

# Índice

## Dados da Empresa

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

## DFs Individuais

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

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

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

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

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

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

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

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

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

## DFs Consolidadas

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

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

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

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	54
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	121
--	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	122
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	123
--	-----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	123.813
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>123.813</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>1.202</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
1	Ativo Total	4.300.268	4.215.273
1.01	Ativo Circulante	3.304.260	3.304.787
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	182.983	138.466
1.01.03	Contas a Receber	1.294.626	1.361.273
1.01.03.01	Clientes	1.294.626	1.361.273
1.01.04	Estoques	1.335.884	1.266.503
1.01.06	Tributos a Recuperar	389.602	398.080
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	389.602	398.080
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	101.165	140.465
1.01.08.03	Outros	101.165	140.465
1.01.08.03.01	Adiantamentos	6.445	5.667
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	89.908	134.798
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	4.812	0
1.02	Ativo Não Circulante	996.008	910.486
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	130.898	120.325
1.02.01.04	Contas a Receber	15.181	883
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	460	883
1.02.01.04.03	Mútuo com controladas	14.721	0
1.02.01.07	Tributos Diferidos	71.669	79.693
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	71.669	79.693
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	44.048	39.749
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	2.850	2.850
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	36.690	35.453
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	4.508	1.446
1.02.02	Investimentos	667.257	590.540
1.02.02.01	Participações Societárias	667.257	590.540
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	667.257	590.540
1.02.03	Imobilizado	177.347	182.119
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	177.347	182.119
1.02.04	Intangível	20.506	17.502
1.02.04.01	Intangíveis	20.506	17.502
1.02.04.01.02	Intangíveis	20.506	17.502

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2	Passivo Total	4.300.268	4.215.273
2.01	Passivo Circulante	2.370.359	2.284.461
2.01.02	Fornecedores	1.910.994	1.845.499
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.910.994	1.845.499
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.836.467	1.800.677
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	74.527	44.822
2.01.03	Obrigações Fiscais	91.997	92.410
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.012	7.498
2.01.03.01.03	INSS a recolher	115	480
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	1.897	6.956
2.01.03.01.07	Outros	0	62
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	89.810	84.746
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	175	166
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	234.437	196.987
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	234.437	196.987
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	109.754	41.753
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	124.683	155.234
2.01.05	Outras Obrigações	132.931	149.565
2.01.05.02	Outros	132.931	149.565
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	29.119
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	52.425	31.434
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	3.469	20.742
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	47.933	41.729
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	29.104	26.541
2.02	Passivo Não Circulante	590.810	682.464
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	487.282	556.082
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	487.282	556.082
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	429.414	451.170
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	57.868	104.912
2.02.02	Outras Obrigações	0	5.997
2.02.02.02	Outros	0	5.997
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	0	5.997
2.02.04	Provisões	103.528	120.385
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	30.251	37.839
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	16.852	25.707
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	12.690	11.538
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	709	594
2.02.04.02	Outras Provisões	73.277	82.546
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	0	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	10.469	2.362
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	62.808	79.923
2.03	Patrimônio Líquido	1.339.099	1.248.348
2.03.01	Capital Social Realizado	918.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	38.653	28.724
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.08	Ágio em transações de capital	65.519	55.590
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	305.071	180.071
2.03.04.01	Reserva Legal	14.092	14.092
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	165.979	165.979
2.03.04.10	Redução de Capital	125.000	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	79.030	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.318	-4.110

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.547.589	6.903.360	2.217.128	6.213.088
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.329.275	-6.290.678	-2.020.782	-5.661.682
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.329.275	-6.290.678	-2.020.782	-5.661.682
3.03	Resultado Bruto	218.314	612.682	196.346	551.406
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-132.557	-418.840	-123.807	-391.351
3.04.01	Despesas com Vendas	-96.822	-282.123	-89.579	-265.520
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-54.159	-159.915	-40.876	-133.992
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	12.033	16.141	4.927	4.275
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	12.033	16.141	4.927	4.275
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	6.391	7.057	1.721	3.886
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	85.757	193.842	72.539	160.055
3.06	Resultado Financeiro	-36.356	-107.712	-40.349	-118.513
3.06.01	Receitas Financeiras	10.905	27.578	12.008	31.095
3.06.02	Despesas Financeiras	-47.261	-135.290	-52.357	-149.608
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	49.401	86.130	32.190	41.542
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-378	-7.100	-29	440
3.08.02	Diferido	-378	-7.100	-29	440
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	49.023	79.030	32.161	41.982
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	49.023	79.030	32.161	41.982
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,4	0,645	0,262	0,342
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,4	0,645	0,262	0,342

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	49.023	79.030	32.161	41.982
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-14	1.792	4.052	6.298
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos financeiros derivativos	-21	2.716	6.140	9.543
4.02.02	I.R. s/ Avaliação patrimonial hedge	7	-924	-2.088	-3.245
4.03	Resultado Abrangente do Período	49.009	80.822	36.213	48.280

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	278.177	102.788
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	208.086	192.729
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto Renda e Contribuição Social	86.130	41.542
6.01.01.02	Provisão para contingências	-4.788	3.926
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	16.623	13.647
6.01.01.08	Resultado Equiv Patrimonial	-7.057	-3.886
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	79.204	91.771
6.01.01.10	Outros Ajustes ao lucro	-2.879	7.318
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	9.405	8.937
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	21.092	18.863
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	10.356	10.611
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	70.091	-89.941
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	13.291	-187.034
6.01.02.02	Estoques	-68.952	-72.230
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-77.137	-66.073
6.01.02.04	Acordos Comerciais	47.954	-54.125
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-4.277	-10.758
6.01.02.06	Fornecedores	76.154	206.251
6.01.02.07	Salários e Contribuições	29.392	-111
6.01.02.08	Créditos a Homologar Passivo	-14.700	0
6.01.02.09	Impostos a Recolher	64.439	93.588
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	3.927	551
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-30.847	-27.068
6.02.01	Adições - Imobilizado	-16.418	-5.442
6.02.03	Aumento de Investimento	-7.861	-17.859
6.02.05	Adições - intangível	-6.568	-3.767
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-202.813	-78.727
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	319.922	542.017
6.03.07	Juros sobre capital próprio pagos	-29.119	-18.731
6.03.08	Pagamento de Juros	-66.660	-88.682
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-396.708	-486.247
6.03.10	Pagamento de arrendamento - Amortização	-19.892	-16.473
6.03.11	Pagamento de arrendamento - Juros	-10.356	-10.611
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	44.517	-3.007
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	138.466	125.770
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	182.983	122.763



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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-125.000	134.929	0	0	0	9.929
5.04.08	Redução de capital	-125.000	125.000	0	0	0	0
5.04.09	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	9.929	0	0	0	9.929
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	79.030	1.792	80.822
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	79.030	0	79.030
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.792	1.792
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	918.663	163.653	180.071	79.030	-2.318	1.339.099

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	22.163	0	0	0	22.163
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	22.163	0	0	0	22.163
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	41.982	6.447	48.429
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	41.982	0	41.982
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	6.447	6.447
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	6.447	6.447
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	25.285	156.974	41.982	-6.298	1.261.606

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
7.01	Receitas	7.748.134	7.010.232
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	7.757.539	7.019.169
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-9.405	-8.937
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-6.478.890	-5.853.430
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-6.290.678	-5.661.682
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-188.212	-191.748
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.269.244	1.156.802
7.04	Retenções	-37.715	-32.510
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-37.715	-32.510
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.231.529	1.124.292
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	43.198	43.102
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	7.057	3.886
7.06.02	Receitas Financeiras	27.578	31.095
7.06.03	Outros	8.563	8.121
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.274.727	1.167.394
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.274.727	1.167.394
7.08.01	Pessoal	197.236	177.523
7.08.01.01	Remuneração Direta	150.667	135.767
7.08.01.02	Benefícios	35.769	31.795
7.08.01.03	F.G.T.S.	10.800	9.961
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	910.349	849.394
7.08.02.01	Federais	101.045	87.042
7.08.02.02	Estaduais	804.125	758.191
7.08.02.03	Municipais	5.179	4.161
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	88.112	98.495
7.08.03.01	Juros	80.165	92.872
7.08.03.02	Aluguéis	7.947	5.623
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	79.030	41.982
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	79.030	41.982

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
1	Ativo Total	5.115.217	4.937.926
1.01	Ativo Circulante	3.621.181	3.539.367
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	231.275	193.743
1.01.03	Contas a Receber	1.145.239	1.187.130
1.01.03.01	Clientes	1.145.239	1.187.130
1.01.04	Estoques	1.656.647	1.527.620
1.01.06	Tributos a Recuperar	451.300	461.104
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	451.300	461.104
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	136.720	169.770
1.01.08.03	Outros	136.720	169.770
1.01.08.03.01	Adiantamentos	11.163	10.347
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	120.745	159.423
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	4.812	0
1.02	Ativo Não Circulante	1.494.036	1.398.559
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	233.865	243.060
1.02.01.04	Contas a Receber	978	1.401
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	978	1.401
1.02.01.07	Tributos Diferidos	179.351	184.097
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	179.351	184.097
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	53.536	57.562
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	2.850	2.850
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	40.788	40.189
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	4.508	1.446
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	5.390	13.077
1.02.02	Investimentos	1.998	2.005
1.02.02.01	Participações Societárias	1.998	2.005
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	1.998	2.005
1.02.03	Imobilizado	630.611	535.590
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	630.611	535.590
1.02.04	Intangível	627.562	617.904
1.02.04.01	Intangíveis	627.562	617.904
1.02.04.01.11	Intangíveis	627.562	617.904

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2	Passivo Total	5.115.217	4.937.926
2.01	Passivo Circulante	2.570.257	2.446.645
2.01.02	Fornecedores	1.930.147	1.869.847
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.930.147	1.869.847
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.850.222	1.820.480
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	79.925	49.367
2.01.03	Obrigações Fiscais	117.199	104.357
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	17.497	14.238
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	10.851	2.290
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	245	610
2.01.03.01.03	INSS a recolher	268	621
2.01.03.01.04	Refis / Pert	49	55
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	4.402	10.133
2.01.03.01.07	Outros	1.682	529
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	99.107	89.516
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	595	603
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	245.116	206.276
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	245.116	206.276
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	120.433	51.042
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	124.683	155.234
2.01.05	Outras Obrigações	277.795	266.165
2.01.05.02	Outros	277.795	266.165
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	29.119
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	109.476	71.579
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	3.469	20.742
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	59.882	52.213
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	104.968	92.512
2.02	Passivo Não Circulante	924.214	952.256
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	498.173	573.628
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	498.173	573.628
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	440.305	468.716
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	57.868	104.912
2.02.02	Outras Obrigações	0	5.997
2.02.02.02	Outros	0	5.997
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	0	5.997
2.02.04	Provisões	426.041	372.631
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	50.639	58.173
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	29.338	37.553
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	19.181	18.654
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.120	1.966
2.02.04.02	Outras Provisões	375.402	314.458
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	0	266
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	10.671	2.691
2.02.04.02.08	IRe CS Diferidos	40.649	40.219
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	324.082	271.282

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2024</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2023</b>
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.620.746	1.539.025
2.03.01	Capital Social Realizado	918.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	38.653	28.724
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
2.03.02.08	Ágio em transações de capital	65.519	55.590
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	305.071	180.071
2.03.04.01	Reserva Legal	14.092	14.092
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	165.979	165.979
2.03.04.10	Redução de Capital	125.000	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	79.030	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-2.318	-4.110
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	281.647	290.677

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.604.215	7.137.713	2.297.546	6.454.710
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.208.566	-6.028.547	-1.959.757	-5.492.430
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.208.566	-6.028.547	-1.959.757	-5.492.430
3.03	Resultado Bruto	395.649	1.109.166	337.789	962.280
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-296.809	-879.844	-255.736	-775.105
3.04.01	Despesas com Vendas	-232.043	-673.178	-204.958	-595.377
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-77.440	-220.768	-57.005	-186.487
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	12.696	14.108	6.243	6.763
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	12.696	14.108	6.243	6.763
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-22	-6	-16	-4
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	98.840	229.322	82.053	187.175
3.06	Resultado Financeiro	-43.085	-128.679	-45.876	-137.311
3.06.01	Receitas Financeiras	12.795	34.098	14.380	35.980
3.06.02	Despesas Financeiras	-55.880	-162.777	-60.256	-173.291
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	55.755	100.643	36.177	49.864
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.476	-14.451	-1.954	-3.506
3.08.01	Corrente	-3.845	-10.198	-1.762	-6.799
3.08.02	Diferido	369	-4.253	-192	3.293
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	52.279	86.192	34.223	46.358
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	52.279	86.192	34.223	46.358
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	49.023	79.030	32.161	41.982
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.256	7.162	2.062	4.376
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,4	0,645	0,262	0,342
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,4	0,645	0,262	0,342

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	52.279	86.192	34.223	46.358
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-14	1.792	4.052	6.298
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos Financeiros derivativos	-21	2.716	6.140	9.543
4.02.02	I.R. s/ Avaliação patrimonial hedge	7	-924	-2.088	-3.245
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	52.265	87.984	38.275	52.656
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	49.009	80.822	36.213	48.280
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	3.256	7.162	2.062	4.376



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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	412.000	204.151
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	357.398	319.361
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	100.643	49.864
6.01.01.02	Provisão para Contingência	-3.040	5.685
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	42.906	36.724
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	538	1.277
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	6	4
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	81.985	95.113
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	11.866	19.312
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	9.564	9.195
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	81.111	73.124
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	31.819	29.063
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	54.602	-115.210
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	34.781	-11.999
6.01.02.02	Estoques	-133.594	-153.625
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-86.604	-71.222
6.01.02.04	Acordos Comerciais	45.940	-58.381
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-8.322	-14.533
6.01.02.06	Fornecedores	80.974	99.837
6.01.02.07	Salários e Contribuições	31.101	727
6.01.02.09	Impostos a Recolher	76.263	91.041
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	4.340	-4.189
6.01.02.11	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	9.723	7.134
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-89.400	-59.115
6.02.01	Adições - Imobilizado	-61.376	-35.982
6.02.03	Aumento de Investimento	-6.261	-12.599
6.02.05	Adições - Intangível	-21.763	-10.534
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-285.068	-150.262
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	338.922	542.017
6.03.07	Juros sobre capital Próprio a pagar	-29.119	-18.731
6.03.08	Pagamento de Juros	-69.549	-91.954
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-421.042	-488.389
6.03.10	Pagamento de arrendamento - Amortização	-79.136	-66.825
6.03.11	Pagamento de arrendamento - Juros	-25.144	-26.380
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	37.532	-5.226
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	193.743	183.255
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	231.275	178.029

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348	290.677	1.539.025
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	28.724	180.071	0	-4.110	1.248.348	290.677	1.539.025
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-125.000	134.929	0	0	0	9.929	-16.192	-6.263
5.04.08	Redução de capital	-125.000	125.000	0	0	0	0	0	0
5.04.09	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	9.929	0	0	0	9.929	-16.192	-6.263
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	79.030	1.792	80.822	7.162	87.984
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	79.030	0	79.030	7.162	86.192
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.792	1.792	0	1.792
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	918.663	163.653	180.071	79.030	-2.318	1.339.099	281.647	1.620.746

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	22.163	0	0	0	22.163	-31.452	-9.289
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	22.163	0	0	0	22.163	-31.452	-9.289
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	41.982	6.447	48.429	4.376	52.805
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	41.982	0	41.982	4.376	46.358
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	6.447	6.447	0	6.447
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	6.447	6.447	0	6.447
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	25.285	156.974	41.982	-6.298	1.261.606	292.504	1.554.110

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023</b>
7.01	Receitas	8.144.465	7.332.669
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	8.154.029	7.341.864
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-9.564	-9.195
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-6.361.788	-5.798.440
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-6.028.547	-5.492.430
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-333.241	-306.010
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.782.677	1.534.229
7.04	Retenções	-124.017	-109.848
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-124.017	-109.848
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.658.660	1.424.381
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	42.867	44.260
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-6	-4
7.06.02	Receitas Financeiras	34.098	35.980
7.06.03	Outros	8.775	8.284
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.701.527	1.468.641
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.701.527	1.468.641
7.08.01	Pessoal	385.947	339.666
7.08.01.01	Remuneração Direta	312.982	268.561
7.08.01.02	Benefícios	50.243	51.066
7.08.01.03	F.G.T.S.	22.722	20.039
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.136.517	979.111
7.08.02.01	Federais	192.522	151.312
7.08.02.02	Estaduais	925.631	813.567
7.08.02.03	Municipais	18.364	14.232
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	92.871	103.506
7.08.03.01	Juros	83.459	96.859
7.08.03.02	Aluguéis	9.412	6.647
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	86.192	46.358
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	79.030	41.982
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	7.162	4.376

## Comentário do Desempenho

# DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS 3T24

30 de outubro de 2024

## WEBCAST

31 de outubro, quinta-feira, às 14h

[CLIQUE AQUI](#)



## CONTATO RI

Max Fischer

Camila Conrado

João Osório

E-mail: [ri@profarma.com.br](mailto:ri@profarma.com.br)

GRUPO  
**PROFARMA**



**PFRM**  
B3 LISTED NM

## Comentário do Desempenho

GRUPO  
**PROFARMA**

**PFRM**  
B3 LISTED NM

**Grupo Profarma** registra resultados recordes, com sólido crescimento de **53,4%** do Lucro Líquido, redução de alavancagem de **0,7x** EBITDA.

## DESTAQUES 3T24

**R\$ 3,0 Bi**  
Receita Bruta  
Evolução **+14,2%**

**R\$ 105,5 MM**  
Ebitda  
Evolução **+19,8%**

**R\$ 51,4 MM**  
Lucro Líquido  
Evolução **+53,4%**

Alavancagem de **1,5x**  
Dívida Líquida/EBITDA  
ante **2,2x** no 3T23

Geração de caixa  
**R\$ 307,4 MM**, 40% valor de mercado  
Evolução de **+18,0%**

(R\$ Milhões)	3T23	3T24	Var%	9M23	9M24	VAR%	LTM21	LTM22	LTM23	LTM24	VAR%	CAGR
<b>Receita Bruta Consolidada<sup>1</sup></b>	<b>2.658,3</b>	<b>3.035,9</b>	<b>14,2%</b>	<b>7.484,2</b>	<b>8.326,5</b>	<b>11,3%</b>	<b>7.174,1</b>	<b>8.552,6</b>	<b>9.882,7</b>	<b>10.894,0</b>	<b>10,2%</b>	<b>14,9%</b>
<b>Receita Bruta Não Consolidada</b>	<b>3.009,1</b>	<b>3.494,1</b>	<b>16,1%</b>	<b>8.481,6</b>	<b>9.588,2</b>	<b>13,0%</b>	<b>8.035,0</b>	<b>9.653,9</b>	<b>11.194,5</b>	<b>12.515,4</b>	<b>11,8%</b>	
Profarma Distribuição	2.540,0	2.919,2	14,9%	7.132,9	7.965,2	11,7%	6.877,9	8.183,5	9.426,3	10.406,5	10,4%	
Rede dt1000	469,1	574,9	22,6%	1.348,6	1.623,2	20,4%	1.157,0	1.470,4	1.768,1	2.109,2	19,3%	
<b>Receita Líquida</b>	<b>2.297,5</b>	<b>2.604,2</b>	<b>13,3%</b>	<b>6.454,7</b>	<b>7.137,7</b>	<b>10,6%</b>	<b>6.199,1</b>	<b>7.435,0</b>	<b>8.550,4</b>	<b>9.344,7</b>	<b>9,3%</b>	
<b>Lucro Bruto</b>	<b>337,8</b>	<b>395,6</b>	<b>17,1%</b>	<b>962,3</b>	<b>1.109,1</b>	<b>15,3%</b>	<b>875,6</b>	<b>1.086,6</b>	<b>1.251,9</b>	<b>1.438,8</b>	<b>14,9%</b>	<b>18,0%</b>
% Receita Líquida	14,7%	15,2%	0,5 p.p	14,9%	15,5%	0,6 p.p	14,1%	14,6%	14,6%	15,4%	0,8 p.p	
<b>Despesa Operacional</b>	<b>-249,7</b>	<b>-290,1</b>	<b>16,2%</b>	<b>-757</b>	<b>-861,1</b>	<b>13,7%</b>	<b>-713,6</b>	<b>-836,9</b>	<b>-998,2</b>	<b>-1.110,7</b>	<b>11,3%</b>	
% Receita Líquida	-10,9%	-11,1%	-0,3 p.p	-11,7%	-12,1%	-0,3 p.p	-11,5%	-11,3%	-11,7%	-11,9%	-0,2 p.p	
<b>EBITDA Recorrente</b>	<b>88,1</b>	<b>105,5</b>	<b>19,8%</b>	<b>205,3</b>	<b>248,1</b>	<b>20,9%</b>	<b>161,9</b>	<b>249,7</b>	<b>253,7</b>	<b>328,2</b>	<b>29,4%</b>	<b>26,6%</b>
Margem EBITDA (% Receita Líquida)	3,8%	4,1%	0,3 p.p.	3,2%	3,5%	0,3 p.p	2,6%	3,4%	3,0%	3,5%	0,5 p.p	
Depreciação	-12,6	-15,1	20,2%	-36,7	-42,9	17,0%	-38,3	-43,6	-48,2	-56,2	16,7%	
Resultado Financeiro	-37,1	-31,7	-14,5%	-110,3	-97,3	-11,8%	-46,3	-119,8	-144,1	-130,6	-9,4%	
<b>Lucro Líquido Recorrente</b>	<b>33,5</b>	<b>51,4</b>	<b>53,4%</b>	<b>47,4</b>	<b>85,3</b>	<b>80,0%</b>	<b>99,8</b>	<b>95,2</b>	<b>53,3</b>	<b>114,5</b>	<b>114,8%</b>	
% Receita Líquida	1,5%	2,0%	0,5 p.p	0,7%	1,2%	0,5 p.p	1,6%	1,3%	0,6%	1,2%	0,6 p.p	

(1) Receita Bruta Consolidada - Exclui vendas intercompany.

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

**Rio de Janeiro, 30 de outubro de 2024 – A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.** (“Grupo Profarma” ou “Companhia”, B3: PFRM3), anuncia os resultados do terceiro trimestre de 2024. As comparações de resultado referem-se a iguais períodos do ano anterior (3T23). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM – Comissão de Valores Mobiliários.

A partir do 1T23, a Companhia passou a apresentar este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras da Companhia seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos.



Nos últimos anos, a Companhia vem conquistando sucessivos recordes de resultados, especialmente em termos de faturamento e de EBITDA. O 3T24 não foi exceção: com R\$ 3,0 bilhões de Receita Bruta Consolidada (+14,2% YoY) e R\$ 105,5 milhões de EBITDA (+19,8%), pela primeira vez na sua história o Grupo Profarma superou as importantes marcas de R\$ 3,0 bilhões de faturamento e de R\$ 100 milhões de EBITDA. Na visão LTM, a Receita Bruta atingiu R\$ 10,9 bilhões, com um CAGR de 14,9% nos últimos 3 anos, enquanto o EBITDA alcançou R\$ 328,2 milhões, com um CAGR de 26,6% no mesmo período. Esta performance reflete as vantagens competitivas e o posicionamento estratégico de ambos negócios, potencializados pelo modelo integrado. Esses fatores são impulsionados por um mercado de saúde resiliente, que segue uma tendência de crescimento secular.

Não obstante, o que nos deixa ainda mais entusiasmados no 3T24 é que os recordes não se limitaram apenas a estes indicadores. A Companhia apresentou o maior Lucro Líquido de sua história, tanto no trimestre quanto no LTM, de R\$ 51,4MM (+53,4% YoY) e R\$ 114,5MM (+114,8%), respectivamente. Este desempenho foi acompanhado de um sólido retorno sobre o capital, especialmente na Distribuição, e é ainda mais expressivo quando consideramos o ambiente de elevadas taxas de juros no país.

Superamos o crescimento do mercado em nossos dois segmentos de atuação, ampliando nosso market share ao mesmo tempo em que otimizamos a eficiência do capital empregado. A redução de Ciclo de Caixa da Distribuição em 5 dias (YoY) foi fundamental para a desalavancagem do Grupo e para a expansão dos retornos do negócio, que discutiremos a seguir. Como resultado, a Dívida Líquida / EBITDA atingiu 1,5x (-0,7x YoY), o menor patamar desde o 4T20, período em que a Rede d1000 realizou seu IPO e a taxa de juros estava em 2%. Além de reduzir nossa alavancagem, também diminuímos o custo da dívida, que passou de CDI + 2,84% para CDI + 1,56%, com expectativa de melhorias adicionais na medida em que a dívida do FINEP tenha maior representatividade na dívida total da Companhia.

A sólida geração de caixa e a queda da alavancagem nos permitem continuar com a trajetória de remuneração consistente aos nossos acionistas. Isso fica evidenciado no anúncio de R\$ 70,5 milhões em Juros sobre Capital Próprio (50% YoY), que representa um *dividend yield*<sup>1</sup> de ~10% sobre a cotação das ações da Profarma na BOVESPA (PFRM3). Estamos muito satisfeitos em distribuir o mesmo *yield*<sup>1</sup> em relação ao ano passado, mesmo com o valor das nossas ações tendo subido 50% (YoY). Os sólidos retornos e geração de caixa da Distribuição foram fundamentais para realizarmos esta notável remuneração aos nossos acionistas.

De acordo com os princípios da nossa Cultura Viva - excelência operacional, inconformismo e ética, o que nos move a cada dia é a certeza de que ainda há muito a ser construído em nossos negócios. Seja na Distribuição, via novas iniciativas de redução de Ciclo de Caixa e maior eficiência de custos, despesas operacionais e financeiras. Seja na Rede d1000, através da concretização do plano de expansão de lojas com sólida venda média e diluição de despesas fixas.

<sup>1</sup> Em relação à média da cotação das ações dos 30 dias anteriores ao anúncio.



A Profarma Distribuição desempenha um papel estratégico no mercado farmacêutico brasileiro. Para dimensionar essa relevância, a Companhia atende mensalmente 49 mil farmácias e realiza 26 mil entregas diariamente, com presença em 4,5 mil municípios. Dentro deste segmento, também se destaca como um dos dois únicos players com escala e capilaridade nacional. O fato de ser um negócio estratégico e de difícil replicação - somado à exposição a um setor resiliente e em crescimento, com demanda inelástica e preços ajustados por inflação - permite à Profarma Distribuição desfrutar de retornos atrativos enquanto mantém um crescimento consistente e remunera seus acionistas.

No 3T24, Receita Bruta (R\$ 2,9 bilhões) e o EBITDA (R\$ 80,9 milhões) cresceram 14,9% e 13,9%, respectivamente, com margens estáveis mesmo no processo de maturação do CD de MT e de um aumento de preços em 2024 inferior em aproximadamente 1 p.p., quando comparado com 2023. A expansão da Receita superou em 2,7 p.p. o mercado da ABAFARMA, segundo dados do IQVIA, o que sinaliza que a companhia está ganhando market share e ampliando sua relevância, através de um melhor mix de categorias e perfil de clientes além da evolução do nível de serviço.

No LTM, os números também são robustos: a Receita Bruta atingiu R\$ 10,4 bilhões, com um CAGR de 14,8% nos últimos 3 anos, enquanto o EBITDA chegou a R\$ 243 milhões, com um CAGR de 21,8% no mesmo período. Tão importante quanto crescer é o fazer com uma rentabilidade cada vez maior.

O projeto de otimização de capital de giro tem sido crucial para a expansão de retornos da Distribuição e para o processo de desalavancagem do Grupo. Reduzimos o nosso Ciclo de Caixa em 5 dias (YoY) e ampliamos o ROIC em 1,8 p.p., atingindo 15,7%, o que demonstra o nosso compromisso com a eficiência no uso do capital. O ROE apresentou uma evolução ainda mais notável, subindo 6,4 p.p. para 12,4%, refletindo a contínua expansão da margem operacional, impulsionado pelo efeito combinado de menor necessidade de capital, redução de alavancagem e queda de custo da dívida. Estamos otimistas com a tendência positiva dos indicadores de rentabilidade aos acionistas, devido ao crescimento contínuo de faturamento, como também as melhorias do Ciclo de Caixa, endividamento e redução do custo da dívida, cujos



No Varejo, a execução do plano de expansão de base de lojas, com retornos marginais atrativos, e o aumento de venda média por loja são as principais alavancas de crescimento e de geração de valor da Rede d1000. Nos 9M24, foram realizadas 23 aberturas, expandindo a rede para 259 unidades. Até o final do ano, temos todos os pontos comerciais contratados para atingirmos aproximadamente 270 lojas, cumprindo nosso guidance de 35 aberturas e 10 reformas/ampliações no ano.

Além disso, seguimos nossa trajetória de qualificação da rede. Nas lojas maduras, que refletem estruturalmente a performance da rede, conquistamos uma venda média mensal de R\$ 812 mil no trimestre (+9,9% YoY), com uma margem de contribuição de 11,7% (+1,1 p.p. YoY). Ambos os indicadores são extremamente saudáveis e estão entre os melhores do varejo farmacêutico. Corroborando com isso, estamos muito orgulhosos em anunciar que a Rede d1000 foi eleita, pelo segundo ano consecutivo, a farmácia mais eficiente do Brasil, pelo ranking IBEVAR 2024.

A Receita Bruta apresentou uma expansão de 22,6% no 3T24 em comparação ao mesmo período do ano anterior, totalizando R\$ 574,9 milhões, refletindo o crescimento em todas as categorias. Na visão LTM, a Receita Bruta alcançou R\$ 2,1 bilhões, apresentando um CAGR de 22,2% nos últimos três anos. Essa expansão é resultado do contínuo aprendizado em relação ao mercado e regiões de atuação, buscando oportunidades e implementando estratégias comerciais para aumentar a participação da Rede d1000 nas vendas de categorias que são destino dos consumidores.

No mesmo trimestre, o EBITDA da Companhia alcançou R\$ 24,7 milhões, com uma margem de 4,3% em relação a Receita Bruta, representando um crescimento de 45,1% e 0,7 p.p., respectivamente, em relação ao 3T23. No LTM24, o EBITDA atingiu R\$ 85 milhões, com um CAGR de 61,7% nos últimos 3 anos. O ótimo resultado é fruto da capacidade de alavancagem operacional da Companhia, gerada a partir do crescente número de lojas, aumento das vendas, diluição de despesas e maior rentabilidade das operações.

Estamos confiantes com a evolução contínua de resultados da Rede d1000 devido à abertura de lojas, à maturação das unidades abertas e à expansão de venda média de lojas maduras. Mesmo com essa forte evolução, ainda enxergamos oportunidades de crescimento de faturamento, com melhoria operacional.





