

## Índice

### DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	1
Balanço Patrimonial Passivo	2
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>	
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	7
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

### DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	15
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
<b>Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido</b>	
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	17
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	18
Demonstração de Valor Adicionado	19
Comentário do Desempenho	20
Notas Explicativas	40

### Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	103
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	104
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	105

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	3.444.283	3.188.849
1.01	Ativo Circulante	2.600.242	2.364.352
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	61.788	90.741
1.01.03	Contas a Receber	1.077.161	915.167
1.01.03.01	Clientes	1.077.161	915.167
1.01.04	Estoques	1.008.831	944.562
1.01.06	Tributos a Recuperar	349.210	328.359
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	349.210	328.359
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	103.252	85.523
1.01.08.03	Outros	103.252	85.523
1.01.08.03.01	Adiantamentos	6.667	4.942
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	94.127	80.552
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	2.458	29
1.02	Ativo Não Circulante	844.041	824.497
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	123.302	176.232
1.02.01.04	Contas a Receber	6.026	5.646
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	6.026	5.646
1.02.01.07	Tributos Diferidos	73.989	68.825
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	73.989	68.825
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	43.287	101.761
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.000	48.903
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	25.055	16.290
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	225	12.211
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	14.007	24.357
1.02.02	Investimentos	530.642	450.361
1.02.02.01	Participações Societárias	530.642	450.361
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	530.642	450.361
1.02.03	Imobilizado	177.204	183.852
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	177.204	183.852
1.02.04	Intangível	12.893	14.052
1.02.04.01	Intangíveis	12.893	14.052
1.02.04.01.02	Intangíveis	12.893	14.052

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	3.444.283	3.188.849
2.01	Passivo Circulante	1.796.783	1.538.281
2.01.02	Fornecedores	1.274.118	1.326.049
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.274.118	1.326.049
2.01.03	Obrigações Fiscais	72.175	57.760
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.063	2.883
2.01.03.01.03	INSS a recolher	178	105
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	1.684	2.616
2.01.03.01.07	Outros	201	162
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	69.954	54.720
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	158	157
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	333.959	69.122
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	333.959	69.122
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	102.472	59.282
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	231.487	9.840
2.01.05	Outras Obrigações	116.531	85.350
2.01.05.02	Outros	116.531	85.350
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	40.964	25.592
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	16.866	11.510
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	33.087	27.117
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	25.614	21.131
2.02	Passivo Não Circulante	442.290	564.498
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	327.376	438.334
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	327.376	438.334
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	223.456	310.803
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	103.920	127.531
2.02.02	Outras Obrigações	2.122	0
2.02.02.02	Outros	2.122	0
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	2.122	0
2.02.04	Provisões	112.792	126.164
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	14.253	14.228
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.369	1.538
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	12.260	12.052
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	624	638
2.02.04.02	Outras Provisões	98.539	111.936
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	263	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	8.458	12.340
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	89.818	99.335
2.03	Patrimônio Líquido	1.205.210	1.086.070
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	97.350	97.350

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2.03.04.01	Reserva Legal	6.526	6.526
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	90.824	90.824
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	76.310	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	29.013	-22.807
2.03.06.01	Agio em transações de capital	29.013	-22.807
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-14.260	-5.270

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.944.541	5.443.892	1.564.172	4.473.358
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.765.181	-4.940.541	-1.421.661	-4.066.899
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.765.181	-4.940.541	-1.421.661	-4.066.899
3.03	Resultado Bruto	179.360	503.351	142.511	406.459
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-123.210	-328.489	-103.148	-305.455
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-106.384	-324.348	-92.880	-271.514
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-29.935	-91.840	-25.595	-74.422
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-23.110	-74.729	-24.117	-66.661
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-53.339	-157.779	-43.168	-130.431
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-7.544	22.016	-4.116	-9.569
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	-7.544	22.016	-4.116	-9.569
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-10.274	-30.256	-8.055	-23.072
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-10.274	-30.256	-8.055	-23.072
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	992	4.099	1.903	-1.300
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	56.150	174.862	39.363	101.004
3.06	Resultado Financeiro	-39.845	-103.716	-18.476	-43.134
3.06.01	Receitas Financeiras	7.469	19.030	2.960	6.389
3.06.02	Despesas Financeiras	-47.314	-122.746	-21.436	-49.523
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	16.305	71.146	20.887	57.870
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	25	5.164	3.669	9.322
3.08.02	Diferido	25	5.164	3.669	9.322
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	16.330	76.310	24.556	67.192
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	16.330	76.310	24.556	67.192
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,133	0,622	0,2	0,548
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,133	0,622	0,2	0,548

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	16.330	76.310	24.556	67.192
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.394	-8.990	-2.491	-2.491
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos financeiros derivativos	1.394	-8.990	-2.491	-2.491
4.03	Resultado Abrangente do Período	17.724	67.320	22.065	64.701

**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 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-118.636	-139.826
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	194.501	149.876
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto Renda e Contribuição Social	71.146	57.871
6.01.01.02	Provisão para contingências	1.687	2.772
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	11.654	9.959
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	0	-33
6.01.01.08	Resultado Equiv Patrimonial	-4.099	1.300
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	83.020	29.590
6.01.01.10	Outros Ajustes ao lucro	25.358	17.815
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	7.719	8.982
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	18.602	13.116
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	8.266	5.582
6.01.01.19	Lucro Não Realizável	0	2.922
6.01.01.20	Efeito Alienação de Investimento	-28.852	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-313.137	-289.702
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-188.670	-81.164
6.01.02.02	Estoques	-49.532	-55.420
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-5.714	-17.331
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-21.132	-17.404
6.01.02.06	Fornecedores	-49.459	-111.541
6.01.02.07	Salários e Contribuições	986	2.751
6.01.02.09	Impostos a Recolher	1.321	-11.991
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	-937	2.398
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	39.645	-18.242
6.02.01	Adições - Imobilizado	-11.502	-14.270
6.02.03	Aumento de Investimento	-24.362	0
6.02.04	Redução de Investimento	77.057	0
6.02.05	Adições - intangível	-1.548	-3.972
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	50.039	61.076
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	627.753	486.560
6.03.08	Pagamento de Juros	-71.009	-21.481
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-483.350	-386.573
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-23.355	-17.430
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-28.952	-96.992
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	90.740	163.651
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	61.788	66.659

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(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	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	51.820	0	0	0	51.820
5.04.12	Efeito da Recompra do Investimento da Controladora após IPO	0	51.820	0	0	0	51.820
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	76.310	-8.990	67.320
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	76.310	0	76.310
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-8.990	-8.990
5.07	Saldos Finais	1.043.663	2.147	97.350	76.310	-14.260	1.205.210



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

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
7.01	Receitas	6.173.708	5.187.087
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.152.575	5.196.069
7.01.02	Outras Receitas	28.852	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.719	-8.982
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.111.234	-4.311.686
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-4.940.541	-4.066.899
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-170.693	-244.787
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.062.474	875.401
7.04	Retenções	-30.256	-23.072
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-30.256	-23.072
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.032.218	852.329
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	29.401	10.461
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	4.099	-1.300
7.06.02	Receitas Financeiras	19.030	6.389
7.06.03	Outros	6.272	5.372
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.061.619	862.790
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.061.619	862.790
7.08.01	Pessoal	147.766	123.412
7.08.01.01	Remuneração Direta	109.032	94.104
7.08.01.02	Benefícios	29.235	21.719
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.499	7.589
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	746.964	637.781
7.08.02.01	Federais	73.258	60.804
7.08.02.02	Estaduais	669.344	573.004
7.08.02.03	Municipais	4.362	3.973
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	90.579	34.405
7.08.03.01	Juros	84.684	29.828
7.08.03.02	Aluguéis	5.895	4.577
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	76.310	67.192
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	76.310	67.192

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
1	Ativo Total	4.178.752	4.032.894
1.01	Ativo Circulante	2.814.830	2.582.007
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	116.521	188.517
1.01.03	Contas a Receber	1.020.873	831.430
1.01.03.01	Clientes	1.020.873	831.430
1.01.04	Estoques	1.160.237	1.084.631
1.01.06	Tributos a Recuperar	393.989	367.853
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	393.989	367.853
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	123.210	109.576
1.01.08.03	Outros	123.210	109.576
1.01.08.03.01	Adiantamentos	9.857	8.006
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	109.221	90.969
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	4.132	10.601
1.02	Ativo Não Circulante	1.363.922	1.450.887
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	254.887	307.535
1.02.01.04	Contas a Receber	6.545	6.170
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	6.545	6.170
1.02.01.07	Tributos Diferidos	175.572	163.695
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	175.572	163.695
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	72.770	137.670
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.000	48.903
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	30.887	21.865
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	225	12.211
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	37.658	54.691
1.02.02	Investimentos	2.000	0
1.02.02.01	Participações Societárias	2.000	0
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	2.000	0
1.02.03	Imobilizado	489.603	519.020
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	489.603	519.020
1.02.04	Intangível	617.432	624.332
1.02.04.01	Intangíveis	617.432	624.332
1.02.04.01.11	Intangíveis	617.432	624.332

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2	Passivo Total	4.178.752	4.032.894
2.01	Passivo Circulante	1.942.913	1.716.886
2.01.02	Fornecedores	1.288.389	1.332.953
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.288.389	1.332.953
2.01.03	Obrigações Fiscais	81.327	68.043
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	6.876	8.039
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	668	154
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	1.790	1.471
2.01.03.01.03	INSS a recolher	260	207
2.01.03.01.04	Refis / Pert	54	265
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	3.674	5.549
2.01.03.01.07	Outros	430	393
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	73.869	59.276
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	582	728
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	346.723	117.653
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	346.723	117.653
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	105.562	67.282
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	241.161	50.371
2.01.05	Outras Obrigações	226.474	198.237
2.01.05.02	Outros	226.474	198.237
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	77.539	51.838
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	16.866	11.510
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	42.083	41.545
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	85.806	89.184
2.01.05.02.08	Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.180	4.160
2.02	Passivo Não Circulante	710.802	840.120
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	344.241	440.800
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	344.241	440.800
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	240.321	313.257
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	103.920	127.543
2.02.02	Outras Obrigações	2.122	0
2.02.02.02	Outros	2.122	0
2.02.02.02.03	Instrumentos financeiros	2.122	0
2.02.04	Provisões	364.439	399.320
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	37.904	40.928
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	12.423	12.176
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	23.369	25.622
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.112	3.130
2.02.04.02	Outras Provisões	326.535	358.392
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	264	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	10.953	16.827
2.02.04.02.08	IRe CS Diferidos	44.621	38.059
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	269.697	299.245
2.02.04.02.10	Outras Contas a pagar	1.000	4.000
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.525.037	1.475.888
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2022</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2021</b>
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	97.350	97.350
2.03.04.01	Reserva Legal	6.526	6.526
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	90.824	90.824
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	76.310	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	29.013	-22.807
2.03.06.01	Agio em transações de capital	29.013	-22.807
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-14.260	-5.270
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	319.827	389.818

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.037.748	5.720.469	1.634.052	4.698.585
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.736.303	-4.864.530	-1.400.500	-4.021.695
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.736.303	-4.864.530	-1.400.500	-4.021.695
3.03	Resultado Bruto	301.445	855.939	233.552	676.890
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-235.678	-657.127	-194.653	-571.784
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-192.076	-575.962	-168.167	-488.763
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-41.212	-123.586	-34.143	-102.089
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-96.919	-292.733	-90.134	-255.571
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-53.945	-159.643	-43.890	-131.103
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-9.123	22.132	3.981	2.880
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	-9.123	22.132	3.981	2.880
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-34.479	-103.297	-32.905	-91.877
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-34.479	-103.297	-32.905	-91.877
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	0	2.438	5.976
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	65.767	198.812	38.899	105.106
3.06	Resultado Financeiro	-44.274	-120.671	-18.862	-54.106
3.06.01	Receitas Financeiras	11.038	24.738	6.923	12.232
3.06.02	Despesas Financeiras	-55.312	-145.409	-25.785	-66.338
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	21.493	78.141	20.037	51.000
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.884	1.229	3.795	10.168
3.08.01	Corrente	-1.561	-4.086	-128	-520
3.08.02	Diferido	-2.323	5.315	3.923	10.688
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	17.609	79.370	23.832	61.168
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	17.609	79.370	23.832	61.168
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	16.330	76.310	24.556	67.192
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	1.279	3.060	-724	-6.024
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
3.99.01.01	ON	0,1332	0,6224	0,2	0,548
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,1332	0,6224	0,2	0,548

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	17.609	79.370	23.832	61.168
4.02	Outros Resultados Abrangentes	1.394	-8.990	-2.491	-2.491
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos Financeiros derivativos	1.394	-8.990	-2.491	-2.491
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	19.003	70.380	21.341	58.677
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	17.724	67.320	22.065	64.701
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	1.279	3.060	-724	-6.024



**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 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-54.040	-65.852
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	308.315	211.084
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	78.141	50.998
6.01.01.02	Provisão para Contingência	3.856	-9.040
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	32.869	29.421
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	3.364	-240
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	0	-5.976
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	87.878	35.690
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	28.345	17.647
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	7.937	9.227
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	70.428	62.456
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	24.349	17.979
6.01.01.19	Lucro Não Realizável	0	2.922
6.01.01.20	Efeito Alienação de Investimento	-28.852	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-362.355	-276.936
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-216.405	-82.901
6.01.02.02	Estoques	-61.177	-56.513
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-5.059	-14.712
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-30.438	-17.480
6.01.02.06	Fornecedores	-41.998	-97.501
6.01.02.07	Salários e Contribuições	594	5.365
6.01.02.09	Impostos a Recolher	1.729	-15.552
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	-5.616	2.926
6.01.02.11	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-3.985	-568
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	8.206	-66.156
6.02.01	Adições - Imobilizado	-37.102	-52.109
6.02.03	Aumento de Investimento	-26.773	-3.208
6.02.04	Redução de Investimento	77.057	0
6.02.05	Adições - Intangível	-4.976	-10.839
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-26.162	-52.490
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	644.434	486.560
6.03.08	Pagamento de Juros	-75.478	-26.110
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-512.333	-440.560
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-82.785	-72.380
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-71.996	-184.498
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	188.517	371.792
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	116.521	187.294

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070	389.818	1.475.888
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070	389.818	1.475.888
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	51.820	0	0	0	51.820	-73.051	-21.231
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	-21.231	-21.231
5.04.12	Efeito da Recompra do Investimento da Controladora após IPO	0	51.820	0	0	0	51.820	-51.820	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	76.310	-8.990	67.320	3.060	70.380
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	76.310	0	76.310	3.060	79.370
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-8.990	-8.990	0	-8.990
5.07	Saldos Finais	1.043.663	2.147	97.350	76.310	-14.260	1.205.210	319.827	1.525.037

**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021****(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324	388.897	1.435.221
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324	388.897	1.435.221
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	67.192	-2.491	64.701	-6.024	58.677
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	67.192	0	67.192	-6.024	61.168
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.491	-2.491	0	-2.491
5.05.02.06	Ajuste de instrumentos financeiros	0	0	0	0	-2.491	-2.491	0	-2.491
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-49.673	52.334	67.192	-2.491	1.111.025	382.873	1.493.898

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021</b>
7.01	Receitas	6.498.298	5.463.203
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	6.477.383	5.472.430
7.01.02	Outras Receitas	28.852	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.937	-9.227
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.124.288	-4.313.370
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-4.864.530	-4.021.695
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-259.758	-291.675
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.374.010	1.149.833
7.04	Retenções	-103.297	-91.877
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-103.297	-91.877
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.270.713	1.057.956
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	31.152	27.638
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	5.977
7.06.02	Receitas Financeiras	24.738	12.232
7.06.03	Outros	6.414	9.429
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.301.865	1.085.594
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.301.865	1.085.594
7.08.01	Pessoal	287.091	265.038
7.08.01.01	Remuneração Direta	226.529	213.017
7.08.01.02	Benefícios	42.196	35.918
7.08.01.03	F.G.T.S.	18.366	16.103
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	841.482	722.166
7.08.02.01	Federais	126.810	104.362
7.08.02.02	Estaduais	699.584	603.276
7.08.02.03	Municipais	15.088	14.528
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	96.982	31.198
7.08.03.01	Juros	90.083	33.155
7.08.03.02	Aluguéis	6.899	-1.957
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	76.310	67.192
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	79.370	61.168
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-3.060	6.024



GRUPO  
**PROFARMA**

**PFRM**  
B3 LISTED NM

## **DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS • 3T22**

### **WEBCAST**

Quinta-feira, 10 de novembro de 2022

14h (Brasil) | 1 p.m. (NY)

Inscrição via Zoom

**[Clique aqui](#)**

### **CONTATOS RI**

Max Fischer

Juliana Matos

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

## DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS • 3T22

Resiliência e evolução contínua: **Grupo Profarma** registra Receita Bruta 23,7% superior e Ebitda 39,6% maior no 3T22

**Rio de Janeiro, 09 de novembro de 2022** – A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Grupo Profarma” ou “Companhia”, B3: PFRM3), anuncia os resultados do terceiro trimestre de 2022 (3T22) e acumulado do ano de 2022 (9M22). As comparações de resultado referem-se a iguais períodos do ano anterior (3T21 e 9M21). 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. Desde janeiro de 2019, as Demonstrações Financeiras da Companhia estão sendo elaboradas de acordo com o IFRS 16, que alterou os critérios de reconhecimento dos contratos de aluguel. As informações, excluindo os efeitos do IFRS16, podem ser encontradas no Anexo I.



