

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 - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	9
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	18
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	19
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	45
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	98
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	99
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	100
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	123.813
Preferenciais	0
Total	123.813
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
Total	1.202

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	2.979.995	2.894.733
1.01	Ativo Circulante	2.195.014	2.140.750
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	66.659	163.652
1.01.03	Contas a Receber	867.396	833.299
1.01.03.01	Clientes	867.396	833.299
1.01.04	Estoques	859.014	771.938
1.01.06	Tributos a Recuperar	318.388	297.268
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	318.388	297.268
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	83.557	74.593
1.01.08.03	Outros	83.557	74.593
1.01.08.03.01	Adiantamentos	7.228	5.683
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	76.329	63.090
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	0	5.820
1.02	Ativo Não Circulante	784.981	753.983
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	170.215	123.458
1.02.01.04	Contas a Receber	5.877	6.372
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	5.877	6.372
1.02.01.07	Tributos Diferidos	68.823	59.501
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	68.823	59.501
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	95.515	57.585
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	46.434	5.050
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	14.648	9.178
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	5.548	448
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	28.885	42.909
1.02.02	Investimentos	441.836	485.571
1.02.02.01	Participações Societárias	441.836	485.571
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	441.836	485.571
1.02.03	Imobilizado	160.545	135.484
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	160.545	135.484
1.02.04	Intangível	12.385	9.470
1.02.04.01	Intangíveis	12.385	9.470
1.02.04.01.02	Intangíveis	12.385	9.470

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	2.979.995	2.894.733
2.01	Passivo Circulante	1.344.864	1.367.563
2.01.02	Fornecedores	1.045.341	1.157.151
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.045.341	1.157.151
2.01.03	Obrigações Fiscais	57.022	73.398
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.402	2.367
2.01.03.01.03	INSS a recolher	87	146
2.01.03.01.04	REFIS / PERT	0	29
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	1.153	1.975
2.01.03.01.07	Outros	162	217
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	55.474	70.873
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	146	158
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	155.896	82.976
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	155.896	82.976
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	76.952	59.841
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	78.944	23.135
2.01.05	Outras Obrigações	86.605	54.038
2.01.05.02	Outros	86.605	54.038
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	36.403	21.198
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	8.430	0
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	24.484	19.784
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	17.288	13.056
2.02	Passivo Não Circulante	524.106	480.846
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	415.380	386.711
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	415.380	386.711
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	287.065	378.151
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	128.315	8.560
2.02.04	Provisões	108.726	94.135
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	13.193	10.419
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.299	1.153
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	11.260	9.037
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	634	229
2.02.04.02	Outras Provisões	95.533	83.716
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	260	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	13.951	18.812
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	81.322	64.643
2.03	Patrimônio Líquido	1.111.025	1.046.324
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	52.334	52.334
2.03.04.01	Reserva Legal	2.617	2.617
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	49.717	49.717

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	67.192	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-22.807	-22.807
2.03.06.01	Agio em transações de capital	-22.807	-22.807
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.491	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.564.172	4.473.358	1.267.522	3.796.874
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.421.661	-4.066.899	-1.148.377	-3.471.946
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.421.661	-4.066.899	-1.148.377	-3.471.946
3.03	Resultado Bruto	142.511	406.459	119.145	324.928
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-103.148	-305.455	-78.645	-255.450
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-92.880	-271.514	-71.146	-223.285
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-25.595	-74.422	-21.101	-65.050
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-24.117	-66.661	-14.657	-49.937
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-43.168	-130.431	-35.388	-108.298
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-4.116	-9.569	-3.255	3.705
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	-4.116	-9.569	-3.255	3.705
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-8.055	-23.072	-6.162	-18.597
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-8.055	-23.072	-6.162	-18.597
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.903	-1.300	1.918	-17.273
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	39.363	101.004	40.500	69.478
3.06	Resultado Financeiro	-18.476	-43.134	-13.704	-49.254
3.06.01	Receitas Financeiras	2.960	6.389	2.170	6.412
3.06.02	Despesas Financeiras	-21.436	-49.523	-15.874	-55.666
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	20.887	57.870	26.796	20.224
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3.669	9.322	1.501	4.443
3.08.02	Diferido	3.669	9.322	1.501	4.443
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	24.556	67.192	28.297	24.667
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	24.556	67.192	28.297	24.667
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,2	0,548	0,692	0,201

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	24.556	67.192	28.297	24.667
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.491	-2.491	0	0
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos financeiros derivativos	-2.491	-2.491	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	22.065	64.701	28.297	24.667

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-139.826	36.405
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	149.876	105.382
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto Renda e Contribuição Social	57.871	20.223
6.01.01.02	Provisão para contingências	2.772	3.662
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	9.959	8.732
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	-33	0
6.01.01.08	Resultado Equiv Patrimonial	1.300	17.272
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	29.590	22.761
6.01.01.10	Outros Ajustes ao lucro	17.815	15.718
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	8.982	2.714
6.01.01.13	Participação Minoritários	0	2
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	13.116	9.867
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	5.582	4.431
6.01.01.19	Lucro Não Realizável	2.922	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-289.702	-68.977
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-81.164	-89.908
6.01.02.02	Estoques	-55.420	60.887
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-17.331	-13.007
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-17.404	-17.856
6.01.02.06	Fornecedores	-111.541	-72.385
6.01.02.07	Salários e Contribuições	2.751	7.118
6.01.02.09	Impostos a Recolher	-11.991	54.885
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	2.398	1.289
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-18.242	-10.964
6.02.01	Adições - Imobilizado	-14.270	-6.888
6.02.03	Aumento de Investimento	0	-1.193
6.02.05	Adições - intangível	-3.972	-2.883
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	61.076	-1.060
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	486.560	325.092
6.03.08	Pagamento de Juros	-21.481	-19.505
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-386.573	-293.638
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-17.430	-13.009
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-96.992	24.381
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	163.651	175.426
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	66.659	199.807

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	67.192	-2.491	64.701
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	67.192	0	67.192
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.491	-2.491
5.05.02.06	Ajustes de Instrumentos financeiros	0	0	0	0	-2.491	-2.491
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-49.673	52.334	67.192	-2.491	1.111.025

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(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	1.159.065	-39.034	186.825	-302.224	0	1.004.632
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.159.065	-39.034	186.825	-302.224	0	1.004.632
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-10.580	0	0	0	-10.580
5.04.11	Efeito Diluição Investimento Controladora após IPO	0	-10.580	0	0	0	-10.580
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	24.667	0	24.667
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	24.667	0	24.667
5.07	Saldos Finais	1.159.065	-49.614	186.825	-277.557	0	1.018.719

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	5.187.087	4.395.480
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	5.196.069	4.398.194
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.982	-2.714
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-4.311.686	-3.700.898
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.066.899	-3.471.946
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-244.787	-228.952
7.03	Valor Adicionado Bruto	875.401	694.582
7.04	Retenções	-23.072	-18.597
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-23.072	-18.597
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	852.329	675.985
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	10.461	-7.508
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-1.300	-17.273
7.06.02	Receitas Financeiras	6.389	6.412
7.06.03	Outros	5.372	3.353
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	862.790	668.477
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	862.790	668.477
7.08.01	Pessoal	123.412	99.915
7.08.01.01	Remuneração Direta	94.104	77.856
7.08.01.02	Benefícios	21.719	16.051
7.08.01.03	F.G.T.S.	7.589	6.008
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	637.781	520.181
7.08.02.01	Federais	60.804	54.330
7.08.02.02	Estaduais	573.004	462.835
7.08.02.03	Municipais	3.973	3.016
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	34.405	23.714
7.08.03.01	Juros	29.828	21.330
7.08.03.02	Aluguéis	4.577	2.384
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	67.192	24.667
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	67.192	24.667

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	3.838.715	3.761.067
1.01	Ativo Circulante	2.441.330	2.484.144
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	187.294	371.792
1.01.03	Contas a Receber	796.909	761.963
1.01.03.01	Clientes	796.909	761.963
1.01.04	Estoques	994.263	903.842
1.01.06	Tributos a Recuperar	357.053	335.522
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	357.053	335.522
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	105.811	111.025
1.01.08.03	Outros	105.811	111.025
1.01.08.03.01	Adiantamentos	10.972	8.793
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	92.540	79.169
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	2.299	23.063
1.02	Ativo Não Circulante	1.397.385	1.276.923
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	274.461	223.369
1.02.01.04	Contas a Receber	6.401	6.896
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	6.401	6.896
1.02.01.07	Tributos Diferidos	139.584	121.855
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	139.584	121.855
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	128.476	94.618
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	46.434	5.050
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	20.358	15.153
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	7.574	8.602
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	54.110	65.813
1.02.02	Investimentos	0	36.458
1.02.02.01	Participações Societárias	0	36.458
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	0	36.458
1.02.03	Imobilizado	497.719	392.620
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	497.719	392.620
1.02.04	Intangível	625.205	624.476
1.02.04.01	Intangíveis	625.205	624.476
1.02.04.01.11	Intangíveis	625.205	624.476

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	3.838.715	3.761.067
2.01	Passivo Circulante	1.522.296	1.543.856
2.01.02	Fornecedores	1.051.280	1.145.663
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.051.280	1.145.663
2.01.03	Obrigações Fiscais	66.994	83.728
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.660	7.225
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	20	80
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	1.778	1.812
2.01.03.01.03	INSS a recolher	151	235
2.01.03.01.04	Refis / Pert	52	78
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	3.231	4.543
2.01.03.01.07	Outros	428	477
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	60.415	75.806
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	919	697
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	204.390	167.474
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	204.390	167.474
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	85.382	74.451
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	119.008	93.023
2.01.05	Outras Obrigações	199.632	146.991
2.01.05.02	Outros	199.632	146.991
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	75.426	46.735
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	35.874	29.445
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	84.212	66.750
2.01.05.02.08	Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.120	4.061
2.02	Passivo Não Circulante	822.521	781.990
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	429.129	433.636
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	429.129	433.636
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	291.479	388.451
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	137.650	45.185
2.02.04	Provisões	393.392	348.354
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	43.045	52.294
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	13.430	15.115
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	26.479	30.376
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	3.136	6.803
2.02.04.02	Outras Provisões	350.347	296.060
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	260	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	18.638	27.556
2.02.04.02.08	IRe CS Diferidos	34.426	27.384
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	292.023	232.859
2.02.04.02.10	Outras Contas a pagar	5.000	8.000
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.493.898	1.435.221
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	52.334	52.334
2.03.04.01	Reserva Legal	2.617	2.617
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	49.717	49.717
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	67.192	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-22.807	-22.807
2.03.06.01	Agio em transações de capital	-22.807	-22.807
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.491	0
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	382.873	388.897

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.634.052	4.698.585	1.325.906	3.980.885
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.400.500	-4.021.695	-1.122.857	-3.415.901
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.400.500	-4.021.695	-1.122.857	-3.415.901
3.03	Resultado Bruto	233.552	676.890	203.049	564.984
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-194.653	-571.784	-158.780	-476.724
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-168.167	-488.763	-131.971	-413.107
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-34.143	-102.089	-27.621	-88.256
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-90.134	-255.571	-68.316	-214.519
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-43.890	-131.103	-36.034	-110.332
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	3.981	2.880	-2.477	9.277
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	3.981	2.880	-2.477	9.277
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-32.905	-91.877	-25.533	-75.874
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-32.905	-91.877	-25.533	-75.874
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	2.438	5.976	1.201	2.980
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	38.899	105.106	44.269	88.260
3.06	Resultado Financeiro	-18.862	-54.106	-18.586	-73.670
3.06.01	Receitas Financeiras	6.923	12.232	3.899	8.576
3.06.02	Despesas Financeiras	-25.785	-66.338	-22.485	-82.246
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	20.037	51.000	25.683	14.590
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3.795	10.168	3.723	11.186
3.08.01	Corrente	-128	-520	-303	-354
3.08.02	Diferido	3.923	10.688	4.026	11.540
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	23.832	61.168	29.406	25.776
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	23.832	61.168	29.406	25.776
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	24.556	67.192	28.297	24.667
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-724	-6.024	1.109	1.109
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.99.01.01	ON	0,2	0,548	0,692	0,201

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	23.832	61.168	29.406	25.776
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.491	-2.491	0	0
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos Financeiros derivativos	-2.491	-2.491	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	21.341	58.677	29.406	25.776
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	22.065	64.701	28.297	24.667
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-724	-6.024	1.109	1.109

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-65.852	55.599
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	211.084	154.866
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	50.998	14.590
6.01.01.02	Provisão para Contingência	-9.040	-9.611
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	29.421	25.895
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	-240	0
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	-5.976	-2.979
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	35.690	33.089
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	17.647	24.849
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	9.227	3.044
6.01.01.15	Baixa por Empairment	0	1.538
6.01.01.16	Redução de Contas a pagar Aquisição	0	49.980
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	62.456	14.471
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	17.979	0
6.01.01.19	Lucro Não Realizável	2.922	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-276.936	-99.267
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-82.901	-111.562
6.01.02.02	Estoques	-56.513	60.090
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-14.712	-19.003
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-17.480	-18.071
6.01.02.06	Fornecedores	-97.501	-78.459
6.01.02.07	Salários e Contribuições	5.365	15.906
6.01.02.09	Impostos a Recolher	-15.552	49.907
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	2.926	2.184
6.01.02.11	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-568	-259
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-66.156	-31.060
6.02.01	Adições - Imobilizado	-52.109	-23.296
6.02.02	Baixa - Imobilizado e Intangível	0	20
6.02.03	Aumento de Investimento	-3.208	-1.531
6.02.05	Adições - Intangível	-10.839	-6.253
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-52.490	271.003
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	486.560	456.410
6.03.04	Aumento de Capital	0	369.242
6.03.08	Pagamento de Juros	-26.110	-29.479
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-440.560	-465.038
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-72.380	-60.132
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-184.498	295.542
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	371.792	225.816
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	187.294	521.358

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324	388.897	1.435.221
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324	388.897	1.435.221
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	67.192	-2.491	64.701	-6.024	58.677
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	67.192	0	67.192	-6.024	61.168
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.491	-2.491	0	-2.491
5.05.02.06	Ajuste de instrumentos financeiros	0	0	0	0	-2.491	-2.491	0	-2.491
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-49.673	52.334	67.192	-2.491	1.111.025	382.873	1.493.898

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(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	1.159.065	-39.034	186.825	-302.224	0	1.004.632	0	1.004.632
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.159.065	-39.034	186.825	-302.224	0	1.004.632	0	1.004.632
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-10.580	0	0	0	-10.580	-20.631	-31.211
5.04.08	Custo de capitalização	0	0	0	0	0	0	-31.211	-31.211
5.04.11	Efeito Diluição Investimento Controladora após IPO	0	-10.580	0	0	0	-10.580	10.580	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	24.667	0	24.667	1.109	25.776
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	24.667	0	24.667	1.109	25.776
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	400.118	400.118
5.06.04	Adição de Minoritário em Função de abertura de capital	0	0	0	0	0	0	400.118	400.118
5.07	Saldos Finais	1.159.065	-49.614	186.825	-277.557	0	1.018.719	380.596	1.399.315

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	5.463.203	4.629.557
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	5.472.430	4.632.601
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-9.227	-3.044
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-4.313.370	-3.684.622
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.021.695	-3.415.901
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-291.675	-268.724
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	0	-7
7.02.04	Outros	0	10
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.149.833	944.935
7.04	Retenções	-91.877	-75.874
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-91.877	-75.874
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.057.956	869.061
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	27.638	15.087
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	5.977	2.980
7.06.02	Receitas Financeiras	12.232	8.576
7.06.03	Outros	9.429	3.531
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.085.594	884.148
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.085.594	884.148
7.08.01	Pessoal	265.038	233.119
7.08.01.01	Remuneração Direta	213.017	189.998
7.08.01.02	Benefícios	35.918	29.285
7.08.01.03	F.G.T.S.	16.103	13.836
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	722.166	600.076
7.08.02.01	Federais	104.362	96.061
7.08.02.02	Estaduais	603.276	491.886
7.08.02.03	Municipais	14.528	12.129
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	31.198	26.286
7.08.03.01	Juros	33.155	32.929
7.08.03.02	Aluguéis	-1.957	-6.643
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	67.192	24.667
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	61.168	25.776
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	6.024	-1.109

DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS **3T21**



GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

IGCB3 IGC-NMB3 ITAGB3

DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS **3T21**



GRUPO PROFARMA

DESTAQUES 3T21 X 3T20

- **Receita Bruta** cresce 23,3% e atinge R\$ 1,9 bilhão, com aumento de 24,8% na Profarma Distribuição e de 18,1% na Rede d1000.
- **Ebitda** atinge R\$ 71,8 milhões com margem de 4,4%. LTM3T21 de R\$ 255,4 milhões, crescimento de 15,9% em relação ao LTM3T20.
- **Geração Operacional de Caixa** de R\$192,8 milhões ou 11,8% da Receita Líquida.
- **Lucro Líquido** de R\$ 24,6 milhões, 13,2% menor em relação ao 3T20, quando registrou R\$ 28,3 milhões. LTM3T21 acumula R\$ 94,9 milhões, 115,5% maior que o LTM3T20. Na Profarma Distribuição, o Lucro Líquido alcançou R\$ 22,9 milhões.



WEBCAST

Quinta-feira, 11 de novembro de 2021.
14h (Brasil) | 1 p.m. (NY)
Inscrição via Zoom [Clique aqui](#)



CONTATOS DE RI

Max Fischer
Juliana Matos
E-mail: ri@profarma.com.br

GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21**DESEMPENHO FINANCEIRO**

(R\$ MILHÕES)	3T20	3T21	VAR. %
Receita Bruta Consolidada¹	1.532,1	1.889,3	23,3%
Receita Bruta Não Consolidada	1.718,0	2.126,3	23,8%
Profarma Distribuição	1.454,8	1.815,3	24,8%
Rede d1000	263,2	311,0	18,1%
Receita Líquida	1.325,9	1.634,1	23,2%
Lucro Bruto	203,0	233,6	15,0%
% Receita Líquida	15,3%	14,3%	-1 p.p
Despesa Operacional	-160,0	-197,1	23,2%
Despesas SGA	-132,0	-168,2	27,4%
% Receita Líquida	-10,0%	-10,3%	-0,3 p.p
Depreciação e Amortização	-25,5	-32,9	28,9%
% Receita Líquida	-1,9%	-2,0%	-0,1 p.p
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais	-2,5	4,0	260,7%
% Receita Líquida	-0,2%	0,2%	0,4 p. p
Ebitda²	69,8	71,8	2,9%
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	5,3%	4,4%	-0,9 p. p
Lucro (Prejuízo) Líquido	28,3	24,6	13,2%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	2,1%	1,5%	-0,6 p.p
Dívida Líquida	135,7	436,4	221,6%
Dívida Líquida / Ebitda	0,6	1,7	177,5%
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	228,5	198,3	13,2%
Patrimônio Líquido antes da participação dos minoritários	1.399,3	1.493,9	6,8%
Ciclo de Caixa	33,1	37,9	14,3%

(1) Receita Bruta Consolidada - Excluindo venda Intercompany.

(2) Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização e despesas não recorrentes



IFRS 16

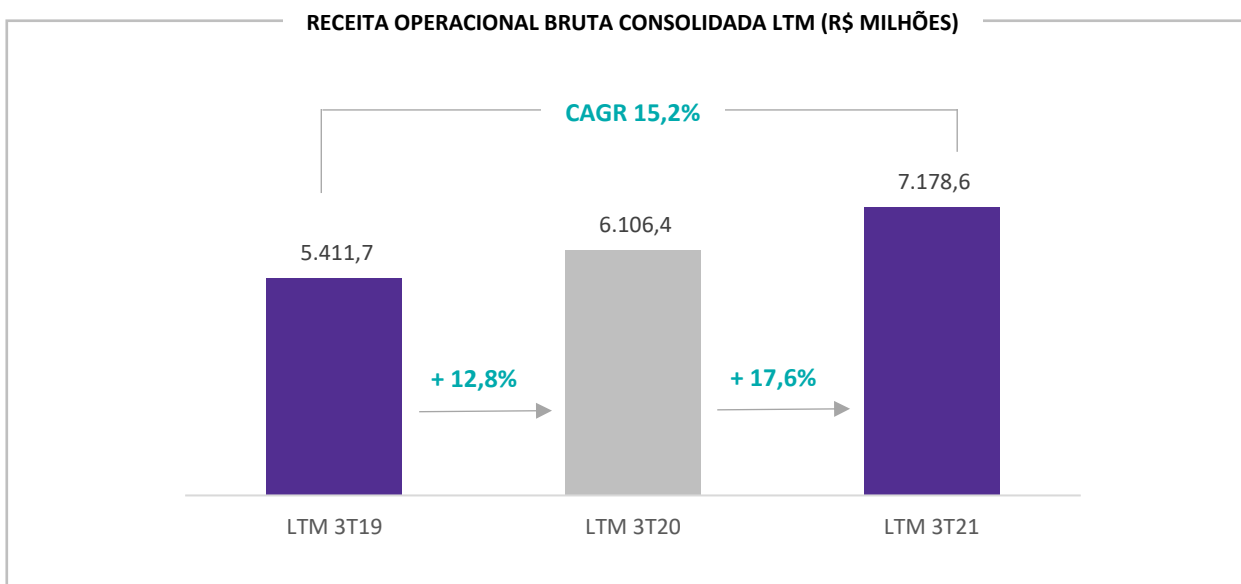
Com a obrigatoriedade da adoção do IFRS 16, em 1º de janeiro de 2019, a Companhia reconheceu a parcela fixa de contratos de arrendamentos operacionais de lojas e centros de distribuição como ativos (direito de uso) e os compromissos futuros de arrendamentos como passivos. A natureza das despesas relacionadas a tais arrendamentos mudou com a nova norma, uma vez que a Companhia passa a reconhecer o custo de depreciação de ativos de direito de uso e despesa de juros sobre obrigações de arrendamento, em substituição às despesas de aluguel. Sendo assim, quando comparado ao modelo anterior (pré-IFRS 16), o IFRS 16 gera efeito positivo no Ebitda, já que os aluguéis de propriedades comerciais (lojas e CDs) são reclassificados – de despesas operacionais para despesas de depreciação e despesas financeiras. Dessa forma, já que os valores de aluguéis efetivamente pagos não mudaram e o IFRS 16 não é reconhecido pelas autoridades fiscais brasileiras, a adoção desta norma não possui efeito caixa, quando comparada à norma anterior (pré-IFRS 16).