No âmbito ESG, a Companhia está cada vez mais comprometida no combate às mudanças climáticas. No último ano, introduzimos o CD Ecoeficiente, projetado para maximizar a eficiência operacional enquanto reduz o impacto ambiental de nossas operações. Essa inovação visa alinhar o crescimento sustentável com a responsabilidade ambiental. Esse ano, nossa metodologia do CD Ecoeficiente foi reconhecido com a certificação do Selo Verde do Instituto Chico Mendes, validando nosso compromisso em reduzir o impacto ambiental e consolidar práticas sustentáveis. Até o momento, já implementamos três de nossos Centros de Distribuição como CDs Ecoeficientes, estabelecendo uma base sólida para expandir essa iniciativa.

O Instituto Profarma celebrou 18 anos de atuação, uma trajetória marcada por transformações positivas na vida de milhares de pessoas em situação de vulnerabilidade, nos últimos anos impactamos mais de 500 mil pessoas. Ao longo desses anos, temos trabalhado para criar oportunidades e impulsionar mudanças sociais, reafirmando nosso papel de contribuir para um futuro mais justo e inclusivo.

Agradecemos aos nossos colaboradores pelo comprometimento e alinhamento com a Companhia, bem como aos nossos clientes, investidores e aos nossos parceiros de negócios, pela confiança depositada em nosso trabalho.

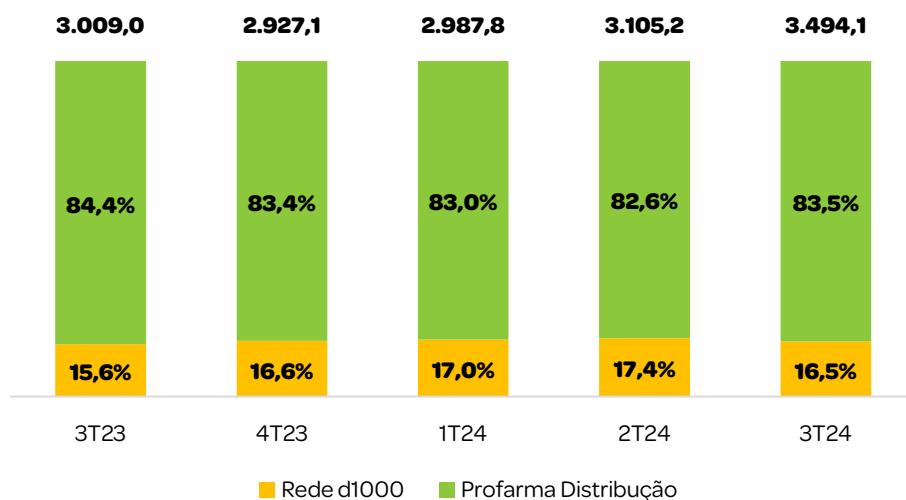
A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Sammy Birmarcker', written in a cursive style.

Sammy Birmarcker - Presidente do Grupo Profarma

## DESEMPENHO ECONÔMICO FINANCEIRO

### RECEITA OPERACIONAL BRUTA

No 3T24, a Profarma Distribuição foi responsável por 83,5% da Receita Bruta do Grupo Profarma, enquanto a Rede d1000 representou 16,5%, sendo 0,9 p.p. acima do 3T23. Paralelamente, o Grupo reportou um crescimento de 16,1% na Receita Bruta não consolidada quando comparado ao 3T23, conforme ilustrado no gráfico abaixo, que abre a receita por negócio.



### RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA

O resultado do Grupo Profarma consolida as suas duas unidades de negócios, excluídas as receitas provenientes de operações *intercompany*, representadas por Profarma Distribuição e Rede d1000.

A Receita Bruta alcançou R\$ 3,0 bilhões no 3T24 com uma expansão de 14,2% em relação ao 3T23. No acumulado ano houve um avanço de 11,3%, totalizando R\$ 8,3 bilhões no período.

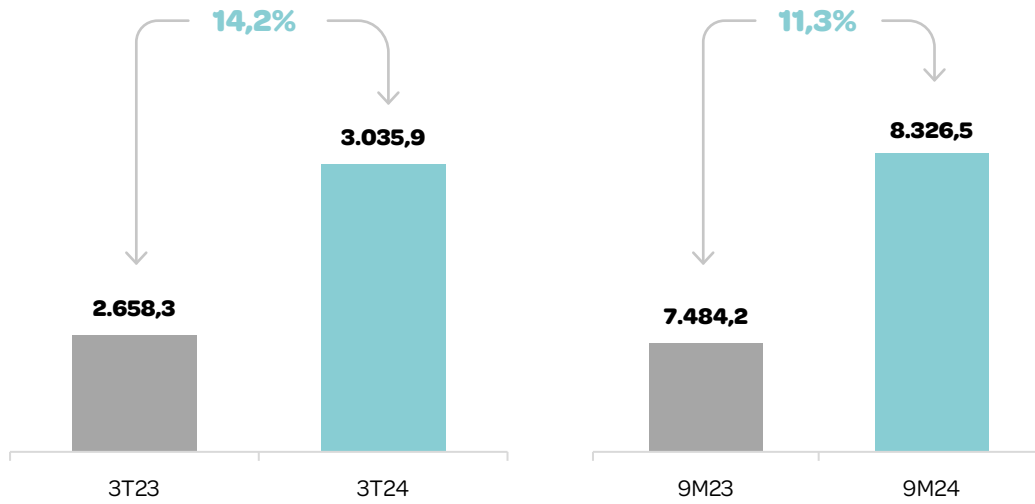
Na visão por unidade de negócio, a Profarma Distribuição alcançou a Receita Bruta de R\$ 2,9 bilhões no 3T24, expansão de 14,9% quando comparado com o 3T23. Todas as categorias apresentaram crescimento, com destaque para a categoria RX. Na visão perfil de cliente, 64% da contribuição do crescimento da Receita Bruta vem de associações e independentes.

No acumulado do ano (9M24), a Receita Bruta atingiu R\$ 8,0 bilhões, sendo 11,7% superior ao mesmo período do ano anterior (9M23). O crescimento da Profarma foi superior ao crescimento do mercado da ABRAFARMA em 2,7 p.p. no trimestre e em 3,6 p.p. no acumulado do ano, segundo dados do IQVIA.

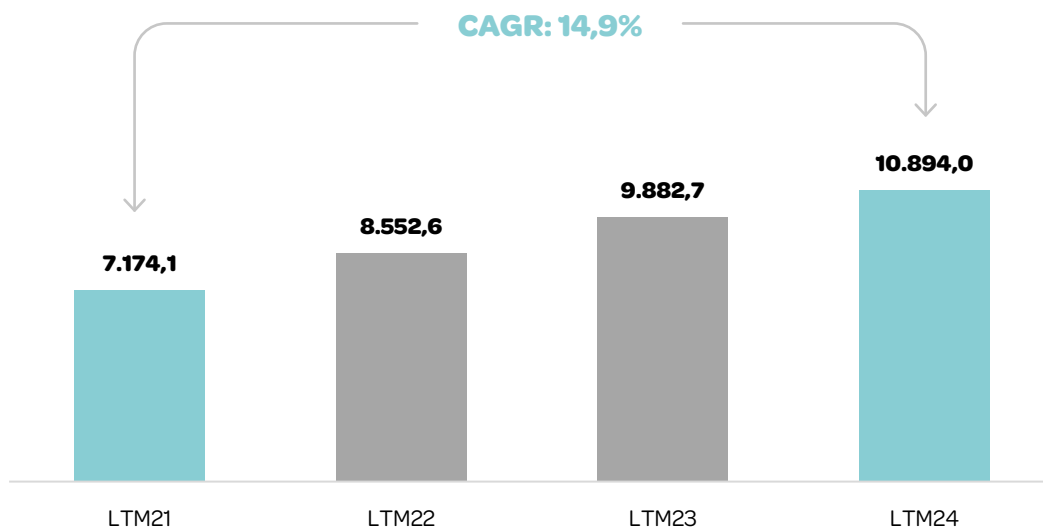
Esse resultado reflete nosso compromisso contínuo com a excelência na execução diária, colocando a jornada do cliente no centro de nossas operações. Nosso objetivo é sermos percebidos como o melhor distribuidor para farmácias, sempre focando na rentabilidade e na conversão do ciclo de caixa. Estamos confiantes com a perspectiva de expansão dessa unidade de negócio, uma vez que a nossa presença nacional nos permite aproveitar as melhores oportunidades em cada região.

Na Rede d1000, a Receita Bruta totalizou R\$ 574,9 milhões no 3T24, um aumento de 22,6% em relação ao mesmo período do ano passado. No acumulado do ano, a Rede d1000 cresceu 8,5 p.p. acima do mercado da ABRAFARMA, segundo dados do IQVIA. Esse crescimento é resultado do nosso plano de expansão robusto, além de iniciativas de qualificação operacional que visam elevar o faturamento médio por loja.

**RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA TRIMESTRAL E ACUMULADO ANO (R\$ MILHÕES)**



Na visão LTM, observamos uma evolução consistente ao longo dos anos, confirmando a eficácia da nossa estratégia de modelo integrado. Essa trajetória também destaca a resiliência e robustez do mercado em expansão, com drivers de crescimento de longo prazo atrelados à inversão da pirâmide etária e repleto de oportunidades de consolidação. O Grupo está posicionado de maneira favorável para capitalizar sobre essa tendência de crescimento.



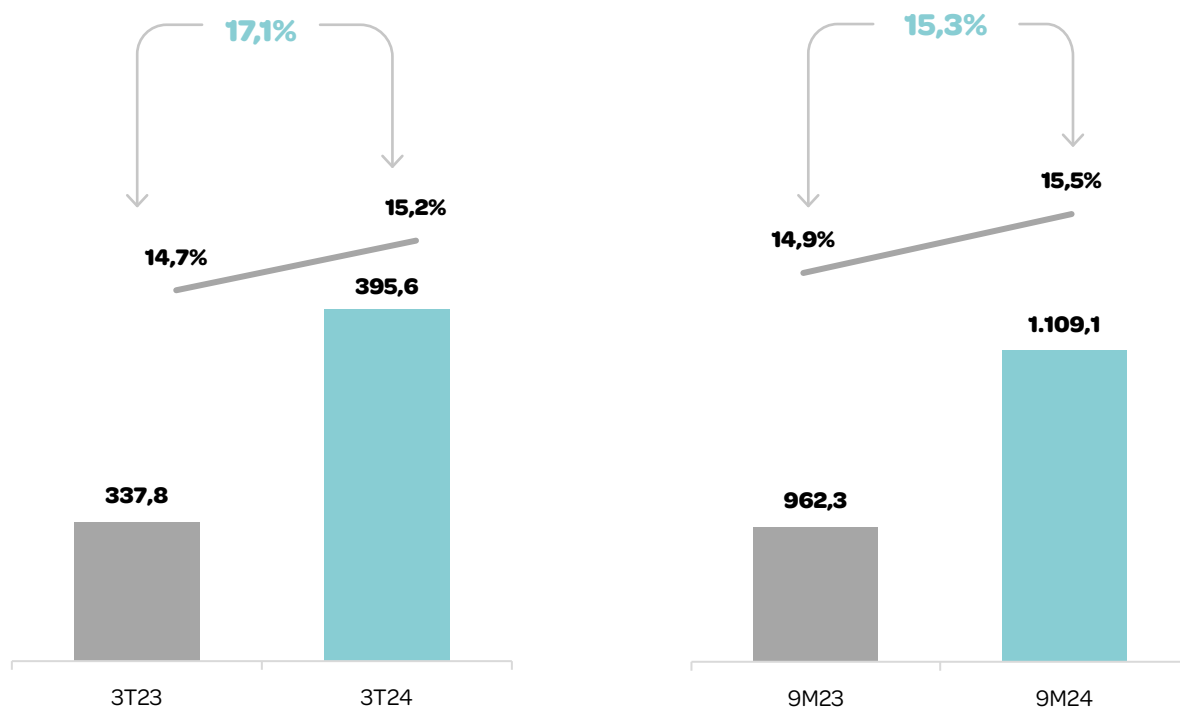
## LUCRO BRUTO

No 3T24, o Grupo Profarma registrou um Lucro Bruto de R\$ 395,6 milhões, um aumento de 17,1% em comparação ao 3T23. A Margem Bruta alcançou 15,2%, indicando uma expansão de 0,5 p.p., como reflexo do aumento da participação do varejo no resultado do Grupo de 15,6% para 16,5% no 3T24.

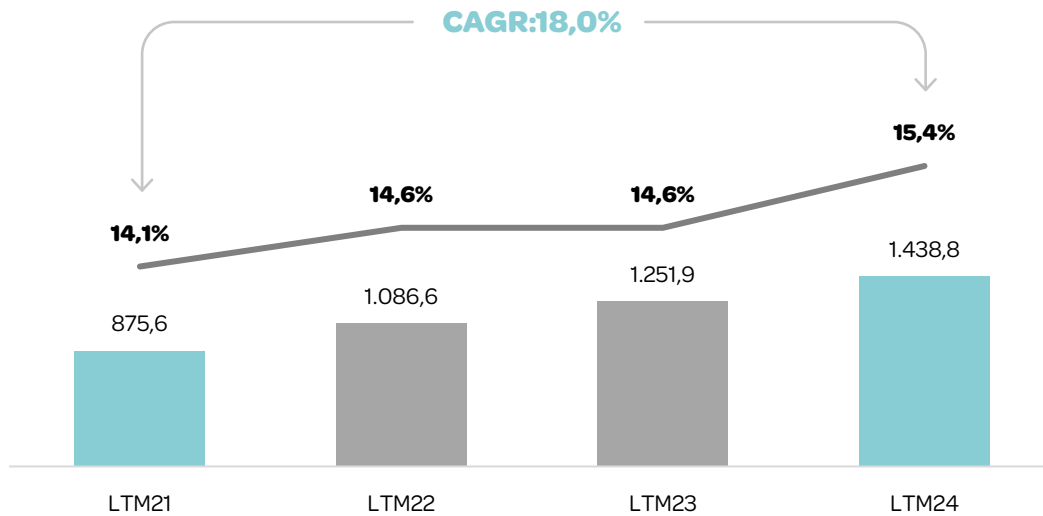
Analisando por unidade de negócio, a Profarma Distribuição registrou um aumento de 13,9% no Lucro Bruto em comparação ao 3T23, mantendo uma Margem Bruta de 9,0%, no mesmo patamar do ano anterior. A Rede d1000 também teve um desempenho positivo, com um aumento de 21,7% no Lucro Bruto e uma Margem Bruta de 31,5% sobre a Receita Bruta, semelhante ao valor registrado no 3T23.

No acumulado do ano, o Lucro Bruto do Grupo cresceu 15,3% em relação aos nove primeiros meses de 2023, evidenciando a solidez e a capacidade de crescimento sustentável do Grupo Profarma. Esse resultado também reflete uma expansão de 0,6 p.p na margem bruta durante o período. Na análise LTM, o Grupo reportou R\$ 1,4 bilhão em Lucro Bruto, apresentando um CAGR de 18,0% ao longo dos últimos três anos.

### LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) & MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA) DO TRIMESTRE E ACUMULADO



## LUCRO BRUTO CONSOLIDADO LTM (R\$ MILHÕES)



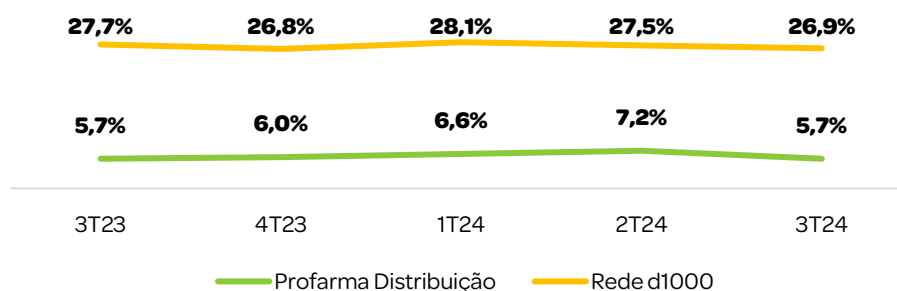
## DESPESAS OPERACIONAIS

(R\$ Milhões)	3T23	4T23	1T24	2T24	3T24	Var% 3T23	Var% 2T24
<b>Despesas de CDs e Lojas</b>	<b>-187,8</b>	<b>-186,6</b>	<b>-210,9</b>	<b>-229,5</b>	<b>-225,3</b>	<b>20,0%</b>	<b>-1,8%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-8,2%	-8,5%	-9,4%	-10,0%	-8,7%	0,5 p.p.	-1,3 p.p.
<b>Despesas Corporativas</b>	<b>-61,9</b>	<b>-63,1</b>	<b>-65,1</b>	<b>-68,3</b>	<b>-64,7</b>	<b>4,6%</b>	<b>-5,2%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-2,7%	-2,9%	-2,9%	-3,0%	-2,5%	-0,2 p.p.	-0,5 p.p.
<b>Despesas totais</b>	<b>-249,7</b>	<b>-249,7</b>	<b>-276</b>	<b>-297,8</b>	<b>-290,1</b>	<b>16,2%</b>	<b>-2,6%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-10,9%	-11,3%	-12,3%	-13,0%	-11,1%	0,3 p.p.	-1,9 p.p.

No 3T24, as Despesas Operacionais totais alcançaram R\$ 290,1 milhões, correspondendo a 11,1% da Receita Líquida. Esse resultado representa uma redução de 1,9 p.p. em relação ao 2T24 e um aumento de 0,3 p.p. em comparação ao 3T23.

É importante notar que a estrutura de custos e despesas no Varejo e na Distribuição são diferentes, o que tem um impacto direto no resultado do Grupo via mix de negócios, conforme ilustrado no gráfico abaixo.

## % DESPESA SOBRE A RECEITA LÍQUIDA



As despesas de Centros de Distribuição (CDs) e Lojas atingiram R\$ 225,3 milhões no 3T24, representando 8,7% da Receita Líquida, um incremento de 0,5 p.p em relação ao ano anterior e queda de 1,3 p.p. em relação ao 2T24. Na Distribuição, essa linha foi impactada pelo processo de maturação do novo CD no MT. No Varejo, a trajetória de diluição está atrelada à melhor performance de venda média por loja madura e à maturação das lojas abertas nos últimos anos.

As despesas corporativas somaram R\$ 64,7 milhões no 3T24, equivalentes a 2,5% da Receita Líquida, uma queda de 0,5 p.p em relação ao 2T24 e de 0,2 p.p. em relação ao 3T23. Essa dinâmica é explicada pelo controle de despesas corporativas na Distribuição que ficaram 0,2 p.p. abaixo do 3T23 e caíram 6,8% vs. 2T24.

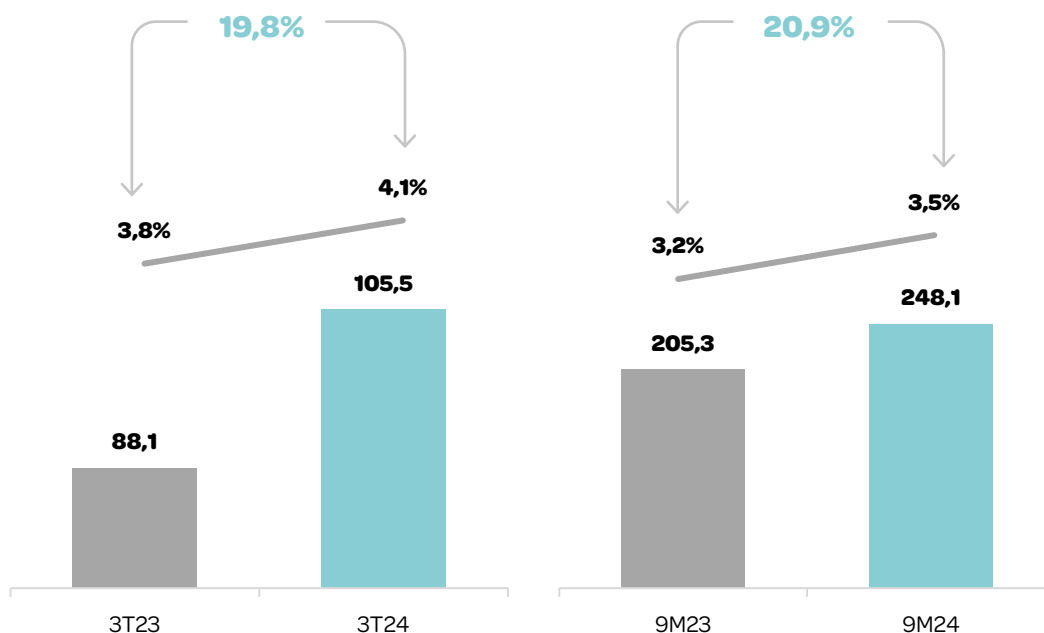
### EBTIDA

O Grupo alcançou um EBITDA de R\$ 105,5 milhões no 3T24, representando um crescimento de 19,8% em comparação ao mesmo período do ano passado. A Margem EBITDA foi de 4,1%, sendo 0,3 p.p. superior ao 3T23.

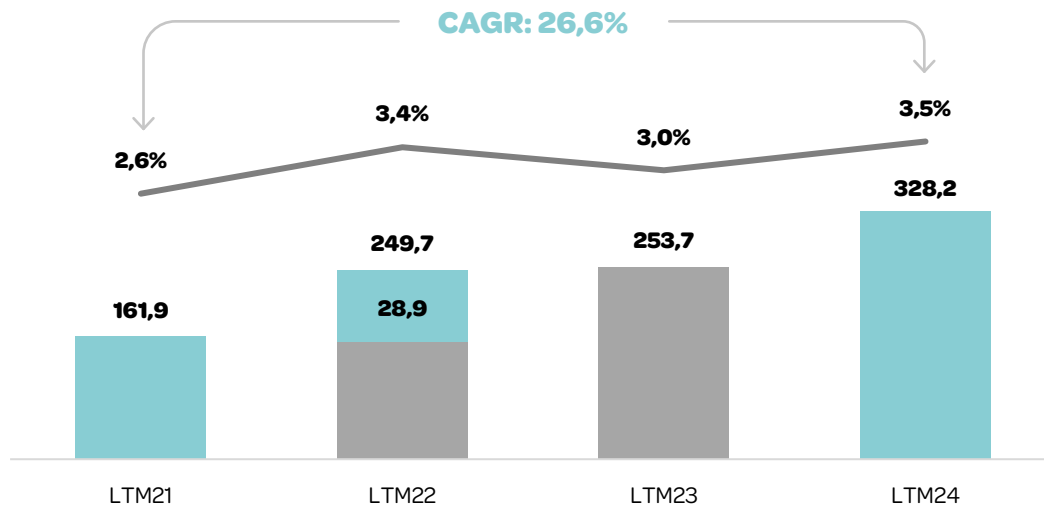
Analisando as unidades de negócio no 3T24, o EBITDA da Profarma Distribuição cresceu 13,9%, alcançando R\$ 80,9 milhões, com uma margem de 3,2%, mantendo-se no patamar do 3T23.

A Rede d1000 registrou um crescimento de 45,1%, com uma evolução da margem EBITDA de 0,7 p.p., atingindo uma margem de 4,5% no trimestre. Esse avanço contínuo é impulsionado pelo investimento em aberturas de lojas, pela maturação das aberturas e pelo faturamento médio por unidade, que contribuem para a diluição das despesas e melhoria da margem do negócio.

### EBITDA RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA)



Analisando a visão LTM, o crescimento médio ponderado do EBITDA do Grupo nos últimos 3 anos foi de 26,6%, representando uma ampliação de margem de 0,9 p.p, saindo de 2,6% em 2021, para 3,5% em 2024. Esse avanço reflete as iniciativas do Grupo voltadas para aumentar a eficiência operacional e a gestão mais eficaz de seus recursos ao longo dos anos.



\*R\$ 28,9 MM provenientes de resultado não recorrente com a venda da Profarma Specialty.

## RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro Líquido do 3T24 foi negativo em R\$ 31,7 milhões, uma redução de 14,5% vs. 3T23. A representatividade desta linha passou de 1,6% da Receita Líquida no 3T23 para 1,2%, uma redução de 0,4 p.p.

A Despesa Financeira Líquida, principal componente do Resultado Financeiro Líquido, apresentou queda de 18,5% em relação ao 3T23. As iniciativas voltadas a aprimorar o Ciclo de Caixa da Distribuição (-5 dias), reduzir a alavancagem e otimizar o custo de dívida são as principais responsáveis por esse resultado. A redução da taxa média do CDI em 2,85 p.p. durante o período também contribuiu positivamente para o resultado. Seguimos empregando esforços para otimizar a gestão financeira e fortalecer a posição de liquidez do Grupo.

Em termos de custo da dívida, importante ressaltar o financiamento concedido pela FINEP de R\$ 123 milhões, dos quais R\$ 58,5 milhões já foram tomados no 1T24 a uma taxa de 50% CDI. Ainda em 2024, está programado mais um desembolso de R\$ 44 milhões no mesmo custo e, assim, mais de 83% do total de recursos já seriam desembolsados. A dívida conta com prazo de 12 anos e um fluxo de amortização semestral a partir do 3º ano.

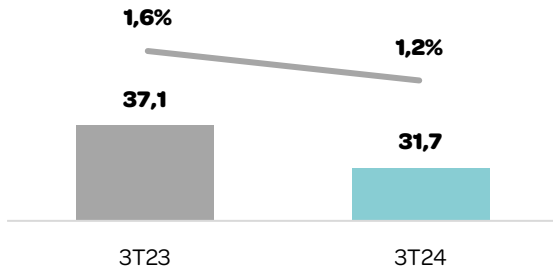
Em setembro, o custo médio da dívida foi CDI + 1,56% a.a., versus CDI + 2,84% a.a. em setembro de 2023, como reflexo da nossa estratégia de buscar constantemente a melhoria na estrutura de capital e gestão de passivos.

A Despesa Financeira Líquida AVP (Ajuste a Valor Presente) não está relacionada ao endividamento da Companhia, sendo uma norma contábil sem efeito caixa, cujo objetivo é apurar os efeitos financeiros líquidos dos prazos médios de vendas concedidos aos clientes e dos prazos médios de compra obtidos junto aos fornecedores.

Outras despesas e receitas financeiras totalizaram um resultado positivo de R\$ 0,6 milhão, representando uma melhora de R\$ 2,4 milhões na despesa registrada no mesmo período do ano anterior. Estas despesas referem-se, majoritariamente, a juros sobre parcelamentos de impostos e nesse trimestre tivemos reversão de provisão, também sem relação com o endividamento médio da Companhia.

(R\$ Milhões)	3T23	3T24	Var%
Receita Financeira	5,8	4,3	-25,8%
Despesa Financeira Bancária	-34,7	-27,9	-19,7%
<b>Despesa Financeira Líquida</b>	<b>-29,0</b>	<b>-23,6</b>	<b>-18,5%</b>
Financeira Líquida AVP	-6,0	-8,7	45,0%
Outras	-2,1	0,6	-
<b>Resultado Financeiro total</b>	<b>-37,1</b>	<b>-31,7</b>	<b>-14,5%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-1,6%	-1,2%	-

## RESULTADO FINANCEIRO (R\$ MILHÕES) E % RECEITA LÍQUIDA



	3T23	3T24
<b>Custo da Dívida (Kd)</b>	<b>16,02%</b>	<b>11,89%</b>
Taxa Média (CDI +)	2,84%	1,56%
CDI Méd Tri	13,18%	10,33%
% CDI	122%	115%

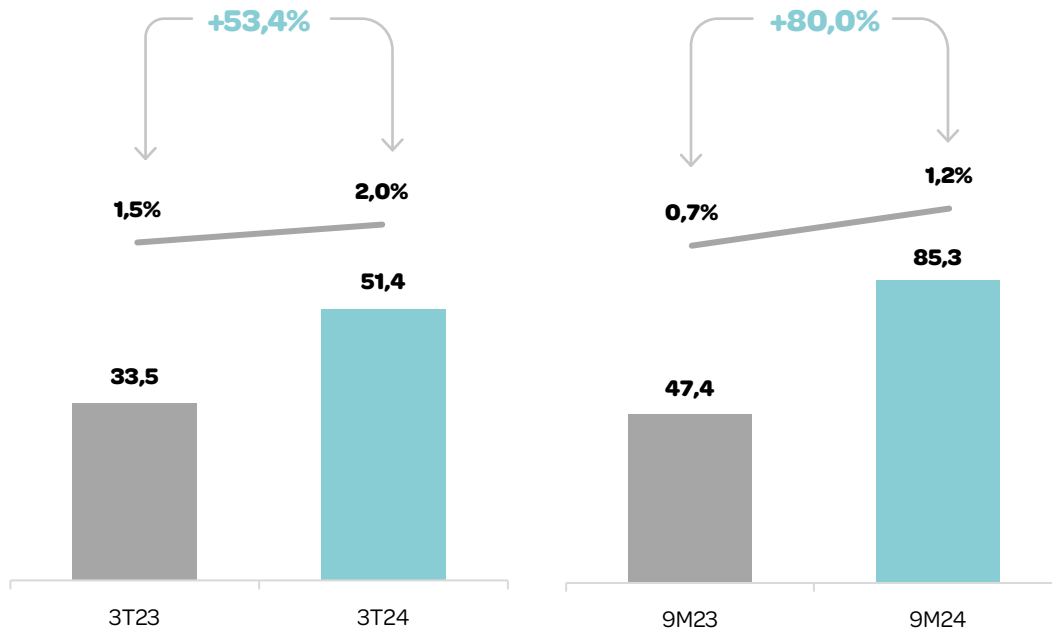
\*\* Kd é contabilizado pela taxa média da dívida em prefixado com base no CDI médio trimestral.

## LUCRO LÍQUIDO

Acompanhando a ampliação do EBITDA e a melhoria de Resultado Financeiro Líquido, o Grupo alcançou um aumento no Lucro Líquido de 53,4%, totalizando R\$ 51,4 milhões no 3T24, em comparação aos R\$ 33,5 milhões registrados no 3T23.

No comparativo dos nove meses, houve uma expansão de 80,0% no Lucro Líquido, que totalizou R\$ 85,3 milhões, mesmo em um cenário desafiador de altas taxas de juros. Na visão LTM, destaca-se o maior patamar na história do Grupo, alcançando R\$ 114,5 milhões.