**RECEITA  
BRUTA**  
**R\$ 2,3 Bi**  
**+23,7%**



**MARGEM  
BRUTA**  
**14,8%**  
**+0,5 p.p.**



**DILUIÇÃO DE  
DESPESAS**  
**0,9 p.p.**



**EBITDA**  
**R\$ 100,2 M**  
**+39,6%**  
**Margem de 4,9%**



**GERAÇÃO  
DE CAIXA**  
**R\$ 334 M**

## Destaques do Desempenho

(R\$ MILHÕES)	3T21	3T22	Var. % 3T22 X 3T21	9M21	9M22	Var. % 9M22 X 9M21
<b>Receita Bruta Consolidada<sup>1</sup></b>	<b>1.889,3</b>	<b>2.337,8</b>	<b>23,7%</b>	<b>5.448,8</b>	<b>6.577,9</b>	<b>20,7%</b>
Receita Bruta Não Consolidada	2.126,3	2.641,7	24,2%	6.098,1	7.424,0	21,7%
Profarma Distribuição	1.815,3	2.241,6	23,5%	5.219,7	6.285,4	20,4%
Rede d1000	311,0	400,1	28,6%	878,3	1.138,5	29,6%
Receita Líquida	1.634,1	2.037,7	24,7%	4.698,6	5.720,5	21,7%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>233,6</b>	<b>301,4</b>	<b>29,1%</b>	<b>676,9</b>	<b>855,9</b>	<b>26,5%</b>
% Receita Líquida	14,3%	14,8%	0,5 p.p	14,4%	15,0%	0,6 p.p
<b>Despesa Operacional</b>	<b>-197,1</b>	<b>-235,7</b>	<b>19,6%</b>	<b>-577,8</b>	<b>-657,1</b>	<b>13,7%</b>
Despesas SG&A	-168,2	-192,1	14,2%	-488,8	-576,0	17,8%
% Receita Líquida	-10,3%	-9,4%	0,9 p.p	-10,4%	-10,1%	0,3 p.p
Depreciação e Amortização	-32,9	-34,5	4,8%	-91,9	-103,3	12,4%
% Receita Líquida	-2,0%	-1,7%	0,3 p.p	-2,0%	-1,8%	0,1 p.p
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais	4,0	-9,1	-329,2%	2,9	22,1	668,7%
% Receita Líquida	0,2%	-0,4%	-0,7 p.p	0,1%	0,4%	0,3 p.p
<b>Ebitda<sup>2</sup></b>	<b>71,8</b>	<b>100,2</b>	<b>39,6%</b>	<b>197,0</b>	<b>302,1</b>	<b>53,4%</b>
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	4,4%	4,9%	0,5 p.p	4,2%	5,3%	1,1 p.p
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido</b>	<b>24,6</b>	<b>16,3</b>	<b>-33,5%</b>	<b>67,2</b>	<b>76,3</b>	<b>13,6%</b>
Margem Líquida (% Receita Líquida)	1,5%	0,8%	-0,7 p.p	1,4%	1,3%	-0,1 p.p
Dívida Líquida	436,4	589,1	35,0%	436,4	589,1	35,0%
Dívida Líquida / Ebitda	1,7	1,6	-4,7%	1,7	1,6	-4,7%
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	198,3	131,9	-33,5%	542,7	616,3	13,6%
Patrimônio Líquido antes da participação dos minoritários	1.111,0	1.205,2	8,5%	1.111,0	1.205,2	8,5%

(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.

## Comentário de Desempenho

O terceiro trimestre de 2022 foi mais um trimestre de resultados positivos consistentes, mostrando resiliência e evolução contínua nas duas unidades de negócio. Continuamos direcionando nossos esforços para o ganho de rentabilidade e focados em proporcionar a melhor experiência aos nossos clientes.

De acordo com o IQVIA, o mercado farma cresceu 17,8% no terceiro trimestre enquanto o Grupo Profarma teve um crescimento de 23,7%, superior ao mercado em 5,9 p.p. Nosso 3T22 foi marcado por expansão de margem bruta e ebitda, diluição de despesas e recorde de Ebitda em terceiros trimestres, que alcançou R\$ 100 milhões.

O desempenho apresentado até aqui é fruto de uma estratégia sólida e bem definida, que envolve iniciativas como a implementação da plataforma de CRM *Sales Force* na Profarma Distribuição, melhorias no Portal de Fornecedores e Produtos, substituição da plataforma de *e-commerce* na Rede d1000 e programas de aceleração de carreira para primeiras posições de liderança.

Na Profarma Distribuição, crescemos em todas as categorias, alcançamos recorde de market share, clientes atendidos e Ebitda com expansão de margens e diluição de despesas. Além disso, após períodos constantes de crescimento acelerado, iniciamos um redesenho organizacional que visa uma melhor adequação para a captura de sinergia e oportunidades, proporcionando maior fluidez entre os processos das áreas. Esse projeto foi baseado em benchmarks e já passou por 7 das 10 áreas que vai abranger.

A Rede d1000 vem provando a consistência de seus resultados, contribuindo cada vez mais para o crescimento do Grupo. A evolução da venda média por loja vem sendo impulsionada pelo amadurecimento acelerado das lojas novas inauguradas em 2021 e por iniciativas como a revisão de mix de produtos, *supply, pricing* e treinamento de vendas. Esse desempenho, associado ao controle de despesas, foi determinante para alcançarmos resultados crescentes e acima do mercado.

Continuamos confiantes e otimistas, movidos por um modelo de atuação que já se comprovou eficaz e certos de que estamos percorrendo o melhor caminho para geração de valor para acionistas e para a sociedade, contando sempre com o apoio dos nossos conselheiros, colaboradores, clientes e fornecedores.

## Desempenho Econômico-Financeiro

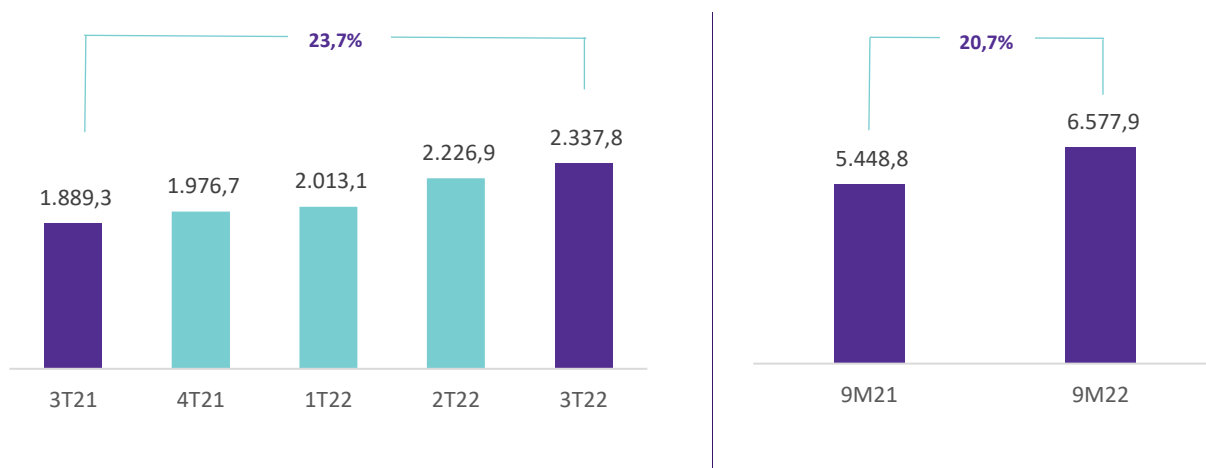
O resultado do Grupo Profarma consolida as suas duas unidades de negócios, excluídas as receitas provenientes de operações *intercompany*, representadas por Profarma Distribuição e Rede d1000.

### Receita Operacional Bruta

Apresentando crescimento contínuo nos últimos anos, a Receita Bruta Consolidada (exclui vendas *intercompany*) alcançou R\$ 2,3 bilhões no 3T22, o que representa aumento de 23,7% em relação ao mesmo período do ano anterior. O desempenho reflete o avanço das duas unidades de negócios: (i) na Profarma Distribuição o contínuo crescimento do número de clientes atendidos impulsionou a alta de 23,5% nas vendas e (ii) nas operações de varejo da Rede d1000, devido ao amadurecimento acelerado das lojas novas inauguradas em 2021, à otimização do mix de produtos e estoque, além das melhorias operacionais feitas nos últimos anos, que trouxeram um maior fluxo de clientes para as lojas, representando evolução de vendas de 28,6%.

Considerando o acumulado dos nove meses do ano, o aumento da Receita Bruta em 2022 foi de 20,7% ante igual período de 2021.

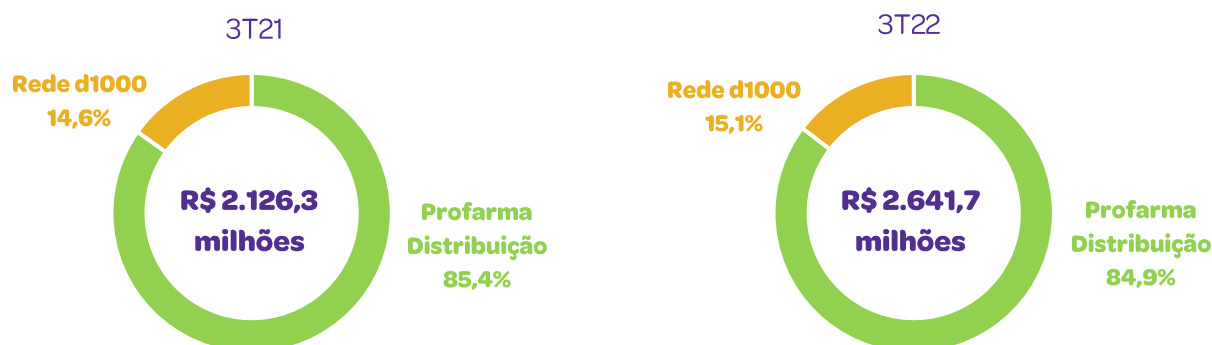
Receita Operacional Bruta Consolidada (R\$ milhões)





Com o crescente alinhamento das atividades de varejo, a participação da Receita Bruta da Rede d1000 no total do Grupo Profarma apresentou aumento de 0,5 p.p. entre o 3T21 e o 3T22, conforme pode ser observado nos gráficos abaixo que consideram a Receita Bruta individual das unidades, sem a exclusão das vendas intercompany.

Receita Operacional Bruta Não Consolidada\* (R\$ milhões)



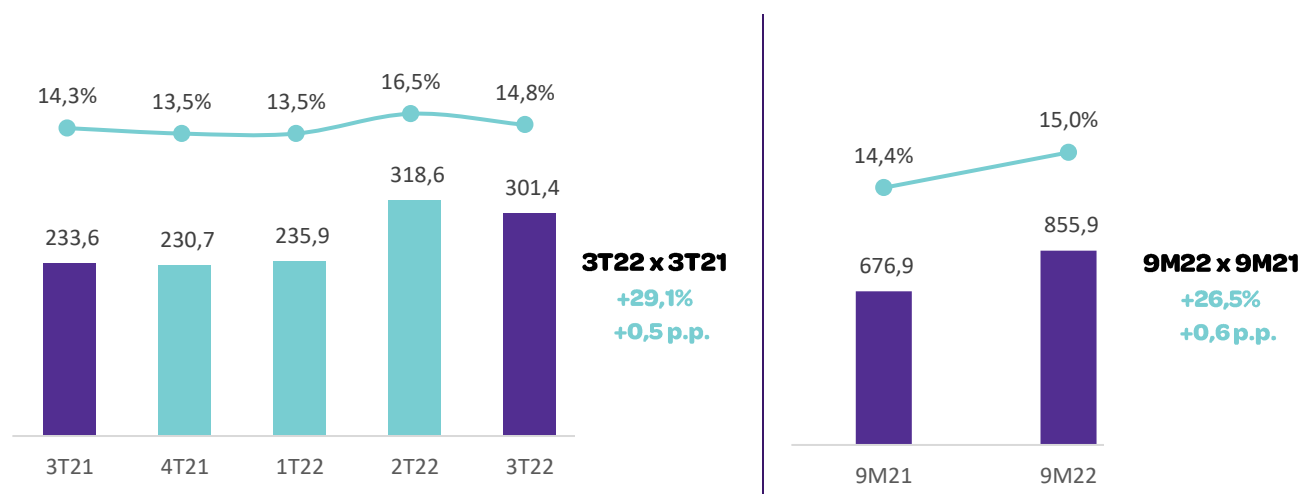
\*Inclui vendas intercompany

## Lucro Bruto

Acompanhando o aumento da Receita, o Grupo Profarma alcançou também maior rentabilidade no 3T22 expandindo sua margem bruta de 14,3% para 14,8%. O Lucro Bruto de R\$ 301,4 milhões, representou uma evolução de 29,1% em relação ao apurado no 3T21. Na Profarma Distribuição este desempenho foi relacionado ao melhor mix de categorias e segmento de clientes, além do residual de aumento de preços de medicamentos. Na Rede d1000 foi, principalmente, devido ao incremento nas vendas além do melhor mix de produtos.