No exercício social de 2021, apresentaremos sempre os valores de acordo com a adoção do IFRS 16. As principais informações pré-IFRS 16 são ilustradas no anexo I.

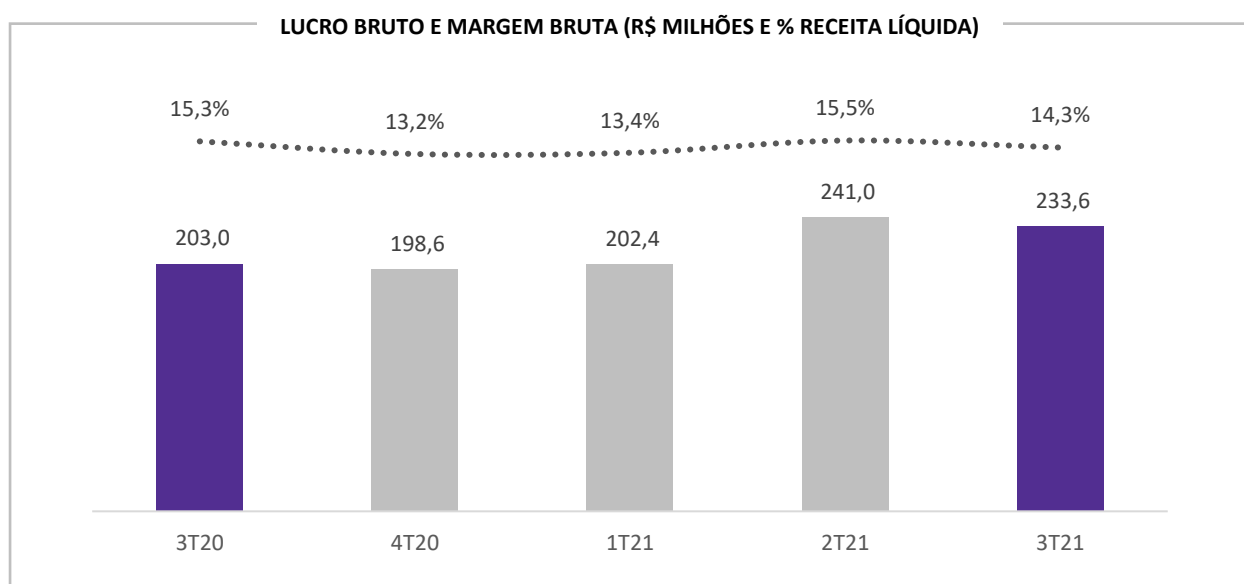
Receita Operacional Bruta

A Receita Bruta consolidada alcançou R\$ 1,9 bilhão no terceiro trimestre de 2021 (3T21), crescimento de 23,3% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior (3T20). A Profarma Distribuição teve evolução de 24,8% e a Rede d1000 registrou crescimento de 18,1%. Na visão LTM, a Receita Bruta Consolidada acumulou R\$ 7,2 bilhões, incremento de 17,6% em relação ao LTM3T20, de R\$ 6,1 bilhões, e crescimento médio anual de 15,2% no período de 2019 a 2021.



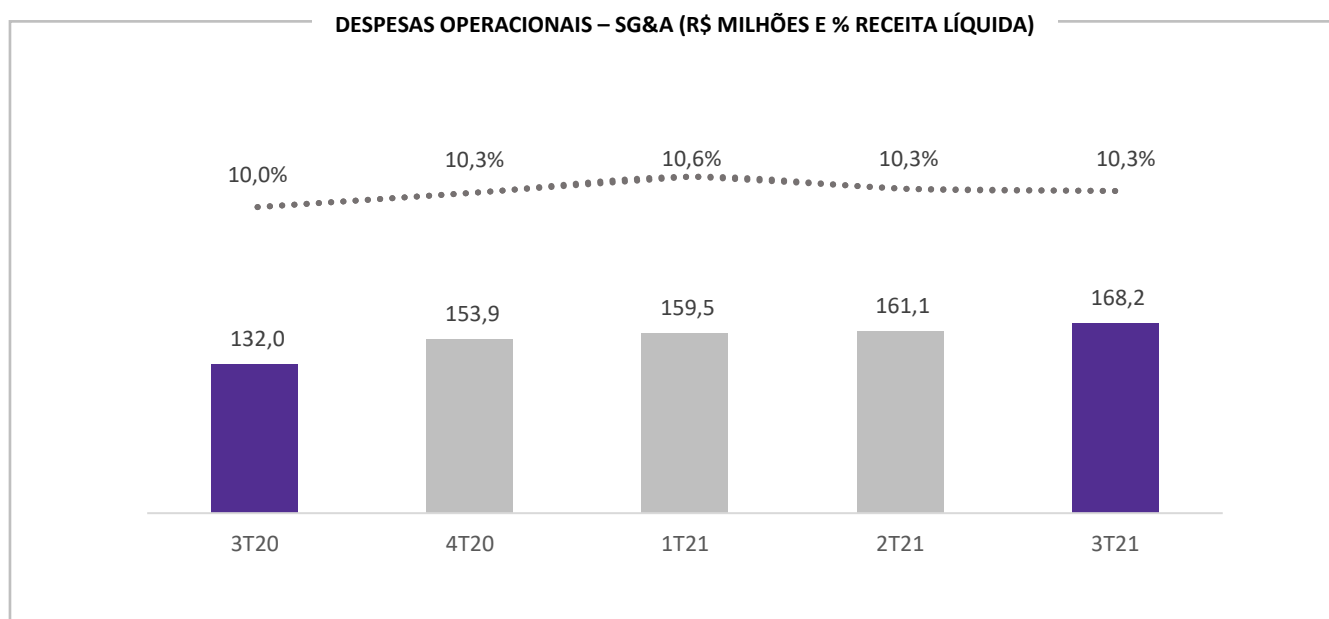
GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21**Lucro Bruto**

O Lucro Bruto consolidado no 3T21 foi de R\$ 233,6 milhões, R\$ 30,5 milhões ou 15,0% maior na comparação com o 3T20, com margem bruta de 14,3%, 1,0 p.p. abaixo do mesmo trimestre do ano anterior. Vale ressaltar que em 2020 o aumento de preços foi adiado para 01 de junho e a maior parte de seu impacto positivo foi refletido no 3T20.



GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21**Despesas Operacionais – SG&A**

As Despesas Operacionais consolidadas, representadas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo depreciação e outras receitas), somaram R\$ 168,2 milhões ou 10,3% da Receita Operacional Líquida no 3T21. O aumento de 27,4% em relação ao resultado registrado no mesmo trimestre do ano anterior está relacionado às despesas adicionais relativas à abertura do CD DF, expansão do CD RJ e ao aumento de custos acima da inflação como, por exemplo, embalagens, alugueis, despesas pré-operacionais da abertura de lojas na Rede d1000, assim como os efeitos da MP936.



GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21

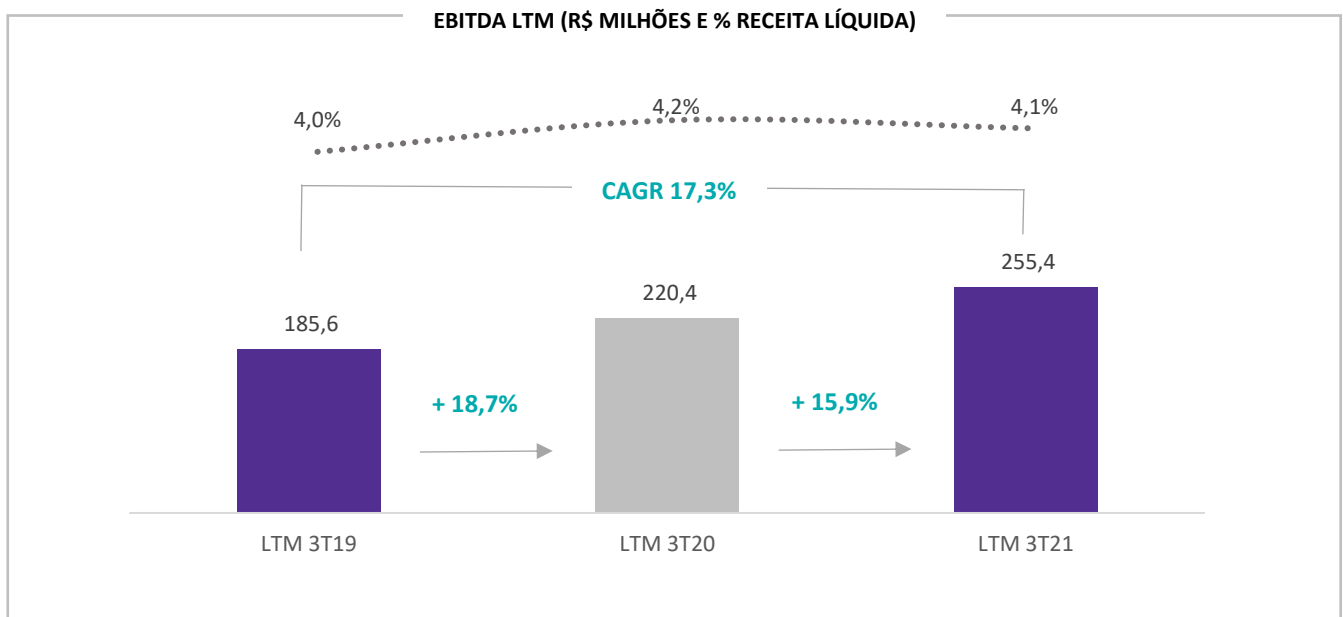
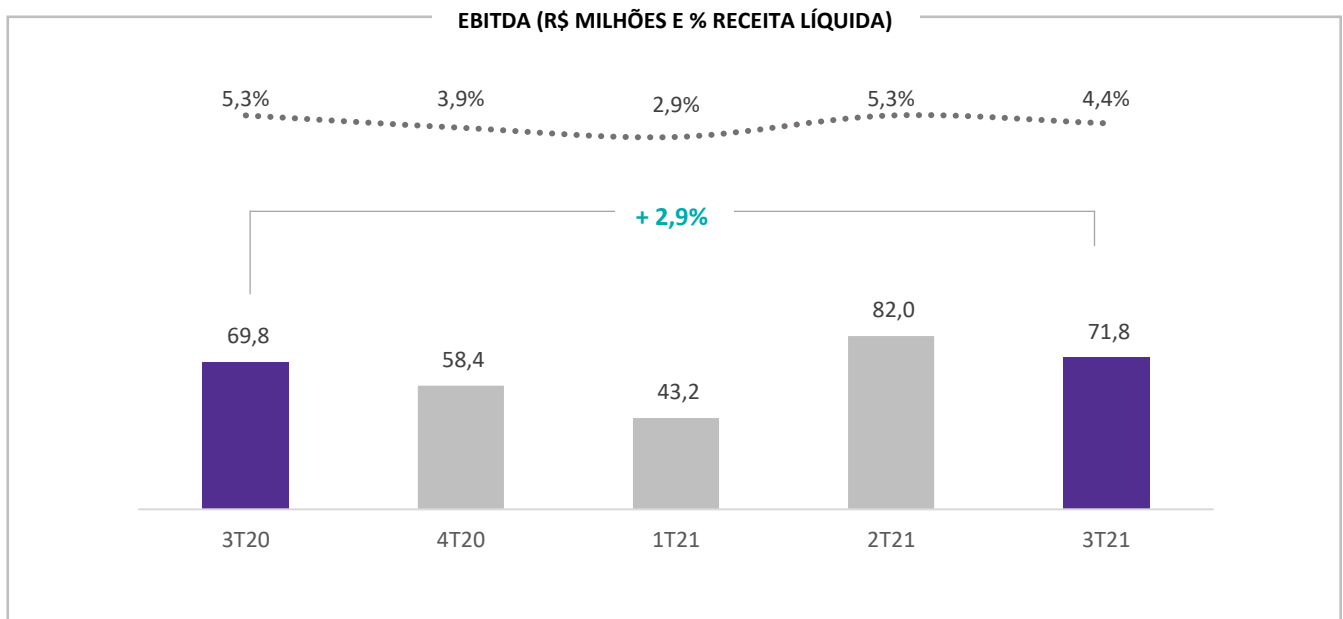


Ebitda

O Grupo gerou Ebitda de R\$ 71,8 milhões no 3T21, praticamente em linha com o 3T20. A Margem Ebitda no 3T21 atingiu 4,4% – inferior ao 3T20 em 0,9 p.p., principalmente, em função do impacto positivo do aumento de preços em 2020 ter sido concentrado no 3T20.

O Ebitda acumulado nos últimos 12 meses atingiu R\$ 255,4 milhões, 15,9% maior que os R\$ 220,4 milhões acumulados no mesmo período do ano anterior (LTM 3T20). Com esse resultado, o crescimento médio anual desde 2019 é de 17,3%, confirmando a contínua evolução operacional da Companhia.

Caso desconsiderássemos o efeito do IFRS, o Ebitda seria de R\$ 45,8 milhões com margem Ebitda de 2,8%.



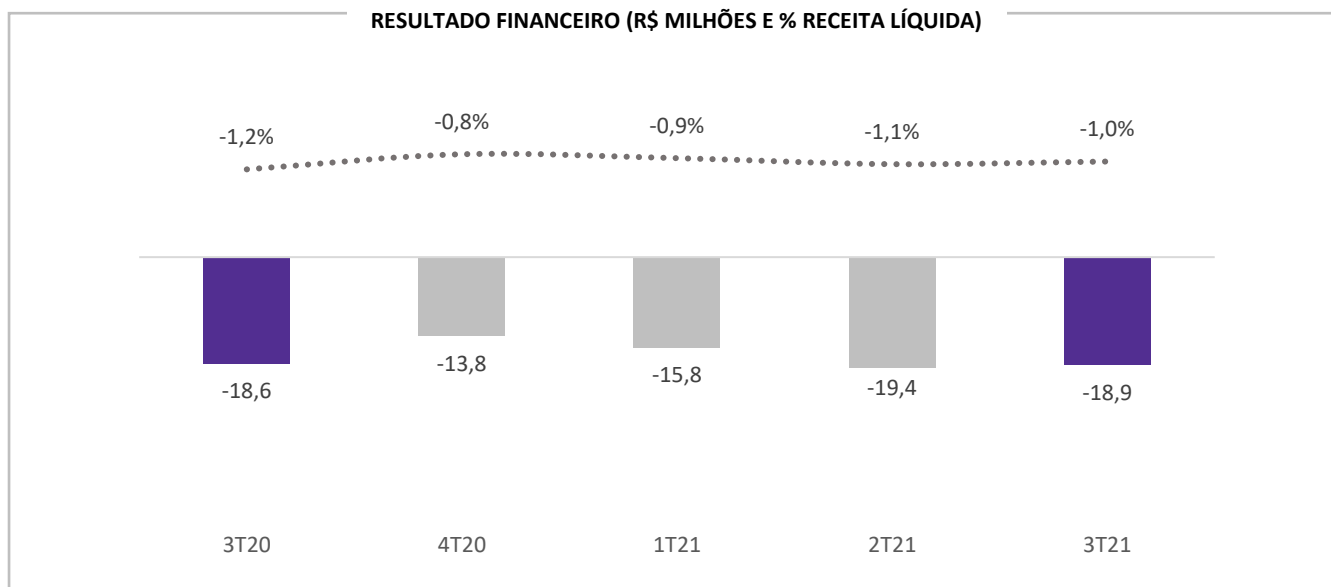


RECONCILIAÇÃO EBITDA

Grupo Profarma			
(R\$ MILHÕES)	3T20	3T21	Var. %
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	29,4	23,8	-19,0%
IR / CS	3,7	3,8	1,9%
Resultado Financeiro	(18,6)	(18,9)	1,5%
Depreciação e Amortização	(25,5)	(32,9)	28,9%
Ebitda	69,8	71,8	2,9%
<i>Margem Ebitda (% receita líquida)</i>	<i>5,3%</i>	<i>4,4%</i>	<i>-0,9 p.p</i>

Resultado Financeiro

As Despesas Financeiras Líquidas totalizaram R\$ 18,9 milhões no 3T21, em linha com o 3T20. As Despesas Financeiras Bancárias Líquidas aumentaram R\$ 5,1 milhões, principalmente, em função do incremento de 120% na taxa de juros básica no período. Essa variação foi compensada pela redução de R\$4,3 milhões em Outras Despesas Financeiras, principalmente relacionada à redução de despesas com parcelamentos de impostos (ICMS).

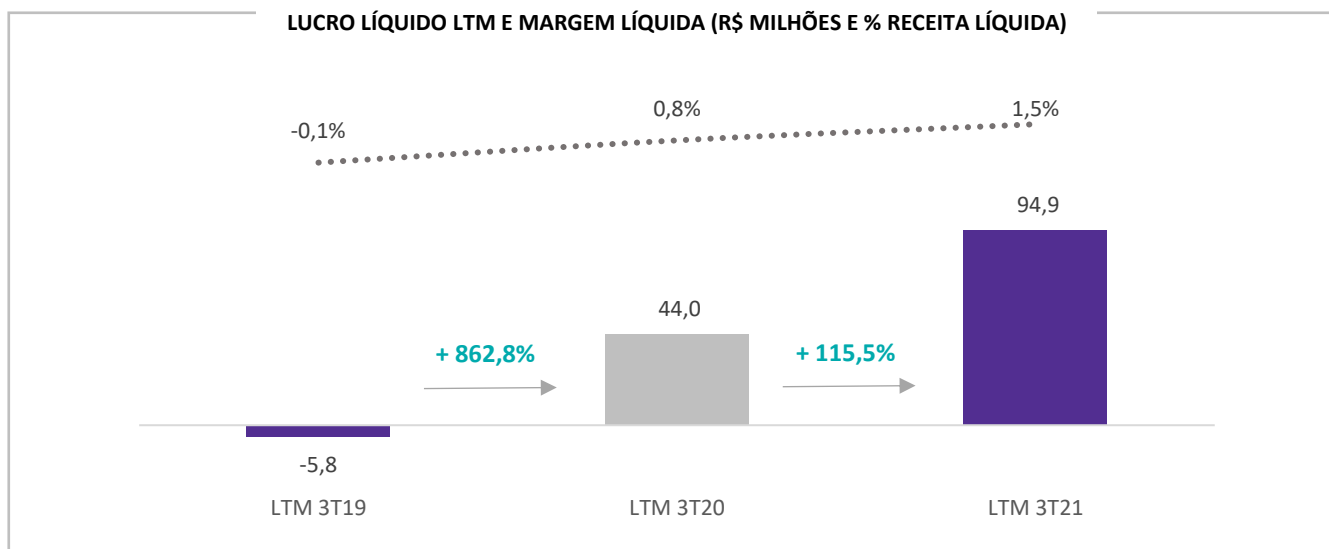
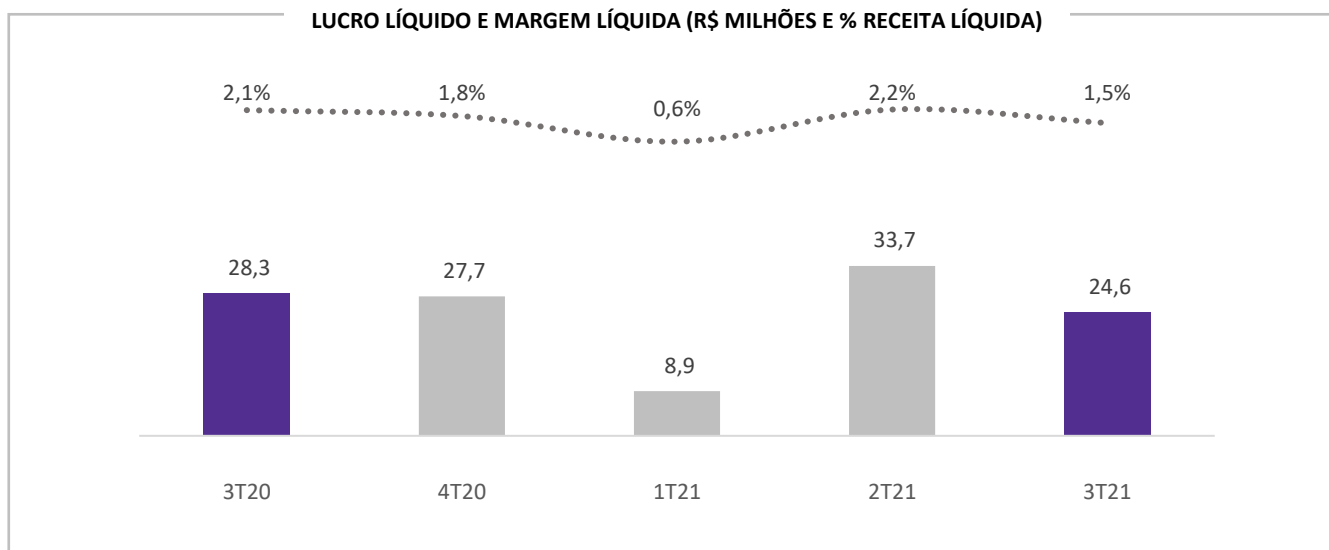


GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21



Lucro Líquido

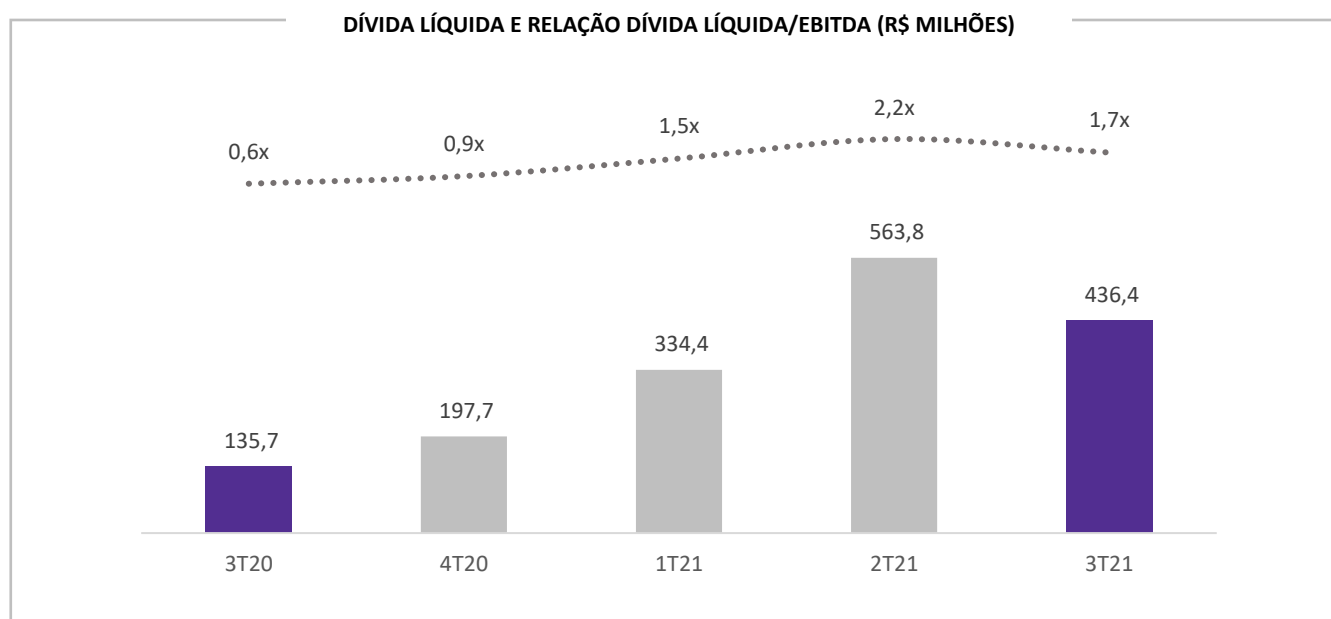
Encerramos o 3T21 com Lucro Líquido de R\$ 24,6 milhões, decréscimo de R\$ 3,7 milhões – ou 13,2% - quando comparado com o Lucro Líquido de R\$ 28,3 milhões registrado no 3T20. Na visão do acumulado dos últimos 12 meses, o Lucro Líquido alcançou R\$ 94,9 milhões, uma evolução de R\$ 50,8 milhões ou 115,5% comparado aos R\$ 44,0 milhões registrados no mesmo período do ano interior.



GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21**Endividamento**

Em 30 de setembro de 2021, a Dívida Líquida totalizou R\$ 436,4 milhões, o que representa aumento de 221,6% em relação à posição registrada ao final do 3T20, de R\$ 135,7 milhões. Tendo em vista que o Ebitda acumulado em 12 meses foi de R\$ 255,4 milhões, o índice de alavancagem foi de 1,7x, superior em 1,1x em relação ao índice registrado no final do 3T20, de 0,6x.

Vale ressaltar que o nível de endividamento do 3T21 ainda está impactado pelo investimento do aumento de preços ocorrido em 31/03/2021, refletindo um ciclo de caixa impactado em 6 dias na Profarma Distribuição – cerca de R\$ 120,0 milhões – acima da média para este período do ano. Com o ciclo de caixa normalizado, o nível de endividamento seria 24,0% menor, de 1,3x.

**Capex**

No 3T21, os investimentos totalizaram R\$ 22,4 milhões, sendo R\$ 8,1 milhões na Profarma Distribuição e R\$ 14,3 milhões na Rede d1000. Os investimentos na Rede d1000 foram direcionados, em sua maioria, à abertura de lojas e na Profarma Distribuição para ampliação do CD do Rio de Janeiro e abertura do CD de Brasília.

Fluxo de Caixa

No 3T21, observamos um decréscimo de R\$ 66,8 milhões no Fluxo de Caixa da Companhia, tendo em vista um consumo de R\$ 236,1 milhões nas atividades de financiamento, R\$ 23,5 milhões nas atividades de investimento, compensados parcialmente pela geração de R\$ 192,8 milhões nas atividades operacionais. A geração de caixa nas atividades operacionais foi devido aos recursos obtidos nas operações da Companhia, R\$ 80,0 milhões, somados à variação positiva nos ativos operacionais de R\$ 112,8 milhões, principalmente relacionada à redução nos estoques e ao aumento do saldo de fornecedores. Os R\$ 236,1 milhões consumidos nas atividades de financiamento foram, em grande parte, relacionados à amortização líquida de empréstimos no valor de R\$ 206,7 milhões.

GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 3T21

(R\$ Milhões)	3T20	3T21
Fluxo de Caixa (Aplicado) / Gerado nas Atividades Operacionais	7,8	192,8
Recursos gerados/(aplicados) nas operações	72,8	80,0
Varição Ativos Operacionais	(65,1)	112,8
<i>Duplicatas a Receber</i>	(108,1)	(8,9)
<i>Estoque</i>	(33,5)	67,2
<i>Fornecedores</i>	104,9	33,6
<i>Outros</i>	(28,4)	20,9
Fluxo de Caixa (Aplicado) / Gerado nas Atividades de Investimento	(12,5)	(23,5)
Fluxo de Caixa (Aplicado) / Gerado nas Atividades de Financiamento	139,4	(236,1)
Acréscimo / (Decréscimo) Líquido de Caixa	134,7	(66,8)

Ciclo de Caixa

	Grupo Profarma		Profarma Distribuição		Rede d1000	
	3T20	3T21	3T20	3T21	3T20	3T21
Ciclo de Caixa (Dias)	33,1	37,9	29,1	34,8	34,9	12,5
Dias de Contas a Receber ⁽¹⁾	38,9	38,8	45,6	43,9	23,8	25,9
Dias de Estoque ⁽²⁾	67,1	60,9	56,0	51,1	65,4	55,9
Dias de Fornecedores ⁽³⁾	72,8	61,8	72,6	60,2	54,3	69,3

(1) Base Média de Venda Bruta no Trimestre

(2) Base Média de CMV no Trimestre

(3) Base Média de CMV no Trimestre

PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 3T21**PROFARMA DISTRIBUIÇÃO**

Compreende as operações comerciais para o varejo farmacêutico, inclusive a Rede d1000, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos.

DESEMPENHO FINANCEIRO

(R\$ MILHÕES)	3T20	3T21	VAR. %
Receita Bruta	1.454,8	1.815,3	24,8%
Receita Líquida	1.255,4	1.563,4	24,5%
Lucro Bruto	118,8	141,8	19,3%
% Receita Líquida	9,5%	9,1%	-0,4 p.p
Despesas SGA	-71,4	-92,6	29,6%
% Receita Líquida	-5,7%	-5,9%	0,2 p.p
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-2,3	-3,3	1 p.p
% Receita Líquida	-0,2%	-0,2%	0 p.p
Ebitda	45,0	45,8	1,8%
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	3,6%	2,9%	-0,7 p.p

Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização e despesas não recorrentes.

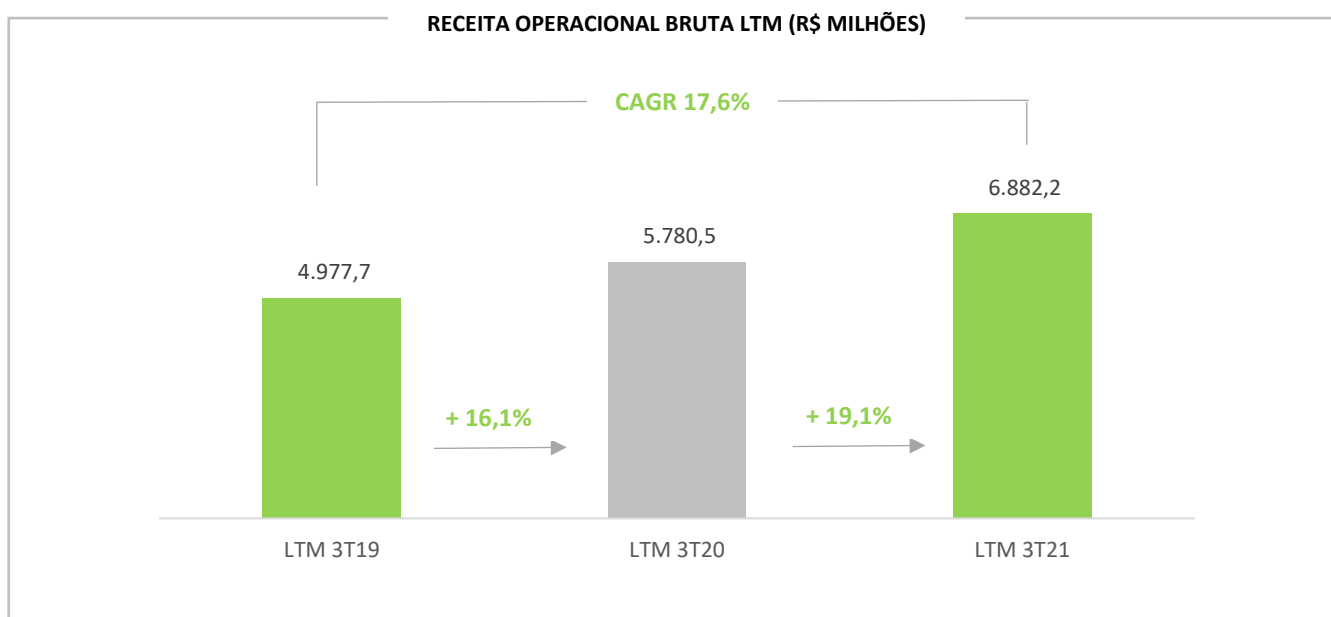
Receita Operacional Bruta

A Profarma Distribuição alcançou R\$ 1,8 bilhão de receita bruta, evolução de 24,8% em relação ao mesmo período do ano anterior, quando registrou R\$ 1,5 bilhão, reflexo do crescimento contínuo no número de clientes atendidos.

No acumulado LTM, a Profarma Distribuição atingiu R\$ 6,9 bilhões, 19,1% maior que o acumulado LTM3T20 de R\$ 5,8 bilhões e crescimento médio anual de 17,6% desde 2019.

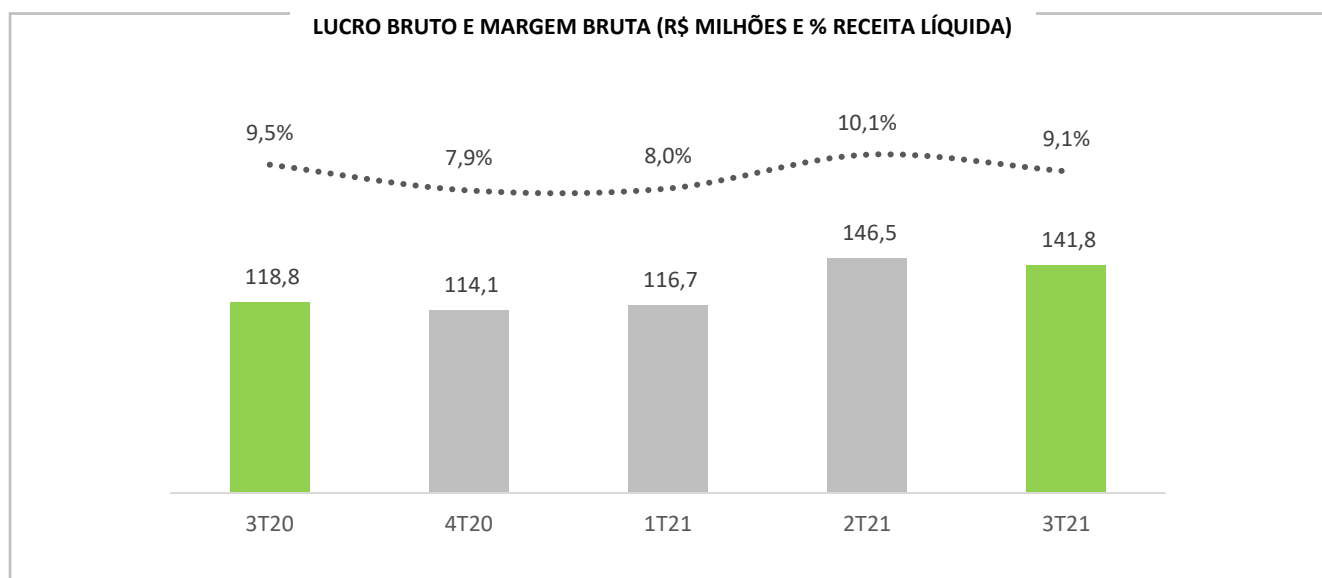


PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 3T21



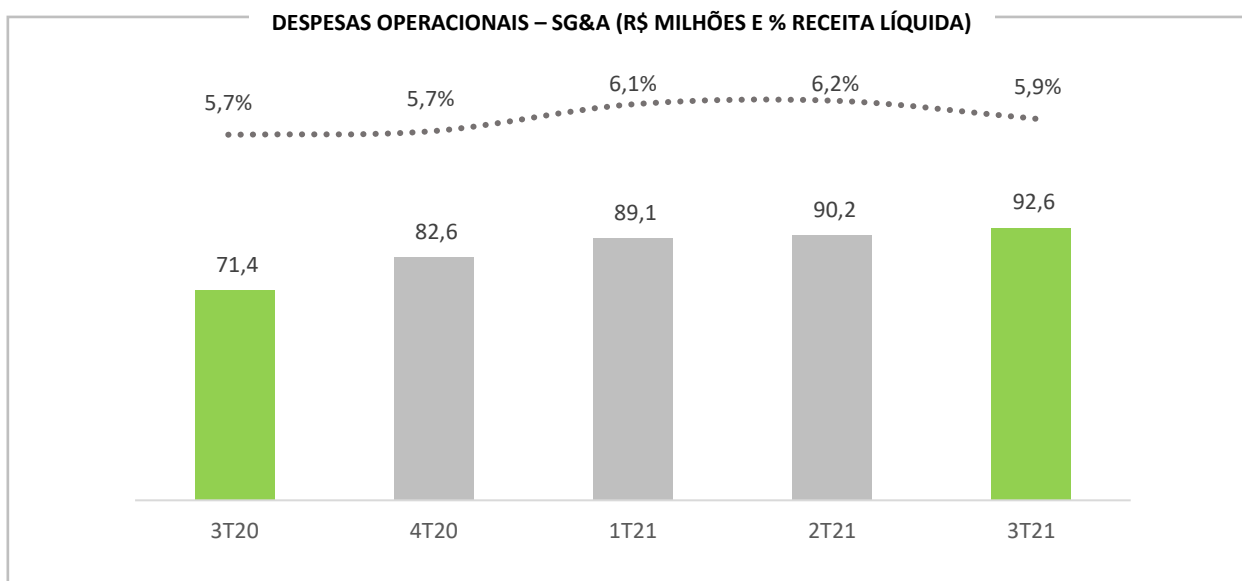
Lucro Bruto

O Lucro Bruto da Profarma Distribuição foi de R\$ 141,8 milhões no 3T21 – aumento de 19,3%, quando comparado ao registrado no 3T20. A margem bruta decresceu 0,4 p.p., atingindo 9,1%, o que pode ser explicado pelo efeito do aumento de preços adiado de março para junho de 2020, com impacto maior no 3T20, ao contrário deste ano de 2021, quando a maior parte desse impacto ocorreu no 2T, como acontece normalmente no setor.



PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 3T21**Despesas Operacionais – SG&A**

As Despesas Operacionais – compostas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo, depreciação e outras receitas/despesas) – somaram R\$ 92,6 milhões, 5,9% da receita operacional líquida, o que representa aumento de 0,2 p.p. na comparação com o mesmo período do ano anterior. Essa variação pode ser explicada pelas despesas adicionais relativas à abertura do CD DF, expansão do CD RJ e ao aumento de custos acima da inflação como, por exemplo, embalagens e aluguéis.

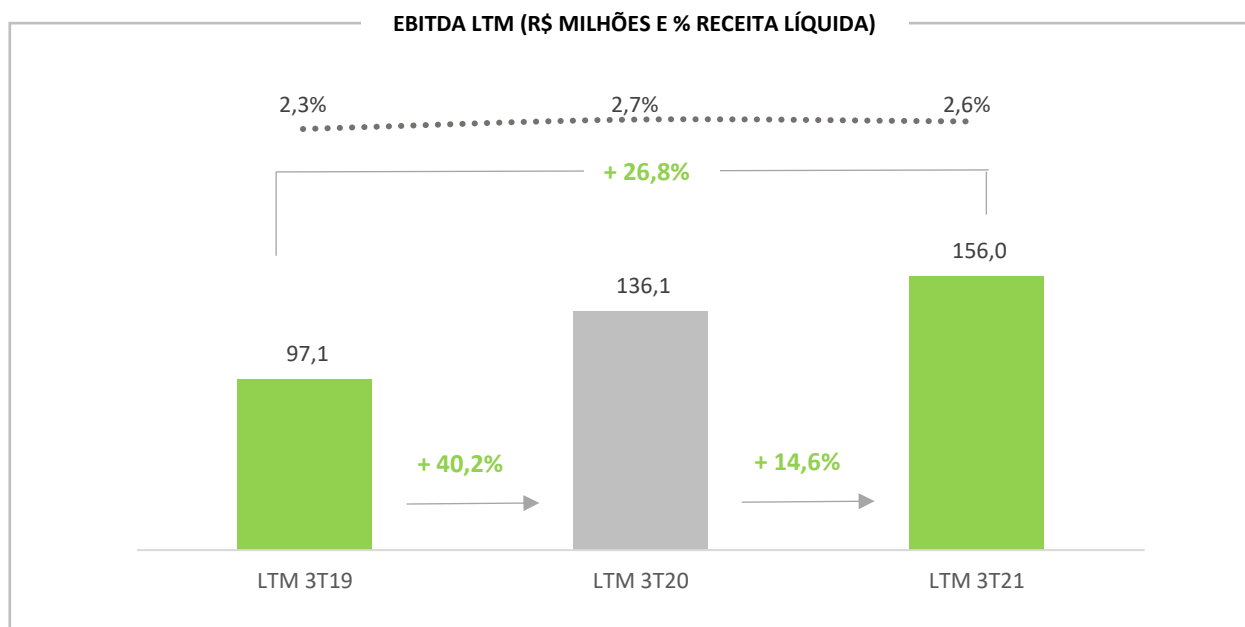
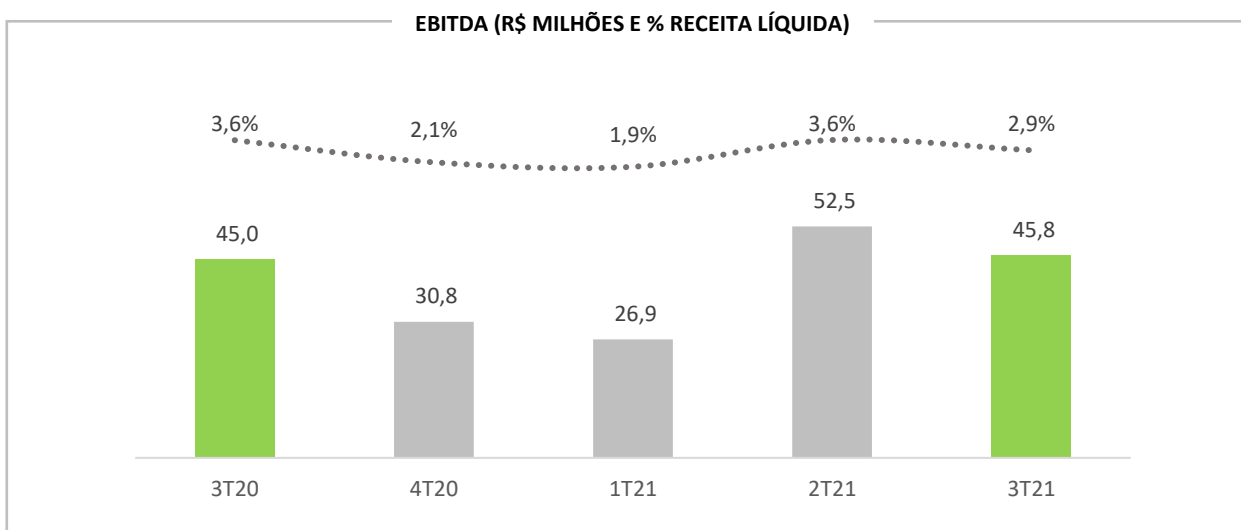
**Ebitda**

O Ebitda no 3T21 alcançou R\$ 45,8 milhões, em linha com os R\$ 45,0 milhões registrados no 3T20, com margem de 2,9%. Vale lembrar que, em 2020, a maior parte do impacto positivo do aumento de preços foi concentrado no 3T20, já em 2021 esse impacto foi maior no 2T21.