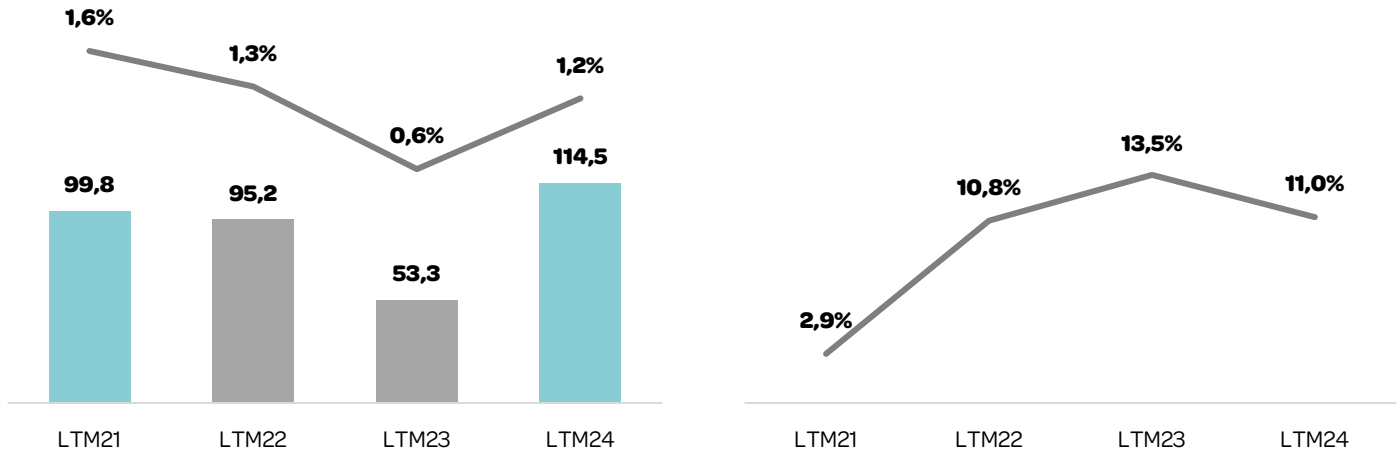
## RESULTADO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%) TRIMESTRAL E ACUMULADO



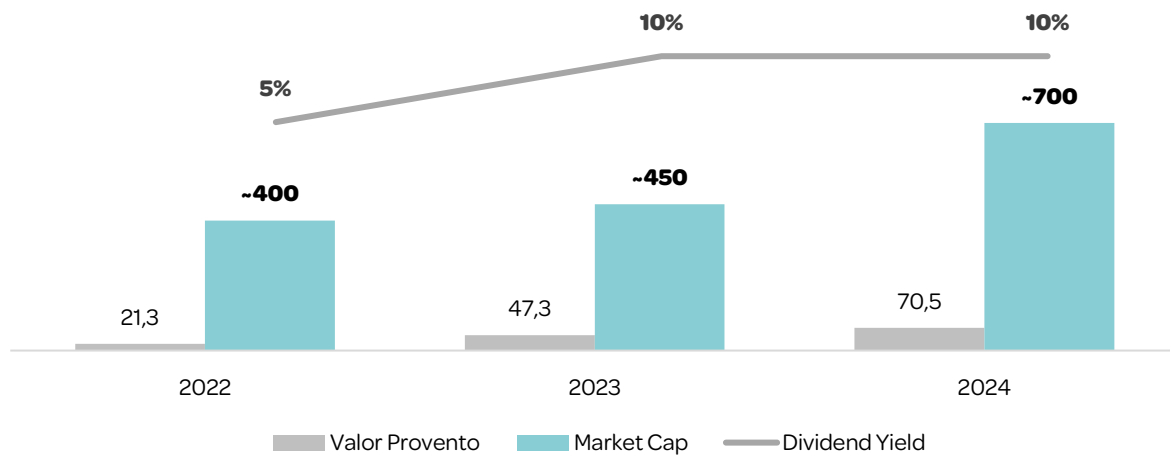


**RESULTADO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%) LTM**

**CDI MÉDIO**



**PROVENTOS ÚLTIMOS 3 ANOS**



Ratificando o compromisso do Grupo com a constante e consistente remuneração dos acionistas, foi anunciado junto à divulgação dos resultados o pagamento de R\$ 70,5 milhões em proventos, sob a forma de Juros sobre Capital Próprio (JCP), mantendo o *yield* de 10% sobre o valor de mercado das ações da Profarma (PFRM3) com base nos últimos 30 dias. Acompanhando o aumento no valor das ações versus 2023, o valor total dos JCP cresceu em 50%, saindo de R\$ 47,3 milhões em 2023 para R\$ 70,5 milhões em 2024, mantendo o *yield* de 10%, fato alcançado pelos sólidos retornos obtidos no período, com evolução do EBITDA, do Lucro Líquido e na geração de caixa com o resultado das otimizações do capital de giro da Distribuição.

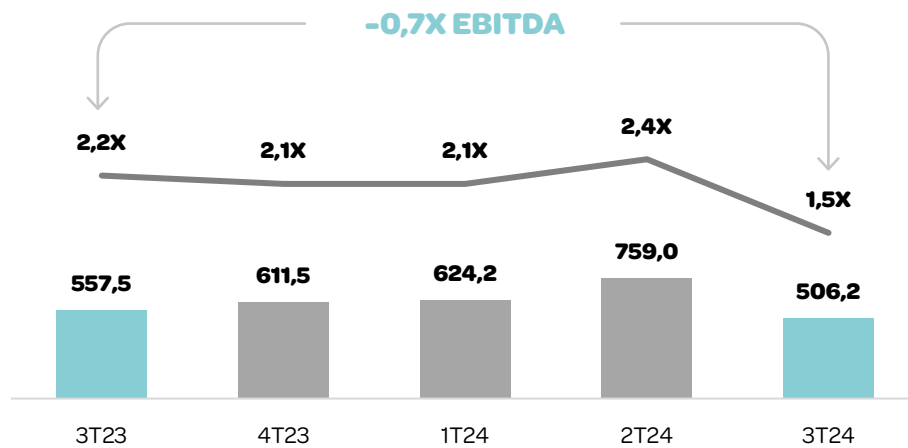
Parcela	Montante bruto	Valor bruto por ação	Base acionária para pagamento	Data "ex-dividendos"	Pagamento
1ª	17.750.000	0,145	11/11/2024	12/11/2024	26/11/2024
2ª	17.750.000	0,145	29/11/2024	02/12/2024	12/12/2024
3ª	35.000.000	0,285	30/12/2024	02/01/2025	15/01/2025

## ENDIVIDAMENTO

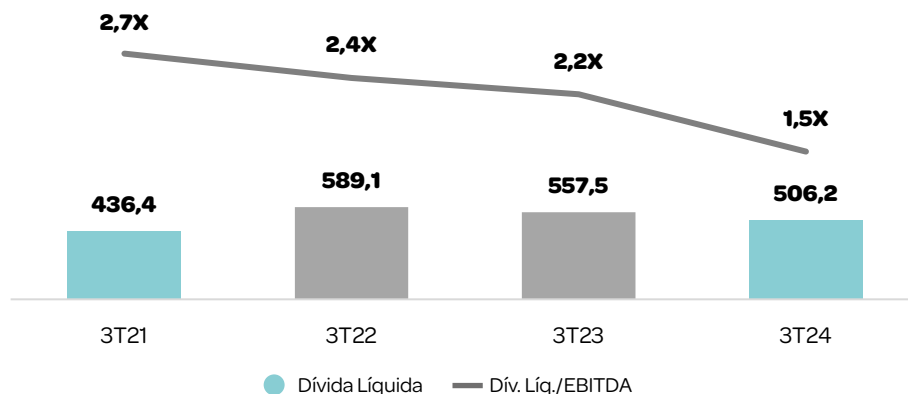
No 3T24, a Dívida Líquida totalizou R\$ 506,1 milhões, representando uma redução de R\$ 51,3 milhões, em comparação ao 3T23, como resultado principalmente das iniciativas em andamento para redução do Capital de Giro, refletida em uma queda de 5 dias do Ciclo de Caixa na Distribuição em comparação ao 3T23. A combinação da diminuição da Dívida Líquida com a expansão do EBITDA levou a uma queda significativa na alavancagem neste trimestre, que passou de 2,2x no 3T23 para 1,5x no 3T24, representando uma redução de 32%. Esse resultado representa a menor alavancagem do Grupo desde o 4T20, que carregava a capitalização do IPO da Rede d1000 ocorrida em agosto daquele ano.

Após a sazonalidade do 2º trimestre, impulsionada pelo investimento adicional em estoques devido ao reajuste anual de preços (período pré alta), o Grupo observou uma redução expressiva na alavancagem. Normalmente, no primeiro semestre do ano, o perfil de endividamento tende a ser mais concentrado no curto prazo, desviando-se do padrão de dívida mais alongada que o Grupo mantém, tendo em vista esses investimentos em estoque. Este investimento pontual, que oferece um elevado retorno sobre o capital, começa a se normalizar no segundo semestre.

## DÍVIDA LÍQUIDA (R\$ MILHÕES) E DÍVIDA LÍQUIDA SOBRE EBITDA



## EVOLUÇÃO ALAVANCAGEM 3T



(R\$ Milhões)	3T23	4T23	1T24	2T24	3T24
Dívida Bruta	737,8	806,6	914,4	936,6	746,8
CP	52,4%	28,1%	39,4%	43,2%	33,3%
LP	47,6%	71,9%	60,6%	56,8%	66,7%
Caixa e Equivalentes de Caixa	180,3	195,2	290,2	177,5	240,6
<b>Dívida Líquida</b>	<b>557,5</b>	<b>611,5</b>	<b>624,2</b>	<b>759</b>	<b>506,2</b>

## FLUXO DE CAIXA

O Fluxo de Caixa Operacional do Grupo alcançou R\$ 316,2 milhões no 3T24, enquanto o Fluxo de Caixa Livre somou R\$ 280,0 milhões.

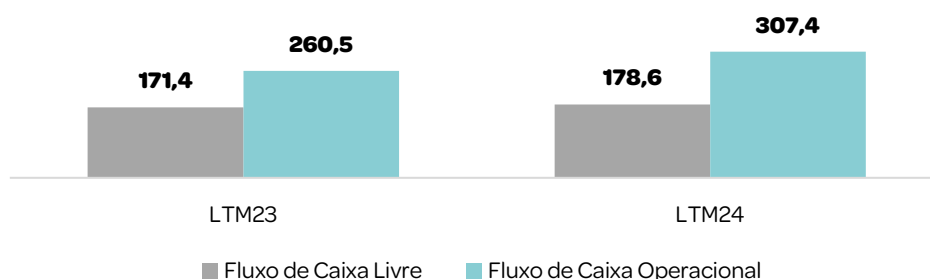
A queda do Fluxo de Caixa Operacional em relação ao 3T23 deve-se principalmente ao fato de a redução de Ciclo de Caixa deste ano ter sido parcialmente antecipada no 2T24, quando foi reduzido em 9 dias.

Investimos R\$ 36,2 milhões em CAPEX, no trimestre, sendo R\$ 26,6 milhões destinados ao varejo e R\$ 8,6 milhões na distribuição. Além disso, desembolsamos R\$ 1,0 milhão para o programa de recompra de ações da Rede d1000. Na visão LTM, que exclui o efeito da sazonalidade, o Grupo vem mostrando avanço consistente no Fluxo de Caixa Operacional, passando de R\$ 260,5 milhões no LTM23 para R\$ 307,4 milhões no LTM24, que equivale aproximadamente a 40% do seu valor de mercado atual.

Já o Fluxo de Caixa Livre totalizou R\$ 178,6 milhões no LTM24, ante R\$ 171,4 milhões no LTM23. O menor crescimento da métrica em relação Fluxo de Caixa Operacional é resultado dos investimentos realizados, especialmente no Varejo, como parte do plano de expansão do Grupo, que foram maiores em R\$ 39,7 milhões, em relação ao LTM23.

(R\$ Milhões)	3T23	3T24	LTM2023	LTM2024
<b>EBIT</b>	<b>75,5</b>	<b>90,4</b>	<b>205,5</b>	<b>272,0</b>
Depreciação e Amortização	12,6	15,1	48,2	56,2
<b>EBITDA</b>	<b>88,1</b>	<b>105,5</b>	<b>253,7</b>	<b>328,2</b>
AVP Operacional	-5,7	-10,0	-27,9	-36,4
Outros Itens Não Caixa	9,4	7,6	30,1	19,5
<b>Recursos das Operações</b>	<b>91,8</b>	<b>103,2</b>	<b>255,9</b>	<b>311,4</b>
Ciclo de Caixa	344,1	179,0	52,6	-34,5
Outros Ativos (Passivos)	-13,0	34,0	-48,0	30,5
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>422,9</b>	<b>316,2</b>	<b>260,5</b>	<b>307,4</b>
Investimentos	-30,2	-36,2	-89,1	-128,8
<b>Fluxo de Caixa Livre</b>	<b>392,6</b>	<b>280,0</b>	<b>171,4</b>	<b>178,6</b>

## FLUXO DE CAIXA OPERACIONAL & LIVRE (R\$ MILHÕES)



## CICLO DE CAIXA

A gestão eficiente do Ciclo de Caixa é fundamental para suportar seu crescimento e expandir seus indicadores de rentabilidade. No 3T24, o Ciclo de Caixa do Grupo foi impactado pela redução em 5 dias do Ciclo de Caixa da Distribuição, sendo parcialmente compensado pelo aumento do Ciclo de Caixa do Varejo. A elevação de Ciclo de Caixa na Rede d1000 é natural em meio ao processo de expansão de base de lojas da rede.

A partir de março de 2024, o Grupo implementou um plano de ação com diversas iniciativas importantes com o objetivo de reduzir o Ciclo de Caixa da Distribuição e gerar recursos internos para suportar o crescimento. As iniciativas incluem a gestão eficiente dos prazos de recebimento, a renegociação com fornecedores para equilibrar acordos de inventário e prazos de pagamento, o aprimoramento dos processos de supply chain para otimizar o estoque e o monitoramento da logística para reduzir o lead time.

O maior efeito do plano de ação do projeto de melhora na conversão do ciclo de caixa é capturado pela Distribuição, com impacto direto nos indicadores de rentabilidade.

## Comentário do Desempenho



**PFRM**  
B3 LISTED NM

**Profarma Distribuição:** crescimento consistente com rentabilidade, apresentando uma expansão de **1,8 p.p.** no ROIC, **6,4 p.p.** no ROE e um Ciclo de Caixa **5 dias** melhor.

## DESTAQUES 3T24

**R\$ 2,9 Bi**

Receita Bruta

Evolução **+14,9%**

**R\$ 80,9 MM**

Ebitda

Evolução **+13,9%**

**R\$ 42,2 MM**

Lucro Líquido

Evolução **+45,1%**

**15,7%**

ROIC

Evolução **+1,8 p.p.**

**12,4 %**

ROE

Evolução **+6,4 p.p.**

**Evolução**

**de 5 dias**

do ciclo de caixa

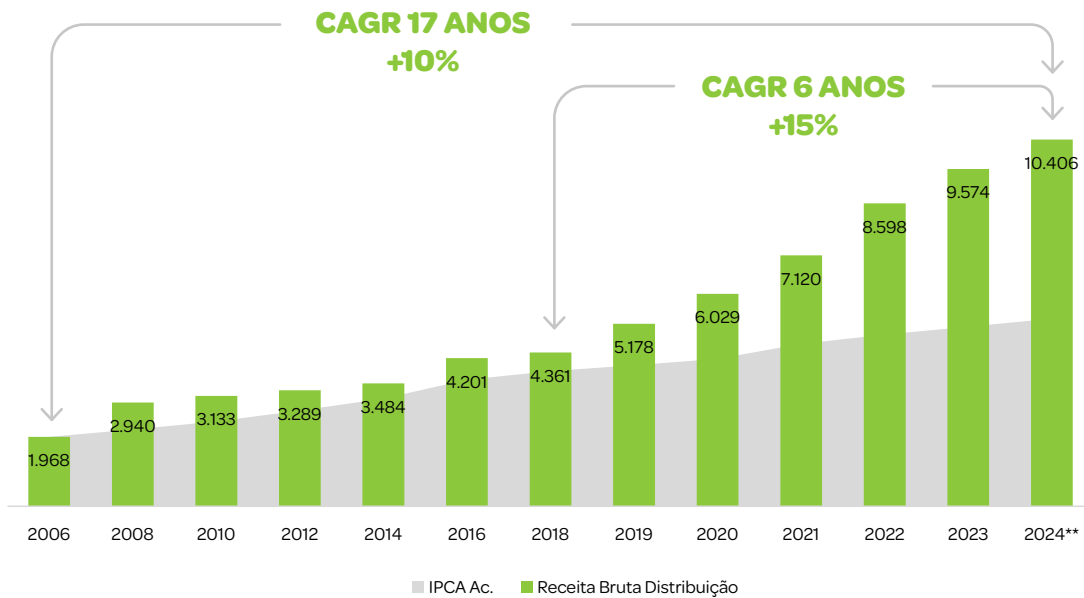
## DESTAQUES DO DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

(R\$ Milhões)	3T23	3T24	Var%	9M23	9M24	Var%	LTM21	LTM22	LTM23	LTM24	Var%	CAGR
Receita Bruta	2.540,0	2.919,2	14,9%	7.133,0	7.965,2	11,7%	6.877,9	8.183,5	9.426,4	10.406,5	10,4%	14,8%
Receita Líquida	2.189,7	2.503,3	14,3%	6.136,1	6.820,4	11,2%	5.911,0	7.086,7	8.135,9	8.916,9	9,6%	
Lucro Bruto	196,9	224,3	13,9%	553,9	621,1	12,1%	519,2	635,4	720,2	806,4	12,0%	15,8%
% Receita Líquida	9,0%	9,0%	-	9,0%	9,1%	0,1 p.p.	8,8%	9,0%	8,9%	9,0%	0,2 p.p.	
Despesa Operacional	-125,9	-143,4	13,9%	-394,9	-437,9	10,9%	-384,8	-465,6	-521,5	-563,4	8,0%	
% Receita Líquida	-5,7%	-5,7%	-	-6,4%	-6,4%	-	-6,5%	-6,6%	-6,4%	-6,3%	-0,2 p.p.	
<b>EBITDA RECORRENTE</b>	<b>71,0</b>	<b>80,9</b>	<b>13,9%</b>	<b>159,0</b>	<b>183,2</b>	<b>15,3%</b>	<b>134,3</b>	<b>169,8</b>	<b>198,7</b>	<b>243,0</b>	<b>22,3%</b>	<b>21,8%</b>
Margem EBITDA (% Receita Líquida)	3,2%	3,2%	-	2,6%	2,7%	0,1 p.p.	2,3%	2,4%	2,4%	2,7%	0,4 p.p.	
Depreciação	-4,6	-5,9	26,6%	-13,7	-16,6	21,8%	-13,1	-15,3	-17,8	-21,6	21,3%	
Resultado Financeiro	-36,8	-32,6	-11,6%	-107,7	-95,4	-11,4%	-50,0	-115,0	-142,0	-128,1	-9,8%	
<b>Lucro Líquido Recorrente</b>	<b>29,0</b>	<b>42,2</b>	<b>45,1%</b>	<b>37</b>	<b>65,1</b>	<b>76,1%</b>	<b>86,3</b>	<b>41,2</b>	<b>40,3</b>	<b>87,8</b>	<b>117,9%</b>	
Margem Líquida (% Receita Líquida)	1,3%	1,7%	0,4 p.p.	0,6%	1,0%	0,4 p.p.	1,5%	0,6%	0,5%	1,0%	-0,5 p.p.	
<b>ROIC</b>	<b>13,9%</b>	<b>15,7%</b>	<b>1,8 p.p.</b>									
<b>ROE</b>	<b>6,0%</b>	<b>12,4%</b>	<b>6,4 p.p.</b>									

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

## RECEITA OPERACIONAL BRUTA

Antes de apresentarmos os números do trimestre, é importante salientar o consistente histórico de crescimento da Distribuição. Desde o IPO em 2006, a Distribuição cresceu sua receita a +10% ao ano por 17 anos de maneira resiliente. Analisando a performance dos últimos 6 anos, a expansão da Receita foi ainda maior, de aproximadamente 15% ao ano.

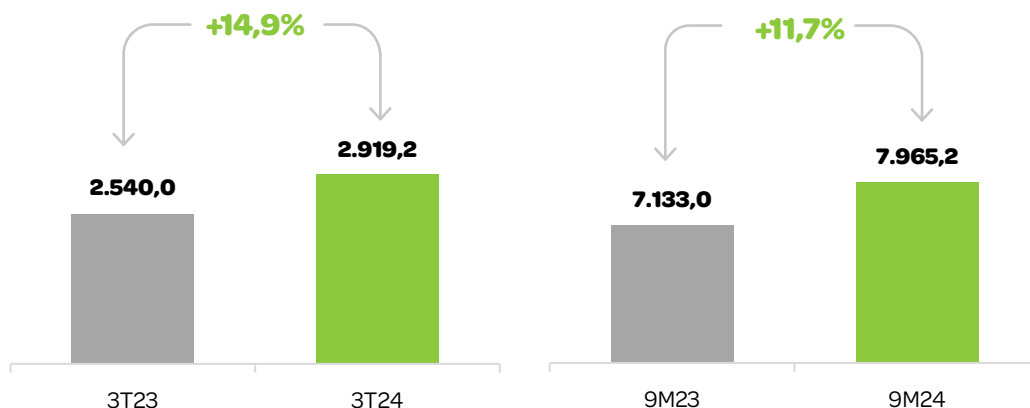


A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,9 bilhões no 3T24, 14,9% superior ao mesmo período do ano passado e 11,7% no acumulado do ano. De acordo com a base do IQVIA, tivemos um crescimento de 2,7 p.p. acima do mercado da ABAFARMA no trimestre e um aumento de 3,6 p.p. no acumulado do ano. Na visão LTM24, o incremento de market share foi de 0,7 p.p. quando comparado ao mesmo período do ano anterior, totalizando 21,3% do mercado ABAFARMA e 22,2% no 3T24, reflexo do sucesso da estratégia de equalização de market share nos Estados em que atuamos.

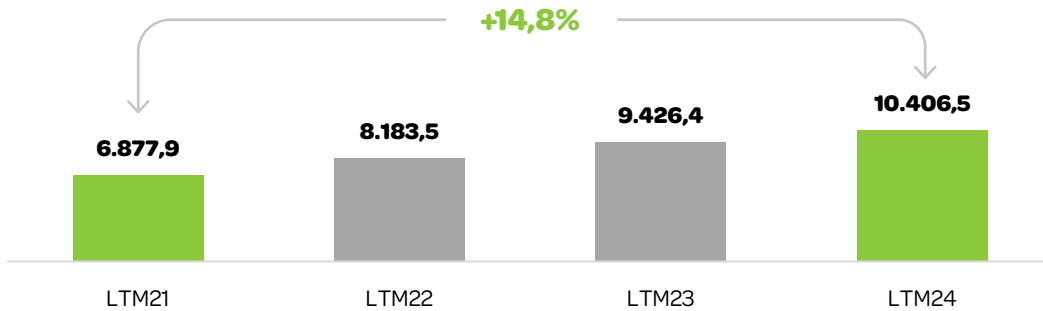
No 3T24 todas as categorias apresentaram crescimento, com destaque para a categoria RX. Na visão perfil de cliente, 64% da contribuição do crescimento da Receita Bruta vem de associações e independentes. Além disso, fechamos o 3T24 com 52 mil clientes positivados e melhora do nível de serviço.

Nas visões YTD e LTM, as categorias Genérico e Não medicamentos apresentaram um maior impacto no crescimento da Receita Bruta nos respectivos períodos. Na visão por perfil de cliente no YTD, 63% da contribuição do crescimento da Receita Bruta vem de associações e clientes independentes. Já na visão LTM por perfil de cliente, 53% da contribuição do crescimento da Receita Bruta vem de associações e clientes independentes e 20% de grandes redes.

## RECEITA OPERACIONAL BRUTA (R\$ MILHÕES) TRIMESTRE & ACUMULADO



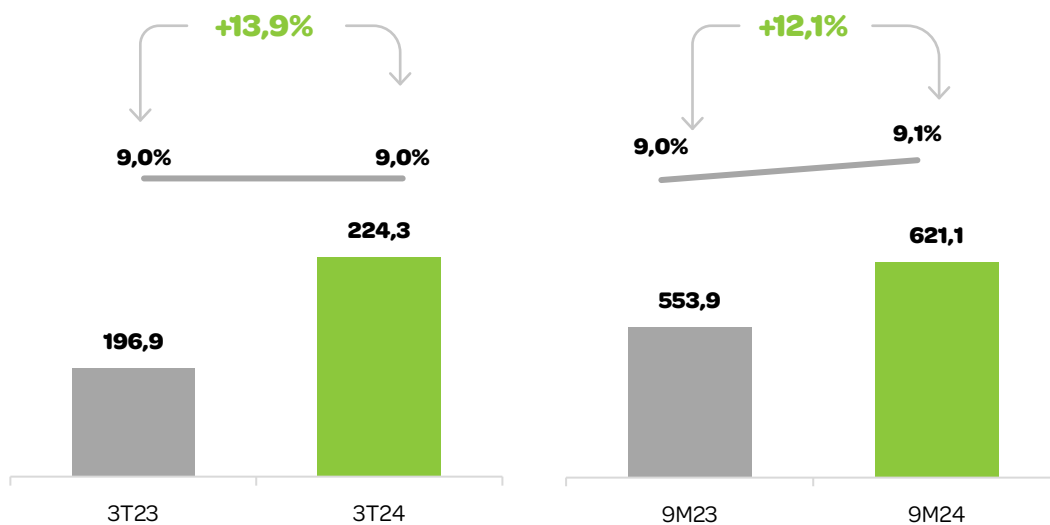
**RECEITA OPERACIONAL BRUTA LTM (R\$ MILHÕES)**



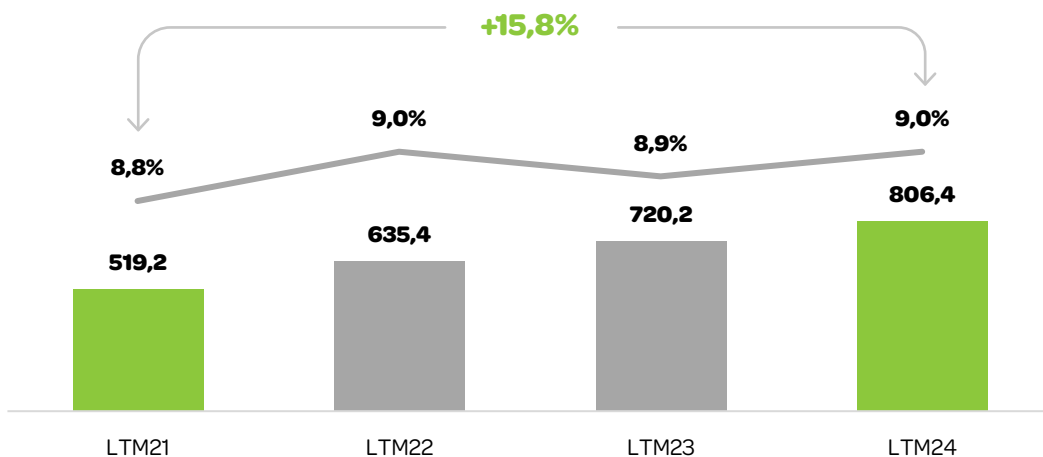
**LUCRO BRUTO**

No 3T24, o Lucro Bruto totalizou R\$ 224,3 milhões, marcando um crescimento de 13,9% em relação ao mesmo período do ano anterior, com o mesmo patamar de margem. No acumulado do ano, a margem bruta aumentou 0,1 p.p., atingindo 9,1%, sobre a Receita Líquida, com um total de R\$ 621,1 milhões, mesmo diante de um menor reajuste de preço dos medicamentos (4,5% vs. 5,5%). Esse desempenho reflete, principalmente, a eficiência da estratégia comercial da Companhia. É importante ressaltar que a margem bruta não foi impactada pelas estratégias de redução do prazo médio de venda, que foi menor em 7 dias em comparação ao 3T23.

**LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) & MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA)**



**LUCRO BRUTO LTM (R\$ MILHÕES)**



## DESPESAS OPERACIONAIS

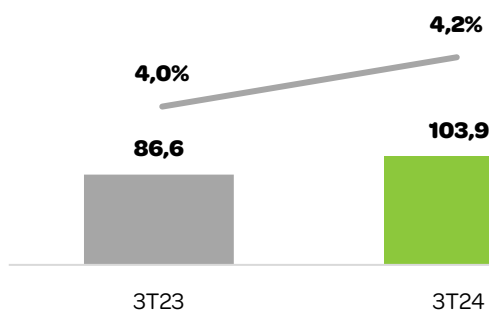
(R\$ Milhões)	3T23	4T23	1T24	2T24	3T24	Var% 3T23	Var% 2T24
<b>Despesas de CDs</b>	<b>-86,6</b>	<b>-88,0</b>	<b>-100,6</b>	<b>-114,5</b>	<b>-103,9</b>	<b>20,0%</b>	<b>-9,2%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-4,0%	-4,2%	-4,7%	-5,2%	-4,2%	0,2 p.p.	-1,0 p.p.
<b>Despesas Corporativas</b>	<b>-39,3</b>	<b>-37,5</b>	<b>-40,0</b>	<b>-42,3</b>	<b>-39,4</b>	<b>0,3%</b>	<b>-6,8%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-1,8%	-1,8%	-1,9%	-1,9%	-1,6%	-0,2 p.p.	-0,3 p.p.
<b>Despesas totais</b>	<b>-125,9</b>	<b>-125,5</b>	<b>-140,6</b>	<b>-156,8</b>	<b>-143,4</b>	<b>13,9%</b>	<b>-8,6%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-5,7%	-6,0%	-6,6%	-7,2%	-5,7%	-	-1,5 p.p.

No 3T24, as Despesas Totais, que incluem despesas de filiais e corporativas (excluindo depreciação) – somaram o montante de R\$ 143,4 milhões, representando 5,7% da receita líquida do trimestre.

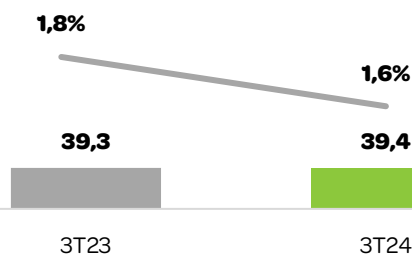
As despesas de CDs totalizaram R\$ 103,9 milhões representando 4,2% da Receita Líquida, levemente acima do patamar do 3T23, parcialmente explicado pelo processo de maturação do novo CD em Mato Grosso. Em relação ao 2T24, é possível observar o avanço da maturação do CD, através da diluição de 1 p.p. QoQ.

As despesas corporativas totalizaram R\$ 39,4 milhões no 3T24, equivalendo a 1,6% da Receita Líquida, uma redução de 0,2 p.p. em comparação com o mesmo período do ano passado, indicando uma melhoria na eficiência operacional e um gerenciamento mais eficaz dos custos entre os trimestres.