No acumulado do ano, o Lucro Bruto foi de R\$ 855,9 milhões, aumento de 26,5% e Margem Bruta 0,6 p.p. superior.

Lucro Bruto (R\$ milhões) e Margem Bruta (% na Receita Líquida)



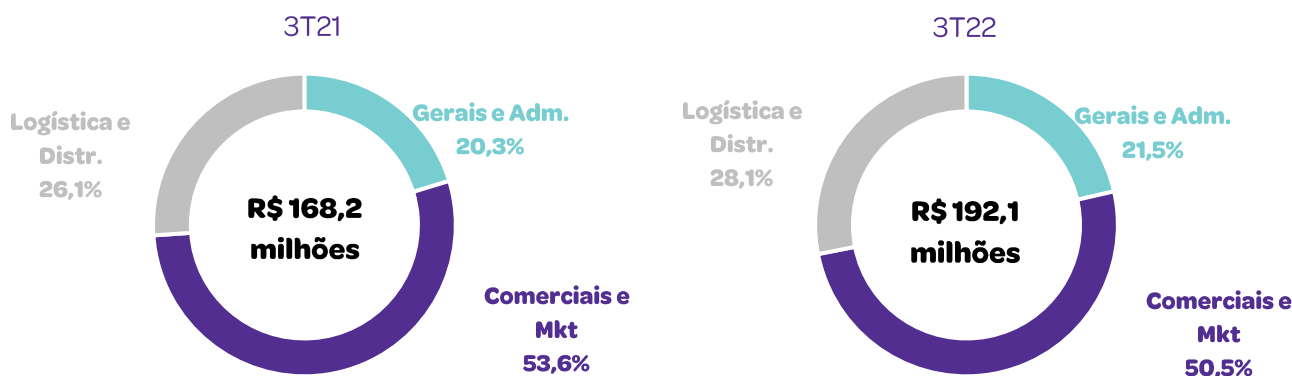
## Despesas Operacionais

(R\$ MILHÕES)	3T21	3T22	Var. % 3T22 X 3T21	9M21	9M22	Var. % 9M22 X 9M21
Despesas Gerais e Administrativas	-34,1	-41,2	20,7%	-102,1	-123,6	21,1%
Despesas com Vendas	-134,0	-150,9	12,6%	-386,7	-452,3	17,0%
Comerciais e Marketing	-90,1	-96,9	7,5%	-255,6	-292,7	14,5%
Logística e Distribuição	-43,9	-53,9	22,9%	-131,1	-159,6	21,8%
Outras(despesas)/receitas	4,0	-9,1	-329,2%	2,9	22,1	668,7%
<b>Total Despesas Operacionais</b>	<b>-164,2</b>	<b>-201,2</b>	<b>22,5%</b>	<b>-485,9</b>	<b>-553,8</b>	<b>14,0%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-10,0%	-9,9%	0,1 p.p	-10,3%	-9,7%	0,6 p.p

\* Excluído o Resultado da Equivalência Patrimonial

No 3T22, o total das Despesas Operacionais da Companhia, desconsiderando o valor referente à depreciação e amortização, foi de R\$ 201,2 milhões, resultado 22,5% superior ao registrado em igual trimestre do ano anterior. Mesmo em um ambiente inflacionário desafiador, a disciplina na gestão das despesas foi fundamental para a diluição de 0,9 p.p nas Despesas SG&A (com vendas, gerais e administrativas) saindo de 10,3% para 9,4% em relação a Receita Operacional Líquida. Já Outras Despesas Operacionais tiveram variação de 329,2%, principalmente, relacionadas à abertura do novo CD de SP e mudança no CD de PE, no valor total de R\$ 4,2 milhões. Adicionalmente, no 3T21 a Rede d1000 reconheceu créditos de Pis/Cofins no valor de R\$ 3,1 milhões.

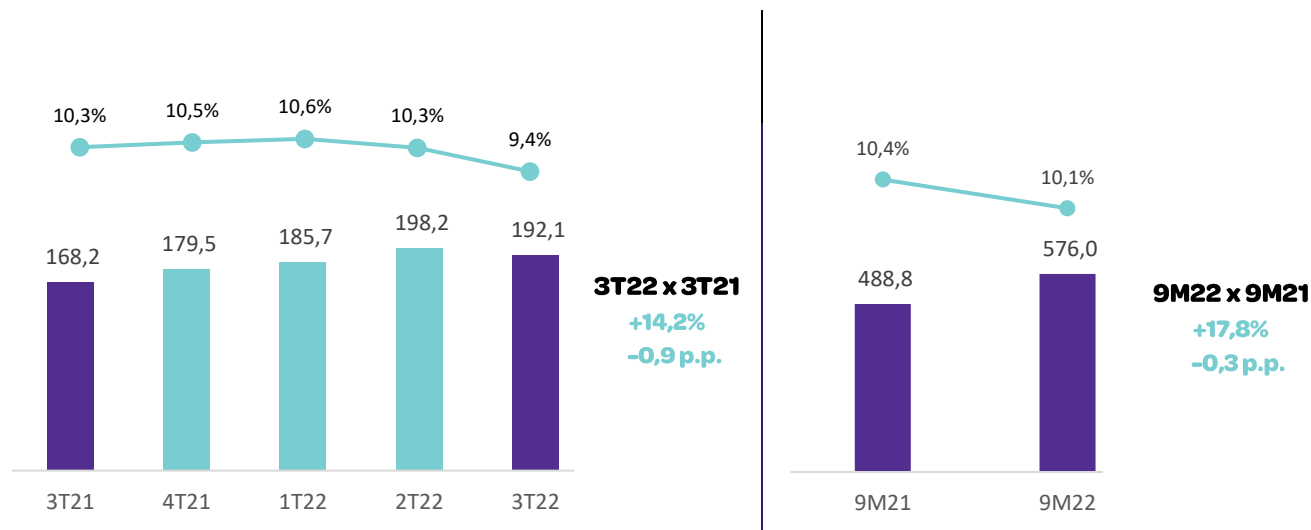
## Abertura das Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas (SG&amp;A)



## DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS • 3T22

No período de nove meses findo em setembro, as despesas SG&A também apresentaram diluição em relação às vendas líquidas de 0,3 p.p., saindo de 10,4% em setembro de 2021 para 10,1% em setembro 2022.

Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas (R\$ milhões) e % na Receita Líquida



**3T22 x 3T21**  
+14,2%  
-0,9 p.p.

**9M22 x 9M21**  
+17,8%  
-0,3 p.p.

## Ebitda

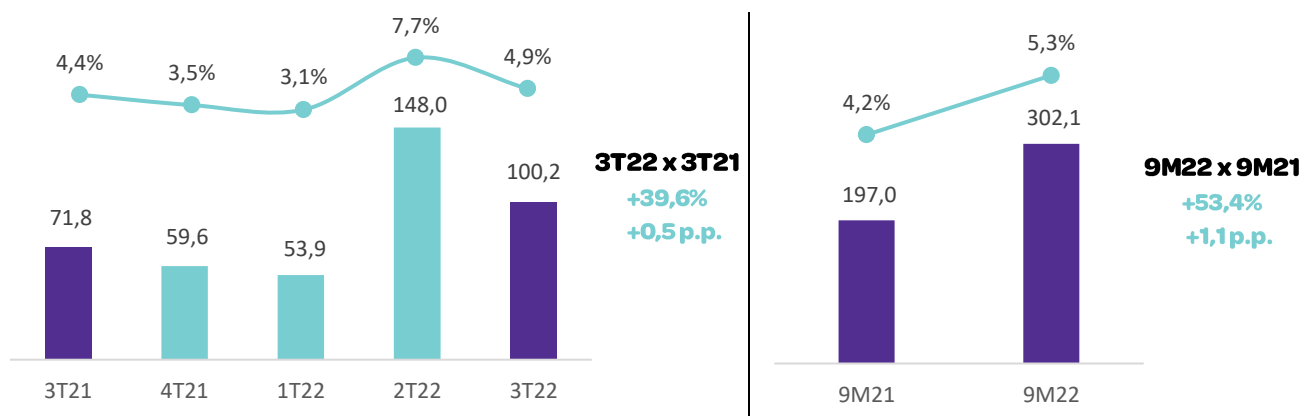
Considerando o desempenho operacional comentado neste relatório, com aumento da receita, ganho de rentabilidade bruta e evolução das despesas operacionais em percentual inferior ao da receita, o Ebitda do Grupo Profarma no 3T22 atingiu R\$ 100,2 milhões, totalizando R\$ 302,1 milhões nos 9M22. O resultado representa evolução de 39,6% e 53,4%, respectivamente, em comparação a iguais períodos do exercício anterior. A Margem Ebitda também apresentou aumento nos períodos avaliados, saindo de 4,4% no 3T21 para 4,9% no 3T22 e de 4,2% nos 9M21 para 5,3% nos 9M22.

Desconsiderando o efeito do IFRS, o Ebitda no 3T22 seria de R\$ 71,0 milhões (+54,4% vs 3T21), com margem Ebitda de 3,5%, e nos 9M22 de R\$ 217,3 milhões(+75,6% vs 9M21), com margem de 3,3%.

### Reconciliação Ebitda

Grupo Profarma						
(R\$ MILHÕES)	3T21	3T22	Var. % 3T22 X 3T21	9M21	9M22	Var. % 9M22 X 9M21
<b>Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários</b>	<b>23,8</b>	<b>17,6</b>	<b>-26,1%</b>	<b>61,2</b>	<b>79,4</b>	<b>29,8%</b>
IR / CS	3,8	-3,9	-202,3%	10,2	1,2	-87,9%
Resultado Financeiro	-18,9	-44,3	134,7%	-54,1	-120,7	123,0%
Depreciação e Amortização	-32,9	-34,5	4,8%	-91,9	-103,3	12,4%
<b>Ebitda</b>	<b>71,8</b>	<b>100,2</b>	<b>39,6%</b>	<b>197,0</b>	<b>302,1</b>	<b>53,4%</b>
Margem Ebitda (% receita líquida)	4,4%	4,9%	0,5 p.p.	4,2%	5,3%	1,1 p.p.

Ebitda (R\$ milhões) e Margem Ebitda (%)



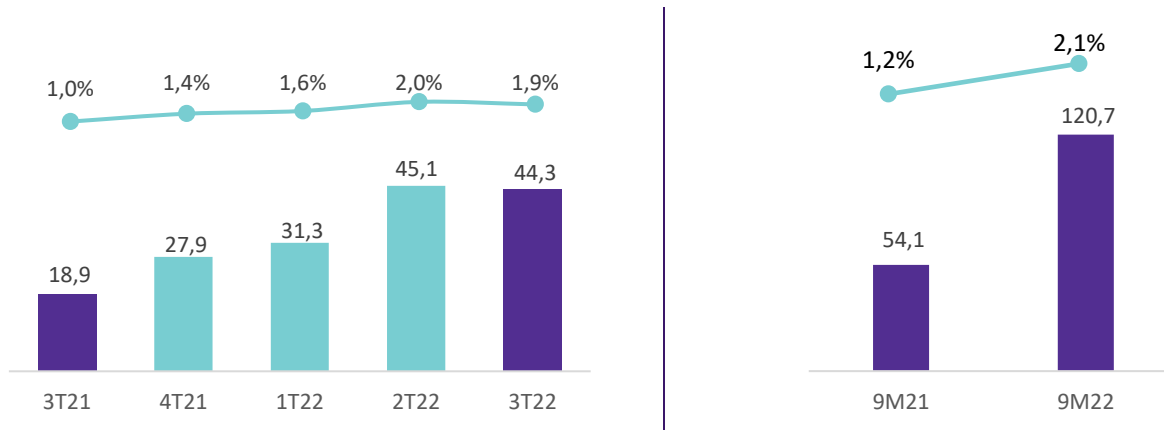
## Resultado Financeiro

O Resultado Financeiro Líquido do Grupo Profarma no 3T22 foi negativo de R\$ 44,3 milhões, o que representa aumento de 134,7% em relação ao mesmo período do ano anterior. Neste trimestre, a Companhia apresentou aumento das Receitas Financeiras de 59,4%, ou R\$ 11,0 milhões, ante o 3T21, ao mesmo tempo em que as Despesas Financeiras cresceram 114,5%, atingindo R\$ 55,3 milhões. As Despesas Financeiras foram maiores em R\$ 29,5 milhões, sendo R\$ 19,5 milhões (66%) em Despesas Bancárias, principalmente, em função das altas taxas de juros, que subiram 161,9% no período comparado.

Vale lembrar que as Despesas Financeiras AVP – que aumentaram R\$ 4,5 milhões – não têm efeito caixa, são ajustes contábeis que levam em consideração os prazos de venda médios descontados pelas taxas de juros nos períodos.

(R\$ MILHÕES)	3T21	3T22	Var. % 3T22 X 3T21	9M21	9M22	Var. % 9M22 X 9M21
Receita Financeira	6,9	11,0	59,4%	12,2	24,7	102,2%
Despesa Financeira	-25,8	-55,3	114,5%	-66,3	-145,4	119,2%
Bancária	-14,1	-33,6	30,5%	-33,6	-90,2	168,6%
Financeira AVP	-4,4	-8,9	102,0%	-10,1	-22,1	119,0%
Outras	-7,3	-12,8	74,2%	-22,7	-33,1	46,1%
<b>Resultado Financeiro Líquido</b>	<b>-18,9</b>	<b>-44,3</b>	<b>134,7%</b>	<b>-54,1</b>	<b>-120,7</b>	<b>123,0%</b>
% da Receita Oper. Líquida	-1,2%	-2,2%	-1 p.p	-1,2%	-2,1%	-1 p.p

Resultado Financeiro (R\$ milhões) e % Receita Líquida

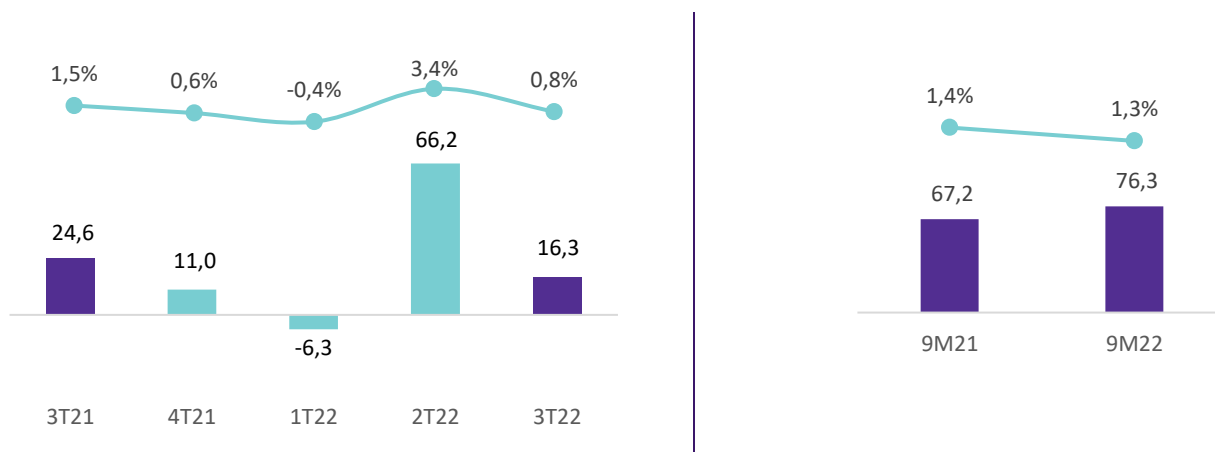


## Lucro Líquido

Em um ambiente desafiador de altas taxas de juros e inflação ainda elevada, o Lucro Líquido do Grupo atingiu R\$ 16,3 milhões no trimestre, resultado 33,5% abaixo do registrado no 3T21. No 3T22, o incremento no Ebitda de R\$ 28,4 milhões foi parcialmente consumido por um resultado financeiro maior em R\$ 25,4 milhões, principalmente, em função do aumento de 161,9% nas taxas de juros em relação ao mesmo período de 2021.