Na visão LTM, o Ebitda acumulado foi de R\$ 156,0 milhões, 14,6% maior que o acumulado no LTM3T20 - de R\$ 136,1 milhões – e crescimento médio anual de 26,8% desde 2019, resultando numa expansão de margem Ebitda de 13%, reflexo da contínua evolução dos resultados operacionais da Profarma Distribuição.

Excluindo os efeitos do IFRS 16, o Ebitda no 3T21 foi de R\$ 39,7 milhões e margem de 2,5%.

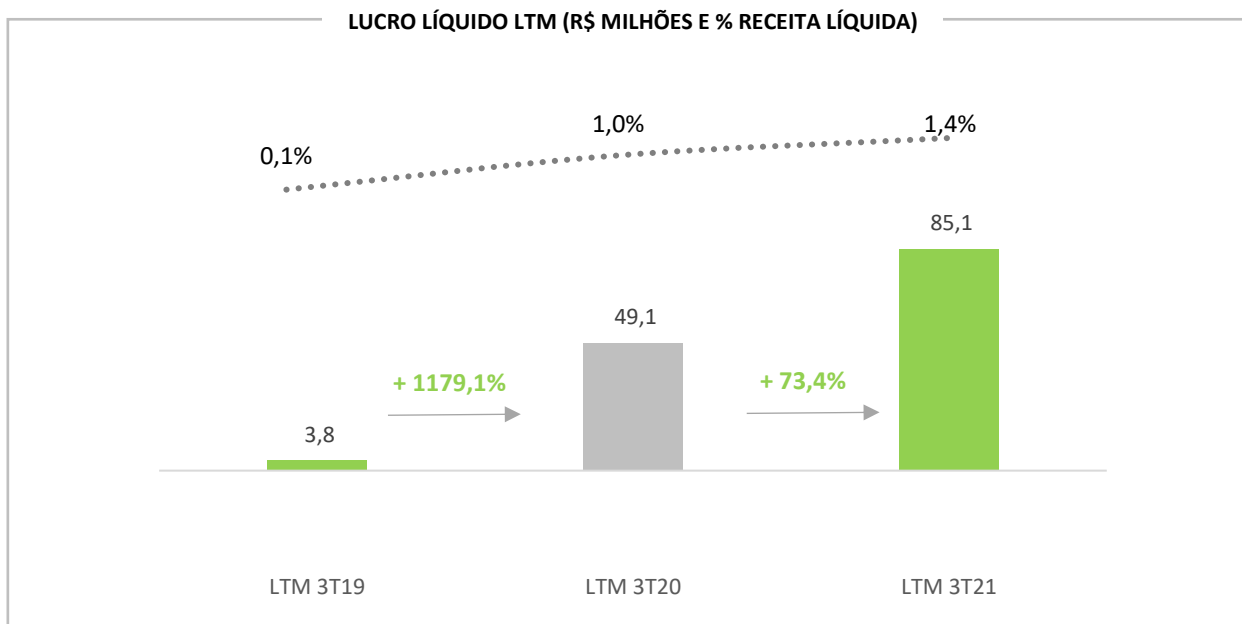
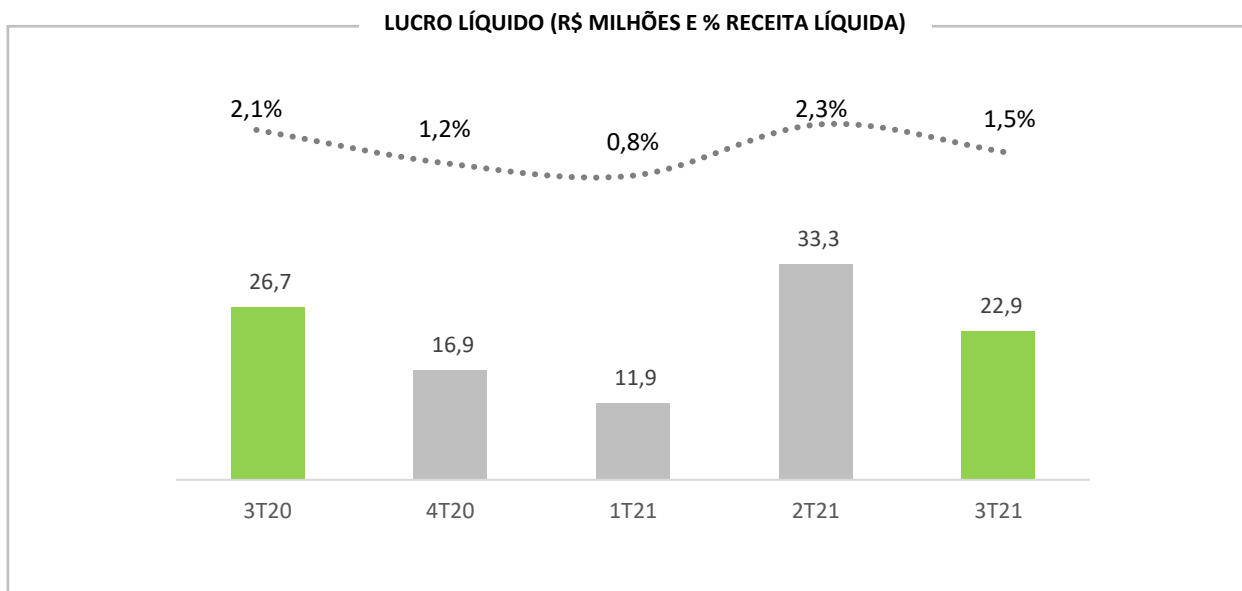
PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 3T21



PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 3T21**Lucro Líquido**

O Lucro Líquido da Profarma Distribuição no 3T21 foi de R\$ 22,9 milhões, redução de 14,1% - ou R\$ 3,8 milhões – quando comparado aos R\$ 26,7 milhões do 3T20.

No LTM 3T21, o Lucro Líquido acumulado foi de R\$ 85,1 milhões, 73,4% maior em relação ao LTM 3T20.

**Ciclo de Caixa e Capital de Giro**

No 3T21, a Profarma Distribuição apresentou Ciclo de Caixa de 34,8 dias, aumento de 5,7 dias ante o mesmo período do ano anterior, ainda refletindo o investimento realizado no 2T21 referente ao aumento de preços ocorrido em 31 de março.

Rede d1000 | RESULTADOS 3T21**Rede d1000**

Rede de drogarias formada pelas bandeiras Drogasmil, Farmalife, Drogarias Tamoio e Drogaria Rosário.

DESEMPENHO FINANCEIRO CONSOLIDADO

Rede d1000				
(R\$ MILHÕES)	3T20	3T21	VAR. %	
Receita Bruta	263,2	311,0	18,1%	
RX	38,0%	39,1%	1,1 p. p	
HB	37,6%	36,2%	-1,4 p. p	
OTC	14,2%	14,4%	0,2 p. p	
Genérico	10,2%	10,3%	0,1 p. p	
Lucro Bruto	84,2	91,8	9,0%	
<i>% Receita Bruta</i>	32,0%	29,5%	-2,5 p. p	
Ebitda	23,6	23,5	-0,4%	
<i>Margem Ebitda (% Receita Bruta)</i>	9,0%	7,6%	-1,4 p. p	

Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização e despesas não recorrentes.

Receita Bruta

No 3T21, o total da Receita Bruta foi de R\$ 311,0 milhões, o que representou uma evolução de 18,1% ou R\$ 47,8 milhões vs o 3T20, período da pandemia que já apresentava alguma melhora de vendas.

As vendas em shoppings continuam em recuperação e apresentaram um crescimento de 39% em relação ao observado no 3T20, atingindo um patamar de 83% da performance do 3T19, período pré-pandemia, apresentando uma evolução em relação aos 76% observados no 2T21. As lojas de rua tiveram aumento de vendas de 16% quando comparamos o 3T21 vs 3T20.

Na comparação entre 3T21 e 3T20 não houve grandes destaques entre as categorias de produtos. Percebemos maior variação na categoria RX, que cresceu 1,1 p.p.

Lucro Bruto

No terceiro trimestre de 2021, o Lucro Bruto totalizou R\$ 91,8 milhões, com uma Margem Bruta de 29,5%. Vale lembrar que, neste trimestre, o CMV já reflete totalmente o aumento de preços de medicamentos e, também, por termos adotado uma nova estratégia de precificação.

Despesas Operacionais

Despesas com vendas

Fechamos o 3T21 com uma Despesa Total com Vendas de R\$ 56,1 milhões frente a R\$ 49,7 milhões do 3T20. Devido ao número de inaugurações neste trimestre, tivemos um impacto de despesas pré-operacionais e com lojas abertas em 2021, que totalizou R\$ 1,1 milhão.

Neste trimestre, as Despesas Totais com Vendas representaram 18% Receita Bruta do período versus 18,9% no 3T20, reflexo positivo da escala em função do aumento de vendas.

Despesas Gerais e Administrativas

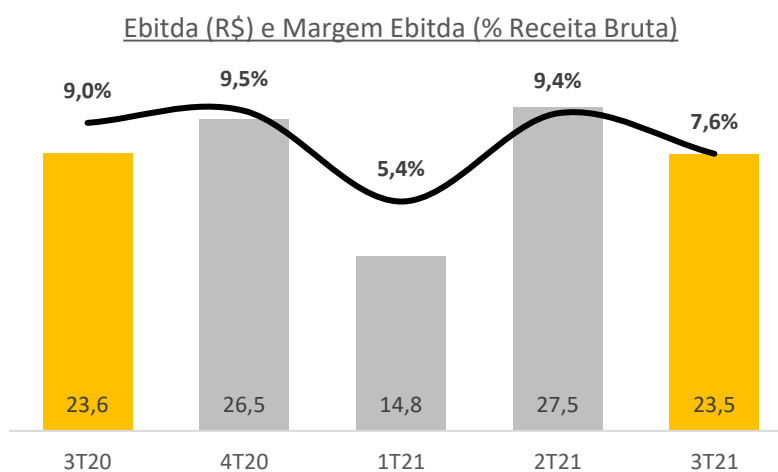
As Despesas Corporativas somaram R\$ 14,8 milhões e representou 4,8% da Receita Bruta, em linha com o 3T20.

Margem de Contribuição

A Margem de Contribuição do 3T21 atingiu R\$ 35,7 milhões ou 11,5% da Receita Bruta. Quando comparado ao 3T20 temos uma queda de Margem de Contribuição de 1,6 p.p, principalmente, em função do tardio aumento de preços anual de medicamentos naquele período, além disso temos o impacto das Despesas Pré-Operacionais acima mencionadas.

Ebitda

Dado o exposto, finalizamos o 3T21 com um Ebitda de R\$ 23,5 milhões e uma Margem Ebitda de 7,6%, 1,4 p.p inferior ao mesmo período do ano anterior. Essa performance representou a manutenção do nosso Ebitda na comparação entre os anos.



Lucro Líquido

No terceiro trimestre de 2021, tivemos um Prejuízo Líquido de R\$ 1,5 milhões e uma Margem Líquida de -0,48%. Nossas lojas ainda operam abaixo da sua performance potencial e tivemos uma concentração de 11 novas lojas abertas no trimestre o que impacta negativamente no resultado. Ainda assim foi o terceiro trimestre em sequência que reduzimos o prejuízo.

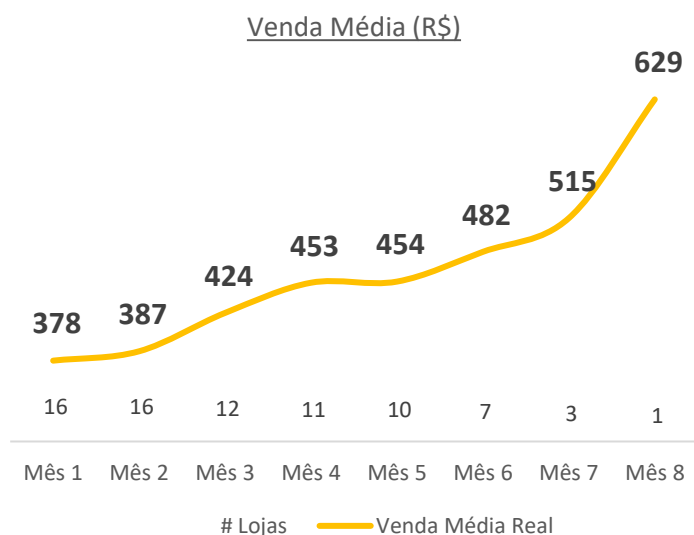
Ciclo de Caixa

Nosso Ciclo de Caixa no 3T21 foi de 12,5 dias, influenciado, especialmente, pela redução do número de dias de estoque.

Rede de Lojas e Expansão

Em 30 de setembro de 2021, contávamos com 214 lojas em operação, 8 lojas a mais que o trimestre imediatamente anterior. Destacamos que durante o 3T21 abrimos 11 novas lojas, ampliamos 4, reformamos 1 e encerramos 3 lojas.

Nosso *guidance* é abrir 30 novas lojas ao longo de 2021 e chegamos ao final do terceiro trimestre com 26 novas lojas em operação. Dado que o nosso foco de expansão é o Estado do Rio de Janeiro demonstramos abaixo as Vendas Médias das lojas abertas nesta região em 2021 e que tiveram pelo menos um mês completo de faturamento.



ESG

(Environmental, Social and corporate Governance)



Nossa Companhia tem compromissos estruturados aliados a iniciativas de impacto social positivo e governança corporativa de alto nível. Pensando em incorporar os princípios de ESG, cada vez mais, ao nosso modelo de negócio, temos uma Diretoria e um Comitê dedicados ao tema.



15 anos de Instituto

Em setembro, o Instituto de Responsabilidade Social do Grupo Profarma completou 15 anos e, para celebrar o aniversário, desenvolveu inúmeras ações sociais, dentre elas um mutirão de solidariedade que envolveu nosso voluntariado interno e impactou 8 instituições no Rio de Janeiro (com reformas, doações de maquinários e produtos etc.)



Eficiência Energética

Hoje já temos 50% da energia consumida pela bandeira Tamoio advinda de fontes renováveis. A energia é produzida por usina de energia solar.



Parceria UNICEF

O Grupo Profarma em parceria com o UNICEF repassou, até o 3T21, R\$3,4 milhões através de campanhas de microdoações nos checkouts das lojas da Rede d1000 – Drogasmil, Farmalife, Rosário e Tamoio – e em campanhas com os clientes da Profarma Distribuição.



Anexo I - Demonstração de Resultados (R\$ Milhares)

Grupo Profarma	IFRS16		Pré-IFRS	
	3T20	3T21	3T20	3T21
Receita Operacional Bruta:				
Venda de Produtos	1.532.090	1.889.311	1.532.090	1.889.311
	1.532.090	1.889.311	1.532.090	1.889.311
Deduções Receita Operacional Bruta:				
Impostos e Outras Deduções	(206.184)	(255.259)	(206.184)	(255.259)
	1.325.906	1.634.052	1.325.906	1.634.052
Receita operacional líquida				
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(1.122.857)	(1.400.500)	(1.122.857)	(1.400.500)
	203.049	233.552	203.049	233.552
Lucro Bruto				
Receitas / (Despesas) Operacionais				
Gerais e Administrativas	(27.621)	(34.143)	(31.820)	(40.315)
Comerciais e Marketing	(68.316)	(90.134)	(83.125)	(108.086)
Logística e Distribuição	(36.034)	(43.890)	(36.034)	(43.950)
Depreciação e Amortização	(25.533)	(32.905)	(8.721)	(10.441)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	(2.477)	3.981	(4.163)	2.182
	(159.981)	(197.091)	(163.863)	(200.610)
Resultado de Equival. Patrimonial				
Ganho (Perda) Equivalência Patrimonial	1.201	2.438	1.201	2.438
	44.269	38.899	40.387	35.380
Resultado Operacional antes do Financeiro				
Receita Financeira	3.899	6.923	3.899	6.923
Despesas Financeiras	(22.485)	(25.785)	(17.660)	(19.791)
Despesas finan Bancaria	(8.987)	(14.051)	(8.987)	(14.051)
Despesas finan AVP	(4.081)	(4.414)	(4.081)	(4.414)
Despesas finan Outras	(9.417)	(7.320)	(4.592)	(1.326)
	25.683	20.037	26.626	22.512
Tributação				
Provisão para Imposto de Renda	(195)	(82)	(195)	(82)
Provisão para Contribuição Social	(108)	(46)	(108)	(46)
Provisão para Imposto de Renda Diferido	4.026	3.923	4.300	3.079
	3.723	3.795	3.997	2.951
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	29.406	23.832	30.623	25.463
Participação Minoritária nos Resultados das Controladas	1.109	(724)	1.109	(724)
Lucro (Prejuízo) Líquido do período	28.297	24.556	29.514	26.187
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	228,5	198,3	238,4	211,5
Quant. de ações ao final do período (milhões)	123.813	123.813	123.813	123.813

GRUPO PROFARMA | ANEXOS 3T21



Anexo II - Balanço Patrimonial (R\$ Milhares)

Trimestres Findos em:

Ativo	Grupo Profarma	
	30/09/2020	30/09/2021
Circulante:		
Disponibilidades	521.361	187.294
Instrumentos Financeiros	49.478	2.299
Contas a Receber de Clientes	661.956	796.909
Estoques	836.980	994.263
Impostos a Recuperar	309.353	357.053
Adiantamentos	11.581	10.972
Outras Contas a Receber	96.118	92.540
	2.486.827	2.441.330
Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo:		
Depósitos Judiciais	13.522	20.358
Instrumentos Financeiros	17.546	7.574
IR e CSLL diferidos	91.971	139.584
Outras Contas a Receber	56.889	106.945
	179.928	274.461
Permanente:		
Investimentos	35.341	-
Imobilizado tangível	350.481	497.719
Imobilizado intangível	624.901	625.205
	1.010.723	1.122.924
Total do Ativo	3.677.478	3.838.715
Passivo	Grupo Profarma	
	30/09/2020	30/09/2021
Circulante:		
Fornecedores	984.721	1.051.280
Empréstimos e Financiamentos	385.989	204.390
Instrumentos Financeiros	-	-
Salários e Contribuições Sociais	71.423	75.426
Impostos e Taxas	96.803	66.994
Outras Contas a Pagar	21.418	35.874
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.072	4.120
Arrendamento	59.437	84.212
	1.623.863	1.522.296
Não Circulante		
Exigível a longo prazo:		
Impostos e Taxas	29.206	18.638
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	16.289	34.426
Empréstimos e Financiamentos	338.081	429.129
Instrumentos Financeiros	-	-
Provisão para Contingências	57.880	43.045
Outras Contas a Pagar	259	260
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	9.000	5.000
Arrendamento	203.585	292.023
	654.300	822.521
Patrimônio Líquido :		
Capital Social	1.159.065	1.043.663
Ações em Tesouraria	(16.367)	(16.367)
Ágio em transações de Capital	(22.748)	(22.807)
Outros resultados abrangentes	-	(2.491)
Reserva de Capital	7.083	7.083
Custo de Capitalização	(17.582)	(17.582)
Reserva de Lucros	186.825	52.334
Dividendos Adicionais Propostos	-	-
Lucros Acumulados	(277.557)	67.192
	1.018.719	1.111.025
Participação de Minoritários	380.596	382.873
Total do Patrimônio Líquido	1.399.315	1.493.898
Total do Passivo	3.677.478	3.838.715



Anexo III - Fluxo de Caixa (R\$ Milhares)

	Grupo Profarma	
	3T20	3T21
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	25.683	20.037
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	8.723	10.440
Depreciação direito de uso imóveis	16.810	22.465
Resultado equivalência patrimonial	(1.202)	(2.438)
Provisão / Reversão para contingência	(1.450)	(1.331)
Juros de empréstimos provisionados	9.640	16.659
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	291	3.919
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	773	(253)
Encargos financeiros direito de uso	4.824	5.994
Lucro Não realizado		130
Outros	8.731	4.371
	72.823	79.993
Redução (aumento) nos ativos		
Contas a receber	(108.130)	(8.945)
Estoques	(33.467)	67.221
Impostos a recuperar	(20.236)	2.990
Outros	13.315	8.554
	(148.518)	69.820
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	104.945	33.615
Salários e contribuições	(6.992)	2.502
Impostos a recolher	(13.853)	6.687
Imposto de renda e contribuição social pagos	(188)	(189)
Outros	(456)	339
	83.456	42.954
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	7.761	192.767
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Aumento de investimento	-	(1.087)
Adições ao imobilizado	(9.446)	(18.643)
Adições ao Intangível	(3.029)	(3.728)
Baixas de imobilizado	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(12.475)	(23.458)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos		
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital	368.904	-
Aquisição de Participação Adicional em Controlada	-	-
Dividendos pagos / Recebidos	-	-
Aquisição de ações em tesouraria	-	-
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	89.820	149.585
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(287.284)	(356.361)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(11.372)	(3.516)
Pagamento de Arrendamento direito de uso	(20.694)	(25.806)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	139.374	(236.098)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	134.660	(66.789)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	386.698	254.083
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	521.358	187.294



WEBCAST

11/11, quinta-feira, às 14h

CLIQUE AQUI PARA SE INSCREVER

CONTATOS RI

Max Fischer

Cristiane Delecrode

Juliana Matos

ri@profarma.com.br

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

IGC B3 IGC-NM B3 ITAG B3

Notas Explicativas

Informações Trimestrais

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

30 de setembro de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais

Período findo em 30 de setembro de 2021

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

1. Contexto operacional

A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Profarma" ou "Grupo") é um Grupo de capital aberto, fundada em maio de 1961, com sede na Avenida Ayrton Senna, 2.150, bloco P, 3º andar, no Estado do Rio de Janeiro, e possui como objeto social o comércio atacadista e a distribuição de produtos farmacêuticos, cosméticos e similares, produtos de perfumaria e participação no capital de outras sociedades, independentemente do setor econômico.