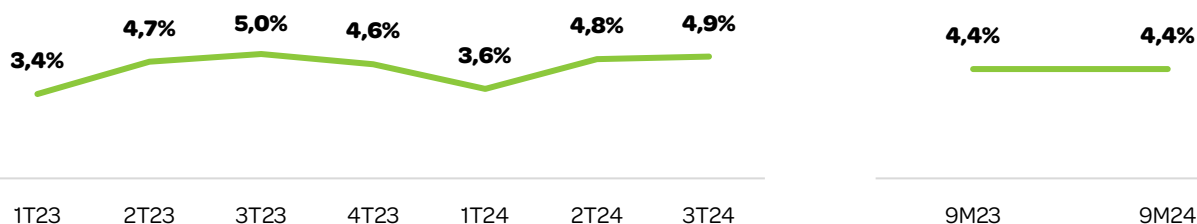
### DESPESAS DE FILIAIS (CDS)



### DESPESAS CORPORATIVAS



### MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO - % DA RECEITA LÍQUIDA



<sup>1</sup> Margem de contribuição = (Lucro Bruto - Despesas de CD) / Receita Líquida

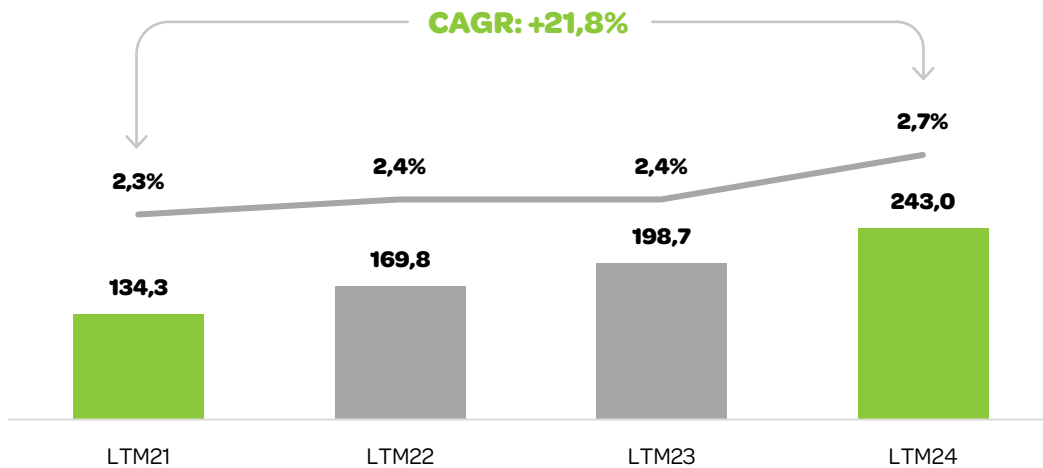
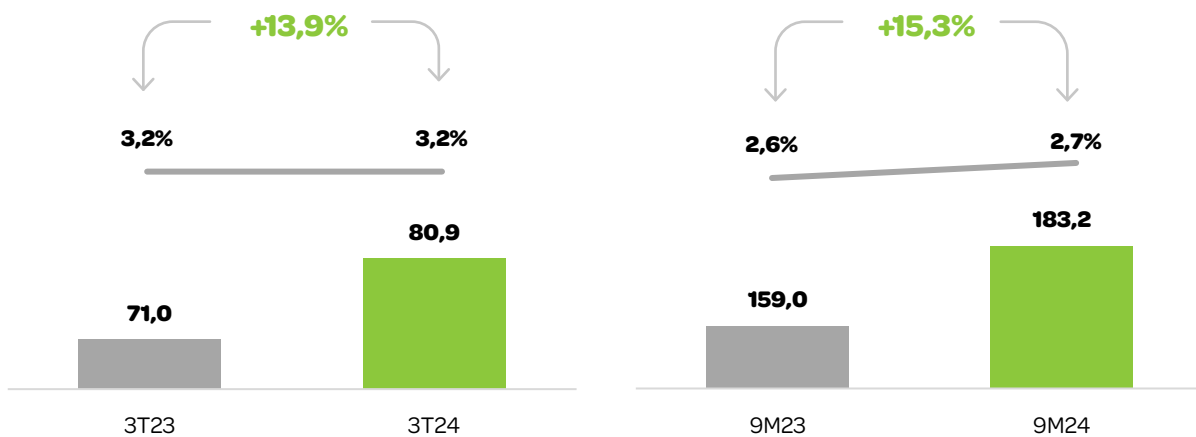
A margem de contribuição totalizou 4,9% no trimestre e 4,4% no acumulado do ano, sendo mesmo patamar dos 9 meses de 2023. Excluindo o efeito do CD MT no trimestre, a margem de contribuição seria equivalente ao 3T23.

**EBITDA**

No 3T24, o EBITDA alcançou R\$ 80,9 milhões, representando um crescimento de 13,9% em relação ao mesmo período do ano anterior, com uma margem de 3,2%, similar à registrada no 3T23. É importante ressaltar que com o CD de Mato Grosso em maturação, ainda apresenta potencial de crescimento.

Vale destacar que, nos últimos três anos, o crescimento médio anual do EBITDA foi de 21,8%, superando o crescimento médio das vendas, que foi de 14,9% no mesmo período. Esse desempenho é resultado da disciplina no controle de custos e despesas, da busca constante por eficiência operacional e da estratégia de manutenção de margem bruta através de mix de categorias e de clientes.

**EBITDA RECORRENTE (R\$ MILHÕES)**  
**E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA)**



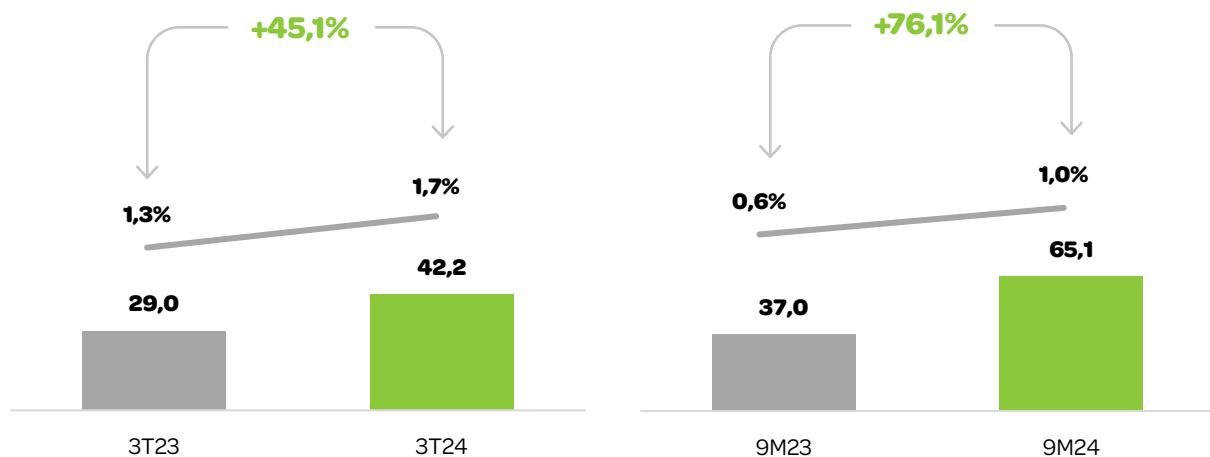


## LUCRO LÍQUIDO

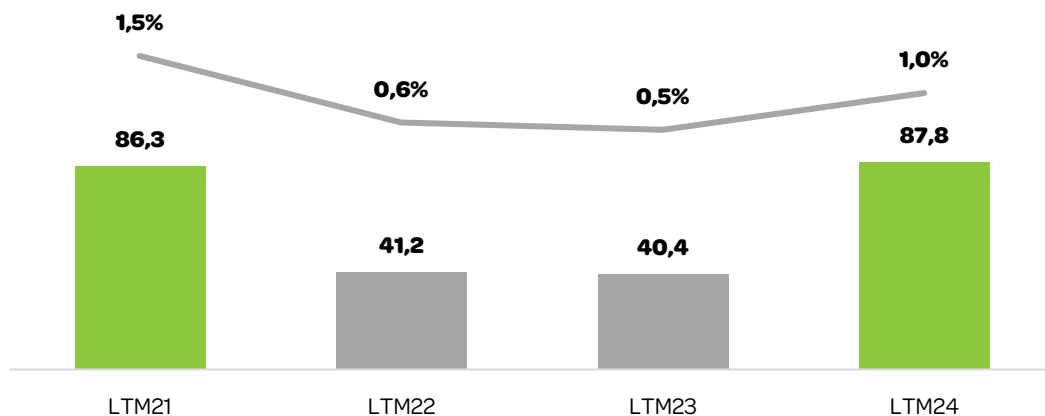
No 3T24, a Profarma Distribuição registrou Lucro Líquido de R\$ 42,2 milhões, apresentando um crescimento de 45,1% em relação ao 3T23, com um aumento de 0,4 p.p. na margem. O aumento do Lucro Líquido é resultado da expansão do EBITDA em R\$ 9,9 milhões e da melhoria do resultado financeiro em R\$ 4,3 milhões, embora tenha sido parcialmente compensado pelo aumento da depreciação em R\$ 1,2 milhão.

A melhora do resultado financeiro, sendo 11,6% menor nesse período, reflete as iniciativas da Companhia para diminuir sua alavancagem. A principal estratégia em andamento é o projeto de redução do Ciclo de Caixa, que está reduzindo a necessidade de capital de giro e, conseqüentemente, o envidadamento. Adicionalmente, a gestão da estrutura de capital via redução de ciclo, observou-se uma significativa diminuição do custo da dívida, que passou de CDI + 2,84% a.a. em setembro de 2023 para CDI + 1,56% a.a. O resultado financeiro foi positivamente impactado pela redução da taxa média do CDI de 13,18% no 3T23 para 10,33% no 3T24.

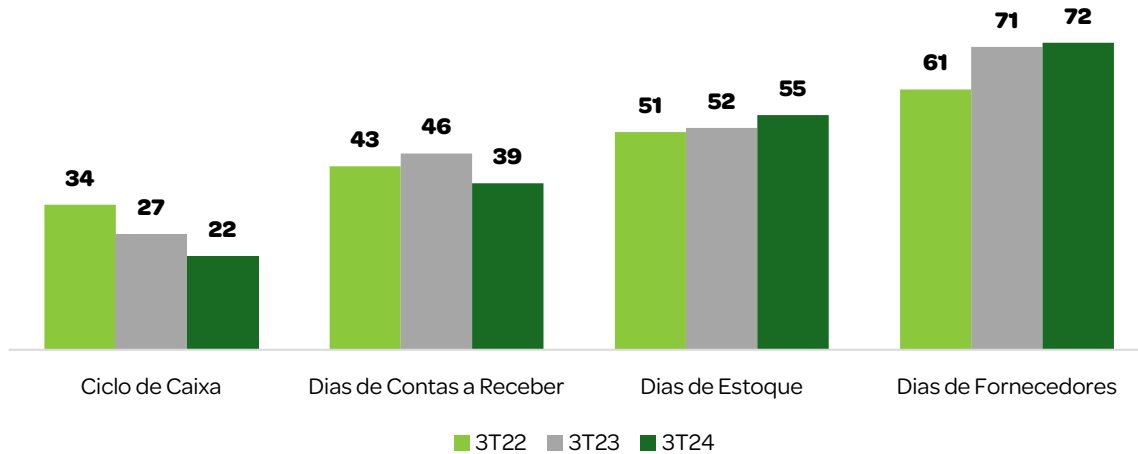
### LUCRO LÍQUIDO RECORRENTE (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (% RECEITA LÍQUIDA)



### LUCRO LÍQUIDO LTM



### CICLO DE CAIXA



A Distribuição registrou nova redução do ciclo de caixa contra o mesmo trimestre do ano anterior, desta vez de 5 dias, chegando ao patamar de 22 dias em 3T24 contra 27 dias no 3T23. Esse movimento é levado por diversas iniciativas, dentre as quais:

- (i) Gestão eficiente dos prazos de recebimento, garantindo que oportunidades de venda rentáveis não sejam comprometidas;
- (ii) Renegociação com fornecedores para equilibrar acordos de inventário e prazos de pagamento;
- (iii) Aprimoramento dos processos de supply chain para otimização do estoque;
- (iv) Monitoramento da logística para redução do lead time.

O Ciclo de Caixa é uma variável relevante para o crescimento da Distribuição pelo perfil *asset light* do negócio, que demanda baixos gastos de capitais (CAPEX) e mais capital de curto prazo (capital de giro). Dimensionada a importância desse aspecto, é válido ressaltar que a redução de um dia do ciclo de caixa da Distribuição, aos números do terceiro trimestre, representa cerca de R\$ 32 milhões a menos da dívida média estrutural da Companhia.

(Dias)	3T22	3T23	3T24
<b>Ciclo de Caixa</b>	<b>34</b>	<b>27</b>	<b>22,1</b>
Dias de Contas a Receber	43,2	45,7	38,7
Dias de Giro do Estoque	51,4	52	55,5
Dias de contas a Pagar	60,6	70,7	72,1

- (1) Base Média de Venda Bruta no trimestre
- (2) Base Média de CMV no trimestre
- (3) Base Média de CMV no trimestre

Temos conseguido melhorar ao longo dos trimestres a conversão do Ciclo de Caixa, o que não apenas reforça nossa liquidez, mas também otimiza a utilização de recursos. Através do aprimoramento de processos internos, enxergamos oportunidades de melhorias adicionais.

# DIVULGAÇÃO DE

## Comentário do Desempenho

### RESULTADOS 3T24



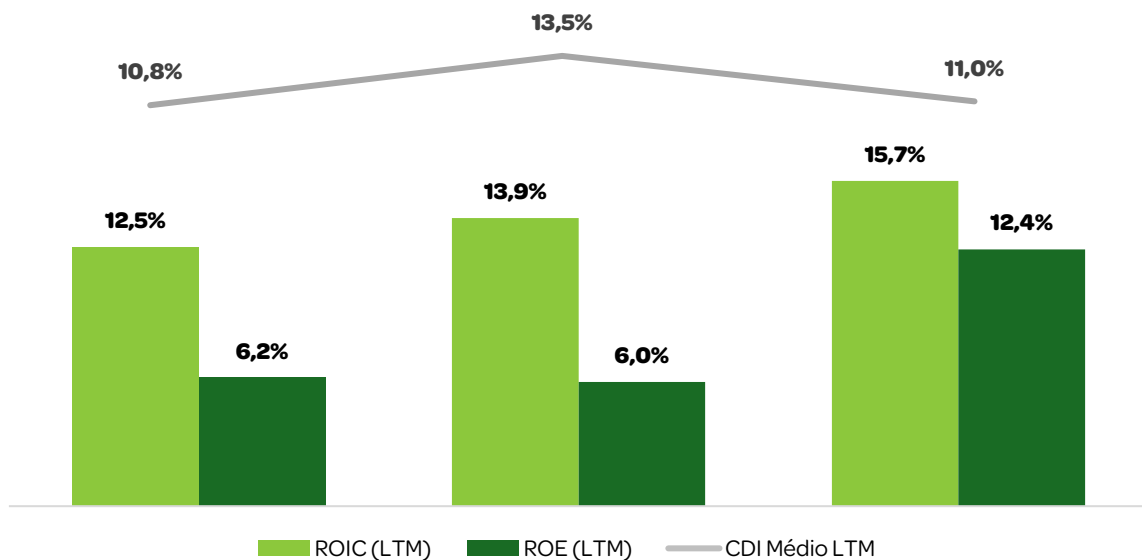
**PFRM**  
B3 LISTED NM

### ROIC e ROE

A evolução dos indicadores de rentabilidade reflete o forte desempenho da Distribuição ao longo dos anos, impulsionado pelo crescimento consecutivo acima do mercado e pelo programa de redução do Ciclo de Caixa, além de uma leve expansão das margens. As iniciativas de otimização do Capital de Giro resultaram em diminuições no Ciclo de Caixa médio anual, contribuindo significativamente para os resultados.

Como consequência dessas melhorias, o Retorno sobre o Capital Investido (ROIC) cresceu de forma expressiva na comparação LTM do terceiro trimestre, passando de 13,9% no 3T23 para 15,7% no 3T24, um aumento de 1,8 p.p.

No trimestre atual, também é evidente a evolução do Retorno sobre o Patrimônio Líquido (ROE) LTM, que tem apresentado sucessivos aumentos desde o segundo trimestre de 2023. Esse crescimento reflete principalmente uma combinação de melhorias na lucratividade, eficiência operacional e uso eficaz do capital. Esses fatores contribuíram para uma maior rentabilidade em relação ao patrimônio líquido investido, evidenciando uma gestão eficiente dos recursos e uma capacidade de gerar retornos superiores para os acionistas. O aumento de 6,4 p.p. estabelece um novo patamar de retorno, com o ROE superando o CDI Médio, em 1,4 p.p.



	3T22	3T23	3T24
EBIT LTM	155	181	219
Capital Investido médio LTM	1.236	1.298	1.389
<b>ROIC (LTM)</b>	<b>12,5%</b>	<b>13,9%</b>	<b>15,7%</b>

	3T22	3T23	3T24
Lucro Líquido LTM	41	40	85
PL Médio	662	678	684
<b>ROE (LTM)</b>	<b>6,2%</b>	<b>5,9%</b>	<b>12,4%</b>

$ROIC = EBIT\ LTM / Capital\ investido\ médio^*$

$ROE = Lucro\ Líquido\ LTM / PL\ Médio^*$

Capital investido médio: média mensal (Capital de Giro + Imposto a recuperar + imobilizado + intangível).

PL Médio: média mensal (patrimônio líquido consolidado - minoritários - investimentos na Rede d1000).

Comentário do Desempenho



A **Rede d1000** encerra o 3º trimestre de 2024 com Receita Bruta de R\$574,9 milhões, apresentando mais um recorde histórico de vendas, avanço de **22,6%** em relação ao mesmo período do ano anterior e EBITDA de **R\$24,7 milhões**, **45,1%** superior ao mesmo período de 2023.

**DESTAQUES 3T24 X 3T23**

**R\$ 574,9 MM**

Receita Bruta  
Evolução **+22,6%**  
e recorde trimestral

**R\$ 53,1 MM**

Margem de Contribuição  
Crescimento de **30,3%**  
e margem de **9,2%**

**R\$ 24,7 MM**

Ebitda  
**45,1%** superior e margem  
de **4,3%**, evolução  
de **0,7 p.p.**

**R\$ 11,3 MM**

Lucro Líquido  
Evolução de **59,3%**

**259** Lojas

Adição líquida de **32**  
unidades, financiadas com  
a geração de caixa

**R\$ 40,3 MM**

Omnichannel  
Crescimento de **88,7%**,  
sendo **272,0%** no  
e-commerce

**PRINCIPAIS INDICADORES**

	3T23	4T23	1T24	2T24	3T24	Var. 3T24 x 3T23	9M23	9M24	Var. 9M24 x 9M23
Nº de Lojas	227	240	241	251	259	14,1%	227	259	14,1%
<b>(R\$ milhões)</b>									
Receita Bruta	469,1	486,0	507,2	541,0	574,9	22,6%	1.348,7	1.623,1	20,3%
Lucro Bruto	140,8	144,4	148,7	167,8	171,4	21,7%	408,4	487,9	19,5%
Margem Bruta (% Receita Bruta)	30,0%	29,7%	29,3%	31,0%	29,8%	-0,2 p.p	30,3%	30,1%	-0,2 p.p
EBITDA	17,0	20,3	13,3	26,8	24,7	45,1%	46,3	64,8	39,9%
Margem EBITDA (% da Receita Bruta)	3,6%	4,2%	2,6%	4,9%	4,3%	0,7 p.p	3,4%	4,0%	0,6 p.p
Lucro Líquido	7,1	10,3	3,2	13,2	11,3	59,3%	16,9	27,6	63,4%
Margem Líquida (% da Receita Bruta)	1,5%	2,1%	0,6%	2,4%	2,0%	0,5 p.p	1,3%	1,7%	0,4 p.p

Rio de Janeiro, 30 de outubro de 2024 - A **d1000 Varejo Farma SA**. ("Rede d1000" ou "Companhia", B3: DMVF3), anuncia os resultados do terceiro trimestre (3T24) de 2024. As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC - Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM - Comissão de Valores Mobiliários. As informações financeiras e operacionais são apresentadas em bases consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. A Rede d1000 apresenta este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos. As comparações do desempenho contidas neste relatório se referem a iguais períodos do exercício anterior (3T23 e 9M23).

## PORTFÓLIO DE LOJAS

A Companhia encerrou o 3T24 com 259 lojas em seu portfólio, aumento de 14,1% em relação ao mesmo trimestre de 2023. No período, foram realizadas 8 inaugurações, sendo 5 unidades no estado do Rio de Janeiro e 3 em Brasília (DF). Adicionalmente, a Companhia reformou uma unidade no período. No acumulado do ano, foram realizadas 3 reformas, abertas 23 novas lojas e encerradas 4 operações que não atendiam mais as expectativas de rentabilidade da Companhia, liberando ativos e capital de giro para novas lojas com maior potencial de retorno.

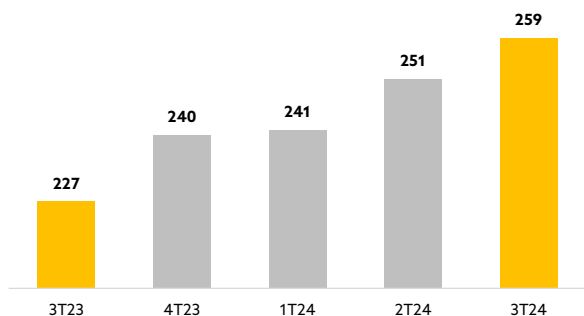
Para o último trimestre do ano, a Companhia espera realizar outras 12 inaugurações e 7 reformas/ampliações, finalizando o ano com aproximadamente 270 lojas, atingindo o guidance anunciado de 35 aberturas e 10 reformas/ampliações. Das aberturas previstas para esse ano, a Companhia já possui a totalidade dos pontos comerciais contratados. A expansão das lojas físicas tem como foco a abertura de novas unidades da Drogasmil, no Rio de Janeiro, e Drogaria Rosário, em Brasília (DF) e Cuiabá (MT).

Atualmente, 182 lojas estão concentradas no estado do Rio de Janeiro, através das bandeiras Drogasmil, Farmalife e Drogarias Tamoio, enquanto as demais lojas estão localizadas no Distrito Federal (71 lojas) e Mato Grosso (6 lojas).

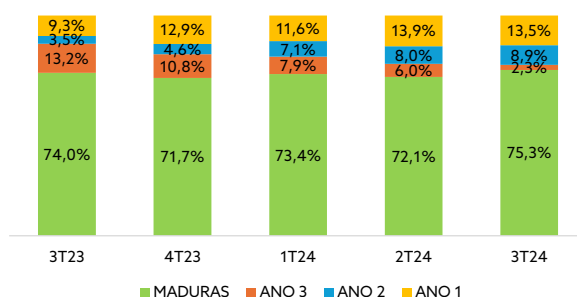
Com as inaugurações realizadas no período, a Rede d1000 encerrou o trimestre com 24,7% das lojas (64 unidades) em processo de maturação, sendo 13,5% ainda no primeiro ano de faturamento. Vale ressaltar que, as lojas em maturação possuem capacidade para crescimento elevado e contribuem para diluição de despesas, o que gera melhor rentabilidade. O perfil das unidades da Rede se mantém, em sua maior parte, composto por lojas "Padrão", as quais representam praticamente metade das unidades (49,4% ou 128 lojas). Já as lojas classificadas como "Popular" e "Premium" correspondem a 32,0% (83 lojas) e 18,5% (48 lojas) da base total, respectivamente.

A estratégia de expansão, associada à modernização do portfólio de lojas existentes, vem contribuindo fortemente para o crescimento de vendas e ganhos de market share, que alcançou 12,7%\* de participação ao final do 3T24, crescimento de 1.4 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior de acordo com dados divulgados pela IQVIA Brasil. Temos um planejamento estratégico que, além de impactar a abrangência e receita, gera novos empregos no mercado e está em linha com nossa missão de expandir e diversificar a participação no ecossistema de saúde.

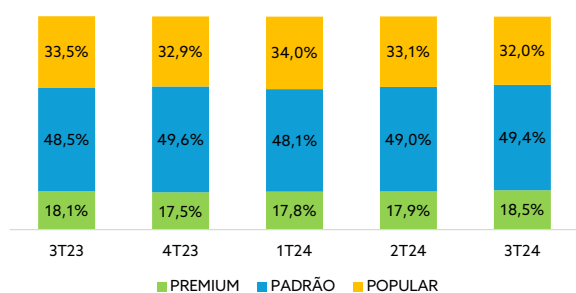
### NÚMERO DE LOJAS (#)



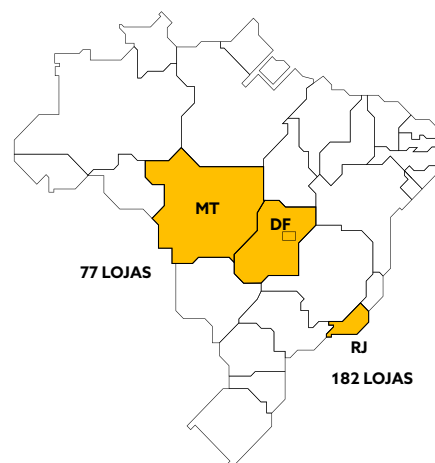
### DISTRIBUIÇÃO ETÁRIA DO PORTFÓLIO DE LOJAS



### COMPOSIÇÃO DA REDE DE LOJAS POR PERFIL (%)



### PRESENÇA GEOGRÁFICA (#)



\*Na sua área de atuação.

## DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

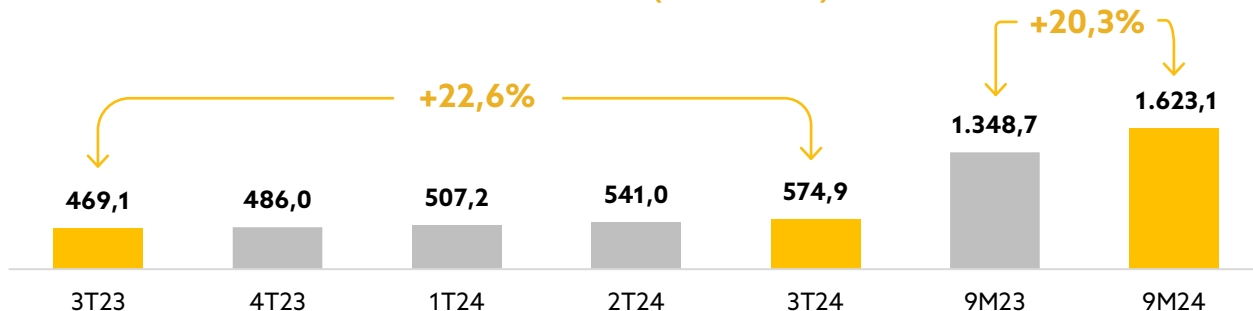
### RECEITA BRUTA

A Receita Bruta permanece em evolução constante, e no terceiro trimestre de 2024 a Companhia atingiu novo recorde histórico de R\$574,9 milhões, 22,6% superior ao apresentado no mesmo período do ano anterior. No acumulado do ano, a receita bruta apresentou um aumento de 20,3%, atingindo R\$ 1.623,1 milhões.

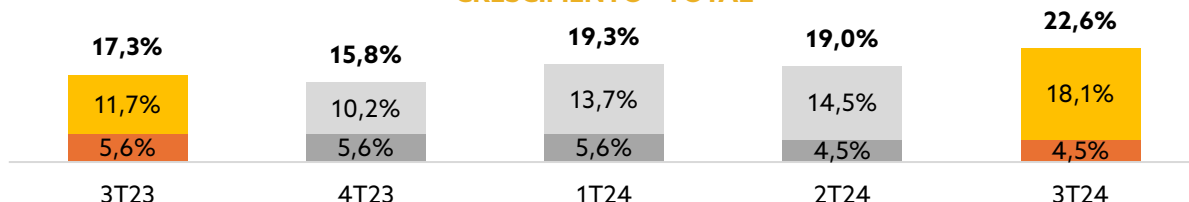
Na visão mesmas lojas, a Companhia apresentou uma evolução de 12,8% nesse terceiro trimestre, quando comparada com o mesmo período de 2024. O crescimento das lojas maduras continua, de forma recorrente, acima da inflação e, neste trimestre, foi 11,1% maior do que o apresentado no 3T23, fruto de alavancas importantes que continuam contribuindo para o incremento de vendas na base existente de lojas, como o aumento de vendas no ecommerce, o amadurecimento da estratégia de CRM, o incremento do mix de medicamentos de prescrição, assim como a reforma de lojas.

Considerando as áreas de atuação, a Rede d1000 cresceu acima dos números apresentados tanto no mercado farma nacional quanto da ABRAFARMA e, dessa forma, vem ganhando market share, segundo dados divulgados pelo IQVIA. Isso posto, no 3T24 a Companhia registrou crescimento de 22,6% frente os 14,1% da ABRAFARMA.

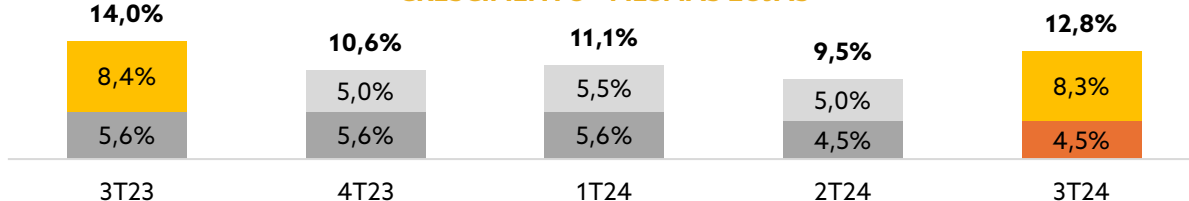
### RECEITA BRUTA (R\$ MILHÕES)



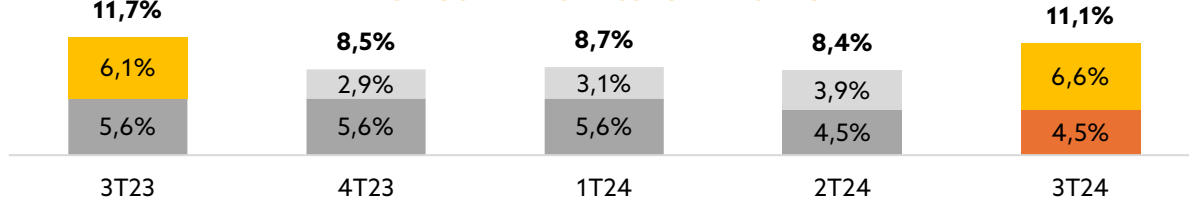
### CRESCIMENTO - TOTAL



### CRESCIMENTO - MESMAS LOJAS



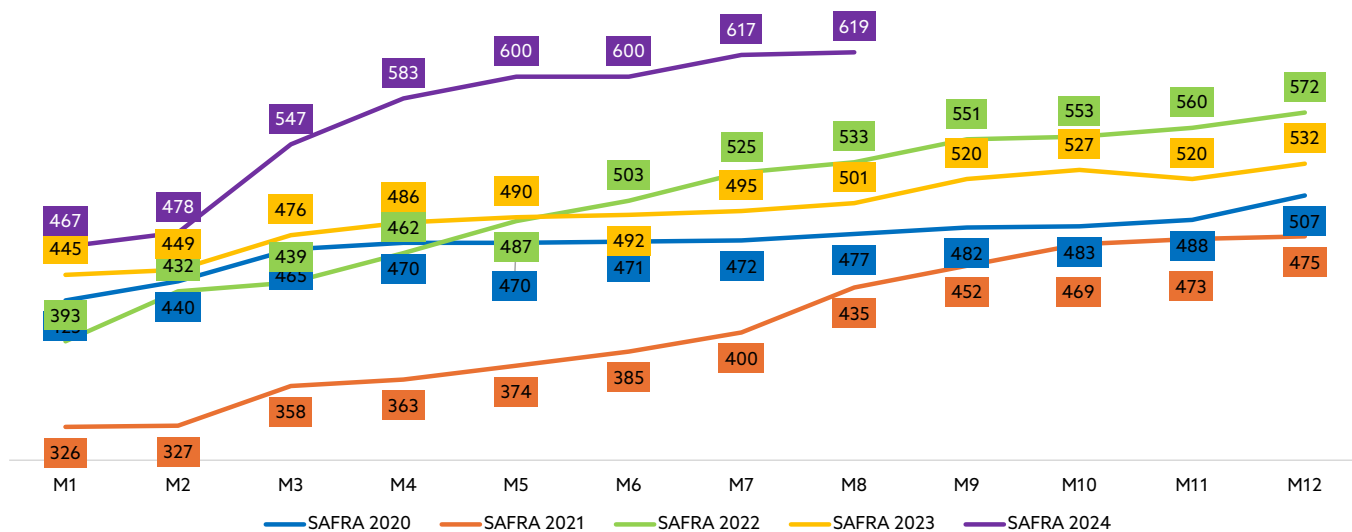
### CRESCIMENTO - LOJAS MADURAS



O amadurecimento contínuo do processo de expansão da Rede d1000, com ferramentas que possibilitam melhor compreensão do mercado e demandas dos clientes, da seleção criteriosa e de novos pontos de venda, resultam em aberturas de novas lojas que atingem, constantemente, patamares maiores de vendas do que as safras anteriores, fazendo com que a expansão da Companhia represente quase metade do crescimento das vendas do período.