No acumulado dos 9M22 o Lucro Líquido da Companhia totalizou R\$ 76,3 milhões, 13,6% acima do apurado nos primeiros nove meses do ano anterior. Vale lembrar que neste período está incluído o resultado positivo da venda da participação da Profarma na PFS, que foi de R\$ 28,9 milhões.

Resultado Líquido (R\$ milhões) e Margem Líquida (%)



## Endividamento

Em 30 de setembro de 2022, a Dívida Líquida totalizou R\$ 589,1 milhões, representando aumento de 35,0% em relação ao ano anterior, quando registrou R\$ 436,4 milhões. Esse incremento é decorrência, principalmente, do investimento sazonal em estoque adicional realizado no 1T22 que ainda tem uma parcela a ser desinvestida ao longo do 4T22. A geração de caixa operacional no trimestre foi de R\$ 362,1 milhões: (i) R\$ 250,1 milhões refletindo o desinvestimento no estoque realizado no 1T22 e (ii) R\$112,0 milhões pela maior geração de recursos via Ebitda.

O perfil do endividamento permanece majoritariamente no longo prazo com 59% do total da Dívida neste 3T22 comparado a 97% no mesmo período do ano anterior.

A alavancagem financeira, medida pelo indicador Dívida Líquida/Ebitda, foi melhor neste trimestre, atingindo 1,6x versus 1,7x em setembro de 2021 e 2,6x no trimestre anterior (2T22).

## Capex

No 3T22, o Grupo Profarma realizou investimentos de R\$ 16,4 milhões, somando R\$ 42,1 milhões no acumulado do ano, montante que representa 0,7% da Receita Líquida neste mesmo período.

Na Profarma Distribuição foram realizados investimentos de R\$ 3,6 milhões no trimestre, direcionados, principalmente, para a área de TI. Na Rede d1000 os investimentos realizados no 3T22 somaram R\$ 12,8 milhões que foram destinados, em sua maior parte, às reformas/ampliações e aberturas de lojas.

## Fluxo de Caixa

No 3T22, a Companhia apresentou Fluxo de Caixa Livre positivo de R\$ 334,1 milhões, 98,1% melhor que o mesmo período do ano anterior. Esta geração de caixa foi devida, principalmente, aos R\$ 112,0 milhões gerados nas operações, somados à redução no capital de giro de R\$ 277,9 milhões e parcialmente consumidos pelos R\$ 28,0 milhões nos investimentos do período.

Os recursos, de R\$ 112,0 milhões, gerados nas operações tiveram aumento de 41,1% ou R\$ 32,6 milhões, majoritariamente devido ao incremento de quase 40% no Ebitda do Grupo. A redução no capital de giro de R\$ 277,9 milhões foi devida, principalmente, ao desinvestimento no estoque adicional relativo ao aumento anual de preços dos medicamentos em 31/03/2022. Os investimentos de R\$ 28,0 milhões foram destinados, principalmente, ao programa de compra de ações da Rede d1000 e reforma e abertura de lojas.

(R\$ Milhões)	3T21	3T22	Var. % 3T22 X 3T21	9M21	9M22	Var. % 9M22 X 9M21
<b>EBIT</b>	<b>38,9</b>	<b>65,8</b>	<b>69,1%</b>	<b>105,1</b>	<b>198,8</b>	<b>89,1%</b>
Depreciação e Amortização	32,9	34,5	4,8%	91,9	103,3	12,4%
<b>EBITDA</b>	<b>71,8</b>	<b>100,2</b>	<b>39,6%</b>	<b>197,0</b>	<b>302,2</b>	<b>53,4%</b>
AVP Operacional	-2,4	-4,0	63,7%	-4,9	-10,0	104,7%
Outros	10,0	15,8	57,6%	20,3	12,0	-40,7%
<b>Recursos das Operações</b>	<b>79,4</b>	<b>112,0</b>	<b>41,1%</b>	<b>212,4</b>	<b>304,2</b>	<b>43,2%</b>
Ciclo de Caixa	91,9	277,9	202,4%	-236,9	-319,6	34,9%
Outros Ativos (Passivos)	20,9	-27,9	-233,5%	-41,1	-41,4	0,8%
<b>Fluxo de Caixa Operacional</b>	<b>192,2</b>	<b>362,1</b>	<b>88,4%</b>	<b>-65,6</b>	<b>-56,8</b>	<b>-13,4%</b>
Investimentos	-23,5	-28,0	19,2%	-65,1	8,4	-112,9%
<b>Fluxo de Caixa Livre</b>	<b>168,7</b>	<b>334,1</b>	<b>98,1%</b>	<b>-130,7</b>	<b>-48,4</b>	<b>-63,0%</b>

**Ciclo de Caixa**

	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22
<b>Ciclo de Caixa (Dias)</b>	<b>37,9</b>	<b>26,6</b>	<b>36,3</b>	<b>53,9</b>	<b>37,1</b>
Dias de Contas a Receber <sup>(1)</sup>	38,8	38,7	41,5	41,7	39,3
Dias de Estoque <sup>(2)</sup>	60,9	62,8	87,5	67,2	60,1
Dias de Fornecedores <sup>(3)</sup>	61,8	74,9	92,8	54,9	62,3

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre

(2) Base Média de CMV no trimestre

(3) Base Média de CMV no trimestre

## Profarma Distribuição

### Destaques do Desempenho Econômico-Financeiro

(R\$ MILHÕES)	3T21	3T22	Var. % 3T22 X 3T21	9M21	9M22	Var. % 9M22 X 9M21
<b>Receita Bruta</b>	<b>1.815,3</b>	<b>2.241,6</b>	<b>23,5%</b>	<b>5.219,7</b>	<b>6.285,4</b>	<b>20,4%</b>
Receita Líquida	1.563,4	1.944,7	24,4%	4.471,4	5.444,3	21,8%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>141,8</b>	<b>179,5</b>	<b>26,6%</b>	<b>405,0</b>	<b>503,7</b>	<b>24,4%</b>
% Receita Líquida	9,1%	9,2%	0,1 p. p	9,1%	9,3%	0,2 p. p
<b>Despesas SG&amp;A</b>	<b>-92,6</b>	<b>-107,4</b>	<b>15,9%</b>	<b>-271,8</b>	<b>-325,5</b>	<b>19,7%</b>
% Receita Líquida	-5,9%	-5,5%	0,4 p. p	-6,1%	-6,0%	0,1 p. p
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-3,3	-7,7	130,4%	-8,0	-9,5	18,7%
% Receita Líquida	-0,2%	-0,4%	-0,2 p. p	-0,2%	-0,2%	0 p. p
<b>Ebitda</b>	<b>45,8</b>	<b>64,4</b>	<b>40,5%</b>	<b>125,2</b>	<b>168,8</b>	<b>34,8%</b>
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	2,9%	3,3%	0,4 p. p	2,8%	3,1%	0,3 p. p
<b>Lucro Líquido</b>	<b>22,9</b>	<b>14,3</b>	<b>-37,8%</b>	<b>68,1</b>	<b>37,7</b>	<b>-44,6%</b>
Margem Líquida (% Receita Líquida)	1,5%	0,7%	-0,7 p. p	1,5%	0,7%	-0,8 p. p

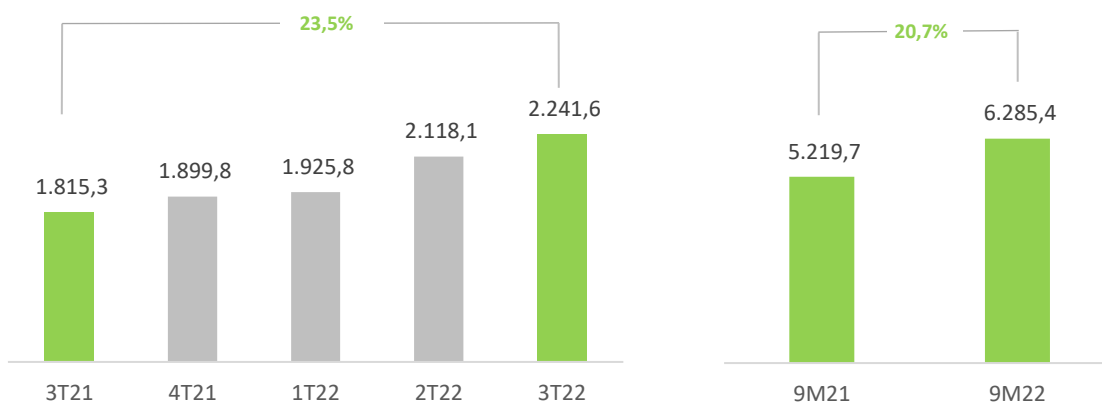
Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização.

### Receita Operacional Bruta

A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,2 bilhões no 3T22, 23,5% superior ao ano anterior e R\$ 6,3 bilhões no acumulado 9M22, o que representa aumento de 20,4% ante os 9M21.

Desde o 1T19, a Profarma Distribuição acumulou crescimento médio trimestral de 18,3%. Tal performance pode ser explicada pelo contínuo aumento do número de clientes atendidos, assim como pelo crescimento do canal de associativismo. Além disso, foram implantadas algumas iniciativas com foco no cliente, como a plataforma CRM Sales Force, voltada para a melhoria do serviço pós-venda.

#### Profarma Distribuição – Receita Operacional Bruta (R\$ milhões)

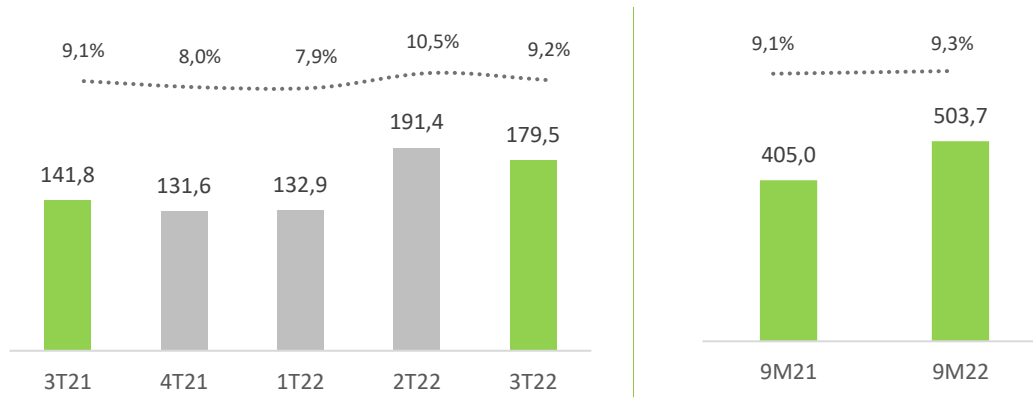




## Lucro Bruto

Acompanhando o crescimento de venda, a Profarma Distribuição obteve também ganho de rentabilidade. No 3T22, o Lucro Bruto totalizou R\$ 179,5 milhões, aumento de 26,6% na comparação com o mesmo período do ano anterior e margem bruta de 9,2%, 0,1 p.p. acima do registrado no 3T21. No acumulado dos 9 meses de 2022, o Lucro Bruto somou R\$ 503,7 milhões, 24,4% acima do acumulado no mesmo período de 2021.

### Profarma Distribuição – Lucro Bruto (R\$ milhões) e Margem Bruta (% Receita Líquida)

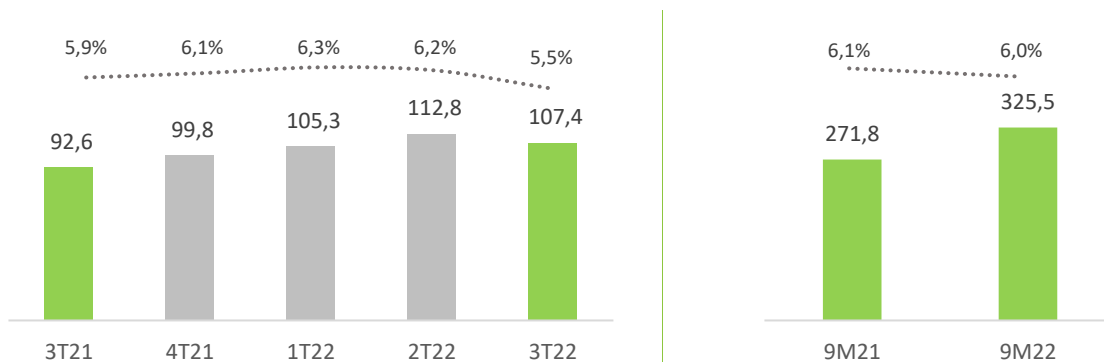


## Despesas Operacionais – SG&A

As Despesas Operacionais – compostas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo depreciação e outras receitas/despesas) – somaram no 3T22 R\$ 107,4 milhões, 5,5% da Receita Líquida, apresentando uma diluição de 0,4 p.p. em relação ao mesmo período do ano anterior.

No período acumulado dos nove meses do ano, as despesas foram de R\$ 325,5 milhões, participação de 6,0% da Receita Líquida, em linha com o mesmo período do ano anterior.

### Despesas SG&A (R\$ milhões) e % Receita Líquida



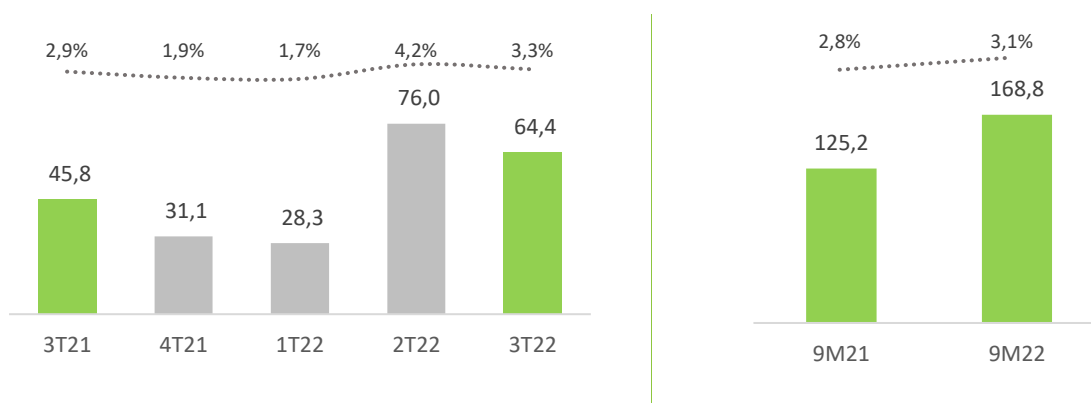
## Ebitda

O Ebitda alcançou R\$ 64,4 milhões no 3T22, 40,5% acima dos R\$ 45,8 milhões do 3T21 e margem de 3,3%, 0,4 p.p. acima do mesmo período do ano anterior. Na avaliação 9M22, o Ebitda acumulado foi 34,8% superior ao acumulado no mesmo período do ano anterior, somando R\$ 168,8 milhões com Margem Ebitda de 3,1%.

