326)	(17.554)

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023		Consolidado	
					01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Ganhos (Perdas) eventuais	25.308	54.720	5.790	10.577	5.790	10.577
Despesas com depreciações e amortizações	(264)	(1.153)	(569)	(1.267)	(569)	(1.267)
Contingências cíveis e trabalhistas	(2.024)	(5.342)	(1.554)	9.180	(1.554)	9.180
	23.020	48.225	3.667	18.490	3.667	18.490

c. Receitas financeiras

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023		Controladora	
					01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Juros ativos	9.743	40.264	16.164	46.807	16.164	46.807
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	44.399	123.568	44.055	109.596	44.055	109.596
	54.142	163.832	60.219	156.403	60.219	156.403

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023		Consolidado	
					01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Juros ativos	10.858	46.722	18.762	53.358	18.762	53.358
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	51.326	137.640	49.903	125.514	49.903	125.514
	62.184	184.362	68.665	178.872	68.665	178.872

d. Despesas financeiras

	01/07/2023 a 30/09/2023		01/01/2023 a 30/09/2023		Controladora	
					01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Juros sobre financiamentos	(4.666)	(15.183)	(5.802)	(19.195)	(5.802)	(19.195)
Juros sobre empréstimos	(59.132)	(178.891)	(73.304)	(198.758)	(73.304)	(198.758)
Juros sobre títulos a pagar	(391)	(1.073)	(565)	(1.625)	(565)	(1.625)
Atualizações monetárias sobre contingências	(2.687)	(9.919)	(3.686)	(11.993)	(3.686)	(11.993)
Refis	(22)	(92)	(54)	(177)	(54)	(177)
Debêntures	(275.952)	(794.716)	(204.871)	(538.736)	(204.871)	(538.736)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.116)	(3.733)	(1.524)	(4.533)	(1.524)	(4.533)
Despesas bancárias, descontos concedidos e outros	(10.486)	(38.970)	(24.897)	(46.522)	(24.897)	(46.522)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	(23)	(780)	145	292	145	292
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores	(28)	(21)	(15)	46	(15)	46
Reversões de ajuste a valor presente	(4.544)	(12.484)	(2.479)	(6.364)	(2.479)	(6.364)
Juros capitalizados	849	2.630	464	1.367	464	1.367
Outros	(503)	(2.034)	-	(159)	-	(159)
	(358.701)	(1.055.266)	(316.588)	(826.357)	(316.588)	(826.357)

Notas Explicativas

Hypera S.A.
 Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

			Consolidado	
	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022
Juros sobre financiamentos	(4.679)	(15.306)	(5.947)	(19.760)
Juros sobre empréstimos	(58.839)	(178.714)	(73.317)	(198.791)
Juros sobre títulos a pagar	(391)	(1.073)	(565)	(1.625)
Atualizações monetárias sobre contingências	(3.030)	(11.770)	(4.474)	(14.937)
Refis	(22)	(92)	(54)	(177)
Debêntures	(275.952)	(794.716)	(204.871)	(538.736)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.153)	(3.803)	(1.554)	(4.573)
Despesas bancárias, descontos concedidos e outros	(10.169)	(38.445)	(24.129)	(48.621)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	420	(337)	145	292
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores	(5.617)	(26.629)	(14.207)	(38.654)
Reversões de ajuste a valor presente	(6.048)	(16.344)	(3.228)	(8.062)
Juros capitalizados	43.478	119.958	21.782	69.455
Outros	(1.685)	(6.672)	(143)	(546)
	<u>(323.687)</u>	<u>(973.943)</u>	<u>(310.562)</u>	<u>(804.735)</u>

28 Transações com partes relacionadas

A Companhia é uma empresa 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 Hypera comercializar no mercado.

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.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

a. Nos ativos e passivos

Controladora					
30 de setembro de 2023					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	607	-	(113.807)	-	-
My Agência Propaganda Ltda.	10	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	8.429	-	(640.936)	(4.143)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	36	-	-	(88)	-
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	-	-	-	-	-
Solana Agropecuária Ltda.	-	-	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	8.750	-	-	-
Total	9.082	8.750	(754.743)	(4.231)	-

Consolidado					
30 de setembro de 2023					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar
Megatelecom Telecomunicações S.A.	36	-	-	(129)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	8.750	-	-	-
Total	36	8.750	-	(129)	-

Controladora					
31 de dezembro de 2022					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	-	-	(104.605)	-	(1.908)
My Agência Propaganda Ltda.	5	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	5.634	-	(639.351)	-	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	20	-	-	(74)	-
Bio Scientific Industria de Cosméticos Ltda	-	-	(7)	-	-
Solana Agropecuária Ltda	-	-	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	158.258	-	-	-
Total	5.659	158.258	(743.963)	(74)	(1.908)

Consolidado					
31 de dezembro de 2022					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar
Megatelecom Telecomunicações S.A.	20	-	-	(94)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	162.829	-	-	-
Total	20	162.829	-	(94)	-

b. No resultado do período

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.	-	161	(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 Indústria de Cosméticos Ltda	(127)	-	-	-	-	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	-	-	9.169
	(3.139.438)	485	(3.949)	(1.751)	(355)	(64.796)	(161)	9.169