Abaixo o gráfico de crescimento de vendas nos primeiros meses faturamento, onde demonstra o atingimento de venda média/loja, na safra 2024, já no 5º mês de abertura, o que só era observado nas safras anteriores após o primeiro ano da loja.

**VENDAS POR SAFRA - LOJAS NOVAS (R\$ MIL)**



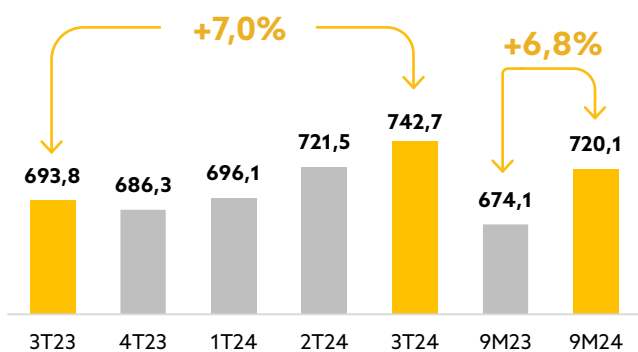
**VENDA MÉDIA POR LOJA**

A venda média por loja atingiu R\$742,7 mil no 3T24, aumento de 7,0% na comparação com o mesmo período do ano anterior. Quando observamos apenas as lojas maduras, vemos um crescimento de 9,9% ano contra ano, atingindo R\$811,8 mil de venda média por loja.

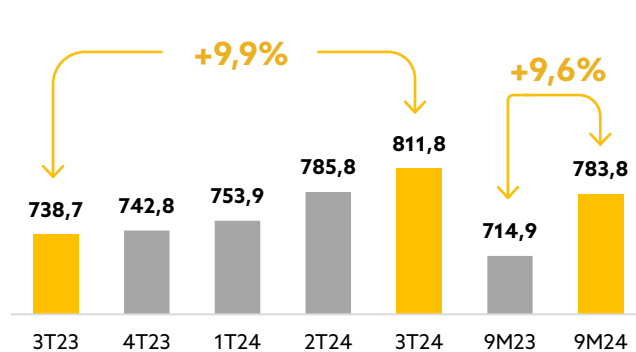
No acumulado do ano, a venda média consolidada atingiu R\$ 720,1 mil, frente a R\$ 674,1 mil registrada nos 9M23. Em lojas maduras, o faturamento médio/loja foi de R\$ 783,8 mil, crescimento de 9,6% na comparação entre os períodos.

A evolução é fruto da implementação de diversas estratégias mencionadas anteriormente que contribuíram e ainda tem potencial de continuar contribuindo para o crescimento da Rede d1000 nos próximos anos.

**VENDA MÉDIA POR LOJA (R\$ MIL)**

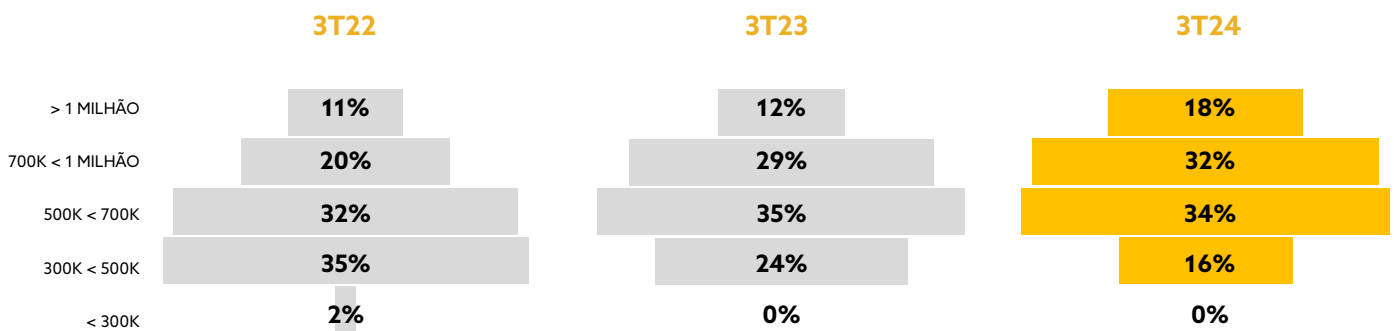


**VENDA MÉDIA POR LOJA MADURA (R\$ MIL)**



O gráfico abaixo demonstra a importância das iniciativas de qualificação operacional nas lojas visando impulsionar o incremento da cesta de compras e, conseqüentemente, o desempenho de vendas. No 3T24, a Rede d1000 ampliou significativamente o número de lojas com faturamento acima de R\$ 1 milhão e, representando 44 unidades.

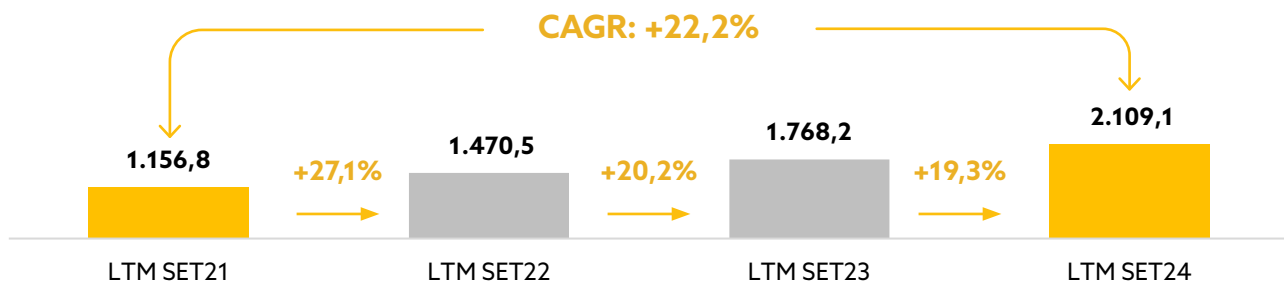
**VENDA MÉDIA | LOJAS**



Foram consideradas apenas lojas com mais de 6 meses.

A Rede d1000 vem apresentando crescimento de vendas consistente nos últimos anos e atingiu a marca de R\$ 2,1 bilhões em Receita Bruta no LTM SET24, conforme demonstrado no gráfico abaixo:

**RECEITA BRUTA LTM (R\$ MILHÕES)**





O Grupo Profarma desenvolve os temas ESG de forma transversal em toda a Companhia, com a estratégia alinhada a Agenda 2030 das Nações Unidas, priorizando por meio da dupla materialidade os ODS abaixo. Além disso, estamos alinhados ao acordo de Paris e com o compromisso em combater as mudanças climáticas.



### PILAR AMBIENTAL

**Combate as Mudanças Climáticas:** Em São Carlos, no interior de São Paulo, a companhia inaugurou o seu 3º Centro de Distribuição (CD) Ecoeficiente. Mesmo após mais de 16 anos de operação, foi possível aplicar a metodologia de CD Ecoeficiente, desenvolvida internamente no ano passado e já certificada com o Selo Verde do Instituto Chico Mendes. Esse marco reforça o compromisso do Grupo Profarma com o desenvolvimento sustentável e a redução dos impactos climáticos.



### PILAR SOCIAL

**Impacto Social Positivo:** Setembro é o mês de aniversário do Instituto Profarma. São 18 anos de uma trajetória sólida, composta por voluntários, parceiros e comunidade. Somente nos últimos 3 anos, mais de meio milhão de pessoas foram alcançadas pelas ações e projetos desenvolvidos e destinados a mais de 80 instituições em diversas regiões do Brasil. E não vamos parar por aqui: contribuir para a transformação de vidas com responsabilidade social, inovação e parcerias é o que nos move para realizar um presente solidário, de apoio e defesa dos direitos fundamentais de milhares de crianças e adolescentes e cumprir nossa missão de fomentar a promoção da equidade nas futuras gerações.

**Programa de voluntariado - Embaixadores do Bem:** O voluntariado corporativo do Grupo Profarma é uma prática amplamente incentivada e valorizada pela Companhia. Através de diversas ações sociais promovidas pelas empresas do grupo, os colaboradores têm a oportunidade de se engajar ativamente no desenvolvimento de campanhas e projetos que beneficiam comunidades locais e crianças em situação de vulnerabilidade e famílias. Para fortalecer o vínculo com os “Embaixadores do Bem” – colaboradores voluntários que atuam em diferentes regiões do Brasil – e promover ainda mais o engajamento entre os voluntários, o Instituto Profarma organizou o encontro em várias localidades, incluindo Espírito Santo, Distrito Federal e São Paulo. Com o objetivo de compartilhar boas práticas, alinhar ações futuras e reconhecer o trabalho fundamental que os voluntários realizam, ampliando o impacto social positivo nas comunidades atendidas.

**Empoderamento Feminino:** O projeto Seja Protagonista da Sua História realizou a formatura da sua 4ª turma, com a presença das 60 mulheres que concluíram a formação, focada em educação, autocuidado, direitos e empreendedorismo. Ao longo de seis meses, as mulheres - atendidas por 10 organizações assistidas pelo Instituto Profarma - participaram do projeto que visa promover o empoderamento e o desenvolvimento socioeconômico, com base na metodologia “Mãe e Muito +”, desenvolvida pela ONG Anjos de Tia Stellinha.



### PILAR GOVERNANÇA

**Liderança engajada:** A companhia desenvolve o projeto “Bate Papo ESG” com a liderança, que tem como objetivo apresentar e debater temas ligados à agenda de sustentabilidade da empresa. Na última edição, o projeto contou com a participação da renomada Sonia Consiglio, Top Voice de sustentabilidade pelo LinkedIn e membro de Conselhos de Administração. Durante sua apresentação, a palestrante destacou a importância de integrar as questões ESG no planejamento estratégico das áreas e nos indicadores de desempenho. O evento contou com a presença de mais de 100 líderes, alcançando um nível de engajamento e satisfação superior a 90%.

**Presença na ABRAFARMA:** Durante dois dias, mais 6 mil participantes de um dos maiores eventos farmacêuticos do mundo, puderam ter acesso às ações da agenda ESG da Rede d1000, através das ações realizadas pelo Instituto Profarma que, na vanguarda da inovação e impacto social positivo, formalizou com a Nestlé a parceria para doação de produtos com validade próxima. O evento representou a oportunidade para alinhar estratégias de enfrentamento às vulnerabilidades sociais, a partir do relacionamento e parceria com as Indústrias e reafirmou nosso compromisso de oportunizar e fortalecer o acesso à saúde a milhares de crianças brasileiras.

**Engajamento da Cadeia de Valor:** A companhia promove o projeto DNA – Governança em Rede, que oferece treinamentos e dissemina temas relevantes da pauta ESG junto aos fornecedores. No último mês, o projeto impactou vários participantes da cadeia de valor ao abordar o tema “Boas Práticas de Relacionamento”. Diversos profissionais da empresa se engajaram diretamente com os fornecedores, discutindo tópicos essenciais como leis trabalhistas, segurança do trabalho, proteção de dados e práticas de preservação ambiental. Esse esforço reflete o compromisso da companhia em fortalecer a colaboração e fomentar a sustentabilidade ao longo de toda a cadeia de suprimentos.

## DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS - (R\$ MILHARES)

	COM IFRS16		SEM IFRS16	
	3T23	3T24	3T23	3T24
<b>Receita Operacional Bruta:</b>	<b>2.658.289</b>	<b>3.035.887</b>	<b>2.658.289</b>	<b>3.035.887</b>
Impostos e Outras Deduções	-360.743	-431.672	-360.743	-431.672
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>2.297.546</b>	<b>2.604.215</b>	<b>2.297.546</b>	<b>2.604.215</b>
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	-1.959.757	-2.208.566	-1.959.757	-2.208.566
<b>Lucro Bruto</b>	<b>337.789</b>	<b>395.649</b>	<b>337.789</b>	<b>395.649</b>
<b>Receitas / (Despesas) Operacionais</b>	<b>-255.720</b>	<b>-296.787</b>	<b>-262.257</b>	<b>-305.226</b>
Gerais e Administrativas	-52.325	-72.305	-61.341	-73.589
Com vendas	-171.837	-194.401	-194.597	-229.194
Depreciação e Amortização	-37.801	-42.777	-12.562	-15.139
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	6.243	12.696	6.243	12.696
<b>Resultado de Equival. Patrimonial</b>	<b>-16</b>	<b>-22</b>	<b>-16</b>	<b>-22</b>
<b>Resultado Operacional antes do Financeiro</b>	<b>82.053</b>	<b>98.840</b>	<b>75.516</b>	<b>90.401</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>-45.876</b>	<b>-43.085</b>	<b>-37.088</b>	<b>-31.708</b>
<b>Receita Financeira</b>	<b>14.380</b>	<b>12.795</b>	<b>14.380</b>	<b>12.795</b>
Receitas financeiras Outras	5.750	4.266	5.750	4.266
Receitas financeiras AVP	8.630	8.529	8.630	8.529
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>-60.256</b>	<b>-55.880</b>	<b>-51.468</b>	<b>-44.503</b>
Despesas finan Bancaria	-34.706	-27.856	-34.706	-27.856
Despesas finan AVP	-14.635	-17.234	-14.635	-17.234
Despesas finan Outras	-10.915	-10.790	-2.127	587
<b>Resultado Operacional</b>	<b>36.177</b>	<b>55.755</b>	<b>38.428</b>	<b>58.693</b>
<b>Tributação</b>	<b>-1.954</b>	<b>-3.476</b>	<b>-2.896</b>	<b>-4.038</b>
Provisão para Imposto de Renda	-1.275	-2.795	-1.275	-2.795
Provisão para Contribuição Social	-487	-1.050	-487	-1.050
Provisão para Imposto de Renda Diferido	-192	369	-1134	-193
<b>Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários</b>	<b>34.223</b>	<b>52.279</b>	<b>35.532</b>	<b>54.655</b>
<b>Participação Minoritária nos Resultados das Controladas</b>	<b>2.062</b>	<b>3.256</b>	<b>2.062</b>	<b>3.256</b>
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do período</b>	<b>32.161</b>	<b>49.023</b>	<b>33.470</b>	<b>51.399</b>
<b>Lucro por lote de mil ações (em R\$)</b>	<b>0,262</b>	<b>0,4</b>	<b>0,273</b>	<b>0,419</b>
<b>Quant. de ações ao final do período (milhões)</b>	<b>122.611</b>	<b>122.611</b>	<b>122.611</b>	<b>122.611</b>

## BALANÇO PATRIMONIAL (R\$ MILHARES)

	COM IFRS16		SEM IFRS16	
	3T23	3T24	3T23	3T24
<b>Ativo</b>				
<b>Circulante:</b>	<b>3.312.702</b>	<b>3.621.181</b>	<b>3.312.702</b>	<b>3.621.181</b>
Disponibilidades	178.029	231.275	178.029	231.275
Instrumentos Financeiros	1.326	4.812	1.326	4.812
Contas a Receber de Clientes	1.156.917	1.145.239	1.156.917	1.145.239
Estoques	1.391.220	1.656.647	1.391.220	1.656.647
Impostos a Recuperar	409.580	451.300	409.580	451.300
Adiantamentos	12.403	11.163	12.403	11.163
Outras Contas a Receber	163.227	120.745	163.227	120.745
<b>Não Circulante</b>	<b>241.975</b>	<b>233.865</b>	<b>219.199</b>	<b>209.427</b>
<b>Realizável a Longo Prazo:</b>				
Depósitos Judiciais	39.036	40.788	39.036	40.788
Instrumentos Financeiros	943	4.508	943	4.508
IR e CSLL diferidos	183.449	179.351	160.673	154.913
Impostos a Recuperar - LP	14.151	5.390	14.151	5.390
Ativos Disponíveis para Venda	3.000	2.850	3.000	2.850
Outras Contas a Receber	1.396	978	1.396	978
<b>Permanente:</b>	<b>1.131.749</b>	<b>1.260.171</b>	<b>839.283</b>	<b>905.915</b>
Investimentos	1.989	1.998	1.989	1.998
Imobilizado tangível	511.271	630.611	218.805	276.355
Imobilizado intangível	618.489	627.562	618.489	627.562
<b>Total do Ativo</b>	<b>4.686.426</b>	<b>5.115.217</b>	<b>4.371.184</b>	<b>4.736.523</b>
<b>Passivo</b>				
<b>Circulante:</b>	<b>2.425.423</b>	<b>2.570.257</b>	<b>2.331.272</b>	<b>2.460.453</b>
Fornecedores	1.640.265	1.850.222	1.640.265	1.850.222
Fornecedores - risco sacado	80.279	79.925	80.279	79.925
Empréstimos e Financiamentos	363.259	245.116	363.259	245.116
Instrumentos Financeiros	23.690	3.469	23.690	3.469
Salários e Contribuições Sociais	86.002	109.476	86.002	109.476
Impostos e Taxas	90.299	117.199	90.299	117.199
Dividendos	-	-	-	-
Outras Contas a Pagar	49.607	59.882	46.443	55.046
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	1.035	-	1.035	-
Arrendamento	90.987	104.968	-	-
<b>Não Circulante</b>	<b>706.893</b>	<b>924.214</b>	<b>435.528</b>	<b>600.132</b>
<b>Exigível a longo prazo:</b>				
Impostos e Taxas	3.703	10.671	3.703	10.671
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	41.256	40.649	41.256	40.649
Empréstimos e Financiamentos	346.840	498.173	346.840	498.173
Instrumentos Financeiros	3.968	-	3.968	-
Provisão para Contingências	39.507	50.639	39.507	50.639
Outras Contas a Pagar	253	-	254	-
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	-	-	-	-
Arrendamento	271.366	324.082	-	-
<b>Patrimônio Líquido:</b>	<b>1.554.110</b>	<b>1.620.746</b>	<b>1.604.384</b>	<b>1.675.938</b>
Capital Social	1.043.663	918.663	1.043.663	918.663
Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367	-16.367	-16.367
Ágio em transações de Capital	52.151	65.519	52.151	65.519
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Reserva de Capital	7.083	132.083	7.083	132.083
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-6.298	-2.318	-6.298	-2.318
Custo de Capitalização	-17.582	-17.582	-17.582	-17.582
Reserva de Lucros	156.974	180.071	156.974	180.071
Lucros Acumulados	41.982	79.030	92.256	134.222
<b>Participação de Minoritários</b>	<b>292.504</b>	<b>281.647</b>	<b>292.504</b>	<b>281.647</b>
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.554.110</b>	<b>1.620.746</b>	<b>1.604.384</b>	<b>1.675.938</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>4.686.426</b>	<b>5.115.217</b>	<b>4.371.184</b>	<b>4.736.523</b>

## FLUXO DE CAIXA (R\$ MILHARES)

	COM IFRS16		SEM IFRS16	
	3T23	3T24	3T23	3T24
<b>Fluxos de caixa de atividades operacionais</b>	124.688	<b>139.277</b>	92.926	<b>103.249</b>
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	36.177	<b>55.755</b>	38.428	<b>58.693</b>
<b>Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:</b>				
Depreciação e amortização	12.564	<b>15.138</b>	12.564	<b>15.138</b>
Depreciação direito de uso imóveis	25.237	<b>27.639</b>	-	<b>-</b>
Resultado equivalência patrimonial	16	<b>22</b>	16	<b>22</b>
Efeito alienação de investimento	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Provisão / Reversão para contingência	1.653	<b>-3.988</b>	1.653	<b>-3.988</b>
Juros de empréstimos provisionados	34.007	<b>27.115</b>	34.007	<b>27.115</b>
Imposto de renda - corrente	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	3.124	<b>1.291</b>	3.124	<b>1.291</b>
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	708	<b>-16</b>	708	<b>-16</b>
Efeito IFRS 16 / CPC 06 R2	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Baixa por Empairment	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Redução de Contas a pagar Aquisição	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Encargos financeiros direito de uso	9.425	<b>10.093</b>	-	<b>-</b>
Outros	1.777	<b>6.228</b>	2.426	<b>4.994</b>
<b>Redução (aumento) nos ativos</b>	5.825	<b>-120.697</b>	5.825	<b>-120.697</b>
Contas a receber	61.506	<b>-10.137</b>	61.506	<b>-10.137</b>
Estoques	-40.835	<b>-90.916</b>	-40.835	<b>-90.916</b>
Impostos a recuperar	-785	<b>-40.011</b>	-785	<b>-40.011</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	3.001	<b>2.669</b>	3.001	<b>2.669</b>
Acordos Comerciais	-7.282	<b>18.541</b>	-7.282	<b>18.541</b>
Outros	-9.780	<b>-843</b>	-9.780	<b>-843</b>
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>	324.094	<b>333.638</b>	324.094	<b>333.638</b>
Fornecedores	323.449	<b>277.005</b>	323.449	<b>277.005</b>
Salários e contribuições	134	<b>16.055</b>	134	<b>16.055</b>
Impostos a recolher	4.456	<b>37.684</b>	4.456	<b>37.684</b>
Outros	-3.945	<b>2.894</b>	-3.945	<b>2.894</b>
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais</b>	454.607	<b>352.218</b>	422.845	<b>316.190</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimentos</b>				
Aumento de investimento	-9.706	<b>-955</b>	-9.706	<b>-955</b>
Redução de investimento	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Recebimento por alienação de investimento	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Adições ao imobilizado	-16.918	<b>-26.142</b>	-16.918	<b>-26.142</b>
Adições ao Intangível	-3.611	<b>-9.111</b>	-3.611	<b>-9.111</b>
Concessão Empréstimos Partes Relacionadas	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Recebimento Empréstimos Partes Relacionadas	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Fluxo de Caixa Líquido na Aquisição de Controladas	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Baixas de imobilizado	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	-30.235	<b>-36.208</b>	-30.235	<b>-36.208</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamentos</b>				
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Aquisição de Participação Adicional em Controlada	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	95.081,00	<b>-</b>	95.081,00	<b>-</b>
Juros sobre capital próprio pago	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Aquisição de ações em tesouraria	-	<b>-</b>	-	<b>-</b>
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	-423.567	<b>-186.682</b>	-423.567	<b>-186.682</b>
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	-42.319	<b>-17.108</b>	-42.319	<b>-17.108</b>
Pagamento de Arrendamento - amortização	-23.166	<b>-32.610</b>	-	<b>-</b>
Pagamento de Arrendamento - juros	-8.596	<b>-3.418</b>	-	<b>-</b>
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	-402.567	<b>-239.818</b>	-370.805	<b>-203.790</b>
<b>Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	21.805	<b>76.192</b>	21.805	<b>76.192</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	156.224	<b>155.083</b>	156.224	<b>155.083</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	178.029	<b>231.275</b>	178.029	<b>231.275</b>

## CICLO DE CAIXA - GRUPO PROFARMA

	3T22	3T23	3T24
<b>CAPITAL DE GIRO R\$ - Total</b>	<b>978.584</b>	<b>956.634</b>	<b>987.896</b>
Contas a Receber de Clientes Líquido	1.020.873	1.156.917	1.145.239
Estoques	1.160.237	1.391.220	1.656.647
Fornecedores Líquido	-1.202.526	-1.591.503	-1.818.990
<b>CAPITAL DE GIRO (Dias)</b>	<b>37,1</b>	<b>30</b>	<b>27,5</b>
Dias de Contas a Receber (ajustado)	39,3	39,2	34
Dias de Estoque	60,1	63,9	67,5
Dias de Fornecedores	62,3	73,1	74,1

## CICLO DE CAIXA - PROFARMA DISTRIBUIÇÃO

	3T22	3T23	3T24
<b>CAPITAL DE GIRO R\$ - Total</b>	<b>897.737</b>	<b>876.518</b>	<b>834.450</b>
Contas a Receber de Clientes Líquido	1.077.161	1.290.917	1.256.655
Estoques	1.008.831	1.150.655	1.407.655
Fornecedores Líquido	-1.188.255	-1.565.054	-1.829.753
<b>CAPITAL DE GIRO (Dias)</b>	<b>34,1</b>	<b>27</b>	<b>22,1</b>
Dias de Contas a Receber (ajustado)	43,2	45,7	38,7
Dias de Estoque	51,4	52	55,6
Dias de Fornecedores	60,6	70,7	72,3

## DISTRIBUIÇÃO SEM IFRS 16 DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Em milhares de reais)	3T23	3T24
<b>Receita Operacional Bruta</b>	<b>2.540.046</b>	<b>2.919.207</b>
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>2.189.723</b>	<b>2.503.297</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>196.871</b>	<b>224.261</b>
S.G.A.	(130.871)	(155.684)
Depreciação e Amortização	(4.647)	(5.883)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	4.997	12.315
<b>Total Despesas Operacionais</b>	<b>(130.521)</b>	<b>(149.252)</b>
Financeiro		
Receitas financeiras	12.291	11.925
Despesas financeiras	(49.106)	(44.480)
<b>Total Resultado Financeiro</b>	<b>(36.815)</b>	<b>(32.555)</b>
<b>Resultado Operacional</b>	<b>29.535</b>	<b>42.454</b>
<b>Tributação</b>	<b>(489)</b>	<b>(301)</b>
<b>Lucro Líquido</b>	<b>29.046</b>	<b>42.153</b>

## Notas Explicativas

Informações trimestrais  
individuais e consolidadas

# PROFARMA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS S.A.

GRUPO  
**PROFARMA**



**PFRM**  
B3 LISTED NM



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

Informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

## Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais .....	1
Demonstrações financeiras individuais e consolidadas revisadas	
Balanços patrimoniais .....	3
Demonstrações dos resultados .....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa .....	9
Demonstrações do valor adicionado .....	11
Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas .....	12



## Notas Explicativas

**EY****Building a better  
working world**

Centro Empresarial PB 370  
Praia de Botafogo, 370  
8º ao 10º andar - Botafogo  
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil  
Tel: +55 21 3263-7000  
ey.com.br

## 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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

### Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

A diretoria 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.