Em total aderência aos nossos pilares estratégicos, a Companhia segue com forte crescimento na base de clientes independentes e diluição de despesas através de melhorias na produtividade, reforçados por crescimento superior às evoluções do mercado nas categorias de maior rentabilidade.

Excluindo os efeitos do IFRS 16, o Ebitda no 3T22 foi R\$ 55,9 milhões, 40,7% superior ao 3T21, com margem 2,9%.

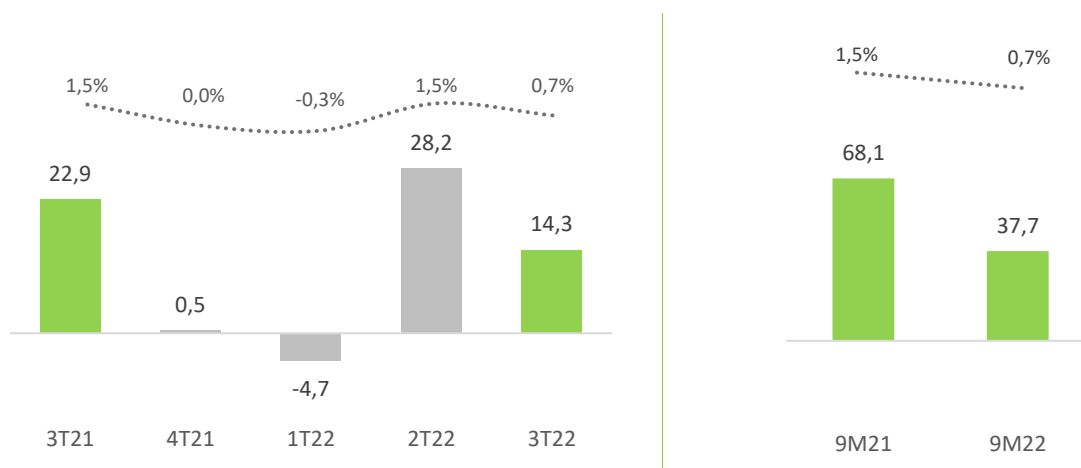
Ebitda (R\$ milhões) e Margem Ebitda (% Receita Líquida)



## Lucro Líquido

A Profarma Distribuição registrou no 3T22 Lucro Líquido de R\$ 14,3 milhões, 37,8% abaixo do mesmo período do ano anterior. Nos 9M22, o Lucro Líquido acumulado foi de R\$ 37,7 milhões, 44,6% abaixo do acumulado no mesmo período do ano anterior. A queda no Lucro Líquido foi devida, principalmente, à alta nas taxas de juros no período de comparação.

Lucro Líquido (R\$ milhões) e Margem Líquida (% Receita Líquida)



### Ciclo de Caixa e Capital de Giro

A Profarma Distribuição apresentou Ciclo de Caixa de 34,1 dias no 3T22, em linha com o 3T21.

	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22
<b>Ciclo de Caixa (Dias)</b>	<b>34,8</b>	<b>24,4</b>	<b>33,5</b>	<b>50,9</b>	<b>34,1</b>
Dias de Contas a Receber <sup>(1)</sup>	43,9	44,2	46,7	46,3	43,2
Dias de Estoque <sup>(2)</sup>	51,1	53,2	77,7	58,1	51,4
Dias de Fornecedores <sup>(3)</sup>	60,2	73,0	90,9	53,6	60,6

(1) Base Média de Venda Bruta no Trimestre

(2) Base Média de CMV no Trimestre






(3) Base Média de CMV no Trimestre

# DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS • 3T22

## Rede d1000

Rede de drogarias formada pelas bandeiras Drogasmil, Farmalife, Drogarias Tamoio e Drogaria Rosário. Companhia aberta, listada no Novo Mercado da B3, a Rede d1000 divulga seus resultados trimestralmente. Como o Grupo Profarma detém o controle da Rede d1000, seus resultados são consolidados no Grupo Profarma.

Abaixo, são apresentados os principais destaques e indicadores do desempenho da Rede d1000 no 3T22. Para ter acesso ao [release completo da Rede d1000](#), divulgado nesta mesma data, [clique aqui](#).

				
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>VENDA MÉDIA/LOJA</b>	<b>EBITDA</b>	<b>LUCRO LÍQUIDO</b>	<b>FLUXO DE CAIXA</b>
<b>R\$ 400,1 milhões</b>	<b>R\$ 627,5 mil</b>	<b>R\$ 35,9 milhões</b>	<b>R\$ 3,3 milhões</b>	<b>- R\$ 8,1 M</b>
<b>+28,6%</b>	<b>+26,3%</b>	<b>+52,3%</b> <b>Margem de 9,0%</b>	<b>+314,5%</b>	<b>vs - R\$ 24,6 M no 3T21</b>

## Principais Indicadores Rede d1000

	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22	9M21	9M22
Nº de Lojas	214	214	212	210	212	214	212
<b>(R\$ milhões)</b>							
Receita Bruta	311,0	332,0	345,2	393,2	400,1	878,3	1.138,5
Lucro Bruto	91,8	99,0	103,1	127,1	122,0	271,9	352,2
<i>Margem Bruta (% Receita Bruta)</i>	29,5%	29,8%	29,9%	32,3%	30,5%	31,0%	30,9%
EBITDA (*)	23,5	26,1	23,2	43,1	35,9	29,6	102,2
<i>Margem EBITDA (% da Receita Bruta)</i>	7,6%	7,9%	6,7%	11,0%	9,0%	3,4%	9,0%
Lucro Líquido	-1,6	14,9	-7,2	12,3	3,3	-11,3	8,4
<i>Margem Líquida (% da Receita Bruta)</i>	-0,5%	4,5%	-2,1%	3,1%	0,8%	-1,3%	0,7%

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

Com uma Diretoria de ESG e um Comitê dedicado ao tema, o Grupo Profarma segue em busca da consolidação e aprimoramento de suas práticas visando gerar maiores impactos sociais, ambientais e resultados positivos que derivam de uma governança cada vez mais sólida.

## PRINCIPAIS INICIATIVAS ESG – 3T22

### ■ 3 anos de parceria UNICEF

A parceria do Grupo Profarma com o Unicef já repassou mais de 5,5 milhões, através das Campanhas de microdoações nas lojas da Rede d1000, dos clientes da Profarma Distribuição e do apoio Institucional. No ano em que celebramos 3 anos de parceria, fomos reconhecidos pela efetividade das ações sociais desenvolvidas pela causa da infância e adolescência.

### ■ Parceria Colgate

O Instituto Profarma firmou parceria com a Colgate, no Projeto Sorriso Saudável Futuro Brillhante. Nossos voluntários, Embaixadores do Bem e representantes das ONGs contempladas, participaram de curso de capacitação fornecido pela Colgate. Formamos mais de 90 voluntários como agentes em saúde, educação e higiene bucal e distribuímos mais de 5 mil kits com escova de dente e creme dental, para 20 ONGs, impactando mais de 10 mil pessoas.

### ■ Encontro de Embaixadores:

Projeto de voluntariado corporativo teve crescimento de quase 100% de adesão no 3T22. Já são mais de 200 colaboradores do Grupo Profarma conectados com a Cultura viva da Companhia, inspirados e engajados com as causas sociais.

### ■ Workshop com a liderança da Profarma Distribuição:

Treinamento, troca de informações e construção colaborativa de ideias para mais de 60 líderes, a fim de promover ações estratégicas e diretrizes ligadas ao tema ESG.

### ■ Picking list:

Projeto que visa evitar a emissão de cerca de 16 milhões de folhas por ano, até o momento utilizou 3 milhões de etiquetas em substituição.

### ■ Relatório de Sustentabilidade Grupo Profarma:

Elaborado seguindo as normas da Global Reporting Initiative (GRI), principal metodologia mundial para reportes de sustentabilidade, a publicação relata os resultados já construídos, que nascem de uma reflexão realizada sobre os caminhos mais eficientes para enfrentar desafios futuros. Com ações divididas em três pilares (social, ambiental e de governança), o Relatório segue as diretrizes da nossa agenda estratégica e também da nossa Política de Sustentabilidade desenvolvida ao longo do ano de 2021. Isso fortalece ainda mais a construção de uma Companhia cada vez mais inclusiva, sustentável e socialmente engajada.

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

	IFRS16		Pré-IFRS	
	3T21	3T22	3T21	3T22
<b>Receita Operacional Bruta:</b>	<b>1.889.311</b>	<b>2.337.819</b>	<b>1.889.311</b>	<b>2.337.819</b>
Impostos e Outras Deduções	(255.259)	(300.071)	(255.259)	(300.071)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>1.634.052</b>	<b>2.037.748</b>	<b>1.634.052</b>	<b>2.037.748</b>
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(1.400.500)	(1.736.303)	(1.400.500)	(1.736.303)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>233.552</b>	<b>301.445</b>	<b>233.552</b>	<b>301.445</b>
<b>Receitas / (Despesas) Operacionais</b>	<b>(197.091)</b>	<b>(235.678)</b>	<b>(200.444)</b>	<b>(241.474)</b>
Gerais e Administrativas	(34.143)	(41.212)	(40.315)	(49.586)
Comerciais e Marketing	(90.134)	(96.919)	(107.920)	(117.098)
Logística e Distribuição	(43.890)	(53.945)	(43.950)	(53.975)
Depreciação e Amortização	(32.905)	(34.479)	(10.441)	(11.055)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	3.981	(9.123)	2.182	(9.760)
<b>Resultado de Equival. Patrimonial</b>	<b>2.438</b>	<b>-</b>	<b>2.438</b>	<b>-</b>
<b>Resultado Operacional antes do Financeiro</b>	<b>38.899</b>	<b>65.767</b>	<b>35.546</b>	<b>59.971</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(18.862)</b>	<b>(44.274)</b>	<b>(13.233)</b>	<b>(35.872)</b>
Receita Financeira	6.923	11.038	6.923	11.038
Receitas financeiras Outras	4.782	5.538	4.782	5.538
Receitas financeiras AVP	2.141	5.500	2.141	5.500
Despesas Financeiras	(25.785)	(55.312)	(20.156)	(46.910)
Despesas finan Bancaria	(14.051)	(33.644)	(14.051)	(33.644)
Despesas finan AVP	(4.414)	(8.917)	(4.414)	(8.917)
Despesas finan Outras	(7.320)	(12.751)	(1.691)	(4.349)
<b>Resultado Operacional</b>	<b>20.037</b>	<b>21.493</b>	<b>22.313</b>	<b>24.099</b>
<b>Tributação</b>	<b>3.795</b>	<b>(3.884)</b>	<b>2.951</b>	<b>(4.816)</b>
Provisão para Imposto de Renda	(82)	(1.449)	(82)	(1.449)
Provisão para Contribuição Social	(46)	(112)	(46)	(112)
Provisão para Imposto de Renda Diferido	3.923	(2.323)	3.079	(3.255)
<b>Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários</b>	<b>23.832</b>	<b>17.609</b>	<b>25.264</b>	<b>19.283</b>
<b>Participação Minoritária nos Resultados das Controladas</b>	<b>(724)</b>	<b>1.279</b>	<b>(724)</b>	<b>1.279</b>
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do período</b>	<b>24.556</b>	<b>16.330</b>	<b>25.988</b>	<b>18.004</b>
<b>Lucro por lote de mil ações (em R\$)</b>	<b>198,3</b>	<b>131,9</b>	<b>209,9</b>	<b>145,4</b>
<b>Quant. de ações ao final do período (milhões)</b>	<b>123.813</b>	<b>123.813</b>	<b>123.813</b>	<b>123.813</b>

**ANEXOS • RESULTADOS 3T22****Anexo II - Balanço Patrimonial (R\$ Milhares)**

	30/09/2021	30/09/2022
<b>Ativo</b>		
<b>Circulante:</b>	<b>2.441.330</b>	<b>2.814.830</b>
Disponibilidades	187.294	116.521
Instrumentos Financeiros	2.299	4.132
Contas a Receber de Clientes	796.909	1.020.873
Estoques	994.263	1.160.237
Impostos a Recuperar	357.053	393.989
Adiantamentos	10.972	9.857
Outras Contas a Receber	92.540	109.221
<b>Não Circulante</b>	<b>274.461</b>	<b>254.887</b>
<b>Realizável a Longo Prazo:</b>		
Depósitos Judiciais	20.358	30.887
Instrumentos Financeiros	7.574	225
IR e CSLL diferidos	139.584	175.572
Impostos a Recuperar - LP	54.110	37.658
Ativos Disponíveis para Venda	46.434	4.000
Outras Contas a Receber	6.401	6.545
<b>Permanente:</b>	<b>1.122.924</b>	<b>1.109.035</b>
Investimentos	-	2.000
Imobilizado tangível	497.719	489.603
Imobilizado intangível	625.205	617.432
<b>Total do Ativo</b>	<b>3.838.715</b>	<b>4.178.752</b>
<b>Passivo</b>		
<b>Circulante:</b>	<b>1.522.296</b>	<b>1.942.913</b>
Fornecedores	1.051.280	1.288.389
Empréstimos e Financiamentos	204.390	346.723
Instrumentos Financeiros	-	16.866
Salários e Contribuições Sociais	75.426	77.539
Impostos e Taxas	66.994	81.327
Outras Contas a Pagar	35.874	42.083
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.120	4.180
Arrendamento	84.212	85.806
<b>Não Circulante</b>	<b>822.521</b>	<b>710.802</b>
<b>Exigível a longo prazo:</b>		
Impostos e Taxas	18.638	10.953
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	34.426	44.621
Empréstimos e Financiamentos	429.129	344.241
Instrumentos Financeiros	-	2.122
Provisão para Contingências	43.045	37.904
Outras Contas a Pagar	260	264
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	5.000	1.000
Arrendamento	292.023	269.697
<b>Patrimônio Líquido:</b>	<b>1.111.025</b>	<b>1.205.210</b>
Capital Social	1.043.663	1.043.663
Ações em Tesouraria	(16.367)	(16.367)
Ágio em transações de Capital	(22.807)	29.013
Reserva de Capital	7.083	7.083
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(2.491)	(14.260)
Custo de Capitalização	(17.582)	(17.582)
Reserva de Lucros	52.334	97.350
Lucros Acumulados	67.192	76.310
<b>Participação de Minoritários</b>	<b>382.873</b>	<b>319.827</b>
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>	<b>1.493.898</b>	<b>1.525.037</b>
<b>Total do Passivo</b>	<b>3.838.715</b>	<b>4.178.752</b>