Através de sua área de logística, a controladora distribui seus produtos nas regiões Sul, Sudeste, Nordeste e Centro-oeste.

São 13 (treze) Centros de Distribuição (CD) localizados em regiões estratégicas do país e a sede corporativa no Rio de Janeiro.

O Grupo através de suas controladas no segmento varejo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 214 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

A controladora, suas controladas e coligadas atuam, principalmente, na atividade de distribuição e venda no varejo de produtos farmacêuticos e hospitalares.

Em 06 de agosto de 2020, a Profarma comunicou aos seus acionistas e ao mercado em geral que o Conselho de Administração da d1000 Varejo Farma Participações S.A. ("d1000") fixou em R\$ 17,00 (dezesete reais) o preço por ação ordinária da d1000 ("Ação") emitida no âmbito da oferta pública de distribuição primária de ações da Companhia ("Oferta"). No contexto da Oferta 23.536.205 ações foram colocadas, resultando, portanto, no aumento do capital social da d1000 em R\$ 368.794, deduzido de todos os gastos incorridos no processo. O início da negociação das ações no Novo Mercado ocorreu no dia 10 de agosto de 2020.

Em 16 de agosto de 2021 acompanhando o movimento da acionista majoritária da PFS (AmerisourceBergen), a Profarma anunciou a alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., pelo montante de R\$ 81.810, deixando de ser uma das unidades estratégicas de negócio do grupo Profarma.

A conclusão da operação de alienação está sujeita a determinadas condições suspensivas usuais a este tipo de transação, como: Aprovação do Conselho de Administração da Defesa Econômica – CADE e Aprovação pela assembleia geral da CM Hospitalar.

O Grupo Cannes era um dos segmentos do Grupo que centralizava os negócios hospitalar, vacinas, através da Profarma Specialty (holding Cannes RJ Participações)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

2. Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Bords (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), este materializou-se através dos pronunciamentos denominados CPC.

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com o BR GAAP.

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020, preparadas de acordo com as normas brasileiras, incluindo as disposições da lei societária brasileira e as normas e procedimentos de divulgação emitidos pela CVM e CPC, e com as demonstrações financeiras consolidadas preparadas de acordo com a IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

A emissão das informações trimestrais foi autorizada pela Administração em 05 de novembro de 2021.

2.1. Análise impactos COVID-19

Em atendimento ao Ofício-Circular CVM SNC/SEP no. 02/2020 tendo em vista o novo cenário atual de pandemia do Covid-19, o Grupo fez uma análise de possíveis impactos nas informações trimestrais deste período.

Vale destacar que no trimestre todos os centros de distribuição funcionaram nor malmente durante o período de pandemia do COVID-19, assim como todas as lojas em shoppings já estavam reabertas desde o final do primeiro semestre de 2020 e estão operando dentro da normalidade , mediante a adoção das medidas necessárias para proteção de nossos funcionários e clientes. Como forma de minimizar os impactos da pandemia do COVID-19 em nossos negócios, adotamos as seguintes medidas:

Preservação de caixa

- Redução de custos e de despesas.
- Mudanças operacionais no segmento varejo no sentido de aumentar a capilaridade e logística das vendas Delivery.
- Revisão e negociação do contrato de aluguel das lojas, seja para aplicação de índice de correção inferior ao IGP-M, seja pela redução do fluxo de pessoas em algumas lojas, especialmente aquelas localizadas em shopping.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

2. Base de preparação--Continuação

2.1. Análise impactos COVID-19--Continuação

Colaboradores e saúde

- Adequação do número de colaboradores de loja, em função dos horários de maior fluxo de consumidores
- Manutenção de um canal exclusivo para acompanhamento dos casos suspeitos da doença, com uma equipe médica e assistentes sociais para apoio a colaboradores e familiares.
- Comunicação e treinamentos frequentes sobre prevenção, higiene e cuidados com a saúde.
- Distribuição de *kits* de prevenção (álcool gel, luvas e máscaras) para nossos colaboradores.
- Monitoramento de casos suspeitos e confirmados e de colaboradores que tiveram contato direto com casos positivos.
- Implementação de protocolos de biossegurança nos estabelecimentos.
- Adequação físicas das lojas para promover a segurança no atendimento aos clientes.
- Afastamento do local de trabalho dos colaboradores pertencentes aos grupos de risco.
- *Home office* para a área corporativa.
- Reuniões entre colaboradores e lideranças realizadas através de plataformas digitais.
- Suspensão de viagens para todos os colaboradores e estabelecimentos.
- Controle de fluxo de pessoas em loja, com corredor de isolamento, para manter a distância recomendada.

Comunidade

- Reforço na campanha de solidariedade em parceria com UNICEF, através do Instituto Profarma de Responsabilidade Social, para ajudar as comunidades mais vulneráveis ao COVID-19.
- Distribuição de kits de higiene, com o apoio de fornecedores, para as centenas de famílias assistidas pelo Instituto Profarma de Responsabilidade Social e a outras que se encontram em vulnerabilidade social no Rio de Janeiro e Distrito Federal.
- Manutenção de protocolos para orientação de colaboradores e clientes, com base nas determinações da Organização Mundial da Saúde ("OMS"), do Ministério da Saúde, da Agência Nacional de Vigilância Sanitária ("Anvisa") e da Associação Brasileira das Redes de Farmácias e Drogarias ("Abrafarma").

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

2. Base de preparação--Continuação

2.1. Análise impactos COVID-19--Continuação

O valor recuperável do ágio referente às aquisições no montante de R\$ 440.236 foi testado ao final do exercício de 2020, levando em consideração os impactos decorrentes do novo cenário de pandemia. Com estimativas suportadas principalmente pela resiliência do mercado farmacêutico tendo em vista a sua essencialidade, a administração não identificou qualquer ajuste quanto à recuperabilidade do ágio no exercício findo em 31 de dezembro de 2020. Não foi efetuado novo teste em 30 de setembro de 2021, pois não houveram indícios de perda por redução ao valor recuperável.

Com relação às dívidas bancárias (empréstimos líquido de instrumentos) de curto e longo prazo, no total de R\$ 641.083 (R\$ 601.110 em 31 de dezembro de 2020), Em relação aos efeitos da pandemia o Grupo não necessitou de renegociações ou extensões de prazos, seguindo sua estratégia de gerenciamento de dívida, através de renovações de dívidas quando necessário. Não há exposição a variação cambial não protegida em seus ativos e passivos financeiros, portanto não há necessidade de se revisar ou constituir provisões adicionais relativas ao cenário Covid-19, tendo em vista a volatilidade da taxa de cambio observada desde o início da pandemia.

Não foram observadas interrupções significativas na cadeia de fornecimento de produtos para revenda, tendo sido possível manter os mesmos níveis de serviço de atendimento aos clientes neste período, em relação a períodos anteriores.

As vendas no período findo em 30 de setembro de 2021 não foram significativamente impactadas pelo isolamento no país desde o mês de março de 2020, tendo em vista a essencialidade dos produtos comercializados, na sua maioria medicamentos.

No entendimento da nossa administração, as medidas tomadas até o momento – e que estão em constante reavaliação - buscam manter o nível de serviço e qualidade operacional que prezamos em nossas operações, além de preservar a saúde e bem-estar dos nossos colaboradores, fornecedores e clientes e da sociedade como um todo, apoiando o cumprimento das medidas determinadas pelas autoridades públicas. Apesar de estarmos presenciando um momento de incertezas, em que não é possível precisar seus impactos, bem como seu prazo de duração, no entendimento da nossa administração, tais medidas visam a manutenção da evolução de nosso Grupo no decorrer deste período. Diante do exposto não foram verificados impactos contábeis relevantes nas informações trimestrais.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações trimestrais individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do grupo, todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4. Informações trimestrais consolidadas

As informações trimestrais consolidadas incluem as informações do Grupo e das seguintes controladas:

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/09/2021	31/12/2020
Farmadacta Informática Ltda.	99,95%	99,95%
Promovendas Representações Ltda.	99,98%	99,98%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A	53,49%	53,49%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	99,99%	99,99%

Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/09/2021	31/12/2020
	D1000	D1000
Nice RJ Participações S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda	100,00%	100,00%
Holding subsidiária Controlada D1000	Nice	Nice
CSB Drogarias S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Rosário S.A.	100,00%	100,00%
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF)	100,00%	100,00%
Casa Saba Brasil holdings Ltda	99,99%	99,99%

Coligadas	Participação (%)	
	30/09/2021	31/12/2020
Cannes RJ Participações S/A (*)	10,10%	10,10%
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%

(*) Holding, com participação direta de 100% na Profarma Specialty Farmacêutica S/A e 100% na Arp Med S/A, 99,99% Arp Med Serviços S/A e 100% Integra Medical Consultoria S/A. Investimento com participação de 10,1%, demonstrado como Ativo Disponível para Venda, conforme nota explicativa no. 9.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

4. Informações trimestrais consolidadas--Continuação

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- (a) Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas;
- (b) Eliminação das participações no capital, nas reservas e nos lucros (prejuízos) acumulados das empresas controladas;
- (c) Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados;
- (d) Eliminação de encargos de tributos sobre a parcela de lucros não realizados apresentados como tributos diferidos no balanço patrimonial consolidado;
- (e) As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas e consistem com aquelas utilizadas no exercício anterior.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Caixa e bancos	16.878	17.327	29.145	29.017
Aplicações financeiras	49.781	146.325	158.149	342.775
	66.659	163.652	187.294	371.792

A Administração do Grupo define como “Caixa e equivalentes de caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

Em 30 de setembro de 2021, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Banco do Brasil, Safra, Santander, Bradesco, ABC, BBM, Citibank, Banco de Brasília e Caixa Econômica Federal, remunerado a taxa entre 82% a 104% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (83% a 103% em 31 de dezembro de 2020).

A exposição do grupo a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 27.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Cientes	742.046	716.482	831.665	786.250
Cientes intercompany	159.986	142.553	-	1.449
Ajuste a valor presente	(464)	(184)	(464)	(184)
	901.568	858.851	831.201	787.515
Perdas de créditos esperados	(34.172)	(25.552)	(34.292)	(25.552)
	867.396	833.299	796.909	761.963

Segue a posição dos saldos, antes do efeito do ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
A Vencer	864.317	822.151	793.112	750.880
Vencidos de 1 a 30 dias	8.149	9.910	8.511	9.881
Vencidos de 31 a 60 dias	1.251	1.355	1.427	1.393
Vencidos de 61 a 90 dias	930	716	1.014	728
Vencidos de 91 a 180 dias	2.142	1.157	2.220	1.202
Vencidos de 181 a 360 dias	2.786	5.118	2.924	4.987
Vencidos acima de 361 dias	22.457	18.628	22.457	18.628
	902.032	859.035	831.665	787.699

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2019	39.394	39.907
Adições/Reversões	2.547	2.043
Baixas	(16.389)	(16.398)
Em 31 de dezembro de 2020	25.552	25.552
Adições/Reversões	8.982	9.210
Baixas	(362)	(470)
Em 30 de setembro de 2021	34.172	34.292

O montante de provisão para perdas de crédito esperadas é calculado com base na avaliação do histórico de perdas e fatores macro econômicos, de acordo com o IFRS 9 /CPC 48, considerados suficientes na avaliação do Grupo.

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 0,4075% a.m. em 30 de setembro de 2021 (0,4225% a.m. em 31 de dezembro de 2020).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Estoque para revenda	864.643	776.346	999.892	908.542
Provisão para perda	(5.629)	(4.408)	(5.629)	(4.700)
	859.014	771.938	994.263	903.842

A provisão para perda é calculada com base no histórico de baixa por perda e com base nas políticas de negociação junto a fornecedores de devolução de estoque.

Movimentação	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2019	3.526	3.526
Adições	1.920	4.599
Reversões	(1.038)	(3.425)
Em 31 de dezembro de 2020	4.408	4.700
Adições	2.340	4.861
Reversões	(1.119)	(3.932)
Em 30 de setembro de 2021	5.629	5.629

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Circulante				
ICMS (a)	265.044	250.673	275.831	262.751
IR e CSLL	2.307	7.314	20.648	22.985
PIS e COFINS (b)	51.037	39.274	59.133	49.145
Outros	-	7	1.441	641
	318.388	297.268	357.053	335.522
Não Circulante				
PIS e COFINS (b)	28.885	42.909	54.110	65.813
	28.885	42.909	54.110	65.813

(a) O ICMS a recuperar refere-se, substancialmente, à substituição tributária sobre o valor dos estoques do Grupo.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

8. Tributos a recuperar--Continuação

- (b) Ao longo dos últimos meses a Companhia revisou os seguintes fatos: (i) Tribunais Regionais Federais tem decidido que o ICMS destacado nas notas fiscais de vendas deve ser excluído da base de cálculo do PIS/COFINS; (ii) Projeto de Lei que instituiu a Contribuição Social sobre Operações com Bens e Serviços – CBS; e, principalmente, (iii) Risco de caducidade dos créditos, que de acordo com o artigo 103 da IN RFB 1.717/17, o prazo para a apresentação do pedido de compensação dos referidos créditos, expiram ao final de 5 anos a partir da data da habilitação dos créditos. Diante deste cenário, a Companhia obteve opinião legal junto a seus assessores jurídicos, onde foram abordados aspectos relativos as questões pendentes de julgamento pelo STF, os possíveis efeitos dos embargos de declaração e o valor do ICMS a ser excluído, dentre outros. Após análise detalhada do tema, chegou-se à conclusão de que há argumentos sólidos para embasar o reconhecimento da integralidade dos Créditos do PIS e da COFINS calculados sobre o montante destacado de ICMS (ICMS das Operacoes próprias) nas notas fiscais de vendas. Desta forma, à luz do que prescreve o CPC 25, considerou-se que o ativo não é contingente, uma vez que a entrada de benefícios econômicos é praticamente certa bem como o valor em referência foi mensurado com razoável confiabilidade por meio de contratação de consultoria especializada. No primeiro trimestre de 2021 a Receita Federal do Brasil (“RFB”) promoveu a habilitação desses créditos cujo valor atualizado em 30 de setembro de 2021 totaliza R\$ 42.790 (R\$ 50.925 em 31 de dezembro de 2020) na controladora e R\$ 71.730 no consolidado (R\$ 74.823 em 31 de dezembro de 2020), sendo R\$ 8.135 e R\$ 13.589 compensações realizadas no período na controladora e consolidado respectivamente.

Em 13 de maio de 2021, o Plenário do STF decidiu que exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS é de fato válida a partir de 15 de março de 2017, data em que foi fixada a tese de repercussão geral no julgamento do RE 574.706. Em 2021, a Companhia fez o registro complementar do crédito apurado sobre a exclusão do PIS e COFINS no valor de R\$ 6.170 na controlada indireta Drogaria Rosário S/A. .

A Administração tem expectativa de que o crédito fiscal, cujo saldo atualizado em 30 de setembro de 2021 totaliza R\$ 42.790 (R\$ 50.925 em 31 de dezembro de 2020) na controladora e R\$ 71.730 (R\$ 74.823 em 31 de dezembro de 2020) no consolidado, seja compensado até o final do período de prescrição

9. Ativos disponíveis para venda

	Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020
Imóveis para venda (a)	4.000	5.050
Investimento (b)	42.434	-
	46.434	5.050

- a) Composto por imóveis recebidos na quitação de contas a receber de clientes que estão disponíveis para venda. Em 2021 houve movimentação de baixa por venda, montante de R\$ 1.050. O valor justo dos bens disponíveis para venda encontra-se suportados por laudo de avaliação imobiliária.
- b) A alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., pelo montante de R\$ 81.810, tem a conclusão da operação de alienação está sujeita a determinadas condições suspensivas usuais a este tipo de transação, como: Aprovação do Conselho de Administração da Defesa Econômica – CADE e Aprovação pela assembleia geral da CM Hospitalar, conforme contexto operacional.

O saldo não foi atualizado ao valor de venda e está sendo registrado com base no patrimônio líquido da Companhia cujo investimento está disponível para venda, sendo este o menor saldo.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

10. Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Circulante				
Despesas antecipadas com projetos	240	397	240	397
Despesas antecipadas com licenças	2.360	1.134	3.286	2.228
Despesas antecipadas de IPTU	402	71	1.146	274
Despesas antec. benefícios trabalhistas	1.266	618	2.929	1.773
Despesas antecipadas de seguros	3.129	2.809	3.641	3.169
Acordos comerciais (a)	73.046	64.155	84.432	76.558
PCE de acordos comerciais (a)	(6.324)	(7.841)	(7.074)	(8.932)
Outras despesas antecipadas	2.210	1.747	3.940	3.702
	76.329	63.090	92.540	79.169
Não Circulante				
Outros ativos (b)	5.877	6.372	6.401	6.896
	5.877	6.372	6.401	6.896

(a) Referem-se a reembolsos gerados por gastos incorridos pelo Grupo para fomentar ações de marketing e recomposição de custo em venda dos produtos dos seus fornecedores.

(b) Composto, principalmente, por aplicações no montante de R\$ 4.686 do Banco BRB (R\$ 4.583 em 31 de dezembro de 2020) vinculadas como garantia ao financiamento de longo prazo obtido no mesmo banco. No consolidado há o valor de R\$ 524, referente a Crédito com Precatórios da CSB.

11. Partes relacionadas

O Grupo é composto pelas coligadas, controladas diretas e indiretas. A composição acionária da controladora está demonstrada na nota explicativa nº 4.

Em 15 de julho de 2020, foi aprovado o Contrato de exclusividade no Fornecimento de mercadorias com Abertura de Linha de Crédito entre a Companhia, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e as sociedades operacionais controladas pela Companhia no segmento Varejo “grupo d1000” por um período de 10 anos sendo este renovável. Em 20 de setembro de 2021 foi aprovado pelo Conselho de Administração aditivo contratual revisitando as condições dos prazos de pagamento dos pedidos inaugurais de lojas novas das controladas.

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2021, assim como as transações que influenciaram o resultado do período relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Controladora, suas controladas e coligadas, em condições de mercado. As transações comerciais de compra e venda de produtos (vencíveis no curto prazo, em condições de mercado) estão demonstradas abaixo:

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

11. Partes relacionadas--Continuação

	30/09/2021						31/12/2020	
	Farmadacta	Promovendas	d1000	Profarma		Total	Total	
			varejo Farma	Specialty	Locafarma			Conectfarma
Contas a receber	-	-	159.986	-	-	-	159.986	142.553
Créditos outros	-	-	1.349	-	-	-	1.349	-
Fornecedores revenda	-	(19)	(422)	-	(549)	(900)	(1.890)	(3.761)

	30/09/2021						30/09/2020	
	Farmadacta	Promovendas	d1000	Profarma		Total	Total	
			varejo Farma	Specialty	Locafarma			Conectfarma
Receitas Líquidas	-	-	(596.784)	(471)	-	-	(597.255)	(601.570)
Custo da Merc	-	-	1.782	-	-	-	1.782	7.178
Vendas	-	-	-	-	-	-	-	-
Despesas	1.897	1.078	-	-	-	26.800	29.775	25.309

12. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período, a remuneração dos membros do Conselho de Administração foi de R\$ 2.333 (R\$ 2.164 em 30 de setembro de 2020) e da Diretoria R\$ 3.459 (R\$ 2.514 em 30 de setembro de 2020). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$ 1.158 (R\$ 828 em 30 de setembro de 2020). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$ 37 (R\$ 20 em 30 de setembro de 2020) e previdência privada no montante de R\$ 16 (R\$ 16 em 30 de setembro de 2020).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Investimentos

a) Informações das controladas e coligadas

Controladas	Capital Social		Qtde de Quotas (lote mil)		Patrimônio Líquido		Resultado do período		Participação em %		Participação PL	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Farmadacta Informática Ltda.	8	8	8	8	408	211	197	(84)	99,95%	99,95%	408	211
Promovendas Representações Ltda.	8	8	8	8	183	325	(143)	(53)	99,98%	99,98%	182	325
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	50	50	50	50	805	880	(75)	(113)	100,00%	100,00%	805	880
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	250	250	250	250	108	436	(328)	124	99,99%	99,99%	108	436
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*) Coligada	1.004.004	1.004.004	675.473	675.473	823.208	836.159	(12.952)	123	53,49%	53,49%	440.333	447.261
Cannes RJ Participações S/A (*)	-	281.000	-	281.000	-	301.324	-	40.556	10,10%	10,10%	-	30.434
Cannes RJ Avaliação a valor justo (****)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.024
Total Investimentos											441.836	485.571
Coligada	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	35,00%	(188)	(188)
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)											(188)	(188)
Total de Provisão para Perda em Investimentos											(188)	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda											441.648	485.383

(*) Holding com participação direta de 100% na Drogaria Cipriano (Rede de Drogarias Tamoio), e indireta de 100% na CSB Drogarias S/A (Rede Drogasmil), 100% na Drogaria Rosário S.A. e 100% na Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), classificada como controlada.