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

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
	<u>-</u>	<u>324</u>	<u>(529)</u>	<u>-</u>	<u>(445)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>9.567</u>

Controladora								
30 de setembro de 2022								
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.	(473.719)	-	-	-	-	(6.659)	-	-
My - Agência Propaganda Ltda.	-	153	(3.429)	-	-	-	-	-
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(1.031)	-	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	(2.204.297)	-	-	(1.572)	-	(45.056)	(234)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	272	-	-	(341)	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	-	-	5.308
	<u>(2.678.016)</u>	<u>425</u>	<u>(4.460)</u>	<u>(1.572)</u>	<u>(341)</u>	<u>(51.715)</u>	<u>(234)</u>	<u>5.308</u>

Consolidado								
30 de setembro de 2022								
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.	-	-	(1.031)	-	-	-	-	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	272	-	-	(435)	-	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	-	-	5.758
	<u>-</u>	<u>272</u>	<u>(1.031)</u>	<u>-</u>	<u>(435)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.758</u>

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 2023	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2023	30 de setembro de 2022
Salários e outros benefícios de curto prazo	14.376	12.477	14.376	12.477
Honorários dos conselheiros	4.328	3.727	4.328	3.727
Pagamentos com base em ações	9.501	7.599	9.501	7.599
	<u>28.205</u>	<u>23.803</u>	<u>28.205</u>	<u>23.803</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.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2023

30 Eventos subsequentes

Em 05 de outubro de 2023 foi deliberada a realização da 16ª emissão pela Companhia, emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, em série única, para distribuição pública, sob rito de registro automático de distribuição, da Companhia (“Debêntures” e “Emissão”, respectivamente), nos termos da Resolução da CVM nº 160, de 13 de julho de 2022, conforme alterada, de modo que serão emitidas 750.000 (setecentas e cinquenta mil) Debêntures, com valor nominal unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais), perfazendo o montante total de R\$ 750.000.000,00 (setecentos e cinquenta milhões de reais), com prazo de vencimento de 5 (cinco) anos, contados da data de emissão, qual seja, 10 de outubro de 2023.

As Debêntures fazem jus a uma remuneração equivalente à variação acumulada de 100% (cem por cento) das taxas médias diárias dos DI – Depósitos Interfinanceiros de um dia, “*over extragrupo*”, acrescida exponencialmente de *spread* (sobretaxa) de 1,35% (um inteiro e trinta e cinco centésimos por cento) ao ano base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis. Os recursos obtidos por meio da Emissão serão destinados para reforço de caixa da Companhia.

* * *

COMENTÁRIO SOBRE O COMPORTAMENTO DAS PROJEÇÕES EMPRESARIAIS

Até 30 de setembro de 2023, a Hypera S.A. registrou Receita Líquida de R\$6.067,7 milhões, EBITDA Ajustado das Operações Continuadas, que corresponde ao EBITDA das Operações Continuadas, desconsiderando o saldo da linha de Outras Receitas/Despesas Operacionais Líquidas (“EBITDA Ajustado”), de R\$2.127,2 milhões, e Lucro Líquido das Operações Continuadas de R\$1.343,3 milhões. Esses montantes representam respectivamente 71%, 70% e 73% do centro das projeções financeiras estabelecidas para o ano, conforme guidance divulgado ao mercado em 16 de fevereiro de 2023.

Nos últimos meses, observamos uma desaceleração de crescimento do mercado brasileiro farmacêutico que passou de 12% no primeiro semestre de 2023 para 7% nos últimos dois meses. Além disso, verificou-se uma diminuição de cerca de 30% no número total de casos de gripe registrados no Brasil no terceiro trimestre de 2023, o que levou à redução de 10% no volume de medicamentos vendidos nas categorias de Gripe Respiratória, Dor e Febre no período, consequência sobretudo do inverno totalmente atípico com as mais altas temperaturas dos últimos 60 anos.

Diante disso, a Companhia estima um crescimento em 2023 de aproximadamente 8% da receita líquida em relação ao exercício social de 2022, e com isso alcançar aproximadamente 95% da Receita Líquida, EBITDA Ajustado e Lucro Líquido das Operações Continuadas esperado para o ano, permanecendo em linha com as projeções financeiras divulgadas em 16 de fevereiro de 2023.

A Companhia ressalta que tais projeções representam mera estimativa e de forma alguma constituem promessa de desempenho por parte da Companhia e/ou de seus administradores. Qualquer alteração nas premissas relevantes, parâmetros e na metodologia adotados pela Companhia pode resultar na alteração dessas projeções financeiras.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 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 sobre as informações intermediárias

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 2023, 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 os 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, 26 de outubro de 2023

PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes Ltda. CRC 2SP000160/O-5
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 2023, 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 2023 (“ITR”); e (ii) revisou, discutiu e concordou com o ITR, nos termos da lei e do estatuto social da Companhia.

São Paulo, 26 de outubro de 2023.

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 2023, emitido nesta data.

São Paulo, 26 de outubro de 2023.

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