**ANEXOS • RESULTADOS 3T22****Anexo III - Fluxo de Caixa (R\$ Milhares)**

	<b>3T21</b>	<b>3T22</b>
<b>Fluxos de caixa de atividades operacionais</b>	<b>79.993</b>	<b>111.897</b>
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	20.037	21.493
<b>Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:</b>	<b>59.956</b>	<b>90.404</b>
Depreciação e amortização	10.440	11.056
Depreciação direito de uso imóveis	22.465	23.422
Resultado equivalência patrimonial	(2.438)	-
Ganho na alienação de participação	-	-
Provisão / Reversão para contingência	(1.331)	888
Juros de empréstimos provisionados	16.659	32.523
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	3.919	142
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	(253)	320
Encargos financeiros direito de uso	5.994	8.980
Lucro Não realizado	130	-
Outros	4.371	13.073
<b>Redução (aumento) nos ativos</b>	<b>69.820</b>	<b>40.216</b>
Contas a receber	(8.945)	9.384
Estoques	67.221	41.312
Impostos a recuperar	2.990	10.849
Outros	8.554	(21.329)
<b>Aumento (redução) nos passivos</b>	<b>42.954</b>	<b>209.790</b>
Fornecedores	33.615	227.216
Salários e contribuições	2.502	(217)
Impostos a recolher	6.687	(11.143)
Imposto de renda e contribuição social pagos	(189)	(3.985)
Outros	339	(2.081)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais</b>	<b>192.767</b>	<b>361.903</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de investimentos</b>		
Aumento de investimento	(1.087)	(11.635)
Redução de investimento	-	-
Recebimento por alienação de investimento	-	-
Adições ao imobilizado	(18.643)	(13.453)
Adições ao Intangível	(3.728)	(2.902)
Baixas de imobilizado	-	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(23.458)</b>	<b>(27.990)</b>
<b>Fluxo de caixa de atividades de financiamentos</b>		
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital	-	-
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	149.585	110.000
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(356.361)	(448.850)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(3.516)	(46.504)
Pagamento de Arrendamento direito de uso	(25.806)	(28.590)
<b>Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento</b>	<b>(236.098)</b>	<b>(413.944)</b>
<b>Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>(66.789)</b>	<b>(80.031)</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício</b>	<b>254.083</b>	<b>196.552</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício</b>	<b>187.294</b>	<b>116.521</b>



## **Notas Explicativas**

# **Informações Trimestrais Individuais e Consolidadas**

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

30 de setembro de 2022  
com Relatório do Auditor Independente

## Notas Explicativas

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

Informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2022

Índice

Informações trimestrais individuais e consolidadas auditadas

Balancos patrimoniais .....	3
Demonstrações dos resultados .....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes .....	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido .....	8
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto .....	9
Demonstrações do valor adicionado .....	10
Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas .....	11

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

Balanços patrimoniais  
30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021  
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos					
Circulantes					
Caixa e equivalentes de caixa	5	<b>61.788</b>	90.741	<b>116.521</b>	188.517
Instrumentos Financeiros	27.2	<b>2.458</b>	29	<b>4.132</b>	10.601
Contas a receber	6	<b>1.077.161</b>	915.167	<b>1.020.873</b>	831.430
Estoques	7	<b>1.008.831</b>	944.562	<b>1.160.237</b>	1.084.631
Impostos a recuperar	8	<b>349.210</b>	328.359	<b>393.989</b>	367.853
Adiantamentos		<b>6.667</b>	4.942	<b>9.857</b>	8.006
Outros contas a receber	10	<b>94.127</b>	80.552	<b>109.221</b>	90.969
Total dos Ativos Circulantes		<b>2.600.242</b>	2.364.352	<b>2.814.830</b>	2.582.007
Ativos Não Circulantes					
Depósitos judiciais		<b>25.055</b>	16.290	<b>30.887</b>	21.865
Instrumentos Financeiros	27	<b>225</b>	12.211	<b>225</b>	12.211
Impostos diferidos	21	<b>73.989</b>	68.825	<b>175.572</b>	163.695
Impostos a recuperar	8	<b>14.007</b>	24.357	<b>37.658</b>	54.691
Ativos disponíveis para venda	9	<b>4.000</b>	48.903	<b>4.000</b>	48.903
Outros contas a receber	10	<b>6.026</b>	5.646	<b>6.545</b>	6.170
Investimentos	13	<b>530.642</b>	450.361	<b>2.000</b>	-
Imobilizado	14	<b>177.204</b>	183.852	<b>489.603</b>	519.020
Intangível	15	<b>12.893</b>	14.052	<b>617.432</b>	624.332
Total dos Ativos Não Circulantes		<b>844.041</b>	824.497	<b>1.363.922</b>	1.450.887
<b>Total dos Ativos</b>					
		<b>3.444.283</b>	3.188.849	<b>4.178.752</b>	4.032.894

**Notas Explicativas**

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Passivos</b>					
<b>Circulantes</b>					
Fornecedores	16	<b>1.274.118</b>	1.326.049	<b>1.288.389</b>	1.332.953
Instrumentos Financeiros	27	<b>16.866</b>	11.510	<b>16.866</b>	11.510
Empréstimos e financiamentos	17	<b>333.959</b>	69.122	<b>346.723</b>	117.653
Salários e contribuições sociais		<b>40.964</b>	25.592	<b>77.539</b>	51.838
Impostos e taxas	19	<b>72.175</b>	57.760	<b>81.327</b>	68.043
Arrendamento a pagar	18	<b>25.614</b>	21.131	<b>85.806</b>	89.184
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	<b>4.180</b>	4.160
Outras contas a pagar		<b>33.087</b>	27.117	<b>42.083</b>	41.545
<b>Total dos Passivos Circulantes</b>		<b>1.796.783</b>	1.538.281	<b>1.942.913</b>	1.716.886
<b>Passivos Não Circulantes</b>					
Instrumentos Financeiros	27.2	<b>2.122</b>	-	<b>2.122</b>	-
Empréstimos e financiamentos.	17	<b>327.376</b>	438.334	<b>344.241</b>	440.800
Impostos e taxas	19	<b>8.458</b>	12.340	<b>10.953</b>	16.827
Impostos diferidos	21	-	-	<b>44.621</b>	38.059
Provisão para contingências	20	<b>14.253</b>	14.228	<b>37.904</b>	40.928
Arrendamento a pagar	18	<b>89.818</b>	99.335	<b>269.697</b>	299.245
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	<b>1.000</b>	4.000
Outras contas a pagar.		<b>263</b>	261	<b>264</b>	261
<b>Total dos Passivos Não Circulantes</b>		<b>442.290</b>	564.498	<b>710.802</b>	840.120
<b>Total dos Passivos Circulantes e Não Circulantes</b>		<b>2.239.073</b>	2.102.779	<b>2.653.715</b>	2.557.006
<b>Capital social</b>					
Capital social	23 a	<b>1.043.663</b>	1.043.663	<b>1.043.663</b>	1.043.663
Ações em Tesouraria		<b>(16.367)</b>	(16.367)	<b>(16.367)</b>	(16.367)
Outros Resultados Abrangentes	23 b	<b>(14.260)</b>	(5.270)	<b>(14.260)</b>	(5.270)
Reserva de capital		<b>18.514</b>	(33.306)	<b>18.514</b>	(33.306)
Reservas de lucros		<b>97.350</b>	97.350	<b>97.350</b>	97.350
Lucros acumulados		<b>76.310</b>	-	<b>76.310</b>	-
<b>Total do Patrimônio Líquido atribuído aos controladores</b>		<b>1.205.210</b>	1.086.070	<b>1.205.210</b>	1.086.070
<b>Total do Patrimônio Líquido atribuído a sócios não controladores</b>		-	-	<b>319.827</b>	389.818
<b>Total do Patrimônio Líquido</b>		<b>1.205.210</b>	1.086.070	<b>1.525.037</b>	1.475.888
<b>Total do Patrimônio Líquido e Passivos</b>		<b>3.444.283</b>	3.188.849	<b>4.178.752</b>	4.032.894

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Notas Explicativas

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

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Nota	Períodos findos em 9 meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021
Receita líquida	25	<b>5.443.892</b>	4.473.358	<b>5.720.469</b>	4.698.585
Custos das Vendas		<b>(4.940.541)</b>	(4.066.899)	<b>(4.864.530)</b>	(4.021.695)
Lucro Bruto		<b>503.351</b>	406.459	<b>855.939</b>	676.890
Despesas Gerais e administrativas	29	<b>(91.840)</b>	(74.422)	<b>(123.586)</b>	(102.089)
Despesas Comerciais e marketing	29	<b>(74.729)</b>	(66.661)	<b>(292.733)</b>	(255.571)
Despesas Logística e distribuição	29	<b>(157.779)</b>	(130.431)	<b>(159.643)</b>	(131.103)
Despesas de infraestrutura	29	<b>(30.256)</b>	(23.072)	<b>(103.297)</b>	(91.877)
Outras receitas/despesas operacionais	29	<b>22.016</b>	(9.569)	<b>22.132</b>	2.880
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	13 e 29	<b>4.099</b>	(1.300)	-	5.976
Lucro antes do Resultado Financeiro		<b>174.862</b>	101.004	<b>198.812</b>	105.106
Receitas financeiras	26	<b>19.030</b>	6.389	<b>24.738</b>	12.232
Despesas financeiras	26	<b>(122.746)</b>	(49.523)	<b>(145.409)</b>	(66.338)
Lucro antes dos Impostos		<b>71.146</b>	57.870	<b>78.141</b>	51.000
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21	-	-	<b>(4.086)</b>	(520)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	<b>5.164</b>	9.322	<b>5.315</b>	10.688
		<b>5.164</b>	9.322	<b>1.229</b>	10.168
Lucro do período	23	<b>76.310</b>	67.192	<b>79.370</b>	61.168
Lucro atribuível a proprietários da controladora		<b>76.310</b>	67.192	<b>76.310</b>	67.192
Participações não controladoras		-	-	<b>3.060</b>	(6.024)
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	<b>0,622</b>	0,548	<b>0,622</b>	0,548
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	<b>0,622</b>	0,548	<b>0,622</b>	0,548

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

Demonstrações dos resultados--Continuação  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Nota	Períodos findos em 3 meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2021 à 30/09/2021	01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2021 à 30/09/2021
Receita líquida	25	<b>1.944.541</b>	1.564.172	<b>2.037.748</b>	1.634.052
Custos das Vendas		<b>(1.765.181)</b>	(1.421.661)	<b>(1.736.303)</b>	(1.400.500)
Lucro Bruto		<b>179.360</b>	142.511	<b>301.445</b>	233.552
Despesas Gerais e administrativas	29	<b>(29.935)</b>	(25.595)	<b>(41.212)</b>	(34.143)
Despesas Comerciais e marketing	29	<b>(23.110)</b>	(24.117)	<b>(96.919)</b>	(90.134)
Despesas Logística e distribuição	29	<b>(53.339)</b>	(43.168)	<b>(53.945)</b>	(43.890)
Despesas de infraestrutura	29	<b>(10.274)</b>	(8.055)	<b>(34.479)</b>	(32.905)
Outras receitas/despesas operacionais	29	<b>(7.544)</b>	(4.116)	<b>(9.123)</b>	3.981
Provisão p/ Perda crédito esperado	29				
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	13 e 29	<b>992</b>	1.903	-	2.438
Lucro antes do Resultado Financeiro		<b>56.150</b>	39.363	<b>65.767</b>	38.899
Receitas financeiras	26	<b>7.469</b>	2.960	<b>11.038</b>	6.923
Despesas financeiras	26	<b>(47.314)</b>	(21.436)	<b>(55.312)</b>	(25.785)
Lucro (prejuízo) antes dos Impostos		<b>16.305</b>	20.887	<b>21.493</b>	20.037
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21	-	-	<b>(1.561)</b>	(128)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	<b>25</b>	3.669	<b>(2.323)</b>	3.923
		<b>25</b>	3.669	<b>(3.884)</b>	3.795
Lucro do período	24	<b>16.330</b>	24.556	<b>17.609</b>	23.832
Lucro atribuível a proprietários da controladora		<b>16.330</b>	24.556	<b>16.330</b>	24.556
Participações não controladoras		-	-	<b>1.279</b>	(724)
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	<b>0,133</b>	0,200	<b>0,133</b>	0,200
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	<b>0,133</b>	0,200	<b>0,133</b>	0,200

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Períodos findos em 9 meses			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021
Lucro do período	<b>76.310</b>	67.192	<b>79.370</b>	61.168
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	<b>(8.990)</b>	(2.491)	<b>(8.990)</b>	(2.491)
Resultado abrangente	<b>67.320</b>	64.701	<b>70.380</b>	58.677
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	<b>67.320</b>	64.701	<b>67.320</b>	64.701
Participações não controladoras	-	-	<b>3.060</b>	(6.024)
	Períodos findos em 3 meses			
	Controladora		Consolidado	
	3º tri/2022	3º tri/2021	3º tri/2022	3º tri/2021
Lucrodo exercício	<b>16.330</b>	24.556	<b>17.609</b>	23.832
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	<b>1.394</b>	(2.491)	<b>1.394</b>	(2.491)
Resultado Abrangente	<b>17.724</b>	22.065	<b>19.003</b>	21.341
Resultado Abrangente atribuído a:				
Proprietários da Controladora	<b>17.724</b>	22.065	<b>17.724</b>	22.065
Participações não Controladoras	-	-	<b>1.279</b>	(724)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Notas Explicativas

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Reservas de Capital						Reservas de lucros		Outros Resultados Abrangentes	Atribuível a Proprietários da Controladora (Controladora BR GAAP)	Participações não Controladoras	Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP
	Capital Social	Ações em Tesouraria	C.M. do Capital e custo de capitalização	Perda/Ganho em Transações de Capital	Reserva de Benefícios a Empregados liquidados com Instrumentos de Patrimônio	Incentivos Fiscais	Reserva Legal	Lucros Acumulados				
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	49.717	2.617	-	-	1.046.324	388.897	1.435.221
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	-	67.192	-	67.192	(6.024)	61.168
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.491)	(2.491)	-	(2.491)
Saldos em 30 de setembro de 2021	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	49.717	2.617	67.192	(2.491)	1.111.025	382.873	1.493.898
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	-	11.000	-	11.000	6.945	17.945
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.779)	(2.779)	-	(2.779)
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	(33.176)	-	(33.176)	-	(33.176)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	3.909	(3.909)	-	-	-	-
Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	41.107	-	(41.107)	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.043.663	(16.367)	17.539	(22.807)	7.040	90.824	6.526	-	(5.270)	1.086.070	389.818	1.475.888
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	76.310	-	76.310	3.060	79.370
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.990)	(8.990)	-	(8.990)
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 Varejo no mercado	-	-	-	51.820	-	-	-	-	-	51.820	(73.051)	(21.231)
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.013	7.040	90.824	6.526	76.310	(14.260)	1.205.210	319.827	1.525.037

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.