(**) A provisão para perda em investimentos na Supernova Comércio Atacadista S/A constitui parte do saldo de outras contas a pagar apresentado no passivo não circulante do Grupo.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2021

Controladora

	Farmadacta	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Cannes	Super Nova	d1000	Total
Saldo em 31/12/2019	295	378	993	312	32.361	(188)	466.049	500.200
Equivalência patrimonial	(84)	(53)	(113)	124	4.097	-	(9.341)	(5.370)
Aumento de investimento	-	-	-	-	-	-	1.193	1.193
Efeito da diluição do investimento (*)	-	-	-	-	-	-	(10.640)	(10.640)
Saldo em 31/12/2020	211	325	880	436	36.458	(188)	447.261	485.383
Equivalência patrimonial	197	(143)	(75)	(328)	5.976	-	(6.928)	(1.301)
Disponibilizado para venda (**)	-	-	-	-	(42.434)	-	-	(42.434)
Saldo em 30/09/2021	408	182	805	108	-	(188)	440.333	441.648

(*) Em 10 de agosto de 2020 foi realizado o processo de IPO conforme oferta pública realizada nesta data, conforme comunicado em 06 de agosto de 2020 aos seus acionistas e ao mercado em geral que o Conselho de Administração da d1000 Varejo Farma Participações S.A. ("d1000") fixou em R\$ 17,00 (dezesete reais) o preço por ação ordinária da d1000 ("Ação") emitida no âmbito da oferta pública de distribuição primária de Ações da Companhia ("Oferta"). No contexto da Oferta 23.536.205 Ações foram colocadas, resultando, portanto, no aumento do capital social da d1000 em R\$ 368.904, deduzido de todos os gastos incorridos no processo no valor de R\$ 31.326, substancialmente composto por gastos com bancos, advogados e auditores.

(**) Em 16 de agosto de 2021 acompanhando o movimento da acionista majoritária da PFS (AmerisourceBergen), anunciou a alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., pelo montante de R\$ 81.810, deixando de ser uma das unidades estratégica de negócio do grupo Profarma, conforme nota explicativa nº 9

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

13. Investimentos--Continuação

O ramo de atividade das controladas e coligadas são os destacados abaixo:

Entidades controladas diretas:

Farmadacta - Prestadora de serviço de tecnologia da informação;
Locafarma Soluções - Planejamento e controle de cargas e transportes;
Promovendas - Promoção de vendas e pesquisa de mercado;
D1000 Varejo farma – Holding controladora das empresas operacionais do Grupo Varejo
Conectfarma - Promoção de vendas, pesquisa de mercado, tecnologia da informação, agenciamento de espaços para publicidade, agência de publicidade, projetos e ações de marketing e call center.

Entidades controladas indiretas:

CSB (Rede de Drogarias Drogasmil e Farmalife) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
Cipriano (Rede de DrogariasTamoio) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
Drogaria Rosário - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamento Ltda (COF) - Distribuidora de produtos farmacêuticos;

Entidades coligadas:

Profarma Specialty – distribuição de produtos farmacêuticos / hospitalares;
Arpmed - comércio de produtos farmacêuticos / hospitalares.
Integra Medical Consultoria S/A – serviços de suporte ao paciente
Supernova – distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado

		Controladora								
		31.12.2020		30.09.2021			31.12.2020			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Benfeitorias	10%	48.874	3.680	-	858	53.412	(28.309)	25.103	23.403	
Computadores e Periféricos	20%	20.401	1.731	(42)	(204)	21.886	(17.339)	4.547	4.494	
Moveis e Utensílios	10%	21.683	5.636	41	399	27.759	(14.545)	13.214	8.456	
Máquinas e equipamentos	10%	54.875	2.170	(8)	98	57.135	(32.089)	25.046	25.886	
Veículos	20%	2.888	-	(119)	-	2.769	(2.766)	3	175	
Imobilizado em andamento	-	7.867	1.053	-	(1.151)	7.769	-	7.769	7.867	
Direito de Uso (**)	-	90.422	32.863	(543)	-	122.742	(37.879)	84.863	65.203	
		247.010	47.133	(671)	-	293.472	(132.927)	160.545	135.484	
		Consolidado								
		31.12.2020		30.09.2021			31.12.2020			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Benfeitorias	10%	149.836	31.818	(78)	777	182.353	(88.141)	94.212	70.114	
Computadores e Periféricos	20%	48.186	5.608	(290)	(205)	53.299	(40.352)	12.947	10.640	
Moveis e Utensílios	10%	51.235	6.238	31	391	57.895	(35.469)	22.426	18.760	
Máquinas e equipamentos	10%	70.578	5.257	(68)	181	75.948	(41.022)	34.926	33.758	
Veículos	20%	3.487	2	(119)	-	3.370	(3.302)	68	311	
Imobilizado em andamento	-	7.867	3.186	-	(1.144)	9.909	-	9.909	7.867	
Direito de Uso (*)	-	373.451	152.679	(32.380)	-	493.750	(170.519)	323.231	251.170	
		704.640	204.788	(32.904)	-	876.524	(378.805)	497.719	392.620	

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

	Controladora								
	31.12.2019			31.12.2020			31.12.2019		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	45.572	1.803	-	1.499	48.874	(25.471)	23.403	23.603
Computadores e Periféricos	20%	18.617	1.964	-	(180)	20.401	(15.907)	4.494	4.642
Moveis e Utensílios	10%	20.673	1.119	(109)	-	21.683	(13.227)	8.456	8.895
Máquinas e equipamentos	10%	52.003	2.872	-	-	54.875	(28.989)	25.886	27.014
Veículos	20%	2.888	-	-	-	2.888	(2.713)	175	522
Imobilizado em andamento	-	8.628	558	-	(1.319)	7.867	-	7.867	8.628
Direito de Uso (*)	-	68.165	25.714	(3.457)	-	90.422	(25.219)	65.203	56.092
		216.546	34.030	(3.566)	-	247.010	(111.526)	135.484	129.396

	Consolidado								
	31.12.2019			31.12.2020			31.12.2019		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	128.383	22.759	(2.805)	1.499	149.836	(79.722)	70.114	55.108
Computadores e Periféricos	20%	44.734	3.999	(372)	(175)	48.186	(37.546)	10.640	10.901
Moveis e Utensílios	10%	49.828	2.029	(608)	(14)	51.235	(32.475)	18.760	20.791
Máquinas e equipamentos	10%	64.074	6.698	(188)	(6)	70.578	(36.820)	33.758	32.278
Veículos	20%	3.472	-	(1)	16	3.487	(3.176)	311	753
Imobilizado em andamento	-	8.628	559	-	(1.320)	7.867	-	7.867	8.628
Direito de Uso (*)	-	242.742	149.759	(19.050)	-	373.451	(122.281)	251.170	182.371
		541.861	185.803	(23.024)	-	704.640	(312.020)	392.620	310.830

(*) A natureza das adições estão detalhadas na NE18

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o período findo em 30 de setembro de 2021 ou findo em 31 de dezembro de 2020, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

14. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado

	Taxa	Controladora				
		31.12.2020		30.09.2021		
		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(25.471)	(2.821)	-	(17)	(28.309)
Computadores e Periféricos	20%	(15.907)	(1.499)	41	26	(17.339)
Moveis e Utensílios	10%	(13.227)	(1.319)	-	1	(14.545)
Máquinas e equipamentos	10%	(28.989)	(3.098)	8	(10)	(32.089)
Veículos	20%	(2.713)	(165)	112	-	(2.766)
Direito de Uso	-	(25.219)	(13.116)	456	-	(37.879)
		(111.526)	(22.018)	617	-	(132.927)

	Taxa	Consolidado				
		31.12.2020		30.09.2021		
		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(79.722)	(8.405)	1	(15)	(88.141)
Computadores e Periféricos	20%	(37.546)	(3.434)	600	28	(40.352)
Moveis e Utensílios	10%	(32.475)	(3.013)	31	(12)	(35.469)
Máquinas e equipamentos	10%	(36.820)	(4.221)	20	(1)	(41.022)
Veículos	20%	(3.176)	(238)	112	-	(3.302)
Direito de Uso	-	(122.281)	(62.456)	14.218	-	(170.519)
		(312.020)	(81.767)	14.982	-	(378.805)

	Taxa	Controladora				
		31.12.2019		31.12.2020		
		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(21.969)	(3.502)	-	-	(25.471)
Computadores e Periféricos	20%	(13.975)	(1.935)	3	-	(15.907)
Moveis e Utensílios	10%	(11.778)	(1.555)	106	-	(13.227)
Máquinas e equipamentos	10%	(24.989)	(4.000)	-	-	(28.989)
Veículos	20%	(2.366)	(347)	-	-	(2.713)
Direito de Uso	-	(12.073)	(13.146)	-	-	(25.219)
		(87.150)	(24.485)	109	-	(111.526)

	Taxa	Consolidado				
		31.12.2019		31.12.2020		
		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(73.275)	(8.120)	1.673	-	(79.722)
Computadores e Periféricos	20%	(33.833)	(3.996)	279	4	(37.546)
Moveis e Utensílios	10%	(29.037)	(3.897)	463	(4)	(32.475)
Máquinas e equipamentos	10%	(31.796)	(5.155)	131	-	(36.820)
Veículos	20%	(2.719)	(458)	1	-	(3.176)
Direito de Uso	-	(60.371)	(67.081)	5.171	-	(122.281)
		(231.031)	(88.707)	7.718	-	(312.020)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

15. Intangível

	Controladora								
	31.12.2020		30.09.2021				31.12.2020		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	19.222	3.972	-	-	23.194	(15.777)	7.417	4.479
Ágio		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(139)	969	992
		24.329	3.972	-	-	28.301	(15.916)	12.385	9.470

	Consolidado								
	31.12.2020		30.09.2021				31.12.2020		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa / Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes (*)		116.896	-	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	30.884	5.009	-	-	35.893	(26.407)	9.486	5.994
Ponto Comercial	20%	142.125	5.830	-	-	147.955	(90.348)	57.607	60.347
Ágio		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(128)	980	1.003
		731.249	10.839	-	-	742.088	(116.883)	625.205	624.476

(*) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31/12/2020, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes. Não foi efetuado novo teste em 30 de setembro de 2021, pois não houveram indícios de perda por redução ao valor recuperável

	Controladora								
	31.12.2019		31.12.2020				31.12.2019		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	14.688	4.534	-	-	19.222	(14.743)	4.479	412
Ágio		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(116)	992	1.013
		19.795	4.534	-	-	24.329	(14.859)	9.470	5.424

	Consolidado								
	31.12.2019		31.12.2020				31.12.2019		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes (*)		116.896	-	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	25.274	5.630	(20)	-	30.884	(24.890)	5.994	1.867
Ponto Comercial	20%	142.723	3.490	(4.088)	-	142.125	(81.778)	60.347	68.747
Ágio		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(105)	1.003	1.013
		726.237	9.120	(4.108)	-	731.249	(106.773)	624.476	628.759

(*) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2020, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

15. Intangível--Continuação**15.1. Amortização sobre intangível**

	Controladora				
	31.12.2020		30.09.2021		Valor Líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	
Software	20%	(14.743)	(1.034)	-	(15.777)
Outros	-	(116)	(23)	-	(139)
		(14.859)	(1.057)	-	(15.916)
	Consolidado				
	31.12.2020		30.09.2021		Valor Líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	
Software	20%	(24.890)	(1.517)	-	(26.407)
Ponto Comercial	20%	(81.778)	(8.570)	-	(90.348)
Outros	-	(105)	(23)	-	(128)
		(106.773)	(10.110)	-	(116.883)
	Controladora				
	31.12.2019		31.12.2020		Saldo Final
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	
Software	20%	(14.276)	(467)	-	(14.743)
Outros	5-20%	(95)	(21)	-	(116)
		(14.371)	(488)	-	(14.859)
	Consolidado				
	31.12.2019		31.12.2020		Saldo Final
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	
Software	20%	(23.407)	(1.483)	-	(24.890)
Ponto Comercial	20%	(73.976)	(11.737)	3.935	(81.778)
Outros	5-20%	(95)	(10)	-	(105)
		(97.478)	(13.230)	3.935	(106.773)

a) Ágio na aquisição dos ativos da Dimper

Para o saldo de R\$ 3.985, referente à aquisição dos ativos da Dimper ocorrida em 2009, foi efetuado o teste de recuperabilidade do ágio em 31 dezembro de 2020, considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 11,6 % a.a, com base no orçamento anual para o exercício de 2021 e o planejamento de longo prazo até 2030, com crescimento projetado de 5,5% em regime de perpetuidade.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível

b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias D1000 Varejofarma

A administração definiu a rede de drogarias d1000 varejo, como uma unidade geradora de caixa (UGC). Com o objetivo de alocar essa UGC ao ágio para fins de redução ao valor recuperável, uma vez que todas as operações foram integradas posteriormente ao processo de aquisição (gestão, sistemas, processos, etc.) e se beneficiam das sinergias das combinações. Todas essas UGCs foram alocadas a todo o saldo do ágio no montante de R\$ 436.251 (R\$ 436.251 em 2019, período no qual foi feita baixa por perda do valor recuperável no montante de R\$ 34.050).

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2020 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de 10,3% ao ano (11,6% em 31 de dezembro de 2019), e um crescimento projetado de 3,2% (4,2% em 31 de dezembro de 2019) em uma base de perpetuidade. O crescimento da receita foi projetado levando em consideração: (I) os níveis médios de crescimento experimentados pelo Grupo Varejo nos últimos cinco anos; e (II) o crescimento estimado do setor Varejo Farmaceutico (em volume de vendas e preços) para os próximos cinco anos. Em 30 de setembro de 2021, não houve indícios de perda por redução ao valor recuperável. O prazo de 10 anos leva em consideração a expectativa de inauguração de lojas nos próximos 5 anos, sendo projetado mais 5 anos para alcance da maturidade das lojas inauguradas no último ano.

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Fornecedores-Mercadorias p/ Revenda	1.037.637	1.154.802	1.038.315	1.140.635
Fornecedores partes relacionadas	1.890	3.761	-	-
Fornecedores-não Revenda	8.583	1.087	15.734	7.527
Ajuste a Valor Presente	(2.769)	(2.499)	(2.769)	(2.499)
	1.045.341	1.157.151	1.051.280	1.145.663

As controladas fazem transações comerciais de compra e venda de mercadorias com sua controladora indireta e prestação de serviços com sua controladora direta, conforme nota explicativa nº 11.

O Grupo possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo.

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

16. Fornecedores--Continuação

A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar é divulgada na nota explicativa nº 27'.

Segue a posição do saldo bruto a pagar de mercadorias para revenda, não revenda e Intercompany por vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
De 01 a 60 dias	800.523	817.355	806.448	805.643
De 61 a 90 dias	155.355	198.045	155.367	198.053
De 91 a 360 dias	92.232	144.250	92.232	144.466
	1.048.110	1.159.650	1.054.047	1.148.162

17. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Banco Safra	CDI	103,40% do CDI a.a.	30.274	30.152	30.274	30.152
Caixa Econômica Federal	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	29.596	37.356	29.596	37.356
Banco Guanabara	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	-	-	5.581	8.712
Banco do Brasil	CDI	106,12% do CDI a.a.	267.913	318.297	267.913	318.297
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,8672% a.a.	17.475	20.094	23.135	27.742
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	15.128	15.079	15.128	15.079
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,55% a.a.	1.911	7.982	2.413	14.522
Banco CCB	CDI	100% do CDI + 2,4386 a.a.	-	-	1.102	1.756
Bradesco (**)		3,07 % a.a (US\$)	102.719	-	102.719	-
Banco Itaú (**)		1,69% a.a. (EUR)	20.132	-	20.132	-
Banco Itaú (*)		1,0813% a.a. (EUR)	56.885	8.643	56.885	8.643
Banco IBM		0,38% a.m.	-	-	-	254
Banco BBM (*)		100,00% + 1,65% a.a. (US\$)	19.960	-	19.960	949
Banco BRB		2,4266 % a.a.	9.283	9.029	9.283	9.029
Banco Safra (*)		4,1839% a.a. (US\$)	-	-	27.624	52.991
Banco Itaú (*)		5,2667% a.a. (US\$)	-	-	-	7.733
Bradesco (*)		3,20 % a.a (US\$)	-	23.055	14.862	51.287
Banco CCB (*)		100,00% LIBOR-03 + 0,70% a.a. (US\$)	-	-	6.912	16.608
			571.276	469.687	633.519	601.110
Circulante			155.896	82.976	204.390	167.474
Não circulante			415.380	386.711	429.129	433.636

(*) Fair Value Option

(**) Cash flow Hedge

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros para financiamento de investimentos e capital de giro, os juros pagos estão classificados como fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Os empréstimos em moeda estrangeira e instrumentos de *hedge* relacionados as operações de swap, classificados como Derivativos, são contabilizados no resultado pelo valor justo (metodologia de hedge pelo valor justo) ou pelo custo amortizado (metodologia hedge de fluxo de caixa).

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 54% (61% em 31 de dezembro de 2020) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$ 342.733 (R\$ 365.042 em 31 de dezembro de 2020) e aplicação financeira de longo prazo, o último como garantia para financiamento do Banco de Brasília - BRB no montante de R\$ 4.686 (R\$ 4.583 em 31 de dezembro de 2020).

Os contratos de financiamentos celebrados com o Banco do Brasil contêm termos e condições - *covenants* - relacionados ao nível de liquidez do Grupo, para tal o índice exigido, que podem levar ao vencimento acelerado dos empréstimos, se não forem atendidos, está descrito abaixo:

Divida Líquida / Ebitda

Banco do Brasil (R\$ 235.000 / R\$ 48.000 / R\$ 46.000) = < 3,6 (*)

(*) Índice vigente para os exercícios que se encerram em 31 de dezembro de 2019, 31 de dezembro de 2020 e 30 de setembro de 2021.

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$ 235.000, R\$ 48.000 e R\$ 46.000 com Banco do Brasil devem ser apuradas ao final de cada semestre. Caso aplicável, em 30 de setembro de 2021, os índices estariam dentro dos parâmetros estabelecidos em contrato.

As parcelas dos financiamentos vencíveis a longo prazo têm o seguinte cronograma de desembolso:

Ano	Controladora	Consolidado
	30.09.2021	30.09.2021
2022	11.268	22.569
2023	111.388	113.836
2024	139.902	139.902
2025	115.290	115.290
2026	31.648	31.648
2038	5.884	5.884
	415.380	429.129

Conciliação da movimentação patrimonial com fluxo de caixa decorrentes de atividades de financiamentos:

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Empréstimos e financiamentos--ContinuaçãoControladora

	Passivos				Total
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso	
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	469.687	(6.268)	1.043.663	(32.747)	1.474.335
Variações dos fluxos de caixa de financiamento					
Pagamento e desconto de arrendamento - Direito de Uso			-	(17.430)	(17.430)
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	486.560				486.560
Pagamento de empréstimos	(382.128)	(4.445)	-	-	(386.573)
Juros pagos	(21.481)	-	-	-	(21.481)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	82.951	(4.445)	-	(17.430)	61.076
Outras variações	(1.137)	1.289	-	-	152
Despesas com juros	19.775	9.815	-	-	29.590
Ajuste de Aval. Patrim. – Hedge	-	2.491	-	-	2.491
Total das outras variações relacionadas com passivos	18.638	13.595	-	-	32.233
Saldo em 30 de setembro de 2021	571.276	2.882	1.043.663	(50.177)	1.567.644
	Passivos				
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso	Total
Saldo em 01 de Janeiro de 2020	449.452	(3.292)	1.159.065	(15.536)	1.589.689
Variações dos fluxos de caixa de financiamento					
Pagamento e desconto de arrendamento - Direito de Uso	-	-	-	(13.009)	(13.009)
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	325.092	-	-	-	325.092
Pagamento de empréstimos	(318.585)	24.947	-	-	(293.638)
Juros pagos	(19.505)	-	-	-	(19.505)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(12.998)	24.947	-	(13.009)	1.588.629
Outras variações	813	317	-	-	1.130
Despesas com juros	68.451	(45.690)	-	-	22.761
Total das outras variações relacionadas com passivos	69.264	(45.373)	-	-	23.891
Saldo em 30 de setembro de 2020	505.718	(23.718)	1.159.065	(28.545)	1.612.520

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Consolidado

	Passivos				Total
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso	
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	601.110	(31.665)	1.043.663	(154.961)	1.458.147
Varições dos fluxos de caixa de financiamento					
Pagamentos e desconto de arrendamento - Direito de Uso	-	-	-	(72.380)	(72.379)
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	486.560	-	-	-	486.560
Pagamento de empréstimos	(452.280)	11.720	-	-	(440.560)
Juros pagos	(26.110)	-	-	-	(26.110)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	8.170	11.720	-	(72.380)	(52.490)
Outras variações	(2.549)	(1.321)	-	-	(3.870)
Despesas com juros	26.788	8.902	-	-	35.690
Ajuste de Aval. Patrim. - Hedge	-	2.491	-	-	2.491
Total das outras variações relacionadas com passivos	24.239	10.072	-	-	34.311
Saldo em 30 de setembro de 2021	633.519	(9.873)	1.043.663	(227.341)	1.439.968
	Passivos				
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Capital social/ AFAC	Pagamento de arrendamento - Direito de Uso	Total
Saldo em 01 de Janeiro de 2020	668.151	(7.866)	1.159.065	(15.536)	1.803.814
Varições dos fluxos de caixa de financiamento					
Aumento de Capital Social	-	-	-	-	-
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	-	-	-	-
Pagamentos e descontos de arrendamento - Direito de Uso	-	-	-	(60.132)	(60.132)
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	456.410	-	-	-	456.410
Pagamento de empréstimos	(520.928)	55.890	-	-	(465.038)
Juros pagos	(29.479)	-	-	-	(29.479)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	(93.997)	55.890	-	(60.132)	(98.239)
Outras variações	1.689	90	-	-	1.779
Despesas com juros	148.227	(115.138)	-	-	33.089
Total das outras variações relacionadas com passivos	149.916	(115.138)	-	-	34.868
Saldo em 30 de setembro de 2020	724.070	(67.024)	1.159.065	(75.668)	1.740.443

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Em 1º de janeiro de 2019, o Grupo, como arrendatário, reconheceu ativos e passivos para seus arrendamentos operacionais basicamente de lojas e centros de distribuição. A natureza das despesas relacionadas àqueles arrendamentos mudou porque o Grupo reconheceu um custo de depreciação de ativos de direito de uso e despesa de juros sobre obrigações de arrendamento.