## Notas Explicativas



### 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), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria 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, 29 de outubro de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC SP-015199/F



Marcelo Felipe L. de Sá  
Sócio  
Contador CRC RJ-094644/O

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balanços patrimoniais  
 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023  
 (Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	5	<b>182.983</b>	138.466	<b>231.275</b>	193.743
Instrumentos financeiros derivativos	25.2	<b>4.812</b>	-	<b>4.812</b>	-
Contas a receber	6	<b>1.294.626</b>	1.361.273	<b>1.145.239</b>	1.187.130
Estoques	7	<b>1.335.884</b>	1.266.503	<b>1.656.647</b>	1.527.620
Impostos a recuperar	8	<b>389.602</b>	398.080	<b>451.300</b>	461.104
Adiantamentos		<b>6.445</b>	5.667	<b>11.163</b>	10.347
Outros ativos	9	<b>89.908</b>	134.798	<b>120.745</b>	159.423
Total do ativo circulante		<b>3.304.260</b>	3.304.787	<b>3.621.181</b>	3.539.367
Não circulante					
Depósitos judiciais	19	<b>36.690</b>	35.453	<b>40.788</b>	40.189
Instrumentos financeiros derivativos	25.2	<b>4.508</b>	1.446	<b>4.508</b>	1.446
Impostos diferidos	20	<b>71.669</b>	79.693	<b>179.351</b>	184.097
Impostos a recuperar	8	-	-	<b>5.390</b>	13.077
Ativos disponíveis para venda		<b>2.850</b>	2.850	<b>2.850</b>	2.850
Outros ativos	9	<b>460</b>	883	<b>978</b>	1.401
Mútuo com controladas	10	<b>14.721</b>	-	-	-
Investimentos	12	<b>667.257</b>	590.540	<b>1.998</b>	2.005
Imobilizado	13	<b>177.347</b>	182.119	<b>630.611</b>	535.590
Intangível	14	<b>20.506</b>	17.502	<b>627.562</b>	617.904
Total do ativo não circulante		<b>996.008</b>	910.486	<b>1.494.036</b>	1.398.559
<b>Total dos ativos</b>		<b>4.300.268</b>	4.215.273	<b>5.115.217</b>	4.937.926

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balanços patrimoniais  
30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro 2023  
(Em milhares de reais)

Notas	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo				
Circulante				
Fornecedores	15	1.836.467	1.800.677	1.850.222
Fornecedores - Risco sacado	15.2	74.527	44.822	79.925
Instrumentos financeiros derivativos	25.2	3.469	20.742	3.469
Empréstimos e financiamentos	16	234.437	196.987	245.116
Salários e contribuições sociais		52.425	31.434	109.476
Impostos e taxas	18	91.997	92.410	117.199
Arrendamento a pagar	17	29.104	26.541	104.968
Juros sobre capital próprio		-	29.119	-
Outras contas a pagar		47.933	41.729	59.882
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>2.370.359</b>	<b>2.284.461</b>	<b>2.570.257</b>
Não circulante				
Instrumentos financeiros derivativos	25.2	-	5.997	-
Empréstimos e financiamentos	16	487.282	556.082	498.173
Impostos e taxas	18	10.469	2.362	10.671
Impostos diferidos	20	-	-	40.649
Provisão para contingências	19	30.251	37.839	50.639
Arrendamento a pagar	17	62.808	79.923	324.082
Outras contas a pagar		-	261	-
<b>Total do passivo não circulante</b>		<b>590.810</b>	<b>682.464</b>	<b>924.214</b>
<b>Total do passivo circulante e não circulante</b>		<b>2.961.169</b>	<b>2.966.925</b>	<b>3.494.471</b>
Patrimônio Líquido				
Capital social	21.a	918.663	1.043.663	918.663
Ações em tesouraria		(16.367)	(16.367)	(16.367)
Reserva de capital		180.020	45.091	180.020
Reserva de lucros		180.071	180.071	180.071
Lucros acumulados		79.030	-	79.030
Outros resultados abrangentes	21.b	(2.318)	(4.110)	(2.318)
<b>Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores</b>		<b>1.339.099</b>	<b>1.248.348</b>	<b>1.339.099</b>
Total do patrimônio líquido atribuído a sócios não controladores			-	281.647
<b>Total do patrimônio líquido</b>		<b>1.339.099</b>	<b>1.248.348</b>	<b>1.620.746</b>
<b>Total do passivo e do patrimônio líquido</b>		<b>4.300.268</b>	<b>4.215.273</b>	<b>5.115.217</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados

Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

Notas	Período de nove meses				
	Controladora		Consolidado		
	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	01/01/2024 a 30/09/2024	01/01/2023 a 30/09/2023	
Receita operacional líquida	23	<b>6.903.360</b>	6.213.088	<b>7.137.713</b>	6.454.710
Custos dos produtos vendidos		<b>(6.290.678)</b>	(5.661.682)	<b>(6.028.547)</b>	(5.492.430)
Lucro bruto		<b>612.682</b>	551.406	<b>1.109.166</b>	962.280
Despesas com vendas	27	<b>(282.123)</b>	(265.520)	<b>(673.178)</b>	(595.377)
Despesas gerais e administrativas	27	<b>(159.915)</b>	(133.992)	<b>(220.768)</b>	(186.487)
Outras receitas (despesas) operacionais	27	<b>16.141</b>	4.275	<b>14.108</b>	6.763
Resultado de equivalência patrimonial	12 e 27	<b>7.057</b>	3.886	<b>(6)</b>	(4)
Receitas (despesas) operacionais		<b>(418.840)</b>	(391.351)	<b>(879.844)</b>	(775.105)
Resultado antes do resultado financeiro		<b>193.842</b>	160.055	<b>229.322</b>	187.175
Receitas financeiras	24	<b>27.578</b>	31.095	<b>34.098</b>	35.980
Despesas financeiras	24	<b>(135.290)</b>	(149.608)	<b>(162.777)</b>	(173.291)
Resultado financeiro líquido	24	<b>(107.712)</b>	(118.513)	<b>(128.679)</b>	(137.311)
Lucro antes dos impostos		<b>86.130</b>	41.542	<b>100.643</b>	49.864
Imposto de renda e contribuição social - corrente	20	-	-	<b>(10.198)</b>	(6.799)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	20	<b>(7.100)</b>	440	<b>(4.253)</b>	3.293
Imposto de renda e contribuição social líquido		<b>(7.100)</b>	440	<b>(14.451)</b>	(3.506)
Lucro líquido do período	22	<b>79.030</b>	41.982	<b>86.192</b>	46.358
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		<b>79.030</b>	41.982	<b>79.030</b>	41.982
Acionistas não controladores			-	<b>7.162</b>	4.376
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	22	<b>0,645</b>	0,342	<b>0,645</b>	0,342
Diluído (reais por lote de mil ações)	22	<b>0,645</b>	0,342	<b>0,645</b>	0,342

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados--Continuação  
Informações dos trimestres findos em 30 de setembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Notas	Período de três meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023
Receita operacional líquida	23	<b>2.547.589</b>	2.217.128	<b>2.604.215</b>	2.297.546
Custos dos produtos vendidos		<b>(2.329.275)</b>	(2.020.782)	<b>(2.208.566)</b>	(1.959.757)
Lucro bruto		<b>218.314</b>	196.346	<b>395.649</b>	337.789
Despesas com vendas	27	<b>(96.822)</b>	(89.579)	<b>(232.043)</b>	(204.958)
Despesas gerais e administrativas	27	<b>(54.159)</b>	(40.876)	<b>(77.440)</b>	(57.005)
Outras receitas (despesas) operacionais	27	<b>12.033</b>	4.927	<b>12.696</b>	6.243
Resultado de equivalência patrimonial	12 e 27	<b>6.391</b>	1.721	<b>(22)</b>	(16)
Receitas (despesas) operacionais		<b>(132.557)</b>	(123.807)	<b>(296.809)</b>	(255.736)
Resultado antes do resultado financeiro		<b>85.757</b>	72.539	<b>98.840</b>	82.053
Receitas financeiras	24	<b>10.905</b>	12.008	<b>12.795</b>	14.380
Despesas financeiras	24	<b>(47.261)</b>	(52.357)	<b>(55.880)</b>	(60.256)
Resultado financeiro líquido	24	<b>(36.356)</b>	(40.349)	<b>(43.085)</b>	(45.876)
Lucro antes dos impostos		<b>49.401</b>	32.190	<b>55.755</b>	36.177
Imposto de renda e contribuição social - corrente	20	-	-	<b>(3.845)</b>	(1.762)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	20	<b>(378)</b>	(29)	<b>369</b>	(192)
Imposto de renda e contribuição social líquido		<b>(378)</b>	(29)	<b>(3.476)</b>	(1.954)
Lucro líquido do período	22	<b>49.023</b>	32.161	<b>52.279</b>	34.223
Atribuível aos:					
Acionistas controladores		<b>49.023</b>	32.161	<b>49.023</b>	32.161
Acionistas não controladores			-	<b>3.256</b>	2.062
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	22	<b>0,400</b>	0,262	<b>0,400</b>	0,262
Diluído (reais por lote de mil ações)	22	<b>0,400</b>	0,262	<b>0,400</b>	0,262

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Informações dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
Lucro líquido do período	<b>79.030</b>	41.982	<b>86.192</b>	46.358
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	<b>2.716</b>	9.543	<b>2.716</b>	9.543
Efeitos fiscais	<b>(924)</b>	(3.245)	<b>(924)</b>	(3.245)
Resultado abrangente do período	<b>80.822</b>	48.280	<b>87.984</b>	52.656
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	<b>80.822</b>	48.280	<b>80.822</b>	48.280
Participações não controladoras	-	-	<b>7.162</b>	4.376

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023
Lucro do período	<b>49.023</b>	32.161	<b>52.279</b>	34.223
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	<b>(21)</b>	6.140	<b>(21)</b>	6.140
Efeitos fiscais	<b>7</b>	(2.088)	<b>7</b>	(2.088)
Resultado abrangente do período	<b>49.009</b>	36.213	<b>52.265</b>	38.275
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	<b>49.009</b>	36.213	<b>49.009</b>	36.213
Participações não controladoras	-	-	<b>3.256</b>	2.062

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

# Informações trimestrais

## Notas Explicativas

### individuais e consolidadas



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023  
(Em milhares de reais)

	Reservas de Capital					Reservas de lucros					Atribuível a proprietários da Controladora (Controladora BR GAAP)	Participações não controladores	Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP
	Capital social	Ações em tesouraria	Custo de capitalização	(Perda)/ganho em transações de capital	Reserva de benefício a empregados	Reserva de capital	Incentivos fiscais	Reserva legal	Lucros acumulados	Outros resultados abrangentes			
Saldos em 1º de janeiro de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.988	7.040	-	146.404	10.570	-	(12.745)	1.191.014	319.580	1.510.594
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	41.982	-	41.982	4.376	46.358
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.447	6.447	-	6.447
Efeito da compra no mercado das ações da d1000 Varejo Farma Participações S.A.	-	-	-	22.163	-	-	-	-	-	-	22.163	(31.452)	(9.289)
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	52.151	7.040	-	146.404	10.570	41.982	(6.298)	1.261.606	292.504	1.554.110
Saldos em 1º de janeiro de 2024	<b>1.043.663</b>	<b>(16.367)</b>	<b>(17.539)</b>	<b>55.590</b>	<b>7.040</b>	-	<b>165.979</b>	<b>14.092</b>	-	<b>(4.110)</b>	<b>1.248.348</b>	<b>290.677</b>	<b>1.539.025</b>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	79.030	-	79.030	7.162	86.192
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.792	1.792	-	1.792
Efeito da compra no mercado das ações da d1000 Varejo Farma Participações S.A.	-	-	-	9.929	-	-	-	-	-	-	9.929	(16.192)	(6.263)
Redução de capital	(125.000)	-	-	-	-	125.000	-	-	-	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2024	<b>918.663</b>	<b>(16.367)</b>	<b>(17.539)</b>	<b>65.519</b>	<b>7.040</b>	<b>125.000</b>	<b>165.979</b>	<b>14.092</b>	<b>79.030</b>	<b>(2.318)</b>	<b>1.339.099</b>	<b>281.647</b>	<b>1.620.746</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

### Demonstrações dos fluxos de caixa

Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxos de caixa de atividades operacionais					
Lucro antes dos Impostos		<b>86.130</b>	41.542	<b>100.643</b>	49.864
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:					
Depreciação e amortização	13 e 14	<b>16.623</b>	13.647	<b>42.906</b>	36.724
Depreciação direito de uso imóveis	13	<b>21.092</b>	18.863	<b>81.111</b>	73.124
Resultado de equivalência patrimonial	12	<b>(7.057)</b>	(3.886)	<b>6</b>	4
Constituição (reversão) de provisão para contingência	19	<b>(4.788)</b>	3.926	<b>(3.040)</b>	5.685
Juros de empréstimos provisionados	16	<b>79.204</b>	91.771	<b>81.985</b>	95.113
Constituição de provisão para perdas de créditos esperados	6	<b>9.405</b>	8.937	<b>9.564</b>	9.195
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	13 e 14		-	<b>538</b>	1.277
Encargos financeiros direito de uso	17	<b>10.356</b>	10.611	<b>31.819</b>	29.063
Outros		<b>(2.879)</b>	7.318	<b>11.866</b>	19.312
		<b>208.086</b>	192.729	<b>357.398</b>	319.361
Redução (aumento) nos ativos					
Contas a receber	6	<b>13.291</b>	(187.034)	<b>34.781</b>	(11.999)
Estoques	7	<b>(68.952)</b>	(72.230)	<b>(133.594)</b>	(153.625)
Impostos a recuperar	8	<b>(77.137)</b>	(66.073)	<b>(86.604)</b>	(71.222)
Imposto de renda e contribuição social pagos	8	-	-	<b>9.723</b>	7.134
Acordos comerciais	9	<b>47.954</b>	(54.125)	<b>45.940</b>	(58.381)
Mútuo com controladas	10	<b>(14.700)</b>	-	-	-
Outros		<b>(4.277)</b>	(10.758)	<b>(8.322)</b>	(14.533)
Aumento (redução) nos passivos					
Fornecedores	15	<b>76.154</b>	206.251	<b>80.974</b>	99.837
Salários e contribuições		<b>29.392</b>	(111)	<b>31.101</b>	727
Impostos a recolher	18	<b>64.439</b>	93.588	<b>76.263</b>	91.041
Outros		<b>3.927</b>	551	<b>4.340</b>	(4.189)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		<b>278.177</b>	102.788	<b>412.000</b>	204.151
Fluxo de caixa de atividades de investimentos					
Aumento de capital em investida	12	<b>(7.861)</b>	(17.859)	<b>(6.261)</b>	(12.599)
Adições ao imobilizado	13	<b>(16.418)</b>	(5.442)	<b>(61.376)</b>	(35.982)
Adições ao Intangível	14	<b>(6.568)</b>	(3.767)	<b>(21.763)</b>	(10.534)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		<b>(30.847)</b>	(27.068)	<b>(89.400)</b>	(59.115)

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa--Continuação

Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos					
Juros sobre capital próprio pagos		<b>(29.119)</b>	(18.731)	<b>(29.119)</b>	(18.731)
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	16	<b>319.922</b>	542.017	<b>338.922</b>	542.017
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	16	<b>(396.708)</b>	(486.247)	<b>(421.042)</b>	(488.389)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	16	<b>(66.660)</b>	(88.682)	<b>(69.549)</b>	(91.954)
Pagamento de arrendamento - Amortização	16	<b>(19.892)</b>	(16.473)	<b>(79.136)</b>	(66.825)
Pagamento de arrendamento - Juros	16	<b>(10.356)</b>	(10.611)	<b>(25.144)</b>	(26.380)
Caixa líquido (aplicado nas) atividades de financiamento		<b>(202.813)</b>	(78.727)	<b>(285.068)</b>	(150.262)
Redução e aumento no caixa e equivalentes de caixa		<b>44.517</b>	(3.007)	<b>37.532</b>	(5.226)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	5	<b>138.466</b>	125.770	<b>193.743</b>	183.255
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	5	<b>182.983</b>	122.763	<b>231.275</b>	178.029

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas	<b>7.748.134</b>	7.010.232	<b>8.144.465</b>	<b>7.332.669</b>
Vendas de mercadorias produtos e serviços	<b>7.757.539</b>	7.019.169	<b>8.154.029</b>	<b>7.341.864</b>
Outras Receitas	-	-	-	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosas - reversão/(constituição)	<b>(9.405)</b>	(8.937)	<b>(9.564)</b>	<b>(9.195)</b>
Insumos adquiridos de terceiros	<b>6.478.890</b>	5.853.430	<b>6.361.788</b>	<b>5.798.440</b>
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	<b>6.290.678</b>	5.661.682	<b>6.028.547</b>	<b>5.492.430</b>
Mat., energia, serviço de 3os. e outros	<b>188.212</b>	191.748	<b>333.241</b>	<b>306.010</b>
Valor adicionado bruto	<b>1.269.244</b>	1.156.802	<b>1.782.677</b>	<b>1.534.229</b>
Depreciação e amortização	<b>37.715</b>	32.510	<b>124.017</b>	<b>109.848</b>
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	<b>1.231.529</b>	1.124.292	<b>1.658.660</b>	<b>1.424.381</b>
Valor adicionado recebido em transferência	<b>43.198</b>	43.102	<b>42.867</b>	<b>44.260</b>
Resultado de equivalência patrimonial	<b>7.057</b>	3.886	<b>(6)</b>	<b>(4)</b>
Receitas financeiras	<b>27.578</b>	31.095	<b>34.098</b>	<b>35.980</b>
Outras	<b>8.563</b>	8.121	<b>8.775</b>	<b>8.284</b>
Valor adicionado total a distribuir	<b>1.274.727</b>	1.167.394	<b>1.701.527</b>	<b>1.468.641</b>
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos:				
Remuneração direta	<b>150.667</b>	135.767	<b>312.982</b>	<b>268.561</b>
Benefícios	<b>35.769</b>	31.795	<b>50.243</b>	<b>51.066</b>
FGTS	<b>10.800</b>	9.961	<b>22.722</b>	<b>20.039</b>
Impostos, taxas e contribuições:				
Federais	<b>101.045</b>	87.042	<b>192.522</b>	<b>151.312</b>
Estaduais	<b>804.125</b>	758.191	<b>925.631</b>	<b>813.567</b>
Municipais	<b>5.179</b>	4.161	<b>18.364</b>	<b>14.232</b>
Remuneração de capital de terceiros:				
Juros	<b>80.165</b>	92.872	<b>83.459</b>	<b>96.859</b>
Aluguéis	<b>7.947</b>	5.623	<b>9.412</b>	<b>6.647</b>
Lucro no período/Lucros	<b>79.030</b>	41.982	<b>79.030</b>	<b>41.982</b>
Part. não controladores nos lucros retidos	-	-	<b>7.162</b>	<b>4.376</b>
Valor adicionado distribuído	<b>1.274.727</b>	1.167.394	<b>1.701.527</b>	<b>1.468.641</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

## **Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas  
30 de setembro de 2024

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

### **1. Contexto operacional**

A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Profarma”, “Companhia” ou “Grupo”) é um Grupo de capital aberto, fundada em maio de 1961, com sede na Avenida José Silva de Azevedo Neto, 155, 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.

Por meio de sua área de logística, a Profarma distribui seus produtos nas regiões Sul, Sudeste, Nordeste e Centro Oeste através de seus 15 (quinze) Centros de Distribuição (CD) localizados em regiões estratégicas do país.

Através de suas controladas no segmento varejo, o Grupo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 259 lojas, no estado do Rio de Janeiro e na região Centro Oeste.

A Companhia, suas controladas e coligadas, incluindo a Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza Ltda. (controlada indireta), operam primordialmente na distribuição e venda no varejo de produtos farmacêuticos, higiene e beleza.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023, a Profarma adquiriu no mercado o total de 2.143.900 ações de sua controlada d1000 Varejo Farma Participações S.A., resultando em um aumento de participação no valor de R\$36.364 a um custo total de R\$10.762 com aumento de participação percentual de 62,38% para 66,62%.

Ao longo do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, a Profarma adquiriu no mercado o total de 938.800 ações de sua controlada d1000 Varejo Farma Participações S.A., resultando em um aumento de participação no valor de R\$16.192 a um custo total de R\$6.263 com aumento de participação percentual de 66,62% para 68,47%.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 2. Base de preparação

#### Declaração de conformidade

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 21 - Demonstração Intermediária, e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board (IASB)* e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração do Formulário de Informações Intermediárias (ITR).

As demonstrações dos valores adicionados estão sendo apresentadas como informação suplementar para fins das normas internacionais de contabilidade (IFRS).

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e em conformidade com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo IASB.

Todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e correspondem àquelas utilizadas pela Administração na sua gestão. A emissão das informações trimestrais individuais e consolidadas foi autorizada pela Administração em 29 de outubro de 2024.

### 3. Moeda funcional e moeda de apresentação

As informações financeiras 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.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 4. Informações trimestrais consolidadas

As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas notas explicativas das demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, as quais foram divulgadas em 06 de março de 2024 e devem ser lidas em conjunto com esta demonstração.

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

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/09/2024	31/12/2023
Health Ventures S.A. (Health Ventures)	100,00%	100,00%
Promovendas Representações Ltda. (Promovendas)	99,99%	99,99%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda. (Locafarma)	100,00%	100,00%
d1000 Varejo Farma Participações S.A. (d1000) (i)	68,47%	66,62%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda. (Conectfarma)	99,99%	99,99%
Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/09/2024	31/12/2023
Nice RJ Participações S.A. (Nice)	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda.	100,00%	100,00%
	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%
	Locafarma	Locafarma
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza Ltda. (Profarma HB)	100,00%	100,00%
Coligadas	Participação (%)	
	30/09/2024	31/12/2023
Supernova Comércio Atacadista S.A.	35,00%	35,00%
Health Meds Ltda.	10,00%	10,00%

- (i) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023, foram adquiridas do mercado o total de 2.143.900 ações da d1000 Varejo Farma Participações S.A. ao custo total de R\$10.762, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 66,62%. Ao longo do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, mediante aprovação do Conselho de Administração da Profarma, foram adquiridas do mercado um total de 938.800 ações da d1000 Varejo Farma Participações S.A. ao custo total de R\$ 6.263, aumentando a participação de 66,62% para 68,47%.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 4. Informações trimestrais consolidadas--Continuação

#### Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas;
- Eliminação das participações no capital, nas reservas e nos lucros (prejuízos) acumulados das empresas controladas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados decorrentes de negócios entre as empresas do Grupo. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados;
- 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 do Grupo e consistem com aquelas utilizadas no período/exercício anterior.

### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	1.256	1.095	5.339	6.994
Aplicações financeiras	181.727	137.371	225.936	186.749
	<b>182.983</b>	<b>138.466</b>	<b>231.275</b>	<b>193.743</b>

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 2024, as aplicações financeiras referem-se a Certificados de Depósitos Bancários emitidos pelo Banco Itaú, Santander, Safra, Bradesco, ABC, Banco de Brasília, Citibank, Caixa Econômica Federal, XP, Banco do Brasil e Sicoob, remunerado à taxa entre 83% a 102% do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) (83% a 101% em 31 de dezembro de 2023), com possibilidade de resgate imediato.

A exposição do Grupo a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na Nota 25.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Cientes	<b>985.810</b>	1.053.110	<b>1.183.819</b>	1.228.024
Cientes <i>intercompany</i>	<b>345.976</b>	347.636	-	-
Ajuste a valor presente	<b>(2.278)</b>	(2.124)	<b>(2.518)</b>	(2.524)
	<b>1.329.508</b>	1.398.622	<b>1.181.301</b>	1.225.500
Perdas de créditos esperadas	<b>(34.882)</b>	(37.349)	<b>(36.062)</b>	(38.370)
	<b>1.294.626</b>	1.361.273	<b>1.145.239</b>	1.187.130

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	<b>913.486</b>	987.120	<b>1.108.012</b>	1.158.591
Vencidos de 1 a 30 dias	<b>17.718</b>	18.570	<b>18.606</b>	20.687
Vencidos de 31 a 60 dias	<b>3.727</b>	3.395	<b>4.077</b>	3.811
Vencidos de 61 a 90 dias	<b>2.927</b>	2.172	<b>3.204</b>	2.562
Vencidos de 91 a 180 dias	<b>7.494</b>	4.096	<b>7.971</b>	4.300
Vencidos de 181 a 360 dias	<b>15.224</b>	14.896	<b>16.715</b>	15.052
Vencidos acima de 361 dias	<b>25.234</b>	22.861	<b>25.234</b>	23.021
	<b>985.810</b>	1.053.110	<b>1.183.819</b>	1.228.024

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas:

	Controladora	Consolidado
<b>Movimentação da provisão</b>		
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	27.995	28.521
Adições	12.635	13.131
Baixas	(3.281)	(3.282)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	37.349	38.370
Adições	<b>9.405</b>	<b>9.564</b>
Baixas	<b>(11.872)</b>	<b>(11.872)</b>
<b>Em 30 de setembro de 2024</b>	<b>34.882</b>	<b>36.062</b>

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo, estabelecida em 1,0787% a.m. em 30 de setembro de 2024 (1,2823% a.m. em 31 de dezembro de 2023).



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Estoque para revenda	1.222.551	1.205.275	1.544.402	1.451.194
Estoque em trânsito	114.626	64.352	118.719	81.400
Provisão para perda	(4.293)	(3.124)	(6.474)	(4.974)
	<b>1.335.884</b>	<b>1.266.503</b>	<b>1.656.647</b>	<b>1.527.620</b>

	Movimentação da provisão para perda		Controladora	Consolidado
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>			5.927	7.274
Adições			3.120	17.330
Reversões			(5.923)	(19.630)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>			3.124	4.974
Adições			<b>2.340</b>	<b>4.690</b>
Reversões			<b>(1.171)</b>	<b>(3.190)</b>
<b>Em 30 de setembro de 2024</b>			<b>4.293</b>	<b>6.474</b>

### 8. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
<b>Circulante</b>				
ICMS (a)	326.753	308.182	351.522	328.436
PIS e COFINS (b)	54.236	83.719	66.620	96.749
PIS e COFINS - Exclusão do ICMS (c)	-	1.918	7.542	11.443
IR e CSLL	6.866	2.539	20.457	17.845
Outros	1.747	1.722	5.159	6.631
	<b>389.602</b>	<b>398.080</b>	<b>451.300</b>	<b>461.104</b>
<b>Não circulante</b>				
PIS e COFINS (c)	-	-	5.390	13.077
	-	-	<b>5.390</b>	<b>13.077</b>

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

(b) O saldo de PIS e COFINS a recuperar decorre das operações de compra e venda de mercadorias e demais movimentações realizadas no curso normal do negócio do Grupo.

(c) Trânsito em julgado - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS.

Os saldos referentes aos créditos na controladora foram atualizados e totalmente compensados em janeiro de 2024, (R\$1.918 em 31 de dezembro de 2023) e R\$ 12.932 no consolidado (R\$24.520 em 31 de dezembro de 2023). Espera-se que os créditos fiscais sejam totalmente compensados até 2025 no consolidado.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 9. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
<b>Circulante</b>				
Despesas antecipadas com projetos	1.952	1.138	2.384	1.138
Despesas antecipadas com licenças	4.155	2.787	6.268	3.797
Despesas antecipadas com IPTU	263	81	1.712	105
Despesas antecipadas benefícios trabalhistas	1.438	1.267	3.320	2.968
Despesas antecipadas de seguros	6.468	5.744	7.192	6.217
Acordos comerciais (a)	76.361	124.315	97.811	143.751
Provisão de perda de acordos comerciais (a)	(1.626)	(3.978)	(1.799)	(4.073)
Outros ativos	897	3.444	3.857	5.520
	<b>89.908</b>	<b>134.798</b>	<b>120.745</b>	<b>159.423</b>
<b>Não circulante</b>				
Outros ativos	460	883	978	1.401
	<b>460</b>	<b>883</b>	<b>978</b>	<b>1.401</b>

(a) Refere-se a reembolsos originados principalmente pela recomposição de custos na venda dos produtos de fornecedores, e demais acordos de natureza comercial. O Grupo manteve a prática comercial referente aos acordos comerciais dos exercícios anteriores. Observa-se valores relativos a essa operação devido à realização de vendas dos produtos que são subsidiados por descontos adicionais pela indústria.

### 10. Partes relacionadas

O Grupo é composto pelas coligadas, controladas diretas e indiretas, de acordo com as participações demonstradas na Nota 4.

A Companhia possui um contrato de exclusividade para fornecimento de mercadorias, incluindo a abertura de uma linha de crédito, com a Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza Ltda. e suas sociedades operacionais no segmento Varejo "rede d1000". Este contrato, válido por um período de 10 anos a partir de 2020 e passível de renovação, foi reforçado com um aditivo assinado em 31 de julho de 2023.

Em 03 de abril de 2024, a Companhia celebrou contrato de financiamento junto à FINEP com prazo total de 12 anos, juros representados pela taxa TR + 3,3% a.a., 36 meses de carência e garantia de fiança bancária, tendo sido captado em 3 de abril de 2024 o montante de R\$58.536. Em 6 de maio de 2024, a Companhia repassou à sua controlada d1000, coexecutora do contrato, o montante de R\$14.700, seguindo os mesmos termos e condições constantes no contrato firmado com o FINEP.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 10. Partes relacionadas--Continuação

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2024 resultam de transações entre a Controladora, suas controladas e coligadas. As transações comerciais de compra e venda de produtos possuem vencimento no curto prazo, já as transações de mútuo, são registradas no longo prazo. Abaixo, estão demonstradas essas transações:

	30/09/2024			31/12/2023
	d1000	Profarma HB	Total	Total
Contas a receber	238.976	107.000	345.976	347.636
Fornecedores revenda	-	(64.642)	(64.642)	(56.996)
Mútuo com controlada	14.721	-	14.721	-
	30/09/2024			30/09/2023
	d1000	Profarma HB	Total	Total
Receitas líquidas	975.478	380.192	1.355.670	1.064.059
Custo das mercadorias vendidas	-	(325.034)	(325.034)	(68.219)
Receita financeira - Mútuo Intercompany	274	-	274	-

### 11. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$3.230 (R\$3.206 em 30 de setembro de 2023) e da Diretoria R\$7.867 (R\$7.966 em 30 de setembro de 2023). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$2.265 (R\$2.272 em 30 de setembro de 2023). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$91 (R\$79 em 30 de setembro de 2023) previdência privada no montante de R\$23 (R\$23 em 30 de setembro de 2023).

# Informações trimestrais

## Notas Explicativas

### individuais e consolidadas



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 12. Investimentos

#### a) Informações das controladas e coligadas

	Capital social		Qtde de quotas (lote mil)		Patrimônio líquido		Resultado do período		Participação em %		Participação PL	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
<b>Controladas</b>												
Health Ventures S.A.	2.008	2.008	2.008	2.008	2.269	2.274	(5)	5	100,00%	100,00%	2.269	2.274
Promovendas Representações Ltda.	5.108	3.508	5.108	3.508	374	655	(1.881)	(2.113)	99,99%	99,99%	374	655
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	50.383	7.850	50.383	7.850	51.981	6.475	(6.371)	(1.051)	100,00%	100,00%	51.981	6.475
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda.	450	450	450	450	1.008	1.000	9	47	99,99%	99,99%	1.008	1.000
d1000 Varejo Farma Participações S.A. (*)	1.004.005	1.004.005	675.473	675.473	893.273	870.813	22.357	21.361	68,47%	66,62%	611.625	580.136
Total dos investimentos											667.257	590.540
<b>Coligada</b>												
Supernova Comércio Atacadista S.A. (**)	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	-	-	(188)
Total de provisão para perda em investimentos		-		-		-		-		-		(188)
Total dos investimentos e da provisão para perda		-		-		-		-		-	667.257	590.352

(\*) Conforme divulgado na Nota 4, a d1000 possui participação direta de 100% na Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda. (Rede de Drogarias Tamoio), participação 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.