## Notas Explicativas

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

Nota	Controladora		Consolidado		
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	
Fluxos de caixa de atividades operacionais					
Lucro antes dos Impostos	71.146	57.871	78.141	50.998	
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:					
Depreciação e amortização	14 e 15	11.654	9.959	32.869	29.421
Depreciação direito de uso imóveis	14	18.602	13.116	70.428	62.456
Resultado equivalência patrimonial	13	(4.099)	1.300	-	(5.976)
Efeito Alienação Investimento	13	(28.852)	-	(28.852)	-
Provisão/Reversão para contingência		1.687	2.772	3.856	(9.040)
Juros de empréstimos provisionados		83.020	29.590	87.878	35.690
Provisão/Reversão para perdas de créditos esperados		7.719	8.982	7.937	9.227
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível		-	(33)	3.364	(240)
Encargos financeiros direiro de uso		8.266	5.582	24.349	17.979
Outros		25.358	20.737	28.345	20.569
		194.501	149.876	308.315	211.084
Redução (aumento) nos ativos					
Contas a receber		(188.670)	(81.164)	(216.405)	(82.901)
Estoques		(49.532)	(55.420)	(61.177)	(56.513)
Impostos a recuperar		(5.714)	(17.331)	(5.059)	(14.712)
Outros		(21.132)	(17.404)	(30.438)	(17.480)
Aumento (redução) nos passivos					
Fornecedores		(49.459)	(111.541)	(41.998)	(97.501)
Salários e contribuições		986	2.751	594	5.365
Impostos a recolher		1.321	(11.991)	1.729	(15.552)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(3.985)	(568)
Outros		(937)	2.398	(5.616)	2.926
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais		(118.636)	(139.826)	(54.040)	(65.852)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos					
Aumento de investimento		(24.362)	-	(26.773)	(3.208)
Recebimento por alienação de investimento		77.057	-	77.057	-
Adições ao imobilizado		(11.502)	(14.270)	(37.102)	(50.375)
Adições ao Intangível		(1.548)	(3.972)	(4.976)	(12.573)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		39.645	(18.242)	8.206	(66.156)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos					
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal		627.753	486.560	644.434	486.560
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização		(483.350)	(386.573)	(512.333)	(440.560)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros		(71.009)	(21.481)	(75.478)	(26.110)
Pagamento de Arrendamento direito de uso		(23.355)	(17.430)	(82.785)	(72.380)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento		50.039	61.076	(26.162)	(52.490)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa		(28.952)	(96.992)	(71.996)	(184.498)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		90.740	163.651	188.517	371.792
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		61.788	66.659	116.521	187.294

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

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

Demonstrações do valor adicionado  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Períodos findos em 9 meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas	<b>6.173.708</b>	5.187.087	<b>6.498.298</b>	5.463.203
Vendas de mercadorias produtos e serviços	<b>6.152.575</b>	5.196.069	<b>6.477.383</b>	5.472.430
Outras Receitas	<b>28.852</b>	-	<b>28.852</b>	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosas - Reversão/(Constituição)	<b>(7.719)</b>	(8.982)	<b>(7.937)</b>	(9.227)
Insumos adquiridos de terceiros	<b>5.111.234</b>	4.311.686	<b>5.124.288</b>	4.313.370
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	<b>4.940.541</b>	4.066.899	<b>4.864.530</b>	4.021.695
Mat., energia, serviço de 3os. e outros	<b>170.693</b>	244.787	<b>259.758</b>	291.675
Valor adicionado bruto	<b>1.062.474</b>	875.401	<b>1.374.010</b>	1.149.833
Depreciação e amortização	<b>30.256</b>	23.072	<b>103.297</b>	91.877
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	<b>1.032.218</b>	852.329	<b>1.270.713</b>	1.057.956
Valor adicionado recebido em transferência	<b>29.401</b>	10.461	<b>31.152</b>	27.638
Resultado de equivalência patrimonial	<b>4.099</b>	(1.300)	-	5.977
Receitas financeiras	<b>19.030</b>	6.389	<b>24.738</b>	12.232
Outras	<b>6.272</b>	5.372	<b>6.414</b>	9.429
Valor adicionado total a distribuir	<b>1.061.619</b>	862.790	<b>1.301.865</b>	1.085.594
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos:				
Remuneração direta	<b>109.032</b>	94.104	<b>226.529</b>	213.017
Benefícios	<b>29.235</b>	21.719	<b>42.196</b>	35.918
FGTS	<b>9.499</b>	7.589	<b>18.366</b>	16.103
Impostos, taxas e contribuições:				
Federais	<b>73.258</b>	60.804	<b>126.810</b>	104.362
Estaduais	<b>669.344</b>	573.004	<b>699.584</b>	603.276
Municipais	<b>4.362</b>	3.973	<b>15.088</b>	14.528
Remuneração de capital de terceiros:				
Juros	<b>84.684</b>	29.828	<b>90.083</b>	33.155
Aluguéis	<b>5.895</b>	4.577	<b>6.899</b>	(1.957)
Lucros retidos	<b>76.310</b>	67.192	<b>79.370</b>	61.168
Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-	-	<b>(3.060)</b>	6.024
Valor adicionado distribuído	<b>1.061.619</b>	862.790	<b>1.301.865</b>	1.085.594

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 1. Contexto operacional

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

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

São 14 (quatorze) Centros de Distribuição (CD) localizados em regiões estratégicas do país e a sede corporativa no Rio de Janeiro.

O Grupo através de suas controladas no segmento varejo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 212 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

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

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

A conclusão da operação de alienação foi aprovada pela assembleia geral da CM Hospitalar em 30 de setembro de 2021, pelo Conselho de Administração da Defesa Econômica - CADE em 27 de abril de 2022 e efetivada com a liquidação financeira no montante de R\$ 77.057 em 01 de junho de 2022, cujo valor total da operação foi de R\$84.632 após atualização monetária, ajuste de capital de giro e dívida, com dedução de R\$ 7.575 relativo a Escrow/garantias.

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

Em 2022, a Profarma adquiriu 4.419.000 de ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$73.050 a um custo total de R\$21.232 com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,22%.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Base de preparação

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

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

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

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021, preparadas de acordo com as normas brasileiras, incluindo as disposições da lei societária brasileira e as normas e procedimentos de divulgação emitidos pela CVM e CPC, e com as demonstrações financeiras consolidadas preparadas de acordo com a IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil

A emissão das informações trimestrais foi autorizada pela Administração em 08 de novembro de 2022.

### 2.1. Análise impactos COVID-19

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

Com relação às dívidas bancárias (empréstimos líquidos de instrumentos) de curto e longo prazo, no total de R\$690.964 (R\$558.453 em 31 de dezembro de 2021), o aumento foi em função dos investimentos adicionais em estoque e vendas. Em relação aos efeitos da pandemia, o Grupo não necessitou de renegociações ou extensões de prazos, seguindo sua estratégia de gerenciamento de dívida, através de renovações de dívidas quando necessário. Não há exposição a variação cambial que não esteja protegida em seus ativos e passivos financeiros, portanto não há necessidade de se revisar ou constituir provisões adicionais relativas ao cenário Covid-19, tendo em vista a volatilidade da taxa de câmbio observada desde o início da pandemia.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 2. Base de preparação--Continuação

### 2.1. Análise impactos COVID-19--Continuação

O valor recuperável do ágio referente as aquisições no montante de R\$ 436.251 foi testado em 31 de dezembro de 2021, levando em consideração os impactos decorrentes do novo cenário de pandemia. Com estimativas suportadas principalmente pela resiliência do mercado farmacêutico tendo em vista a sua essencialidade e a abertura de capital que permitiu um incremento de caixa, visando a expansão de lojas, com consequente aumento de receitas, a Administração não identificou evidências que demandasse qualquer ajuste quanto à recuperabilidade do ágio ao final do trimestre

Após conclusão das análises a Administração não verificou impactos contábeis relevantes nas demonstrações financeiras.

## 3. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

## 4. Demonstrações financeiras consolidadas

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

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/09/2022	31/12/2021
Health Ventures S.A. (i)	100,00%	99,95%
Promovendas Representações Ltda.	99,98%	99,98%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A (ii)	62,22%	53,49%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	99,99%	99,99%

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 4. Demonstrações financeiras consolidadas--Continuação

Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/09/2022 D1000	31/12/2021 D1000
Nice RJ Participações S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda	100,00%	100,00%
	<b>Nice</b>	<b>Nice</b>
Holding subsidiária Controlada D1000		
CSB Drogarias S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Rosário S.A.	100,00%	100,00%
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF)	100,00%	100,00%
Casa Saba Brasil holdings Ltda (iii)	0,00%	99,99%
	<b>Locafarma</b>	<b>Locafarma</b>
Holding subsidiária Controlada Locafarma		
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza LTDA (iv)	100,00%	100,00%
	<b>Coligadas</b>	<b>Participação (%)</b>
	30/09/2022	31/12/2021
Cannes RJ Participações S/A (v)	-	10,10%
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%

- (i) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto era prestação de serviço de tecnologia da informação com o razão social Farmadacta Informática Ltda).
- (ii) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 29 de março de 2022 foram compradas 2.6 milhões de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$21.232, aumento desta forma a participação de 53,49% para 62,22%.
- (iii) Incorporada pela Nice RJ Participações S/A em fevereiro de 2022.
- (iv) Empresa do ramo atacadista e distribuição em geral com predominância de produtos farmacêuticos, medicamentos, drogas de uso humano e veterinário e produtos de perfumaria em geral.
- (v) Holding, com participação direta de 100% na Profarma Specialty Farmacêutica S/A e 100% na Arp Med S/A, 99,99% Arp Med Serviços S/A e 100% Integra Medical Consultoria S/A. Investimento com participação de 10,1% vendida conforme nota explicativa no. 13.

#### 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. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados;
- As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas e consistem com aquelas utilizadas no exercício anterior.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	152	30.642	8.610	49.030
Aplicações financeiras	61.636	60.099	107.911	139.487
	<b>61.788</b>	<b>90.741</b>	<b>116.521</b>	<b>188.517</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 2022, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Banco do Brasil, Safra, Bradesco, ABC, BBM, Banco de Brasília, Citibank e Caixa Econômica Federal, remunerado a taxa entre 83% a 103% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (82% a 101,5% em 31 de dezembro de 2021).

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

#### 6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Clientes	917.798	763.052	1.047.724	858.986
Clientes intercompany	185.839	179.514	-	-
Ajuste a valor presente	(1.188)	(575)	(1.188)	(575)
	<b>1.102.449</b>	<b>941.991</b>	<b>1.046.536</b>	<b>858.411</b>
Perdas de créditos esperados	(25.288)	(26.824)	(25.663)	(26.981)
	<b>1.077.161</b>	<b>915.167</b>	<b>1.020.873</b>	<b>831.430</b>

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
A Vencer	871.724	733.521	999.180	828.398
Vencidos de 1 a 30 dias	22.401	8.983	22.891	9.562
Vencidos de 31 a 60 dias	1.198	1.532	1.572	1.594
Vencidos de 61 a 90 dias	1.054	929	1.775	982
Vencidos de 91 a 180 dias	2.425	2.332	2.584	2.483
Vencidos de 181 a 360 dias	3.525	2.908	3.936	3.120
Vencidos acima de 361 dias	15.471	12.847	15.786	12.847
	<b>917.798</b>	<b>763.052</b>	<b>1.047.724</b>	<b>858.986</b>

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 6. Contas a receber--Continuação

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

<b>Movimentação de PCE</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2020</b>	25.552	25.552
Adições/Reversões	12.104	12.260
Baixas	(10.832)	(10.831)
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	26.824	26.981
Adições/Reversões	7.719	7.937
Baixas	(9.255)	(9.255)
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	<b>25.288</b>	<b>25.663</b>

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 1,0252% a.m. em 30 de setembro de 2022 (0,5197% a.m. em 31 de dezembro de 2021).

#### 7. Estoques

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Estoque para Revenda	1.014.861	950.303	1.167.305	1.091.104
Provisão para Perda	(6.030)	(5.741)	(7.068)	(6.473)
	<b>1.008.831</b>	944.562	<b>1.160.237</b>	1.084.631

<b>Movimentação</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Em 31 de Dezembro de 2020</b>	4.408	4.700
Adições	3.120	6.373
Reversões	(1.787)	(4.600)
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	5.741	6.473
Adições	2.340	3.377
Reversões	(2.051)	(2.782)
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	<b>6.030</b>	<b>7.068</b>



## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>				
ICMS (a)	289.444	272.618	300.209	283.422
IR e CSLL	3.727	2.162	24.779	21.147
PIS e COFINS (b)	56.039	53.579	67.917	62.318
Outros	-	-	1.084	966
	<b>349.210</b>	<b>328.359</b>	<b>393.989</b>	<b>367.853</b>
<b>Não Circulante</b>				
PIS e COFINS (b)	14.007	24.357	37.658	54.691
	<b>14.007</b>	<b>24.357</b>	<b>37.658</b>	<b>54.691</b>

- (a) O ICMS a recuperar refere-se, substancialmente, à substituição tributária sobre o valor dos estoques do Grupo.  
(b) Trânsito em julgado - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS

Em 15 de março de 2017 o Supremo Tribunal Federal (STF) concluiu o julgamento do mérito do Recurso Extraordinário nº 574.706, com efeitos de repercussão geral, no qual foi assegurado aos contribuintes o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições do PIS e da COFINS; Adicionalmente, em 13 de maio de 2021 o Plenário do STF decidiu que exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS é de fato válida a partir da data do julgamento do mérito (15 de março de 2017), bem como determinou que o ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é aquele destacado em nota fiscal.

No primeiro trimestre de 2021 a Receita Federal do Brasil ("RFB") promoveu a habilitação desses créditos, cujo valor atualizado em 30 de setembro de 2022 totaliza R\$25.994 (R\$38.219 em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$56.598 no consolidado (R\$71.880 em 31 de dezembro de 2021). As compensações realizadas no período na controladora e consolidado somaram R\$13.618 e R\$18.490, respectivamente, com expectativa de que os créditos fiscais sejam compensados integralmente até 2026.

Em 2021, a Companhia fez o registro complementar do crédito apurado sobre a exclusão do PIS e COFINS no valor de R\$12.579 na controlada indireta Drogaria Rosário S/A e Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), com trânsito em julgado obtido em julho de 2022.

#### 9. Ativos disponíveis para venda

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Imóveis para venda (a)	4.000	4.000
Investimento (b)	-	44.903
	<b>4.000</b>	<b>48.903</b>

- (a) Composto por imóveis recebidos na quitação de contas a receber de clientes que estão disponíveis para venda. O valor justo dos bens disponíveis para venda encontra-se suportados por laudo de avaliação imobiliária.  
(b) Operação de venda concluída em 01 de junho de 2022 com a liquidação financeira no montante de R\$ 77.057 (saldo contábil de R\$ 47.236 em 31 de março de 2022). Saldo em 31 de dezembro de 2021 composto pela participação na Cannes que após a celebração do contrato de venda foi reclassificado de investimento para disponíveis para venda

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 10. Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>				
Despesas antecipadas com Projetos	5.799	601	5.799	601
Despesas antecipadas com licenças	3.150	1.389	4.284	1.941
Despesas antecipadas com IPTU	415	83	1.022	111
Despesas antec. Benefícios trabalhistas	1.052	1.246	2.436	2.582
Despesas antecipadas de seguros	3.987	2.495	4.573	2.909
Acordos Comerciais (a)	85.922	80.305	95.612	87.395
PCE de acordos comerciais (a)	(6.680)	(6.442)	(7.074)	(7.091)
Outras despesas antecipadas	482	875	2.569	2.521
	<b>94.127</b>	<b>80.552</b>	<b>109.221</b>	<b>90.969</b>
<b>Não Circulante</b>				
Outros ativos (b)	6.026	5.646	6.545	6.170
	<b>6.026</b>	<b>5.646</b>	<b>6.545</b>	<b>6.170</b>

(a) Referem-se a reembolsos gerados principalmente pela recomposição de custo em venda dos produtos dos seus fornecedores.