A seguir estão apresentadas as movimentações no ativo de direito de uso:

Ativo de direito de uso		
	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2020	56.092	182.371
Novos contratos	25.714	149.759
Rescisões contratuais	(3.457)	(13.879)
Depreciação	(13.146)	(67.081)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	65.203	251.170
Novos contratos	32.863	152.679
Rescisões contratuais	(87)	(18.162)
Depreciação	(13.116)	(62.456)
Saldo em 30 de setembro de 2021	84.863	323.231

Arrendamento a pagar		
	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2020	(67.017)	(229.259)
Novos contratos	(25.714)	(149.759)
Rescisões contratuais	3.701	12.583
Pagamentos	17.211	80.433
Descontos (*)	27	5.709
Provisão de encargos financeiros	(5.907)	(19.316)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(77.699)	(299.609)
Novos contratos	(32.863)	(152.679)
Rescisões contratuais	104	21.652
Pagamentos	17.379	68.464
Descontos (*)	51	3.916
Provisão de encargos financeiros	(5.582)	(17.979)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(98.610)	(376.235)
Circulante	(17.288)	(84.212)
Não circulante	(81.322)	(292.023)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(98.610)	(376.235)

(*) Em relação aos benefícios, através de descontos no pagamento do arrendamento, recebidos em função da COVID-19, o Grupo optou pela adoção do expediente prático, onde não é feita nenhuma reavaliação no valor do Direito de Uso e suas contraprestações. Desta forma o montante do benefício recebido através de desconto no pagamento do arrendamento foi registrado como resultado operacional, estando esta metodologia em conformidade com a revisão do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) no. 16/2020.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar --Continuação

	Montante reconhecido no resultado	
	No período findo em 30.09.2021	
	Controladora	Consolidado
Depreciação de direito de uso	9.867	49.980
Encargos/AVP do custo de Desmontagem	4.431	14.471
Descontos	(148)	(5.302)
Saldo em 30 de setembro de 2020	14.150	59.149
Depreciação de direito de uso	13.116	62.456
Encargos/AVP do custo de Desmontagem	5.582	17.979
Descontos	(51)	(3.916)
Saldo em 30 de setembro de 2021	18.647	76.519

19. Impostos e taxas

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Circulante				
ICMS	48.321	40.071	49.387	41.105
IR e CSLL	-	-	20	80
PIS e COFINS	-	-	1.778	1.812
Parcelamento – REFIS	-	29	52	78
Parcelamento – ICMS	7.153	30.802	11.014	34.690
Parcelamento – PERT	-	-	14	11
Outros	1.548	2.496	4.729	5.952
	57.022	73.398	66.994	83.728
Não Circulante				
Parcelamento – ICMS	13.951	18.812	18.601	25.645
Parcelamento – REFIS	-	-	37	1.911
	13.951	18.812	18.638	27.556

20. Provisão para contingências

O Grupo e suas controladas são parte em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões tributárias, trabalhistas e aspectos cíveis.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas; constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, como se segue:

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

20. Provisão para contingências--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Tributárias	1.299	1.153	13.430	15.115
Cíveis	634	229	3.136	6.803
Trabalhistas	11.260	9.037	26.479	30.376
	13.193	10.419	43.045	52.294

Segue Movimentação da Provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2019	840	216	10.902	11.958
Adições	5.008	203	3.062	8.273
Reversões	-	(173)	(32)	(205)
Pagamentos	(4.695)	(17)	(4.895)	(9.607)
Em 31 de dezembro de 2020	1.153	229	9.037	10.419
Adições	1.630	543	4.599	6.772
Reversões	(1.463)	(98)	-	(1.560)
Reversões por Pagamentos	(21)	(40)	(2.376)	(2.438)
Em 30 de setembro de 2021	1.299	634	11.260	13.193

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2019	24.964	5.609	36.826	67.399
Adições	6.293	1.914	9.791	17.998
Reversões	(10.314)	(173)	(32)	(10.519)
Pagamentos	(5.828)	(547)	(16.209)	(22.584)
Em 31 de dezembro de 2020	15.115	6.803	30.376	52.294
Adições	2.575	759	6.334	9.668
Reversões	(3.797)	(4.167)	(247)	(8.211)
Reversões por Pagamentos	(463)	(259)	(9.984)	(10.706)
Em 30 de setembro de 2021	13.430	3.136	26.479	43.045

As principais causas trabalhistas provisionadas no consolidado estão pulverizadas e têm origem em solicitações de horas extras, questões de FGTS e vínculo empregatício.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível, no montante aproximado de R\$ 365.966, no consolidado, em 30 de setembro de 2021 (R\$ 358.777 em 31 de dezembro de 2020) para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização. As contingências possíveis são pulverizadas, as principais causas referem-se a:

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

20. Provisão para contingências--Continuação

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2010, Secretaria de Fazenda do Distrito Federal referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, no montante de R\$ 19.761 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 19.672 em 31 de dezembro de 2020).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., pela Receita Federal, no montante de R\$ 6.014 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 5.991 em 31 de dezembro de 2020) relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, no montante de R\$ 6.586 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 6.501 em 31 de dezembro de 2020).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, no montante de R\$ 10.334 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 10.109 em 31 de dezembro de 2020).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$ 89.623 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 88.257 em 31 de dezembro de 2020) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$ 109.654 em 30 de setembro de 2021 (108.650 em 31 de dezembro de 2020) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015.

21. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

O IRPJ e a CSLL diferidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis.

Abaixo efeito do IR / CS diferidos detalhados por base:

	Controladora		
	31.12.2020	Adição/reversão	30.09.2021
Ativo			
Provisões para contingências	3.526	922	4.448
Prejuízo Fiscal / BCN	40.911	4.989	45.900
Arrendamentos - CPC06 (R2)	4.239	426	4.665
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	9.748	(904)	8.844
Outros	1.077	3.889	4.966
Não Circulante	59.501	9.322	68.823

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos--Continuação

	Consolidado		
	31.12.2020	Adição/reversão	30.09.2021
Ativo/Passivo			
Provisões para contingências	16.313	(2.479)	13.834
Prejuízo Fiscal / BCN	160.440	16.897	177.337
Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias Adquiridas	(66.411)	1.360	(65.051)
Amortização fiscal do ágio	(34.839)	(8.710)	(43.549)
Arrendamentos - CPC06 (R2)	16.003	2.076	18.079
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	9.748	(904)	8.844
Outros	(6.783)	2.447	(4.336)
Não Circulante	94.471	10.687	105.158
Detalhamento do não circulante	31.12.2020	30.09.2021	
Ativo	121.855	139.584	
Passivo	(27.384)	(34.426)	
Ativos/Passivos Diferidos	94.471	105.158	

O Grupo avalia que não há riscos de recuperação dos saldos constituídos a título de imposto de renda e contribuição social diferidos, conforme estimativas existentes de lucros tributáveis futuros, o Grupo estima recuperar os ativos fiscais diferidos existentes em um período de aproximadamente 10 anos:

Períodos	Controladora	Consolidado
2021	-	3.656
2022	-	6.719
2023	6.409	16.241
2024	6.666	19.975
2025	6.260	25.345
2026	6.511	23.309
2027	6.044	23.743
2028	6.256	24.891
2029	6.475	24.861
2030	1.279	8.597
Total	45.900	177.337

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social, debitada em resultado, é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	57.870	20.224	51.000	14.590
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social: Pela alíquota fiscal combinada	(19.676)	(6.876)	(17.340)	(4.961)
Exclusões:				
Equivalência patrimonial	(442)	(5.873)	2.032	1.013
Subvenções governamentais (*)	63.409	20.489	63.409	20.489
Efeito IR s/ Prejuízo fiscal não reconhecido	(29.336)	(1)	(31.538)	(1.575)
Outras adições/exclusões permanentes	(4.633)	(3.296)	(6.395)	(3.780)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	9.322	4.443	10.168	11.186
Alíquota efetiva	16,11%	21,97%	19,94%	76,67%

(*) Refere-se a exclusão da base de cálculo dos incentivos governamentais de acordo com a Lei Complementar 160 do ano de 2017.

Todas as empresas do grupo optaram pelo regime de tributação de lucro real mensal por estimativa.

22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

	Consolidado	
	30.09.2021	31.12.2020
Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	4.120	4.061
	4.120	4.061
Não Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	5.000	8.000
	5.000	8.000

Em dezembro de 2019, ocorreu renegociação em relação ao valor, termos e condições do contas a pagar pela aquisição da Rede Rosário. A dívida em 30 de setembro de 2021 é no montante de R\$ 9.120 (R\$ 12.061 em 31 de dezembro de 2020), com vencimento em parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante principal de R\$ 1.000, sendo a última parcela com vencimento em 01 de outubro de 2023, atualizada mensalmente a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

23. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$ 1.043.663 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 1.043.663 em 31 de dezembro de 2020), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2020), nominativas, escriturais e sem valor nominal.

O estatuto social do grupo autoriza, mediante deliberação do conselho de administração, o aumento do capital social até o limite de R\$ 1.500.000.

Em Assembleia Geral Extraordinária do dia 23 de dezembro de 2020, foi aprovada redução do capital social da Companhia com saldo de prejuízos acumulados de R\$ 115.402.

b) Outros resultados abrangentes

A variação do valor justo de instrumentos financeiros designados como hedge de fluxo de caixa são reconhecidas sobre a rubrica outros resultados abrangentes e reclassificados no resultado no mesmo momento que for avaliada qualquer inefetividade do Hedge.

Classificação do hedge	Objeto do hedge	Instrumento do hedge	Valor de referência	Indexador Passivo	Vencimento	30/09/2021
						Ganho (Perda) Outros resultados abrangentes
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco itaú (EUR)	Swaps	20.000	100,00% CDI - 3,10% base 252	30/09/2024	271
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco (US\$)	Swaps	100.000	141,80% CDI	28/08/2026	2.220
						<u>2.491</u>

24. Resultado por ação

Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 30 de setembro de 2021, foi feito através da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade da média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período, comparativamente com o período findo em 30 de setembro de 2020, conforme quadro abaixo:

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

24. Resultado por ação--Continuação

Resultado básico e diluído--Continuação

	Período de três meses findo em:	
	Controladora/Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020
Resultado do período Atribuível aos acionistas	24.556	28.297
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico/diluído (R\$)	0,200	0,23

	Período de nove meses findo em:	
	Controladora/Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020
Resultado do período Atribuível aos acionistas	67.192	24.667
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico/diluído (R\$)	0,548	0,201

O Grupo não possui ações preferenciais.

Resultado diluído

Não há efeitos diluidores no resultado por ação, sendo desta forma resultado básico igual ao resultado diluído.

25. Receita operacional

	Período de três meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	1.814.547	1.465.503	1.889.311	1.532.090
Impostos e outras deduções	(250.375)	(197.981)	(255.259)	(206.184)
Receita operacional líquida	1.564.172	1.267.522	1.634.052	1.325.906

	Período de nove meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	5.217.075	4.398.050	5.448.753	4.606.415
Impostos e outras deduções	(743.717)	(601.176)	(750.168)	(625.530)
Receita operacional líquida	4.473.358	3.796.874	4.698.585	3.980.885

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

26. Resultado financeiro

	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e instrum.				
Financeiros	(13.745)	(6.913)	(16.661)	(9.640)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(16)	(73)	(96)	(377)
Despesa financeira – AVP	(4.414)	(4.081)	(4.414)	(4.081)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	80	169	3.228	469
Encargos sobre arrendamento	(1.972)	(1.454)	(5.994)	(4.825)
Atualizações monetárias passivas	(558)	(2.982)	(558)	(2.982)
Outros	(811)	(540)	(1.290)	(1.049)
	(21.436)	(15.874)	(25.785)	(22.485)
Receitas financeiras				
Juros	704	809	1.744	1.639
Atualizações monetárias ativas	115	-	3.038	899
Receita financeira – AVP	2.141	1.361	2.141	1.361
	2.960	2.170	6.923	3.899
Resultado financeiro	(18.476)	(13.704)	(18.862)	(18.586)
	Período de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e instrum.				
Financeiros	(29.590)	(22.761)	(35.690)	(33.089)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(374)	(947)	(687)	(2.088)
Despesa financeira – AVP	(10.082)	(13.752)	(10.082)	(13.752)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	228	(54)	4.248	(686)
Encargos sobre arrendamento	(5.582)	(4.431)	(17.980)	(14.471)
Atualizações monetárias passivas	(1.117)	(9.577)	(1.117)	(11.389)
Outros	(3.006)	(4.144)	(5.030)	(6.771)
	(49.523)	(55.666)	(66.338)	(82.246)
Receitas financeiras				
Juros	1.357	1.678	3.724	2.679
Atualizações monetárias ativas	149	-	3.625	1.163
Receita financeira – AVP	4.883	4.734	4.883	4.734
	6.389	6.412	12.232	8.576
Resultado financeiro	(43.134)	(49.254)	(54.106)	(73.670)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

O Grupo e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros, etc). O controle consiste no acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado. O Grupo e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela Administração do Grupo.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado, estimativas e metodologias apropriadas. Entretanto, foram aplicados julgamentos e interpretações para produzir o valor de realização mais adequado. Os montantes estimados a partir desta metodologia, não necessariamente podem ser realizados no mercado.

A Administração e acompanhamento destes instrumentos são realizados através de monitoramento sistemático, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

27.1. Gestão de capital

O grupo mantém uma sólida base de capital para obter a confiança do investidor, credor e mercado e o desenvolvimento futuro do negócio. O retorno sobre o capital aplicado considerando os resultados das atividades econômicas e os dividendos para o acionista também são monitorados.

A Administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

27.2. Valor justo versus valor contábil

A Administração entende que ativos e passivos financeiros não demonstrados nesta nota estão com o valor contábil com uma apresentação razoável do valor justo. Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

	Controladora				Nível
	30.09.2021		31.12.2020		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e Equivalente de Caixa	66.659	66.659	163.652	163.652	2
Contas a Receber	867.396	867.396	716.482	716.482	2
Partes Relacionadas	159.986	159.986	142.553	142.553	2
Acordos Comerciais	73.046	73.046	64.155	64.155	2
Outros Ativos	4.686	4.686	4.583	4.583	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos Ativos - Swap	-	-	6.268	6.268	2
Passivos mensurados pelo valor justo					
Empréstimos e Financiamentos	76.845	76.845	31.695	31.695	2
Derivativos Passivos – Swap	2.882	2.882	-	-	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e Financiamentos	494.431	506.986	437.992	440.305	2
Fornecedores	1.045.341	1.045.341	1.157.151	1.157.151	2
Partes Relacionadas	(1.349)	(1.349)	3.761	3.761	2
Arrendamento a pagar	98.610	98.610	77.699	77.699	2
Outras contas a pagar	24.744	24.744	20.045	20.045	2
	Consolidado				Nível
	30.09.2021		31.12.2020		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e Equivalente de Caixa	187.294	187.294	371.792	371.792	2
Contas a Receber	796.909	796.909	786.250	786.250	2
Partes Relacionadas	-	-	1.449	1.449	2
Acordos Comerciais	84.432	84.432	76.558	76.558	2
Outros Ativos	4.686	4.686	4.583	4.583	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos Ativos – Swap	9.874	9.874	31.665	31.665	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Empréstimos e Financiamentos	126.244	126.244	138.208	138.208	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e Financiamentos	507.275	519.858	462.902	465.564	2
Fornecedores	1.051.280	1.051.280	1.145.663	1.145.663	2
Contas a pagar - Aquisição de subsidiária	9.120	9.120	12.061	12.061	2
Arrendamento a pagar	376.235	376.235	292.156	292.156	2
Outras contas a pagar	36.133	36.133	29.706	29.706	2

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

As tabelas acima apresentam ainda a hierarquia do valor justo de acordo com o método de avaliação utilizado pelo Grupo. Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1: Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2: Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.
- Nível 3: Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros

a) Caixa e equivalentes de caixa

As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa do Grupo, no encerramento do período, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis dos equivalentes de caixa são similares aos de mercado.

b) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos através do custo amortizado (moeda nacional e estrangeira) e pelo valor justo de mercado (moeda estrangeira). As variações entre as taxas de juros de empréstimos contratados e as taxas de mercado para instrumentos de natureza, prazo e riscos semelhantes fazem com que o valor contábil dos empréstimos seja diferente do seu valor de mercado.

O valor justo é calculado utilizando metodologias de fluxo de caixa descontado.

c) Instrumentos financeiros - swaps

São mensurados ao valor justo por meio do resultado e em outros resultados abrangentes, contabilidade de hedge parcela efetiva apenas, e têm como objetivo a proteção às oscilações das moedas estrangeiras.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

Reconhecimento inicial e mensuração subsequente: A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como swaps, para proteger-se contra seus riscos de variação cambial e os designou em estruturas de hedge accounting. Esses instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo na data em que um contrato de derivativo é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao valor justo. Derivativos são registrados como ativos financeiros quando o valor justo é positivo e como passivos financeiros quando o valor justo é negativo. A partir deste trimestre, a Companhia realizou a contratação de dois SWAPS designados como Hedge de fluxo de caixa, sendo um firmado com o Itaú e outro com o Bradesco para proteção do risco de variação cambial.

No início de uma relação de hedge, a Companhia formalmente designa e documenta a relação de hedge na qual pretende aplicar a contabilidade de hedge, bem como o objetivo da Companhia e estratégia de gestão de risco para o hedge. Essa documentação inclui: identificação do instrumento de hedge, identificação do item de hedge ou transação sendo coberta, a natureza do risco a ser coberto e dos riscos excluídos, e análise da eficácia do hedge demonstrando que há relação econômica entre item protegido e instrumento de hedge, que o efeito do risco de crédito não influencia as alterações do valor justo decorrentes da relação de hedge e como é determinado o índice de hedge para avaliar a eficácia prospectivamente incluindo possíveis fontes de inefetividade, que pode ser tanto qualitativa (desde que os termos do item protegido sejam idênticos aos do instrumento de hedge – valor nominal, vencimentos, indexadores) como quantitativa.

A contabilidade do hedge de fluxo de caixa é reconhecida da seguinte forma:

A parte eficaz do ganho ou perda do instrumento de hedge é reconhecida diretamente no patrimônio líquido em outros resultados abrangentes. Qualquer ganho ou perda remanescente no instrumento de hedge (inclusive decorrentes do “reequilíbrio” do índice de hedge) é uma inefetividade, e, portanto, deve ser reconhecida no resultado.

Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes são transferidos imediatamente para a demonstração no mesmo momento em que o item protegido impacta o resultado.

A Companhia deve descontinuar prospectivamente a contabilização de hedge somente quando a relação de proteção deixar de atender aos critérios de qualificação (após levar em consideração qualquer reequilíbrio da relação de proteção).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

A contabilidade do hedge de valor justo é reconhecida da seguinte forma:

Todo o ganho ou perda do instrumento de hedge é reconhecida diretamente no resultado financeiro

Adicionalmente, a partir de setembro de 2021, o Grupo designou para hedge accounting de fluxo de caixa, derivativos como instrumentos de proteção dos novos empréstimos bancários em moeda estrangeira.

As operações de *swap* em aberto foram contratadas simultaneamente às operações de empréstimos em moeda estrangeira, contemplando prazos, taxas e valores equivalentes, trocando exposição cambial dos empréstimos pela exposição ao CDI, sendo, no entanto caracterizados como *hedge* de valor justo e hedge de fluxo caixa. Os ganhos e perdas gerados pela apropriação de juros e ajustes para a marcação a mercado estão registrados no resultado e/ ou outros resultados abrangentes.

Os *Swaps* estão reconhecidos pelo seu valor justo por meio do resultado na totalidade e em outros resultados abrangentes apenas para parcela efetiva do hedge. Em todos os *Swaps* contratados o Grupo receberá a variação cambial acrescida de taxa pré-fixada ("Ponta Ativa") e em contrapartida pagará a variação de um percentual do CDI ("Ponta Passiva").

O valor justo da Ponta Ativa é calculado da seguinte forma: o valor em dólares na data de vencimento da operação é descontado a valor presente pelo fator pro rata temporis do cupom cambial em dólares correspondente à data de vencimento na data de cálculo. O valor justo da Ponta Ativa é igual ao valor presente em dólar multiplicado pelo Dólar Ptax de fechamento da data base.