(\*\*) No trimestre encerrado em junho de 2024, a controladora decidiu baixar o investimento realizado na coligada Supernova Comércio Atacadista S/A, uma empresa inicialmente voltada para a comercialização de materiais hospitalares, que se encontra inativa operacionalmente. Assim, o investimento foi reconhecido no resultado, sem expectativa de retorno do investimento inicial realizado.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 12. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2024

##### Controladora

	Health					d1000	Total
	Ventures	Promovendas	Locafarma	Conectfarma	Supernova		
<b>Saldo em 31/12/2022</b>	2.269	198	533	953	(188)	529.914	533.679
Aquisição de ações (1)	-	-	-	-	-	36.364	36.364
Equivalência patrimonial	5	(2.113)	(1.058)	47	-	13.858	10.739
Aumento de investimento (2)	-	2.570	7.000	-	-	-	9.570
<b>Saldo em 31/12/2023</b>	<b>2.274</b>	<b>655</b>	<b>6.475</b>	<b>1.000</b>	<b>(188)</b>	<b>580.136</b>	<b>590.352</b>
Aquisição de ações (3)	-	-	-	-	-	<b>16.192</b>	<b>16.192</b>
Equivalência patrimonial	<b>(5)</b>	<b>(1.881)</b>	<b>(6.362)</b>	<b>8</b>	-	<b>15.297</b>	<b>7.057</b>
Aumento de investimento (4)	-	<b>1.600</b>	<b>42.532</b>	-	-	-	<b>44.132</b>
Adiantamento para futuro aumento de capital (5)	-	-	<b>9.336</b>	-	-	-	<b>9.336</b>
Encerramento das atividades (6)	-	-	-	-	<b>188</b>	-	<b>188</b>
<b>Saldo em 30/09/2024</b>	<b>2.269</b>	<b>374</b>	<b>51.981</b>	<b>1.008</b>	<b>-</b>	<b>611.625</b>	<b>667.257</b>

- (1) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma, foram adquiridas do mercado o total de 2.143.900 de ações da d1000 Varejo Farma Participações S.A., resultando em um aumento de participação no valor de R\$36.364 ao custo total de R\$10.762, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 66,62%.
- (2) Aumento de capital nas empresas controladas:  
 Promovendas nos montantes de R\$770, R\$800 e R\$1.000, através das Atas dos dias 12 de março de 2023, 20 de maio de 2023 e 01 de novembro de 2023, respectivamente.  
 Locafarma nos montantes R\$1.000 e R\$6.000, através das Atas dos dias 02 de fevereiro de 2023 e 05 de maio de 2023, respectivamente.
- (3) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma foram adquiridas do mercado o total de 938.800 de ações da d1000 Varejo Farma Participações S.A., resultando em um aumento de participação no valor de R\$16.192 ao custo total de R\$6.263, aumentando desta forma a participação de 66,62% para 68,47%.
- (4) Aumento de capital nas empresas controladas:  
 Aumento de capital na empresa Locafarma no montante de R\$42.532, através de direitos creditórios que a Profarma detinha perante a sociedade HB Distribuidora de Perfumaria, conforme ata do dia 31 de janeiro de 2024. A transação em questão não envolveu desembolso de caixa.  
 Aumento de capital na empresa Promovendas nos montantes de R\$600 e R\$1.000, através das Atas dos dias 18 de abril de 2024 e 19 de junho de 2024, respectivamente.
- (5) Adiantamento para futuro aumento de capital na empresa Locafarma no montante de R\$9.337, através de direitos creditórios, realizado no dia 31 de julho de 2024. A transação em questão não envolveu desembolso de caixa.
- (6) No trimestre encerrado em junho de 2024, a controladora decidiu baixar o investimento realizado na coligada Supernova Comércio Atacadista S/A, uma empresa inicialmente voltada para a comercialização de materiais hospitalares, que se encontra inativa operacionalmente. Assim, o investimento foi reconhecido no resultado, sem expectativa de retorno do investimento inicial realizado.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 12. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2024--Continuação

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

##### *Entidades controladas diretas*

- Health Ventures S.A.: *holding* que atua como acionista minoritário da empresa Health Meds Ltda. com desenvolvimento de produtos à base de canabis;
- Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.: planejamento e controle de cargas e transportes;
- Promovendas Representações Ltda.: promoção de vendas e pesquisa de mercado;
- d1000 Varejo Farma Participações S.A.: *holding* controladora das empresas operacionais do Grupo Varejo;
- Conectfarma Marketing e Call Center Ltda.: 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 Drogarias S.A. (Rede de Drogarias Drogasmil e Farmalife): comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Drogaria Cipriano de Santa Rosa (Rede de Drogarias Tamoio): comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Drogaria Rosário S.A.: comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamento Ltda.: distribuidora de produtos farmacêuticos;
- Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza Ltda.: comércio atacadista e distribuição em geral de produtos farmacêuticos.

##### *Entidades coligadas*

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Health Meds - especializada em produtos à base de canabinoides.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 13. Imobilizado

	Controladora								
	31/12/2023			30/09/2024			31/12/2023		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias	10%	66.340	1.192	-	3.793	71.325	(43.121)	28.204	27.184
Computadores e periféricos	20%	31.119	1.952	(8)	904	33.967	(24.190)	9.777	9.345
Moveis e utensílios	10%	35.746	1.863	(2)	4.492	42.099	(21.857)	20.242	16.108
Máquinas e equipamentos	10%	71.819	1.495	-	11.476	84.790	(46.743)	38.047	29.532
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	-
Imobilizado em andamento	-	13.390	9.916	-	(18.401)	4.905	-	4.905	13.390
Direito de uso (*)	-	178.638	12.986	(18)	(2.264)	189.342	(113.168)	76.172	86.560
		399.821	29.404	(28)	-	429.197	(251.848)	177.347	182.119

	Consolidado								
	31/12/2023			30/09/2024			31/12/2023		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias	10%	263.562	34.720	(703)	3.448	301.027	(134.933)	166.094	144.136
Computadores e periféricos	20%	69.865	8.070	(34)	906	78.807	(55.469)	23.338	19.553
Moveis e utensílios	10%	66.831	3.101	(18)	4.693	74.607	(46.739)	27.868	23.586
Máquinas e equipamentos	10%	96.580	5.110	(68)	11.882	113.504	(60.389)	53.115	42.446
Veículos	20%	3.367	-	-	-	3.367	(3.367)	-	-
Imobilizado em andamento	-	14.231	10.375	(28)	(18.665)	5.913	-	5.913	14.231
Direito de uso (*)	-	664.236	147.723	(2.798)	(2.264)	806.897	(452.614)	354.283	291.638
		1.178.672	209.099	(3.649)	-	1.384.122	(753.511)	630.611	535.590

(\*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa nº 17.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 13. Imobilizado--Continuação

	Controladora								
	31/12/2022			31/12/2023			31/12/2022		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias	10%	65.363	1.000	-	(23)	66.340	(39.156)	27.184	31.263
Computadores e periféricos	20%	28.735	3.048	(692)	28	31.119	(21.774)	9.345	9.033
Móveis e utensílios	10%	33.358	2.381	(68)	75	35.746	(19.638)	16.108	16.101
Máquinas e equipamentos	10%	65.721	3.207	(9)	2.900	71.819	(42.287)	29.532	28.174
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	-
Imobilizado em andamento	-	5.396	8.345	(206)	(145)	13.390	-	13.390	5.396
Direito de uso (*)	-	156.545	28.075	(3.147)	(2.835)	178.638	(92.076)	86.560	88.878
		<b>357.887</b>	<b>46.056</b>	<b>(4.122)</b>	<b>-</b>	<b>399.821</b>	<b>(217.700)</b>	<b>182.119</b>	<b>178.845</b>

	Consolidado								
	31/12/2022			31/12/2023			31/12/2022		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Benfeitorias	10%	225.579	40.083	(2.077)	(23)	263.562	(119.426)	144.136	122.669
Computadores e periféricos	20%	62.722	7.927	(816)	32	69.865	(50.312)	19.553	17.508
Móveis e utensílios	10%	62.687	4.123	(99)	120	66.831	(43.245)	23.586	23.664
Máquinas e equipamentos	10%	86.913	6.904	(133)	2.896	96.580	(54.134)	42.446	39.235
Veículos	20%	3.367	-	-	-	3.367	(3.367)	-	12
Imobilizado em andamento	-	6.224	8.492	(295)	(190)	14.231	-	14.231	6.224
Direito de uso (*)	-	578.454	104.264	(15.647)	(2.835)	664.236	(372.598)	291.638	297.685
		<b>1.025.946</b>	<b>171.793</b>	<b>(19.067)</b>	<b>-</b>	<b>1.178.672</b>	<b>(643.082)</b>	<b>535.590</b>	<b>506.997</b>

(\*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa nº 17.

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024 ou exercício findo em 31 de dezembro de 2023, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 13. Imobilizado--Continuação

#### a) Depreciações sobre imobilizado

		Controladora					
		31/12/2023	30/09/2024				
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final	
	Benfeitorias	10%	(39.156)	(4.033)	-	68	(43.121)
	Computadores e periféricos	20%	(21.774)	(2.369)	-	(47)	(24.190)
	Moveis e utensílios	10%	(19.638)	(2.172)	3	(50)	(21.857)
	Máquinas e equipamentos	10%	(42.287)	(4.485)	-	29	(46.743)
	Veículos	20%	(2.769)	-	-	-	(2.769)
	Direito de uso	-	(92.076)	(21.092)	-	-	(113.168)
			(217.700)	(34.151)	3		(251.848)

		Consolidado					
		31/12/2023	30/09/2024				
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final	
	Benfeitorias	10%	(119.426)	(16.171)	248	416	(134.933)
	Computadores e periféricos	20%	(50.312)	(5.127)	17	(47)	(55.469)
	Moveis e utensílios	10%	(43.245)	(3.499)	69	(64)	(46.739)
	Máquinas e equipamentos	10%	(54.134)	(6.003)	53	(305)	(60.389)
	Veículos	20%	(3.367)	-	-	-	(3.367)
	Direito de uso	-	(372.598)	(81.111)	1.095	-	(452.614)
			(643.082)	(111.911)	1.482	-	(753.511)

		Controladora					
		31/12/2022	31/12/2023				
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final	
	Benfeitorias	10%	(34.100)	(5.077)	-	21	(39.156)
	Computadores e periféricos	20%	(19.702)	(2.748)	692	(16)	(21.774)
	Moveis e utensílios	10%	(17.257)	(2.441)	68	(8)	(19.638)
	Máquinas e equipamentos	10%	(37.547)	(4.752)	9	3	(42.287)
	Veículos	20%	(2.769)	-	-	-	(2.769)
	Direito de uso	-	(67.667)	(25.108)	699	-	(92.076)
			(179.042)	(40.126)	1.468	-	(217.700)

		Consolidado					
		31/12/2022	31/12/2023				
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final	
	Benfeitorias	10%	(102.910)	(17.803)	1.266	21	(119.426)
	Computadores e periféricos	20%	(45.214)	(5.873)	794	(19)	(50.312)
	Moveis e utensílios	10%	(39.023)	(4.300)	86	(8)	(43.245)
	Máquinas e equipamentos	10%	(47.678)	(6.535)	73	6	(54.134)
	Veículos	20%	(3.355)	(12)	-	-	(3.367)
	Direito de uso	-	(280.769)	(98.509)	6.680	-	(372.598)
			(518.949)	(133.032)	8.899	-	(643.082)

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 14. Intangível

		Controladora							31/12/2023	
		31/12/2023			30/09/2024			31/12/2023		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido		
Marcas e patentes (a)	14	-	-	-	14	-	14	14		
Software	20% 35.768	6.568	-	-	42.336	(25.829)	16.507	13.503		
Ágio (a)	3.985	-	-	-	3.985	-	-	3.985		
Outros	- 139	-	-	-	139	(139)	3.985	-		
	<b>39.906</b>	<b>6.568</b>	-	-	<b>46.474</b>	<b>(25.968)</b>	<b>20.506</b>	<b>17.502</b>		
		Consolidado							31/12/2023	
		31/12/2023			30/09/2024			31/12/2023		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido		
Marcas e patentes (a)	117.416	-	-	-	117.416	-	117.416	117.416		
Software	20% 51.972	9.197	-	-	61.169	(39.231)	21.938	17.328		
Ponto comercial	20% 156.830	12.566	(29)	-	169.367	(121.395)	47.972	42.924		
Ágio (a)	440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236		
Outros	- 139	-	-	-	139	(139)	-	-		
	<b>766.593</b>	<b>21.763</b>	<b>(29)</b>	-	<b>788.327</b>	<b>(160.765)</b>	<b>627.562</b>	<b>617.904</b>		

(a) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2023, onde não houve *impairment*, engloba o montante de marcas e patentes.

		Controladora							31/12/2022	
		31/12/2022			31/12/2023			31/12/2022		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido		
Marcas e patentes (a)	14	-	-	-	14	-	14	14		
Software	20% 30.045	5.517	206	-	35.768	(22.265)	13.503	11.395		
Ágio (a)	3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985		
Outros	- 139	-	-	-	139	(139)	-	-		
	<b>34.183</b>	<b>5.517</b>	<b>206</b>	-	<b>39.906</b>	<b>(22.404)</b>	<b>17.502</b>	<b>15.394</b>		
		Consolidado							31/12/2022	
		31/12/2022			31/12/2023			31/12/2022		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido		
Marcas e patentes (a)	117.416	-	-	-	117.416	-	117.416	117.416		
Software	20% 44.071	7.695	206	-	51.972	(34.644)	17.328	14.051		
Ponto comercial	20% 151.247	6.317	(734)	-	156.830	(113.906)	42.924	47.774		
Ágio (a)	440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236		
Outros	- 139	-	-	-	139	(139)	-	-		
	<b>753.109</b>	<b>14.012</b>	<b>(528)</b>	-	<b>766.593</b>	<b>(148.689)</b>	<b>617.904</b>	<b>619.477</b>		

(a) O teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2023, onde não houve *impairment*, engloba o montante de marcas e patentes.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 14. Intangível--Continuação

#### a) Amortização sobre intangível

		Controladora				
		31/12/2023	30/09/2024			Valor líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	
Software	20%	(22.265)	(3.564)	-	-	(25.829)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(22.404)	(3.564)	-	-	(25.968)

		Consolidado				
		31/12/2023	30/09/2024			Valor líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	
Software	20%	(34.644)	(4.587)	-	-	(39.231)
Ponto comercial	20%	(113.906)	(7.519)	30	-	(121.395)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(148.689)	(12.106)	30	-	(160.765)

		Controladora			
		31/12/2022	31/12/2023		Saldo final
	Taxa	Saldo inicial	Adições	Baixa	
Software	20%	(18.650)	(3.616)	1	(22.265)
Outros	-	(139)	-	-	(139)
		(18.789)	(3.616)	1	(22.404)

		Consolidado			
		31/12/2022	31/12/2023		Saldo final
	Taxa	Saldo inicial	Adições	Baixa	
Software	20%	(30.020)	(4.625)	1	(34.644)
Ponto comercial	20%	(103.473)	(10.863)	430	(113.906)
Outros	-	(139)	-	-	(139)
		(133.632)	(15.488)	431	(148.689)

#### b) 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 2023 considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 11,70 % a.a., com base no orçamento anual para o exercício de 2024 e o planejamento de longo prazo até 2032, com crescimento projetado de 3% em regime de perpetuidade.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 14. Intangível--Continuação

c) Ágio na aquisição da rede de drogarias da d1000 Varejo Farma Participações S.A.

Todas as UGCs (unidades geradoras de caixa) foram alocadas ao saldo total do ágio no montante de R\$436.251 (R\$436.251 em 31 de dezembro de 2022).

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2023 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de desconto de 12,4% ao ano (12,2% em 31 de dezembro de 2022), e um crescimento projetado de 3,2% (3,2% em 31 de dezembro de 2022) 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; (II) o crescimento estimado do setor Varejo Farmacêutico (em volume de vendas e preços) para os próximos dez anos; e (III) o crescimento gerado pela expansão de novas lojas projetadas com o caixa incrementado pela abertura de capital.

#### *Margens brutas*

As margens brutas são baseadas no apurado no exercício de 2023, em que a Companhia vem experimentando e projetando ganhos de margens para os próximos anos baseado em uma melhor gestão de preços e categorias.

#### *Taxas de descontos*

As taxas de desconto refletem a atual avaliação de mercado, referente aos riscos relacionados à gestão dos recursos gerados pelas respectivas unidades geradoras de caixa.

Em 30 de setembro de 2024, não houve perda por redução ao valor recuperável.

#### *Análise de sensibilidade*

Com base no cálculo efetuado em 31 de dezembro de 2023, o valor contábil do ágio e essas UGCs foi determinado como inferior ao seu valor recuperável. Sendo assim 31 de dezembro de 2023, não foi identificada perda por redução ao valor recuperável. Não foram observadas mudanças nos negócios durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2024 que pudesse alterar a conclusão sobre a recuperação dos ativos.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 14. Intangível--Continuação

#### c) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma--Continuação

##### *Marcas e patentes*

Refere-se substancialmente às marcas relacionadas às redes de lojas adquiridas, sendo R\$50.562 na CSB (marcas Drogasmil e Farmalife), R\$44.273 na Cipriano (marca Tamoio) e R\$22.045 na Rosário (marca Rosário).

### 15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Mercadorias para revenda	<b>1.848.936</b>	1.778.921	<b>1.905.871</b>	1.839.212
Partes relacionadas	<b>64.642</b>	56.996	-	-
Não revenda	<b>20.031</b>	21.537	<b>47.160</b>	43.026
Ajuste a valor presente	<b>(22.615)</b>	(11.955)	<b>(22.884)</b>	(12.391)
	<b>1.910.994</b>	1.845.499	<b>1.930.147</b>	1.869.847
Fornecedores	<b>1.836.467</b>	1.800.677	<b>1.850.222</b>	1.820.480
Fornecedores - Risco sacado (a)	<b>74.527</b>	44.822	<b>79.925</b>	49.367

A Companhia realiza transações comerciais de compra e venda de mercadorias e prestação de serviços com suas controladas indiretas e suas controladas diretas, respectivamente, conforme divulgado na Nota 10.

A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar é divulgada na Nota 25.

#### a) Fornecedores - Risco sacado

A Companhia disponibiliza a alguns fornecedores convênios firmados com bancos para que estes possam efetuar, por decisão de cada fornecedor, a antecipação de seus recebíveis. A Companhia não participa da decisão do fornecedor sobre a antecipação de seus recebíveis. Nessa operação a Companhia efetua a liquidação do título nos mesmos prazos, preços, condições e valores originalmente acordados com seu fornecedor, quando da aquisição de mercadorias e, portanto, sem nenhum custo financeiro adicional, dessa forma apresentado na rubrica "Fornecedores", e mantida a essência econômica da transação.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 15. Fornecedores--Continuação

#### a) Fornecedores - Risco sacado--Continuação

Em 30 de setembro de 2024, o saldo a pagar negociado pelos fornecedores somava R\$74.527 na Controladora e R\$79.925 no Consolidado (R\$44.822 na Controladora e R\$49.367 no Consolidado em 31 de dezembro de 2023).

### 16. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 2,86% a.a.	9.564	15.286	23.677	32.198
Banco Safra	CDI	121% do CDI a.a.	30.455	30.373	30.455	30.373
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	8.455	14.814	8.455	14.814
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 1,99% a.a.	412.090	396.281	412.090	396.281
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,3788% a.a.	1.352	5.408	8.809	15.331
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	1.169	4.676	1.169	4.676
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,34% a.a.	14.160	18.901	14.160	18.901
Banco CCB	CDI	100% do CDI + 2,18 % a.a.	1.855	2.412	1.855	2.412
Banco Itaú	SELIC	130,00% SELIC 1,27% base 252	2.657	-	2.657	-
Banco FINEP	TR	100,00% TR-M 3,30% base 365	57.411	-	57.411	-
Banco Citibank (*)		5,83 % a.a. (US\$)	56.099	98.290	56.099	98.290
Bradesco (*)		3,07 % a.a. (US\$)	59.056	79.427	59.056	79.427
Banco Itaú (*)		4,38 % a.a. (EUR)	34.490	53.208	34.490	53.208
Banco BRB		2,4266 % a.a.	-	4.773	-	4.773
Banco Safra (*)		6,97% a.a. (US\$)	32.906	29.220	32.906	29.220
			<b>721.719</b>	<b>753.069</b>	<b>743.289</b>	<b>779.904</b>
<b>Circulante</b>			<b>234.437</b>	<b>196.987</b>	<b>245.116</b>	<b>206.276</b>
<b>Não circulante</b>			<b>487.282</b>	<b>556.082</b>	<b>498.173</b>	<b>573.628</b>

(\*) Os empréstimos em moeda estrangeira e instrumentos de *hedge* relacionados às operações de *swap* são contabilizados pelo custo amortizado. Eles são classificados como Derivativos e registrados pelo valor justo no patrimônio líquido, (metodologia de *hedge accounting*).

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.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 51% (52% em 31 de dezembro de 2023) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$381.845 (R\$404.016 em 31 de dezembro de 2023) e o empréstimo junto ao banco BRB foi liquidado e aplicação financeira foi resgatada no segundo trimestre de 2024 (R\$2.740 em 31 de dezembro de 2023).

Os contratos de financiamentos celebrados com o Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal contêm termos e condições - *covenants* - relacionados ao nível de liquidez do Grupo que podem levar ao vencimento acelerado dos empréstimos, se não forem atendidos, conforme mensuração descrita abaixo:

	<u>Dívida Líquida/Ebitda</u>
Banco do Brasil (R\$235.000 e R\$66.000)	= < 3,6 (*)
Caixa Econômica Federal	= < 4,5 (*)

(\*) Índice vigente para o período que se encerram em 30 de junho de 2024.

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$235.000 e R\$66.000 com Banco do Brasil e a operação com a Caixa Econômica Federal devem ser apuradas ao final de cada semestre, findos em junho e dezembro de cada ano. Em 30 de setembro de 2024, os índices estão aderentes aos parâmetros estabelecidos em contrato.

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

<u>Ano</u>	<u>Controladora 30/09/2024</u>	<u>Consolidado 30/09/2024</u>
2025	74.162	78.047
2026	166.609	172.214
2027	121.328	122.729
2028	79.964	79.964
2029 em diante	45.219	45.219
	<u>487.282</u>	<u>498.173</u>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Conciliação da movimentação de empréstimos e instrumentos financeiros com fluxos de caixa:

#### Controladora

*Em milhares de Reais*

**Saldo em 1º de janeiro de 2024**

#### **Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos (\*)

Pagamento de principal (\*)

Juros pagos

**Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - *Hedge*

**Total das outras variações relacionadas com passivos**

**Saldo em 30 de setembro de 2024**

	Passivos		Total
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	
	753.069	25.293	778.362
	<b>319.922</b>	-	<b>319.922</b>
	<b>(396.708)</b>	-	<b>(396.708)</b>
	<b>(68.898)</b>	<b>2.238</b>	<b>(66.660)</b>
	<b>(145.684)</b>	<b>2.238</b>	<b>(143.446)</b>
	<b>4.465</b>	<b>(1)</b>	<b>4.464</b>
	<b>109.869</b>	<b>(30.665)</b>	<b>79.204</b>
	-	<b>(2.716)</b>	<b>(2.716)</b>
	<b>114.334</b>	<b>(33.382)</b>	<b>80.952</b>
	<b>721.719</b>	<b>(5.851)</b>	<b>715.868</b>

*Em milhares de Reais*

**Saldo em 1º de janeiro de 2023**

#### **Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de principal

Juros pagos

**Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - *Hedge*

**Total das outras variações relacionadas com passivos**

**Saldo em 30 de setembro de 2023**

	Passivos		Total
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	
	634.760	16.203	650.963
	542.017	-	542.017
	(486.247)	-	(486.247)
	(52.323)	(36.359)	(88.682)
	3.447	(36.359)	(32.912)
	2.037	-	2.037
	43.024	48.747	91.771
	-	(3.202)	(3.202)
	45.061	45.545	90.606
	683.268	25.389	708.657

(\*) Ao longo do ano de 2024 a Companhia captou o montante de R\$ 210.591 com o objetivo de abastecimento dos estoques para a pré alta, tais montantes foram liquidados dentro do vencimento contratual e antes de 30 de setembro de 2024.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 16. Empréstimos e financiamentos--Continuação

#### Consolidado

*Em milhares de Reais*

**Saldo em 1º de janeiro de 2024**

#### **Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

**Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

**Total das outras variações relacionadas com passivos**

**Saldo em 30 de setembro de 2024**

	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
	779.904	25.293	805.197
	<b>338.922</b>	-	<b>338.922</b>
	<b>(421.042)</b>	-	<b>(421.042)</b>
	<b>(72.072)</b>	<b>2.523</b>	<b>(69.549)</b>
	<b>(154.192)</b>	<b>2.523</b>	<b>(151.669)</b>
	<b>4.642</b>	<b>(1)</b>	<b>4.641</b>
	<b>112.935</b>	<b>(30.950)</b>	<b>81.985</b>
	-	<b>(2.716)</b>	<b>(2.716)</b>
	<b>117.577</b>	<b>(33.667)</b>	<b>83.910</b>
	<b>743.289</b>	<b>(5.851)</b>	<b>737.438</b>

*Em milhares de Reais*

**Saldo em 1º de janeiro de 2023**

#### **Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

**Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos**

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

**Total das outras variações relacionadas com passivos**

**Saldo em 30 de setembro de 2023**

	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
	663.663	16.203	679.866
	542.017	-	542.017
	(488.389)	-	(488.389)
	(55.595)	(36.359)	(91.954)
	(1.967)	(36.359)	(38.326)
	2.037	-	2.037
	46.366	48.747	95.113
	-	(3.202)	(3.202)
	48.403	45.545	93.948
	710.099	25.389	735.488

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 17. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

#### a) Ativo de direito de uso

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	88.878	297.685
Novos contratos/remensurações	28.075	104.264
Rescisões contratuais	(5.285)	(11.803)
Depreciação	(25.108)	(98.509)
<b>Saldo em 31 de dezembro 2023</b>	86.560	291.637
Novos contratos/remensurações	<b>12.986</b>	<b>147.723</b>
Rescisões contratuais	<b>(2.282)</b>	<b>(3.967)</b>
Depreciação	<b>(21.092)</b>	<b>(81.111)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro 2024</b>	<b>76.172</b>	<b>354.282</b>

#### b) Passivo de arrendamento

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	(106.882)	(360.528)
Novos contratos/remensurações	(28.075)	(104.263)
Rescisões contratuais	4.900	13.866
Pagamentos	37.667	125.773
Provisão de encargos financeiros	(14.074)	(38.642)
<b>Saldo em 31 de dezembro 2023</b>	(106.464)	(363.794)
Novos contratos/remensurações	<b>(12.986)</b>	<b>(147.723)</b>
Rescisões contratuais	<b>7.646</b>	<b>10.003</b>
Pagamentos	<b>30.248</b>	<b>104.280</b>
Provisão de encargos financeiros	<b>(10.356)</b>	<b>(31.816)</b>
<b>Saldo em 30 de setembro 2024</b>	<b>(91.912)</b>	<b>(429.050)</b>
Circulante	<b>(29.104)</b>	<b>(104.968)</b>
Não circulante	<b>(62.808)</b>	<b>(324.082)</b>
<b>Total</b>	<b>(91.912)</b>	<b>(429.050)</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 17. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

#### Cronograma de fluxo futuros de passivos de arrendamento

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>30/09/2024</b>	<b>30/09/2024</b>
<b>2024</b>	<b>10.041</b>	<b>91.928</b>
<b>2025</b>	<b>38.917</b>	<b>134.687</b>
<b>2026</b>	<b>34.862</b>	<b>110.655</b>
<b>2027</b>	<b>18.492</b>	<b>79.665</b>
<b>Acima de 2028</b>	<b>13.122</b>	<b>74.941</b>
<b>Valor não descontado</b>	<b>115.434</b>	<b>491.876</b>
<b>Juros embutidos (*)</b>	<b>(23.522)</b>	<b>(104.520)</b>
<b>Saldo passivo de arrendamento (**)</b>	<b>91.912</b>	<b>387.356</b>

(\*) Conforme exigência no CPC 06 (R2), §58 e CPC 40, §39, letra "a" e §B11D, a Companhia apresenta no quadro acima a análise de maturidade de seus contratos, prestações não descontadas, conciliadas com saldo no BP em 30 de setembro de 2024 considerando a taxa incremental de 0,9769 sendo do resultado da fórmula: taxa para empréstimo de 115,10% do CDI, taxa de juros Selic do período 10,75%.

(\*\*) O passivo de arrendamento contempla o reconhecimento da provisão para encerramento de lojas em 30 de setembro de 2024 no montante de R\$ 41.694 (R\$40.164 em 31 de dezembro de 2023), cuja análise considera o resultado individual das lojas e expectativa de recuperação dos investimentos. As lojas que não apresentam resultados suficientes para recuperação do investimento estão sujeitas ao reconhecimento de uma provisão para encerramento de suas operações.

#### Montante reconhecido no resultado

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>01/01/2023 a</b>	<b>01/01/2023 a</b>
	<b>31/12/2023</b>	<b>31/12/2023</b>
Depreciação de direito de uso	25.108	98.509
Encargos/AVP (*)	14.074	38.642
Adição / Baixa direito de uso	2.906	2.906
<b>Total</b>	<b>42.088</b>	<b>140.057</b>
	<b>01/01/2024 a</b>	<b>01/01/2024 a</b>
	<b>30/09/2024</b>	<b>30/09/2024</b>
Depreciação de direito de uso	21.092	81.111
Encargos/AVP (*)	10.356	31.819
Adição / Baixa do Direito de uso	(3.813)	(3.839)
<b>Total</b>	<b>27.635</b>	<b>109.091</b>

(\*) AVP atrelado a passivo de custo de desmontagem.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 18. Impostos e taxas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
<b>Circulante</b>				
ICMS	85.210	79.436	94.037	82.557
IR e CSLL	-	-	10.851	2.290
PIS e COFINS	-	-	245	610
Parcelamento - REFIS	-	-	49	55
Parcelamento - ICMS (a)	4.847	5.430	5.070	7.079
Outros	1.940	7.544	6.947	11.766
	<b>91.997</b>	<b>92.410</b>	<b>117.199</b>	<b>104.357</b>
<b>Não circulante</b>				
Parcelamento - ICMS (a)	10.469	2.362	10.671	2.685
Parcelamento - REFIS	-	-	-	6
	<b>10.469</b>	<b>2.362</b>	<b>10.671</b>	<b>2.691</b>

(a) Controladora: (i) parcelamento junto ao Estado de São Paulo no total de R\$11.739 atualizado com base na Taxa Selic e com prazo final das parcelas programado para término no mês de setembro de 2024; (ii) parcelamento junto ao Estado do Rio de Janeiro no total de R\$3.577 atualizado com base na Taxa Selic e prazo de vencimento programado para término no mês de julho de 2025.

### 19. Provisão para contingências

Abaixo segue montante de provisão para perdas estimadas com as ações em curso:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Tributárias	16.852	25.707	29.338	37.553
Cíveis	709	594	2.120	1.966
Trabalhistas	12.690	11.538	19.181	18.654
	<b>30.251</b>	<b>37.839</b>	<b>50.639</b>	<b>58.173</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 19. Provisão para contingências--Continuação

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	5.228	703	11.625	17.556
Adições	26.266	(37)	3.331	29.560
Reversões	(5.788)	-	-	(5.788)
Pagamentos	-	(72)	(3.417)	(3.489)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	25.706	594	11.539	37.839
Adições	<b>8.949</b>	<b>115</b>	<b>3.951</b>	<b>13.015</b>
Reversões	<b>(17.803)</b>	-	-	<b>(17.803)</b>
Pagamentos	-	-	<b>(2.800)</b>	<b>(2.800)</b>
<b>Em 30 de setembro de 2024</b>	<b>16.852</b>	<b>709</b>	<b>12.690</b>	<b>30.251</b>

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	16.494	2.112	20.599	39.205
Adições	26.904	620	6.173	33.697
Reversões	(5.845)	(301)	(1.706)	(7.852)
Pagamentos	-	(465)	(6.412)	(6.877)
<b>Em 31 de dezembro de 2023</b>	37.553	1.966	18.654	58.173
Adições	<b>9.667</b>	<b>462</b>	<b>6.751</b>	<b>16.880</b>
Reversões	<b>(17.805)</b>	<b>(52)</b>	<b>(2.063)</b>	<b>(19.920)</b>
Pagamentos	<b>(77)</b>	<b>(256)</b>	<b>(4.161)</b>	<b>(4.494)</b>
<b>Em 30 de setembro de 2024</b>	<b>29.338</b>	<b>2.120</b>	<b>19.181</b>	<b>50.639</b>

Em relação às contingências não provisionadas no montante consolidado aproximado de R\$ 541.684 em 30 de setembro de 2024 (R\$492.864 em 31 de dezembro de 2023), destacamos as principais causas, as quais estão associadas a processos considerados de risco de perda possível.