O valor justo da Ponta Passiva é calculado da seguinte forma: é calculado o valor em reais na data de cálculo através da apropriação diária do fator do percentual do CDI de cada contrato. A partir desse valor é calculado o montante estimado na data de vencimento através da multiplicação da taxa pré-fixada brasileira de mercado pelo valor percentual do CDI contratado. O valor justo da Ponta Passiva é igual ao montante estimado na data de vencimento descontado a valor presente pelo fator pro rata temporis da taxa pré-fixada brasileira.

O valor a ser liquidado no vencimento será a diferença entre a Ponta Ativa e Ponta Passiva. Os valores do cupom cambial em dólares e da taxa pré-fixada são obtidos através de fontes de mercado independentes como a B3 e provedores de informações financeiras enquanto a cotação dólar Ptax é obtida no BACEN.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

As operações de swap utilizadas para proteção de empréstimos estão resumidas a seguir:

Descrição	Controladora			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Indexador: Dólar norte-americano + 5,8535 % ao ano Op. Bradesco Total Op. Bradesco	-	12.071	-	4.740
Indexador: Dólar norte-americano + 6,00 % ao ano Op. BBM Total Op. BBM	20.000	-	(442)	-
Indexador: EURO + 1,48% ao ano Op. Itaú Total Op. Itaú	50.000	-	(2.820)	-
Indexador: EURO + 1,23% ao ano Op. Itaú Total Op. Itaú	8.803	8.803	96	137
Indexador: Dólar norte-americano + 6,1706 % ao ano Op. Bradesco Total Op. Bradesco	-	4.962	-	1.391
Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op. Bradesco Total Op. Bradesco	100.000	-	437	-
Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Total Op. Itaú	20.000	-	(153)	-
Total Posição Ativa/Passiva	198.803	25.836	(2.882)	6.268
Ativo Circulante	-	-	-	5.820
Ativo Não circulante	-	-	5.548	448
Passivo Circulante	-	-	(8.430)	-
Passivo Não Circulante	-	-	-	-

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

Descrição	d1000			
	Valor de Referência (Nocional)		Valor justo	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,6198 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 10/2022	5.750	10.224	2.155	2.409
Total Op. Itaú	5.750	10.224	2.155	2.409
Indexador:				
Dólar norteamericano + 6,2973 % ao ano Op. Bradesco(HSBC)				
Vencimento: 03/2021	-	5.236	-	1.563
Total Op. Bradesco (HSBC)	-	5.236	-	1.563
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,0547 % ao ano Op. Bradesco(HSBC)				
Vencimento: 10/2022	11.111	22.996	3.690	4.981
Total Op. Bradesco (HSBC)	11.111	22.996	3.690	4.981
Indexador:				
Dólar norteamericano + 7,6682 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 09/2021	-	1.726	-	368
Total Op. Safra	-	1.726	-	368
Indexador:				
Dólar norteamericano + 6,25 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 02/2021	-	2.334	-	631
Total Op. Safra	-	2.334	-	631
Indexador:				
Dólar norteamericano + 6,2619 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 03/2021	-	1.121	-	272
Total Op. Safra	-	1.121	-	272
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,6897 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 11/2022	2.850	5.104	925	1.015
Total Op. Safra	2.850	5.104	925	1.015
Indexador:				
Dólar norteamericano + 6,00 % a.a. BBM				
Vencimento: 03/2021	-	949	-	266
Total Op. BBM	-	949	-	266

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

Descrição	d1000			
	Valor de Referência (Nocional)		Valor justo	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Indexador:				
Dólar norteamericano + 7,2796 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 07/2021	-	3.448	-	825
Total Op. Safra	-	3.448	-	825
Indexador:				
Dólar norteamericano + 6,3391% ao ano Op. Safra				
Vencimento: 01/2021	-	1.879	-	489
Total Op. Safra	-	1.879	-	489
Indexador:				
Dólar norteamericano + 6,30 % ao ano Op. Itaú				
Vencimento: 06/2021	-	5.402	-	1.384
Total Op. Itaú	-	5.402	-	1.384
Indexador:				
Dólar norteamericano + 5,9420 % ao ano Op. Itaú				
Vencimento: 05/2021	-	2.331	-	717
Total Op. Itaú	-	2.331	-	717
Indexador:				
Dólar norteamericano + 3,10 % ao ano Op. CCB				
Vencimento: 28/01/2022	2.400	8.295	1.032	2.197
Total Op. CCB	2.400	8.295	1.032	2.197
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 30/08/2022	2.000	5.242	713	1.210
Total Op. SAFRA	2.000	5.242	713	1.210
Dólar norteamericano + 3,16 % ao ano Op. CCB				
Vencimento: 14/01/2022	2.400	8.313	1.059	2.273
Total Op. CCB	2.400	8.313	1.059	2.273
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 30/08/2022	4.000	10.488	1.426	2.419
Total Op. SAFRA	4.000	10.488	1.426	2.419
Indexador:				
Dólar norteamericano + 2,62% base 252				
Vencimento:	5.000	11.425	1.754	2.378
Total Op. Safra	5.000	11.425	1.754	2.378

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

Descrição	d1000			
	Valor de Referência (Nocional)		Valor justo	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Total Posição Ativa/Passiva	35.511	106.513	12.754	25.397
Ativo circulante	-	-	10.729	17.243
Ativo Não circulante	-	-	2.026	8.154
	Consolidado			
Descrição	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30.09.2021	31.12.2020	30.09.2021	31.12.2020
Total posição Ativa				-
Total posição Ativa/Passiva	234.314	138.208	9.873	31.665
Ativo Circulante	-	-	2.299	23.063
Ativo Não Circulante	-	-	7.574	8.602

27.4. Gerenciamento de risco

a) Risco de crédito

As políticas de vendas e concessão de crédito do Grupo estão sob rigorosas diretrizes de crédito da Administração, que consiste no constante monitoramento dos saldos e operações dos clientes, considerando a pontualidade de pagamento e pulverização de risco, buscando minimizar eventuais prejuízos decorrentes da inadimplência.

O Grupo registrou provisão para devedores duvidosos, cujo saldo no consolidado é R\$ 34.292 (R\$ 25.552 em 31 de dezembro de 2020), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6.

b) Risco de liquidez

A política geral do Grupo é manter níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem. A Administração julga que o Grupo apresenta um adequado balanceamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, além da busca contínua pela melhora na geração de caixa no conceito EBITDA e redução da dívida líquida.

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação**27.4 Gerenciamento de risco--Continuação**b) Risco de liquidez--Continuação

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

30 de setembro de 2021	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	571.276	711.316	97.559	63.769	131.086	418.902
Fornecedores	1.045.341	1.048.110	1.048.110	-	-	-
31 de dezembro de 2020	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	469.687	531.087	57.585	26.147	119.111	328.244
Fornecedores	1.157.151	1.159.650	1.159.650	-	-	-
30 de setembro de 2021	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	633.519	776.589	125.978	85.633	146.076	418.902
Fornecedores	1.051.280	1.054.049	1.054.049	-	-	-
31 de dezembro de 2020	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	601.110	664.992	112.359	57.357	164.567	330.709
Fornecedores	1.145.663	1.148.162	1.148.162	-	-	-

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado

Risco da taxa de juros

Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI.

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 30 de setembro de 2021 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$ 633.519 (R\$ 601.110 em 31 de dezembro de 2020).

O Grupo considera o risco de variações da taxa CDI como fator de risco de mercado relevante.

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 11/10/2021, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 8,25% para o ano de 2021, frente à taxa efetiva de 6,25% no período findo em 30 de setembro de 2021. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

Segue abaixo quadro com a análise de sensibilidade nos três cenários propostos considerando o impacto negativo no resultado, antes dos impostos, gerado pela dívida indexada ao CDI em aberto em 30 de setembro de 2021:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	49.781	4.107	5.134	6.160
Empréstimos indexados ao CDI	(362.297)	(29.890)	(37.362)	(44.834)
SWAPs indexados ao CDI	(199.696)	(16.475)	(20.594)	(24.712)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI		(42.258)	(52.822)	(63.386)
Taxa anual estimada do CDI em 2021		8,25%	10,31%	12,38%

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado--Continuação

Risco da taxa de juros--Continuação

Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	158.149	13.047	16.309	19.571
Empréstimos indexados ao CDI	(375.142)	(30.949)	(38.687)	(46.424)
SWAPs indexados ao CDI	(249.095)	(20.550)	(25.688)	(30.826)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI		(38.452)	(48.066)	(57.679)
Taxa anual estimada do CDI em 2021		8,25%	10,31%	12,38%

d) Risco de taxa de câmbio

O Grupo considera exposição à variação do Dólar um risco de mercado relevante e para mitigar este risco contratou junto aos Bancos ABC, Itaú, Safra, Santander e Bradesco operações de SWAP observando as mesmas datas, vencimentos e valores nominais de suas exposições passivas contratadas com a mesma instituição em moeda estrangeira, de forma a anular o risco cambial, substituindo-o pela variação percentual do CDI.

O Grupo calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar Ptax. O Grupo utilizou na construção do cenário provável o dólar futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 30 de setembro de 2021.

O swap não possui custo inicial. A operação de swap está casada com as captações em moeda estrangeira em termos de valor nominal, prazo e taxa de juros, sendo nulo seu efeito no vencimento.

O resultado de swap entre a ponta ativa (dólar) e a ponta passiva (CDI), está registrada no ativo ou passivo, de acordo com a natureza do saldo.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

O Grupo tem por política liquidar contratos de longo prazo somente no vencimento. O efeito líquido demonstrado no quadro de análise sensibilidade em 30 de setembro de 2021 é gerado pela diferença na forma de mensuração dos instrumentos financeiros indexados a variação cambial. Enquanto os empréstimos em moeda nacional e em moeda estrangeira, contratados a partir do 3º Trimestre de 2021 são reconhecidos pelo seu custo amortizado e os empréstimos em moeda estrangeira contratados até o 2º trimestre de 2021 e os swaps se encontram reconhecidos pelo seu valor justo conforme Deliberações 566 e 603 da CVM. Nas datas de vencimento dos empréstimos o seu custo amortizado será igual ao seu valor justo anulando completamente o efeito de variações cambiais no caixa do Grupo.

O Grupo não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros de risco ou que tenham caráter especulativo.

Conforme demonstrado abaixo, em nenhum dos cenários, considerando o risco da oscilação do dólar, o Grupo incorreria em perda contábil material. Vide a seguir quadro demonstrativo:

Análise de sensibilidade em Dólar

	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/09/2021 (a)		5,44	5,44	5,44
Taxa câmbio estimada para 31/12/2021 (a)		5,25	6,56	7,88
Empréstimos em moeda estrangeira	(122.679)	4.259	(25.346)	(54.952)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	122.815	(4.263)	25.375	55.012
	136	(4)	29	60
	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/09/2021 (a)		5,44	5,44	5,44
Taxa câmbio estimada para 31/12/2021 (a)		5,25	6,56	7,88
Empréstimos em moeda estrangeira	(172.077)	5.973	(35.552)	(77.078)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	172.378	(5.984)	35.615	77.213
	301	(11)	63	135

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

Análise de sensibilidade em Euro

	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/09/2021 (a)		6,30	6,30	6,30
Taxa câmbio estimada para 31/12/2021 (a)		6,36	7,95	9,54
Empréstimos em moeda estrangeira	(77.861)	(836)	(20.510)	(40.185)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	77.647	834	20.454	40.074
	(214)	(2)	(56)	(111)
	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/09/2021 (a)		6,30	6,30	6,30
Taxa câmbio estimada para 31/12/2021 (a)		6,36	7,95	9,54
Empréstimos em moeda estrangeira	(77.861)	(836)	(20.510)	(40.185)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	77.647	834	20.454	40.074
	(214)	(2)	(56)	(111)

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 02 de julho de 2021.

e) Risco de capital

O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em captação de recursos por meio de novos empréstimos e investimentos de curto prazo.

28. Resultado por segmento de negócios

As operações do Grupo estão segmentadas de acordo com o modelo de organização e gestão aprovado pelo Conselho de Administração contendo as seguintes divisões:

As informações por segmento operacional estão sendo apresentadas de acordo com CPC 22- Informações por segmento (IFRS 8).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

- Distribuição Farma: compreende as operações comerciais de atacado para o varejo farmacêutico, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos;

- Especialidades: centraliza os negócios hospitalar, vacinas, dermatológicos, através da Profarma Specialty;

- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, formando uma plataforma de 214 lojas, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

Demonstração de resultado por segmento de negócio

Informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2021

	Período de três meses findos em 30/09/2021				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	1.815.265	311.002	(236.956)	-	1.889.311
Receita Líquida	1.563.443	294.133	(223.524)	-	1.634.052
Lucro Bruto	141.784	91.768	-	-	233.552
Depreciação	(8.056)	(24.849)	-	-	(32.905)
Despesa Operacional (SGA)	(92.601)	(75.566)	-	-	(168.167)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(3.352)	7.332	-	2.439	6.419
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	37.775	(1.315)	-	2.439	38.899

	Período de nove meses findos em 30/09/2021				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	5.220.238	878.338	(649.823)	-	5.448.753
Receita Líquida	4.471.926	825.219	(598.560)	-	4.698.585
Lucro Bruto	405.031	271.859	-	-	676.890
Depreciação	(23.077)	(68.800)	-	-	(91.877)
Despesa Operacional (SGA)	(271.846)	(216.917)	-	-	(488.763)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(8.031)	10.911	-	5.976	8.856
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	102.077	(2.947)	-	5.976	105.106

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

28. Resultado por segmento de negócios--ContinuaçãoDemonstrações financeiras findas em 30 de setembro de 2020

	Período de três meses findos em 30/09/2020						Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Especialidades(*)	Operações Intercompany	Eliminações em coligadas	Outros	
Receita Bruta	1.466.618	263.239	404.064	(197.767)	(404.064)	-	1.532.090
Receita Líquida	1.267.195	246.345	357.066	(187.634)	(357.066)	-	1.325.906
Lucro Bruto	118.806	84.243	42.363	-	(42.363)	-	203.049
Depreciação	(18.603)	(18.036)	(1.135)	-	1.135	11.106	(25.533)
Despesa Operacional (SGA)	(71.441)	(60.245)	(27.642)	-	27.642	(285)	(131.971)
Outras Receitas (Despesas Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(2.335)	(133)	(605)	-	605	1.192	(1.276)
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	26.427	5.829	12.981	-	(12.981)	12.013	44.269
	Período de nove meses findos em 30/09/2020						Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Especialidades(*)	Operações Intercompany	Eliminações em controladas em conjunto	Outros	
Receita Bruta	4.401.709	793.725	1.080.516	(589.019)	(1.080.516)	-	4.606.415
Receita Líquida	3.796.472	744.611	949.111	(560.198)	(949.111)	-	3.980.885
Lucro Bruto	324.529	240.455	107.066	-	(107.066)	-	564.984
Depreciação	(31.041)	(53.273)	(3.232)	-	3.232	8.440	(75.874)
Despesa Operacional (SGA)	(223.435)	(188.765)	(73.358)	-	73.358	(907)	(413.107)
Outras Receitas (Despesas Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	2.952	8.564	1.764	-	(1.764)	741	12.257
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	73.005	6.981	32.240	-	(32.240)	8.274	88.260

(*) O segmento operacional "Especialidades" apresenta informações sobre um investimento, que se qualifica como segmento operacional não consolidado. A diferença com o valor contábil do empreendimento contabilizado pelo método de equivalência patrimonial na demonstração contábil consolidada do Grupo é apresentada como a eliminação em coligadas. Segmento não apresentado em 30/09/2021 em função de estar classificado como disponível para venda conforme nota explicativa no. 9

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

	Saldos em 30/09/2021			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Total Consolidado
Clientes	867.731	89.586	(160.408)	796.909
Impostos a recuperar	416.947	133.800	-	550.747
Estoque	859.014	135.249	-	994.263
Fornecedores	1.044.020	167.666	(160.408)	1.051.278
Impostos a recolher	71.627	48.430	-	120.057

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

28. Resultado por segmento de negócios—Continuação

	Saldos em 30/09/2020					Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Especialidades	Operações Intercompany	Eliminações em coligadas	
Clientes	833.586	71.397	287.345	(143.020)	(287.345)	761.963
Impostos a recuperar	400.526	122.664	46.684	-	(46.684)	523.190
Estoque	771.938	131.904	177.286	-	(177.286)	903.842
Fornecedores	1.155.507	133.176	230.639	(143.020)	(230.639)	1.145.663
Impostos a recolher	93.038	45.630	17.983	-	(17.983)	138.668

Os demais ativos e passivos, não demonstrados no quadro acima, são geridos de forma conjunta pela administração do Grupo, entre outros, empréstimos e financiamentos e respectivos custos.

29. Despesas operacionais

	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Despesas Gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(21.548)	(17.270)	(29.787)	(24.141)
Despesas da Estrutura	(4.047)	(3.831)	(4.356)	(3.480)
	(25.595)	(21.101)	(34.143)	(27.621)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(16.786)	(12.766)	(72.111)	(60.568)
Despesas da Estrutura	(3.576)	(1.733)	(14.268)	(7.590)
PCE - Contas a receber	(3.755)	(158)	(3.755)	(158)
	(24.117)	(14.657)	(90.134)	(68.316)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(36.926)	(31.823)	(37.400)	(32.196)
Despesas da Estrutura	(6.242)	(3.565)	(6.490)	(3.838)
	(43.168)	(35.388)	(43.890)	(36.034)
Despesa de Infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(3.474)	(2.949)	(10.441)	(8.722)
Despesas de depreciação Direito de Uso	(4.581)	(3.213)	(22.464)	(16.811)
	(8.055)	(6.162)	(32.905)	(25.533)
Outras despesas / receitas operacionais				
Outras	(4.016)	1.297	4.206	2.372
	(4.016)	1.297	4.206	2.372
Outras despesas / receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	(164)	(321)
PCE - Outros contas a receber	(100)	(4.552)	(61)	(4.528)
	(100)	(4.552)	(225)	(4.849)
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	1.903	1.918	2.438	1.201
	1.903	1.918	2.438	1.201
Total Despesas operacionais	(103.148)	(78.645)	(194.653)	(158.779)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação

Trimestre findo em 30 de setembro de 2021

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

29. Despesas operacionais--Continuação

	Período de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30.09.2021	30.09.2020	30.09.2021	30.09.2020
Despesas Gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(61.988)	(52.499)	(88.383)	(72.412)
Despesas da Estrutura	(12.434)	(12.551)	(13.706)	(15.844)
	(74.422)	(65.050)	(102.089)	(88.256)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(48.499)	(41.528)	(207.751)	(187.500)
Despesas da Estrutura	(9.180)	(5.695)	(38.838)	(24.305)
PCE - Contas a receber	(8.982)	(2.714)	(8.982)	(2.714)
	(66.661)	(49.937)	(255.571)	(214.519)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(114.264)	(97.805)	(115.749)	(98.830)
Despesas da Estrutura	(16.167)	(10.493)	(15.354)	(11.502)
	(130.431)	(108.298)	(131.103)	(110.332)
Despesa de Infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(9.956)	(8.732)	(29.421)	(25.895)
Despesas de depreciação Direito de Uso	(13.116)	(9.867)	(62.456)	(49.980)
	(23.072)	(18.599)	(91.877)	(75.875)
Outras despesas / receitas operacionais				
Outras	(11.086)	8.259	1.267	14.136
	(11.086)	8.259	1.267	14.136
Outras despesas / receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	(245)	(330)
PCE - Outros contas a receber	1.517	(4.552)	1.858	(4.528)
	1.517	(4.552)	1.613	(4.858)
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	(1.300)	(17.273)	5.976	2.980
	(1.300)	(17.273)	5.976	2.980
Total Despesas operacionais	(305.455)	(255.450)	(571.784)	(476.724)

30. Cobertura de seguros

O Grupo e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Em 30 de setembro de 2021, a cobertura de seguros estava distribuída da seguinte forma:

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	2.002.175
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	936.580
Total		2.938.755

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras--Continuação
Trimestre findo em 30 de setembro de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

31. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$ 25.290 em 30 de setembro de 2021, (R\$ 26.471 em 31 de dezembro de 2020) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 3% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

Composição da Diretoria:

Diretor Presidente
Sammy Birmarcker

Diretor Executivo e de Relações com Investidores
Maximiliano Guimarães Fischer

Membros do Conselho de Administração

Sammy Birmarcker
Manoel Birmarcker
Armando Sereno
Carlos Gros
Marcel Sapir
Rafael Teixeira
Sun Park

Membros do Conselho Fiscal

Gilberto Braga
Elias de Matos Brito
Marcello Joaquim Pacheco

Membros do Comitê de Auditoria

Carlos Randolpho Gros - coordenador
Lucia Maria Martins Casasanta - membro
Marcel Sapir - membro

Contadora

Cátia Campos Viter Rodrigues
CRC-RJ 078.195/O-3

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. Rio de Janeiro - RJ

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional 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 individuais e consolidadas

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 a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de 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), individual e consolidada, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de 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 na NBC TG 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 nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 05 de novembro de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. CRC-2SP015199/O-6

Leonardo Amaral Donato Contador CRC-1RJ090794/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram as Demonstrações Financeiras da Companhia (Controladora e Consolidado), tendo aprovado os referidos documentos e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 03 de novembro de 2021.

Sammy Birmarcker
Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor de Relações com Investidores

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

DECLARAÇÃO

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram o parecer dos auditores independentes, tendo aprovado o referido documento e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 05 de novembro de 2021.

Sammy Birmarcker
Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor de Relações com Investidores