#### Causas tributárias

Existem processos tributários relacionados aos temas envolvendo Pis e COFINS, IRPJ, CSLL, ICMS e ISS, sendo os mais relevantes apresentados abaixo:

- Autuação da Receita Federal em 2019 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. relativa à cobrança de PIS e COFINS de competência de 2014 e 2015, sendo o valor estimado no total de R\$ 136.910 em 30 de setembro de 2024 (R\$130.527 em 31 de dezembro de 2023).

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 19. Provisão para contingências--Continuação

#### Causas tributárias--Continuação

- Autuação da Receita Federal em 2017 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. relativa à cobrança de PIS e COFINS de competência de 2013, sendo o valor estimado no total de R\$110.069 em 30 de setembro de 2024 (R\$105.281 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação da Secretaria de Fazenda do Distrito Federal em 2010 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. relativa ao suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, com o valor estimado no total de R\$ 19.037 em 30 de setembro de 2024 (R\$18.513 em 31 de dezembro de 2023).
- Mandado de Segurança Coletivo com o objetivo de desobrigar as associadas da ABRAFARMA de recolherem o FOT, em razão dos flagrantes ilegalidades/ inconstitucionalidades no montante de R\$ 33.403 em 30 de setembro de 2024 (R\$27.715 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação da Receita Federal envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. relativa à cobrança de supostos débitos do Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido referentes aos anos-calendário de 2018 e 2019, com valor estimado no total de R\$14.399 em 30 de setembro de 2024 (13.795 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação da pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo em 2014 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, com valor estimado no total de R\$11.699 em 30 de setembro de 2024 (R\$11.350 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação da Secretaria de Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul em 2015 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. relativa à glosa de créditos decorrentes da utilização de benefícios fiscais em desacordo com a Lei Complementar nº 24/75 com valor estimado no total de R\$ 9.110 em 30 de setembro de 2024 (R\$ 8.426 em 31 de dezembro de 2023).
- Autuação da Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo em 2014 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, com valor estimado no total de R\$ 7.759 em 30 de setembro de 2024 (R\$7.560 em 31 de dezembro de 2023).



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 19. Provisão para contingências--Continuação

#### Causas tributárias--Continuação

- Autuação da Receita Federal em 2016 envolvendo a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. relativa à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002, com valor estimado no total de R\$ 6.699 em 30 de setembro de 2024 (R\$6.543 em 31 de dezembro de 2023).

#### Causas cíveis

Existem processos cíveis sobre os temas envolvendo danos materiais, morais, regulatórios e obrigações de fazer, no valor R\$27.223 em 30 de setembro de 2024 (R\$24.440 em 31 de dezembro de 2023).

#### Causas trabalhistas

As principais causas trabalhistas não provisionadas com prognóstico de risco possível estão pulverizadas e têm origem em solicitações de horas extras, questões de FGTS e vínculo empregatício no valor total estimado de R\$71.823 em 30 de setembro de 2024 (R\$49.939 em 31 de dezembro de 2023).

#### STF - Coisa julgada

Atendendo ao ofício-circular no.1/2023/CVM/SNC/SEP sobre a análise do impacto do recente julgado sobre a coisa julgada realizado pelo STF (acórdão ainda não publicado), informamos que a controladora e demais controladas do Grupo não adotam o recolhimento de tributo em desconformidade com a jurisprudência do STF.

O Grupo apresentava os seguintes valores de depósitos judiciais:

Composição de depósitos judiciais	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Trabalhistas	3.982	3.811	7.206	7.645
Tributárias	32.301	31.433	32.966	32.028
Cíveis	407	209	616	516
<b>Total</b>	<b>36.690</b>	<b>35.453</b>	<b>40.788</b>	<b>40.189</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 20. Imposto de renda e contribuição social

#### a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

As movimentações nos ativos e passivos diferidos de imposto de renda e contribuição social, registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis, são as seguintes:

	Controladora		
	30/09/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
<b>Ativo/passivo</b>			
Provisões para contingências	5.555	(563)	6.118
Prejuízo fiscal/BCN	45.900	-	45.900
Arrendamento - CPC 06 (R2)	6.385	(1.226)	7.611
Provisão perda esperada recebíveis	(1.039)	(3.877)	2.838
Provisão desconto financeiro/rebate	11.137	121	11.016
Outros (**)	3.731	(2.479)	6.210
<b>Não circulante</b>	<b>71.669</b>	<b>(8.024)</b>	<b>79.693</b>
	Consolidado		
	30/09/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
<b>Ativo/passivo</b>			
Provisões para contingências	12.252	(583)	12.835
Prejuízo fiscal/BCN	210.570	134	210.436
Arrendamento - CPC 06 (R2)	26.472	1.084	25.388
Provisão perda esperada recebíveis	(1.068)	(4.186)	3.118
Provisão perda esperada recebíveis	11.141	114	11.027
Outros (**)	6.946	(2.822)	9.768
<b>Ativos fiscais diferidos</b>	<b>266.313</b>	<b>(6.259)</b>	<b>272.572</b>
Valor justo aquisição	(9.005)	-	(9.005)
Mais valia dos ativos líquidos de companhias adquiridas	(60.541)	1.082	(61.623)
Amortização fiscal do ágio	(58.065)	-	(58.065)
<b>Passivo fiscais diferidos (*)</b>	<b>(127.611)</b>	<b>1.082</b>	<b>(128.693)</b>
<b>Não circulante</b>	<b>138.702</b>	<b>(5.177)</b>	<b>143.879</b>

(\*) Passivos fiscais diferidos decorrentes de aquisições e amortização fiscal de ágio na Tamoio que foi finalizada em 31 de dezembro de 2022.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 20. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

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

	Consolidado		
	30/09/2024	Adição/ reversão	31/12/2023
<b>Detalhamento de não circulante (*)</b>			
Ativo	179.351	(4.746)	184.097
Passivo	(40.649)	(430)	(40.219)
Ativos/passivos diferidos	138.702	(5.177)	143.879

(\*) Saldos apresentados líquidos por entidades tributáveis, considerando possíveis planos de reestruturação societária, conforme previsto pelo CPC 32 (Tributo sobre o Lucro).

(\*\*) Saldos contemplam o ajuste de AVP de estoque, clientes e fornecedores, bem como demais provisões. Além disso, foi efetuado o lançamento IR Diferido s/ o saldo de ajuste a valor de mercado (*Hedge Accounting*) no valor de R\$1.194 em outros resultados abrangentes não transitando no resultado da movimentação de adição e reversão, mas que contempla o valor total do diferido.

O Grupo estima recuperar os ativos fiscais diferidos existentes em um período de aproximadamente 11 anos:

Exercícios	Controladora	Consolidado
2024	1.521	10.316
2025	5.298	15.736
2026	5.669	18.039
2027	6.008	21.832
2028	6.243	26.414
2029 em diante	46.930	173.976
<b>Total</b>	<b>71.669</b>	<b>266.313</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 20. 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	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<b>86.130</b>	41.542	<b>101.620</b>	49.864
Alíquota fiscal combinada	<b>34%</b>	34%	<b>34%</b>	34%
Pela alíquota fiscal combinada	<b>(29.284)</b>	(14.124)	<b>(34.551)</b>	(16.954)
<b>Exclusões:</b>				
Equivalência patrimonial	<b>2.399</b>	1.321	<b>368</b>	-
Subvenções governamentais (*)	<b>114.503</b>	100.961	<b>114.503</b>	103.916
Efeito IR do prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	<b>(78.062)</b>	(80.750)	<b>(81.056)</b>	(85.076)
IRCS diferido reconhecido s/ prejuízos fiscais extemporâneos			<b>4.083</b>	1.313
Outras adições/exclusões permanentes	<b>(16.656)</b>	(6.968)	<b>(17.798)</b>	(6.705)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	<b>(7.100)</b>	440	<b>(14.451)</b>	(3.506)
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>(8,24%)</b>	1,06%	<b>(14,22%)</b>	(7,03%)

(\*) Refere-se a exclusão da base de cálculo do Imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro de incentivos governamentais estaduais de acordo com as regras pré-estabelecidas pela Lei Complementar 160 do ano de 2017.

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

#### c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação ao saldo total de prejuízo fiscal, pois não é totalmente certo que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar integralmente seus benefícios.

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 30 de setembro de 2024 da Controladora é de R\$666.952 (R\$586.872 em 31 de dezembro de 2023), e no consolidado é de R\$808.566 em 30 de setembro de 2024 (R\$733.032 em 31 de dezembro de 2023).

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 21. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$918.663 em 30 de setembro de 2024 (R\$1.043.663 em 31 de dezembro de 2023), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2023), nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 05 de janeiro de 2024, a unanimidade dos acionistas presentes aprovou, sem ressalvas, a redução de capital social da Companhia no valor de R\$125.000, por julgá-lo excessivo, nos termos do artigo 173 da Lei das Sociedades por Ações, sem cancelamento de ações, mediante destinação do valor à reserva de capital e, portanto, sem distribuição aos acionistas.

Embora a redução do capital não implique restituição de valores aos acionistas, a Companhia, por liberalidade, concedeu aos credores quirografários o direito de oposição, conforme o artigo 174 da Lei das Sociedades por Ações, em um prazo de 60 (sessenta) dias contados da publicação da ata da Assembleia. Não houve manifestação de oposição por parte dos credores.

O estatuto social da Companhia, em deliberações anteriores realizadas em assembleia, autorizou o conselho de administração a aprovar aumentos de capital social até o limite de R\$ 1.500.000.

#### b) Outros resultados abrangentes

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

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 21. Patrimônio líquido--Continuação

#### b) Outros resultados abrangentes--Continuação

##### *Classificação instrumento de hedge - SWAP*

<u>Objeto do hedge</u>	<u>Valor de referência</u>	<u>Indexador Ponta Ativa</u>	<u>Indexador Ponta Passiva</u>	<u>Vencimento</u>	<u>"Ganho (perda) outros resultados abrangentes"</u>	<u>IR e CSLL</u>	<u>Ganho (perda) outros resultados abrangentes</u>
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (U\$\$)	71.428	4,16% base 360	141,80% CDI -	28/08/2026	<b>3.628</b>	<b>(1.234)</b>	<b>2.394</b>
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	28.571	5,84% base 360	100,00% CDI - 2,98% base 252	09/11/2026	<b>122</b>	<b>(41)</b>	<b>81</b>
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A. (U\$\$)	30.000	8,30% base 360	100,00% CDI - 2,23% base 252	20/10/2025	<b>(201)</b>	<b>68</b>	<b>(133)</b>
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Citibank S.A. (U\$\$)	52.200	6,85% base 360	100,00% CDI - 1,14% base 252	15/10/2024	<b>(37)</b>	<b>13</b>	<b>(24)</b>
					<b>3.512</b>	<b>(1.194)</b>	<b>2.318</b>
					<b>30/09/2024</b>	<b>Ganho/perda</b>	<b>31/12/2023</b>
Movimentação resultados abrangentes					<b>2.318</b>	<b>(1.792)</b>	<b>4.110</b>

### 22. Resultado por ação

#### Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 30 de setembro de 2024, 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 2023, conforme quadro abaixo:

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 22. Resultado por ação--Continuação

#### Resultado básico e diluído--Continuação

	Períodos de nove meses findos em	
	Controladora/Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado do período atribuível aos acionistas	79.030	41.982
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,645	0,342

	Períodos de três meses findos em	
	Controladora/Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado do período atribuível aos acionistas	49.023	32.161
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,400	0,262

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.

### 23. Receita operacional

	Período de nove meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
<b>Receita operacional bruta</b>				
Venda de produtos	7.950.201	7.181.970	8.326.409	7.484.249
Impostos e outras deduções	(854.179)	(806.081)	(1.016.425)	(887.154)
Devoluções	(192.662)	(162.801)	(172.271)	(142.385)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>6.903.360</b>	<b>6.213.088</b>	<b>7.137.713</b>	<b>6.454.710</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 23. Receita operacional--Continuação

	Período de três meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023
<b>Receita operacional bruta</b>				
Venda de produtos	2.924.231	2.545.572	3.035.887	2.658.289
Impostos e outras deduções	(308.725)	(276.368)	(371.150)	(316.669)
Devoluções	(67.917)	(52.076)	(60.522)	(44.074)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>2.547.589</b>	<b>2.217.128</b>	<b>2.604.215</b>	<b>2.297.546</b>

### 24. Resultado financeiro

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
<b>Despesas financeiras</b>				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(79.204)	(91.771)	(81.985)	(95.113)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(410)	(569)	(503)	(718)
Despesa financeira - AVP	(41.602)	(41.876)	(43.270)	(42.068)
Encargos sobre arrendamento	(10.356)	(10.611)	(31.817)	(29.063)
Atualizações monetárias passivas	(315)	(647)	(349)	(647)
Outros	(3.403)	(4.134)	(4.853)	(5.682)
	<b>(135.290)</b>	<b>(149.608)</b>	<b>(162.777)</b>	<b>(173.291)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	4.502	6.605	5.933	8.830
Atualizações monetárias ativas	1.626	1.892	3.263	4.340
Receita financeira - AVP	21.450	22.598	24.902	22.810
	<b>27.578</b>	<b>31.095</b>	<b>34.098</b>	<b>35.980</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(107.712)</b>	<b>(118.513)</b>	<b>(128.679)</b>	<b>(137.311)</b>

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
<b>Despesas financeiras</b>				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(26.314)	(32.818)	(27.115)	(33.872)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(29)	(13)	(42)	(79)
Despesa financeira - AVP	(16.756)	(14.443)	(17.234)	(14.635)
Encargos sobre arrendamento	(3.291)	(3.452)	(10.092)	(9.438)
Atualizações monetárias passivas	(170)	(102)	(170)	(102)
Outros	(701)	(1.529)	(1.227)	(2.130)
	<b>(47.261)</b>	<b>(52.357)</b>	<b>(55.880)</b>	<b>(60.256)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	2.757	2.707	3.288	3.637
Atualizações monetárias ativas	563	883	978	2.113
Receita financeira - AVP	7.585	8.418	8.529	8.630
	<b>10.905</b>	<b>12.008</b>	<b>12.795</b>	<b>14.380</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(36.356)</b>	<b>(40.349)</b>	<b>(43.085)</b>	<b>(45.876)</b>



## **Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### **25. 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.

#### **25.1. 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.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

### 25.2. 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:

	Controladora				Nível
	30/09/2024		31/12/2023		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Caixa e equivalente de caixa	182.983	182.983	138.466	138.466	1
Contas a receber	1.294.626	1.294.626	1.361.273	1.361.273	2
Acordos comerciais	76.361	79.387	124.315	124.315	2
Outros ativos	1.357	1.357	2.740	2.740	2
<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>					
Derivativos ativos - <i>swap</i>	9.320	9.320	1.446	1.446	2
<b>Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>					
Derivativos passivos - <i>swap</i>	3.469	3.469	26.739	26.739	2
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Empréstimos e financiamentos	721.719	728.840	753.069	759.168	2
Fornecedores	1.836.467	1.836.467	1.800.677	1.800.677	2
Fornecedores risco sacado	74.527	74.527	44.822	44.822	2
Arrendamento a pagar	91.912	91.912	106.464	106.464	2
Outras contas a pagar	47.933	41.933	41.990	41.990	2



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

### 25.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

	Consolidado				Nível
	30/09/2024		31/12/2023		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Caixa e equivalente de caixa	231.275	231.275	193.743	193.743	1
Contas a receber	1.145.239	1.145.239	1.187.130	1.187.130	2
Acordos comerciais	97.811	100.837	143.751	143.751	2
Outros ativos	4.835	6.218	2.740	2.740	2
<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>					
Derivativos ativos - <i>swap</i>	9.320	9.320	1.446	1.446	2
<b>Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>					
Derivativos passivos - <i>swap</i>	3.469	3.469	26.739	26.739	2
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>					
Empréstimos e financiamentos	743.289	750.507	779.904	786.143	2
Fornecedores	1.850.222	1.850.222	1.820.480	1.820.480	2
Fornecedores - risco sacado	79.925	79.925	49.367	49.367	2
Arrendamento a pagar	429.050	429.050	363.794	363.794	2
Outras contas a pagar	59.882	59.882	58.879	58.879	2

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.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

#### 25.3. 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). 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 em outros resultados abrangentes apenas a parcela efetiva, (contabilidade de *hedge accounting* de fluxo de caixa) e têm como objetivo a proteção às oscilações das moedas estrangeiras.

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.

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").

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

#### 25.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

##### c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

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.

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

#### 25.3. 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/Consolidado			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op. Bradesco Vencimento: 28/08/2026 <b>Total Op. Bradesco</b>	<b>57.143</b>	85.714	<b>(2.191)</b>	(15.924)
Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Vencimento: 30/09/2024 <b>Total Op. Itaú</b>	-	20.000	-	(3.360)
Indexador: EURO + 5,84% ao ano Op. Banco Itaú Vencimento: 09/11/2026 <b>Total Op. Banco Itaú</b>	<b>28.571</b>	34.286	<b>4.408</b>	856
Indexador: Dólar norte-americano + 6,97 % ao ano Op. Safra Vencimento: 20/10/2025 <b>Total Op. Banco Safra</b>	<b>30.000</b>	30.000	<b>2.353</b>	(1.254)
Indexador: Dólar norte-americano + 6,97 % ao ano Op. Citi Vencimento: 15/05/2024 <b>Total Op. Banco Citi</b>	-	101.100	-	(5.611)
Indexador: Dólar norte-americano + 6,85 % ao ano Op.Citi Vencimento: 15/10/2024 <b>Total Op. Banco Citi</b>	<b>52.200</b>	-	<b>1.281</b>	-
<b>Total posição ativa/passiva</b>	<b>167.914</b>	271.100	<b>5.851</b>	(25.293)
Ativo circulante			<b>4.812</b>	-
Ativo não circulante	-	-	<b>4.508</b>	1.446
Passivo circulante	-	-	<b>(3.469)</b>	(20.742)
Passivo não circulante	-	-	-	(5.997)

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

### 25.4. 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 perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, cujo saldo no consolidado é R\$37.861 (R\$42.443 em 31 de dezembro de 2023), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6 e 9.

#### 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.

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

30 de setembro de 2024	Controladora					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	721.719	948.684	105.796	140.544	208.086	494.258
Fornecedores	1.836.467	1.859.082	1.857.878	1.204	-	-
Fornecedores risco sacado	74.527	74.527	74.527			
31 de dezembro de 2023	Controladora					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	753.069	924.300	155.614	50.456	235.598	482.632
Fornecedores	1.800.677	1.812.632	1.790.909	20.738	985	-
Fornecedores risco sacado	44.822	44.822	44.822	-	-	-

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

### 25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### b) Risco de liquidez--Continuação

30 de setembro de 2024	Consolidado					
	Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	743.289	970.254	111.135	145.883	216.175	497.061
Fornecedores	1.850.222	1.873.106	1.864.854	8.252	-	-
Fornecedores risco sacado	79.925	79.925	79.925			
31 de dezembro de 2023	Consolidado					
Valor contábil	Fluxo de caixa contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos	
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	779.904	951.136	159.541	55.818	246.140	489.637
Fornecedores	1.820.480	1.832.871	1.806.500	25.386	985	-
Fornecedores risco sacado	49.367	49.367	49.367	-	-	-

#### 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, TR e Selic.

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI, TR e Selic. Em 30 de setembro de 2024 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$737.438 (R\$805.197 em 31 de dezembro de 2023).

O Grupo considera o risco de variações da taxa CDI, TR e Selic como fator de risco de mercado relevante.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

### 25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### c) Risco de mercado--Continuação

##### *Risco da taxa de juros*--Continuação

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 27 de setembro de 2024, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 11,75% para o ano de 2024, frente à taxa efetiva de 10,75% no trimestre findo em 30 de setembro de 2024. 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 2024:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	181.727	21.353	26.691	32.029
Empréstimos indexados ao CDI	(539.168)	(63.352)	(79.190)	(95.028)
SWAPs indexados ao CDI	(182.551)	(21.450)	(26.812)	(32.175)
<b>Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI</b>		<b>(63.449)</b>	<b>(79.311)</b>	<b>(95.174)</b>
Taxa anual estimada do CDI em 2024		11,75%	14,69%	17,63%
Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	225.936	26.547	33.184	39.821
Empréstimos indexados ao CDI	(560.738)	(65.887)	(82.358)	(98.830)
SWAPs indexados ao CDI	(182.551)	(21.450)	(26.812)	(32.175)
<b>Despesa de juros s/ dívida líquida indexadas em CDI</b>		<b>(60.790)</b>	<b>(75.986)</b>	<b>(91.184)</b>
Taxa anual estimada do CDI em 2024		11,75%	14,69%	17,63%

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

#### 25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

##### d) Risco de taxa de câmbio

O Grupo considera a exposição à variação do Dólar e Euro um risco de mercado relevante e para mitigar este risco contratou junto aos Bancos Itaú, Banco do Brasil, Bradesco, Citibank e Safra 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 e euro futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 30 de setembro de 2024.

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 euro) e a ponta passiva (CDI), está registrada no ativo ou passivo, de acordo com a natureza do saldo.

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 2024 é gerado pela diferença na forma de mensuração dos instrumentos financeiros indexados à variação cambial. Enquanto os empréstimos em moeda nacional e em moeda estrangeira, são reconhecidos pelo seu custo amortizado 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.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

### 25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

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/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
<b>DÓLAR</b>				
Taxa câmbio em 30/09/2024 (a)	-	5,45	5,45	5,45
Taxa câmbio estimada para 31/12/2024 (a)	-	5,40	6,75	8,10
Empréstimos em moeda estrangeira	(148.061)	1.307	(35.381)	(72.070)
Swaps (ponta ativa em moeda estrangeira)	148.070	(1.307)	35.383	72.074
	<b>9</b>	<b>-</b>	<b>2</b>	<b>4</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

## 25. Instrumentos financeiros e gerenciamento de riscos--Continuação

### 25.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

*Análise de sensibilidade em Euro*

	Controladora/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
<b>EURO</b>				
Taxa câmbio em 30/09/2024 (a)	-	6,07	6,07	6,07
Taxa câmbio estimada para 31/12/2024 (a)	-	6,07	7,59	9,11
Empréstimos em moeda estrangeira	(34.490)	(6)	(8.630)	(17.254)
Swaps (ponta ativa em moeda estrangeira)	34.597	6	8.657	17.308
	107	-	27	54

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 30 de setembro de 2024.

#### 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.

## 26. 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).

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

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 26. Resultado por segmento de negócios--Continuação

- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, 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 2024*

	Períodos de três meses findos em 30/09/2024				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	2.919.187	574.934	(458.234)	-	3.035.887
Receita Líquida	2.503.277	544.482	(443.544)	-	2.604.215
Lucro Bruto	224.242	171.407	-	-	395.649
Depreciação	(13.045)	(29.732)	-	-	(42.777)
Despesa Operacional (SGA)	(145.502)	(121.204)	-	-	(266.706)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	12.315	381	-	(22)	12.674
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	78.010	20.852	-	(22)	98.840
	Períodos de nove meses findos em 30/09/2024				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	7.965.205	1.623.203	(1.261.999)	-	8.326.409
Receita Líquida	6.820.365	1.539.457	(1.222.109)	-	7.137.713
Lucro Bruto	621.233	487.933	-	-	1.109.166
Depreciação	(37.833)	(86.184)	-	-	(124.017)
Despesa Operacional (SGA)	(422.516)	(347.413)	-	-	(769.929)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	16.131	(2.023)	-	(6)	14.102
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	177.015	52.313	-	(6)	229.322

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 26. Resultado por segmento de negócios--Continuação

#### Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

*Informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2023*

	Períodos de três meses findos em 30/09/2023				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	2.540.046	469.110	(350.867)	-	2.658.289
Receita Líquida	2.189.723	446.740	(338.917)	-	2.297.546
Lucro Bruto	196.957	140.832	-	-	337.789
Depreciação	(11.349)	(26.452)	-	-	(37.801)
Despesa Operacional (SGA)	(121.751)	(102.411)	-	-	(224.162)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	4.996	1.247	-	(16)	6.227
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	68.853	13.216	-	(16)	82.053
	Períodos de nove meses findos em 30/09/2023				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	7.133.030	1.348.661	(997.442)	-	7.484.249
Receita Líquida	6.136.138	1.285.920	(967.348)	-	6.454.710
Lucro Bruto	553.850	408.430	-	-	962.280
Depreciação	(32.652)	(77.196)	-	-	(109.848)
Despesa Operacional (SGA)	(373.214)	(298.802)	-	-	(672.016)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	4.269	2.479	-	11	6.759
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	152.253	34.911	-	11	187.175

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### 26. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

*Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio*

	Saldos em 30/09/2024			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	1.256.655	172.504	(283.920)	1.145.239
Impostos a recuperar	477.520	158.521	-	636.041
Estoque	1.407.548	253.548	(4.449)	1.656.647
Fornecedores	1.909.320	309.298	(288.471)	1.930.147
Impostos a recolher	109.035	59.484	-	168.519
	Saldos em 31/12/2023			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	1.282.443	160.449	(255.762)	1.187.130
Impostos a recuperar	489.909	168.369	-	658.278
Estoque	1.335.303	189.125	3.192	1.527.620
Fornecedores	1.849.251	273.027	(252.431)	1.869.847
Impostos a recolher	96.352	50.915	-	147.267

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.

### 27. Despesas operacionais

O Grupo apresentou a demonstração do resultado utilizando uma classificação das despesas baseada na sua função. As informações sobre a natureza dessas despesas reconhecidas na demonstração do resultado são apresentadas a seguir:

Natureza das despesas	Período de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
Despesas c/ funcionários, serv. terceiros e publicidade	(352.689)	(315.945)	(669.081)	(570.180)
Despesas da estrutura	(42.229)	(42.119)	(91.982)	(92.164)
Depreciação e amortização	(37.715)	(32.510)	(124.017)	(109.848)
Outras	6.736	(4.663)	5.242	(2.909)
Resultado de equivalência patrimonial	7.057	3.886	(6)	(4)
<b>Total</b>	<b>(418.840)</b>	<b>(391.351)</b>	<b>(879.844)</b>	<b>(775.105)</b>

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 27. Despesas operacionais--Continuação

Natureza das despesas	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023
Despesas c/ funcionários, serv. terceiros e publicidade	(121.790)	(102.011)	(233.868)	(191.372)
Despesas da estrutura	(15.435)	(13.757)	(32.108)	(29.112)
Depreciação e amortização	(13.026)	(11.300)	(42.777)	(37.801)
Outras	11.303	1.540	11.966	2.565
Resultado de equivalência patrimonial	6.391	1.721	(22)	(16)
<b>Total</b>	<b>(132.557)</b>	<b>(123.807)</b>	<b>(296.809)</b>	<b>(255.736)</b>

Classificado na demonstração do resultado como:

Função das despesas	Período de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2024 à 30/09/2024	01/01/2023 à 30/09/2023
Despesas gerais e administrativas	(159.915)	(133.992)	(220.768)	(186.487)
Despesas com vendas	(282.123)	(265.520)	(673.178)	(595.377)
Outras receitas (despesas) operacionais	16.141	4.275	14.108	6.763
Resultado de equivalência patrimonial	7.057	3.886	(6)	(4)
<b>Total</b>	<b>(418.840)</b>	<b>(391.351)</b>	<b>(879.844)</b>	<b>(775.105)</b>

Função das despesas	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2024 à 30/09/2024	01/07/2023 à 30/09/2023
Despesas gerais e administrativas	(54.159)	(40.876)	(77.440)	(57.005)
Despesas com vendas	(96.822)	(89.579)	(232.043)	(204.958)
Outras receitas (despesas) operacionais	12.033	4.927	12.696	6.243
Resultado de equivalência patrimonial	6.391	1.721	(22)	(16)
<b>Total</b>	<b>(132.557)</b>	<b>(123.807)</b>	<b>(296.809)</b>	<b>(255.736)</b>

### 28. 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.



## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
 30 de setembro de 2024

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

### 28. Cobertura de seguros--Continuação

Em 30 de setembro de 2024, a cobertura de seguros estava distribuída da seguinte forma:

<b>Itens cobertos</b>	<b>Tipo de cobertura</b>	<b>Limite máximo de indenização</b>
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	<b>1.968.992</b>
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	<b>574.700</b>
<b>Total</b>		<b>2.543.692</b>

### 29. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e Bradesco no montante de R\$81.021 em 30 de setembro de 2024 (R\$21.850 em 31 de dezembro de 2023) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 2,3% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

### 30. Eventos subsequentes

Em 29 de outubro de 2024, o Conselho de Administração da Companhia aprovou o pagamento de juros sobre o capital próprio no total de R\$ 70.500, antes do desconto do imposto de renda retido na fonte, correspondente ao valor bruto de R\$0,575 por ação, já desconsiderando do cálculo as ações em tesouraria. O valor líquido dos juros sobre o capital próprio será imputado ao dividendo mínimo obrigatório do exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2024. O valor será pago em três parcelas, sendo a primeira com pagamento em 26 de novembro de 2024, a segunda em 12 de dezembro de 2024 e a terceira em 15 de janeiro de 2025.

Composição da Diretoria:

## **Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### **Diretor Presidente**

Sammy Birmarcker

### **Diretor Vice-presidente Financeiro e de Relações com Investidores**

Maximiliano Guimarães Fischer

### **Diretor Vice-presidente de Operações**

Adriano da Costa Prado

### **Diretor Vice-presidente Corporativo**

David da Silva Castro



## **Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2024

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

### **Membros do Conselho de Administração**

Sammy Birmarcker  
Manoel Birmarcker  
Armando Sereno  
Carlos Gros  
Marcel Sapir  
Rafael Teixeira  
Cristina Procópio  
Ana Marta Horta  
Fernando Pina

### **Membros do Conselho Fiscal**

Gilberto Braga  
Elias de Matos Brito  
Fabian Bianca de Senço

### **Membros do Comitê de Auditoria**

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

### **Contador**

Claudio Vieira de Carvalho  
CRC RJ-086184/O-4

## 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 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e 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, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

### Responsabilidade da diretoria sobre as informações contábeis intermediárias

A diretoria 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), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria 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, 29 de outubro de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S/S Ltda.  
CRC SP-015199/F

Marcelo Felipe L. de Sá  
Sócio  
Contador CRC RJ-094644/O

## 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, 28 de outubro de 2024.

-----  
Sammy Birmarcker  
Diretor-Presidente

-----  
Maximiliano Guimarães Fischer  
Diretor Vice - Presidente Financeiro e de Relações com Investidores

-----  
Fabio de Sa Porfirio  
Diretor financeiro

## **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 relatório 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, 29 de outubro de 2024.

-----  
Sammy Birmarcker  
Diretor-Presidente

-----  
Maximiliano Guimarães Fischer  
Diretor Vice - Presidente Financeiro e de Relações com Investidores

-----  
Fabio de Sa Porfirio  
Diretor financeiro