(b) Composto, principalmente, por aplicações no montante de R\$5.143 do Banco BRB (R\$4.763 em 31 de dezembro de 2021) vinculadas como garantia ao financiamento de longo prazo obtido no mesmo banco. No consolidado há o valor de R\$519, referente a Crédito com Precatórios da CSB.

#### 11. Partes relacionadas

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

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

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2022, assim como as transações que influenciaram o resultado do período relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Controladora, suas controladas e coligadas. As transações comerciais de compra e venda de produtos, vencíveis no curto prazo, estão demonstradas abaixo:

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 11. Partes relacionadas--Continuação

	30/09/2022						31/12/2021
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo			Total	Total
			Farma	Locafarma	Conectfarma		
Contas a receber	-	-	186.275	-	-	186.275	179.514
Fornecedores revenda	-	-	(422)	-	-	(422)	(990)
	30/09/2022						30/09/2021
	Health (*)	Promovendas	Farma	Locafarma	Conectfarma	Total	Total
Receitas líquida	-	-	(807.057)	-	-	(807.057)	(597.255)
Custo da Mercadorias	-	-	-	-	-	-	1.782
Vendas	-	-	-	-	-	-	1.782
Despesas	639	725	-	106	2.950	4.420	29.775

(\*) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto érea prestação de serviço de tecnologia da informação com a seguinte razão social Farmadacta Informática Ltda).

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

No período, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$2.829 (R\$2.333 em 30 de setembro de 2021) e da Diretoria R\$3.972 (R\$3.459 em 30 de setembro de 2021). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$1.379 (R\$1.158 em 30 de setembro de 2021). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$70 (R\$37 em 30 de setembro de 2021) e previdência privada no montante de R\$20 (R\$16 em 30 de setembro de 2021).

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 13. Investimentos

### a) Informações das controladas e coligadas

	Capital Social		Qtde de Quotas (lote mil)		Patrimônio Líquido		Resultado do Período		Participação em %		Participação PL	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Controladas</b>												
Health Ventures S.A. (***)	2.008	8	8	8	2.273	389	(115)	197	100,00%	99,95%	2.273	388
Promovendas Representações Ltda.	938	8	8	8	489	78	(519)	(143)	99,98%	99,98%	489	78
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	250	50	250	50	207	900	(693)	(75)	100,00%	100,00%	207	900
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	450	250	450	250	947	675	72	(328)	99,99%	99,99%	947	675
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*)	1.004.004	1.004.004	675.473	675.473	846.553	838.138	8.416	(12.952)	62,22%	53,49%	526.726	448.320
Total Investimentos											530.642	450.361
<b>Coligada</b>												
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	35,00%	(188)	(188)
Total de Provisão para Perda em Investimentos											(188)	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda											530.454	450.173

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

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

(\*\*\*) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto érea prestação de serviço de tecnologia da informação com a seguinte razão social Farmadacta Informática Ltda).

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 13. Investimentos--Continuação

#### b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2022

##### Controladora

	Health	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Cannes	Super Nova	d1000	Total
<b>Saldo em 31/12/2020</b>	211	325	880	436	36.458	(188)	447.261	485.383
Aumento de Investimento (**)	-	-	200	-	-	-	-	200
Equivalência patrimonial	177	(247)	(180)	239	5.976	-	1.059	7.024
Disponibilizado para venda (*)	-	-	-	-	(42.434)	-	-	(42.434)
<b>Saldo em 31/12/2021</b>	388	78	900	675	-	(188)	448.320	450.173
Efeito aquisição de ações (***)	-	-	-	-	-	-	<b>73.052</b>	<b>73.052</b>
Equivalência patrimonial	(115)	(519)	(693)	72	-	-	<b>5.354</b>	<b>4.099</b>
Aumento de Investimento (****)	<b>2.000</b>	<b>930</b>	-	<b>200</b>	-	-	-	<b>3.130</b>
<b>Saldo em 30/09/2022</b>	<b>2.273</b>	<b>489</b>	<b>207</b>	<b>947</b>	-	<b>(188)</b>	<b>526.726</b>	<b>530.454</b>

(\*) Em 16 de agosto de 2021 acompanhando o movimento da acionista majoritária da PFS (AmerisourceBergen), anunciou a alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., pelo montante de R\$77.057, deixando de ser uma das unidades estratégica de negócio do grupo Profarma, conforme nota explicativa nº 9 e no. 01

(\*\*) No exercício de 2021 foi realizado aumento de capital no valor de R\$200 na empresa Locafarma Soluções.

(\*\*\*) Complemento do valor patrimonial em decorrência do aumento de participação pela aquisição de 2.6 milhões de ações do mercado da rede d1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$73.052 a um custo total de R\$21.232 a partir de em 29 de março de 2022, com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,22%, conforme nota explicativa 23a.

(\*\*\*\*) Em 01 de julho de 2022, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. concluiu a aquisição da participação societária correspondente a 10% do capital social da Health Meds Medicamentos do Brasil S.A, no montante de R\$2.000 através de aumento de capital, conforme acordo de Investimentos e Outras Avenças celebrado em 03 de junho de 2022.

Aumento de capital nas empresas controladas Promovendas e Conectfarma nos montantes de R\$930 e R\$200, através das ATAS dos dias 10 de agosto de 2022 e 26 de julho de 2022, respectivamente.

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

#### Entidades controladas diretas

- Health Ventures S.A. - Holding (Até 03/05/2022 era prestadora de serviço de tecnologia da informação e possuía razão social: Farmadacta Informática LTDA);
- Locafarma Soluções - Planejamento e controle de cargas e transportes;
- Promovendas - Promoção de vendas e pesquisa de mercado;
- D1000 Varejo farma - Holding controladora das empresas operacionais do Grupo Varejo;

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2022--Continuação

*Controladora--Continuação*

Entidades controladas diretas--Continuação

- Conectfarma - Promoção de vendas, pesquisa de mercado, tecnologia da informação, agenciamento de espaços para publicidade, agência de publicidade, projetos e ações de marketing e call center.

Entidades controladas indiretas

- CSB (Rede de Drogarias Drogasmil e Farmalife) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Cipriano (Rede de DrogariasTamoio) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Drogaria Rosário - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamento Ltda (COF) - Distribuidora de produtos farmacêuticos;
- Profarma produtos de Higiene e Beleza - Comércio atacadista e distribuição em geral de produtos farmacêuticos.

Entidades coligadas

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 14. Imobilizado

	Controladora								
	31/12/2021			30/09/2022			31/12/2021		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	55.425	4.329	(2)	3.000	62.752	(32.861)	29.891	26.062
Computadores e Periféricos	20%	22.640	2.028	(7)	392	25.053	(19.158)	5.895	4.840
Moveis e Utensílios	10%	28.720	1.464	(13)	-	30.171	(16.688)	13.483	13.649
Máquinas e equipamentos	10%	59.290	2.360	(203)	(221)	61.226	(36.383)	24.843	26.129
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	2
Imobilizado em andamento	-	7.203	1.321	-	(3.171)	5.353	-	5.353	7.203
Direito de Uso	-	148.942	10.374	-	-	159.316	(61.577)	97.739	105.967
		324.989	21.876	(225)	-	346.640	(169.436)	177.204	183.852

	Consolidado								
	31/12/2021			30/09/2022			31/12/2021		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	190.350	24.442	(3.072)	4.231	215.951	(98.908)	117.043	101.038
Computadores e Periféricos	20%	54.588	3.959	(1.091)	773	58.229	(43.897)	14.332	13.493
Moveis e Utensílios	10%	57.760	2.067	(763)	42	59.106	(37.953)	21.153	22.430
Máquinas e equipamentos	10%	78.353	4.346	(734)	(116)	81.849	(46.103)	35.746	36.316
Veículos	20%	3.370	-	-	-	3.370	(3.345)	25	54
Imobilizado em andamento	-	9.333	2.288	(552)	(4.930)	6.139	-	6.139	9.333
Direito de Uso	-	529.162	36.393	(13.081)	-	552.474	(257.309)	295.165	336.356
		922.916	73.495	(19.293)	-	977.118	(487.515)	489.603	519.020

## Notas Explicativas

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 14. Imobilizado--Continuação

	Controladora								
	31/12/2020			31/12/2021			31/12/2020		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Benfeitorias	10%	48.874	5.693	-	858	55.425	(29.363)	26.062	23.403
Computadores e Periféricos	20%	20.401	2.500	(57)	(204)	22.640	(17.800)	4.840	4.494
Moveis e Utensílios	10%	21.683	6.597	41	399	28.720	(15.071)	13.649	8.456
Máquinas e equipamentos	10%	54.875	2.873	(8)	1.550	59.290	(33.161)	26.129	25.886
Veículos	20%	2.888	-	(119)	-	2.769	(2.767)	2	175
Imobilizado em andamento	-	7.867	1.939	-	(2.603)	7.203	-	7.203	7.867
Direito de Uso (*)	10 - 20%	90.422	59.063	(543)	-	148.942	(42.975)	105.967	65.203
		247.010	78.665	(686)	-	324.989	(141.137)	183.852	135.484

	Consolidado								
	31/12/2020			31/12/2021			31/12/2020		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Benfeitorias	10%	149.836	42.274	(2.579)	819	190.350	(89.312)	101.038	70.114
Computadores e Periféricos	20%	48.186	8.018	(1.423)	(193)	54.588	(41.095)	13.493	10.640
Moveis e Utensílios	10%	51.235	7.421	(1.287)	391	57.760	(35.330)	22.430	18.760
Máquinas e equipamentos	10%	70.578	6.640	(556)	1.691	78.353	(42.037)	36.316	33.758
Veículos	20%	3.487	2	(119)	-	3.370	(3.316)	54	311
Imobilizado em andamento	-	7.867	4.178	(4)	(2.708)	9.333	-	9.333	7.867
Direito de Uso (*)	10 - 20%	373.451	195.637	(39.926)	-	529.162	(192.806)	336.356	251.170
		704.640	264.170	(45.894)	-	922.916	(403.896)	519.020	392.620

(\*) A natureza das adições estão detalhadas na NE18

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o período findo em 30 de setembro de 2022 ou findo em 31 de dezembro de 2021, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.



## Notas Explicativas

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 14. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado

		Controladora				
		31/12/2021		30/09/2022		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(29.363)	(3.501)	3	-	(32.861)
Computadores e Periféricos	20%	(17.800)	(1.355)	1	(4)	(19.158)
Moveis e Utensílios	10%	(15.071)	(1.629)	12	-	(16.688)
Máquinas e equipamentos	10%	(33.161)	(3.429)	203	4	(36.383)
Veículos	20%	(2.767)	(2)	-	-	(2.769)
Direito de Uso	-	(42.975)	(18.602)	-	-	(61.577)
		(141.137)	(28.518)	219	-	(169.436)

		Cosolidado				
		31/12/2021		30/09/2022		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(89.312)	(10.897)	1.301	-	(98.908)
Computadores e Periféricos	20%	(41.095)	(3.653)	855	(4)	(43.897)
Moveis e Utensílios	10%	(35.330)	(3.211)	588	-	(37.953)
Máquinas e equipamentos	10%	(42.037)	(4.606)	536	4	(46.103)
Veículos	20%	(3.316)	(32)	3	-	(3.345)
Direito de Uso	-	(192.806)	(70.428)	5.925	-	(257.309)
		(403.896)	(92.827)	9.208	-	(487.515)

		Controladora				
		31/12/2020		31/12/2021		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(25.471)	(3.875)	-	(17)	(29.363)
Computadores e Periféricos	20%	(15.907)	(1.969)	50	26	(17.800)
Moveis e Utensílios	10%	(13.227)	(1.845)	-	1	(15.071)
Máquinas e equipamentos	10%	(28.989)	(4.170)	8	(10)	(33.161)
Veículos	20%	(2.713)	(166)	112	-	(2.767)
Direito de Uso	10 - 20%	(25.219)	(18.212)	456	-	(42.975)
		(111.526)	(30.237)	626	-	(141.137)

		Consolidado				
		31/12/2020		31/12/2021		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(79.722)	(11.680)	2.105	(15)	(89.312)
Computadores e Periféricos	20%	(37.546)	(4.714)	1.148	17	(41.095)
Moveis e Utensílios	10%	(32.475)	(4.098)	1.246	(3)	(35.330)
Máquinas e equipamentos	10%	(36.820)	(5.698)	480	1	(42.037)
Veículos	20%	(3.176)	(252)	112	-	(3.316)
Direito de Uso	10 - 20%	(122.281)	(85.753)	15.228	-	(192.806)
		(312.020)	(112.195)	20.319	-	(403.896)

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**15. Intangível**

		<b>Controladora</b>						
		<b>31/12/2021</b>			<b>30/09/2022</b>		<b>31/12/2021</b>	
<b>Taxa</b>	<b>Custo</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Transferência</b>	<b>Custo</b>	<b>Amortização Acumulada</b>	<b>Valor Líquido</b>	<b>Valor Líquido</b>
Marcas e Patentes	14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	25.341	1.548	-	26.889	(17.995)	8.894	9.084
Ágio (*)		3.985	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros (**)	-	1.108	-	(969)	139	(139)	-	969
		<b>30.448</b>	<b>1.548</b>	<b>(969)</b>	<b>31.027</b>	<b>(18.134)</b>	<b>12.893</b>	<b>14.052</b>

		<b>Consolidado</b>						
		<b>31/12/2021</b>			<b>30/09/2022</b>		<b>31/12/2021</b>	
<b>Taxa</b>	<b>Custo</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixa</b>	<b>Transferência</b>	<b>Custo</b>	<b>Amortização Acumulada</b>	<b>Valor Líquido</b>	<b>Valor Líquido</b>
Marcas e Patentes		116.896	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	38.356	2.297	(3)	40.650	(29.172)	11.478	11.435
Ponto Comercial	20%	148.078	2.679	(1.103)	149.654	(100.831)	48.823	54.785
Ágio (*)		440.236	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros (**)	-	1.108	-	(969)	139	(140)	(1)	980
		<b>744.674</b>	<b>4.976</b>	<b>(2.075)</b>	<b>747.575</b>	<b>(130.143)</b>	<b>617.432</b>	<b>624.332</b>

(\*) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2021, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

(\*\*) Ágio na aquisição de ações do Grupo Cannes baixado pela alienação de investimento descrito em nota explicativa no. 01.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**15. Intangível--Continuação**

	Controladora								
	31/12/2020		31/12/2021					31/12/2020	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Marcas e Patentes		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	19.222	6.119	-	-	25.341	(16.257)	9.084	4.479
Ágio (*)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(139)	969	992
		24.329	6.119	-	-	30.448	(16.396)	14.052	9.470
Consolidado									
31/12/2020		31/12/2021					31/12/2020		
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Marcas e Patentes		116.896	-	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	30.884	7.594	(122)	-	38.356	(26.921)	11.435	5.994
Ponto Comercial	10 - 20%	142.125	5.953	-	-	148.078	(93.293)	54.785	60.347
Ágio (*)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(128)	980	1.003
		731.249	13.547	(122)	-	744.674	(120.342)	624.332	624.476

(\*) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2021, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 15. Intangível--Continuação

### 15.1. Amortização sobre intangível

		Controladora				
		31/12/2021	30/09/2022			Valor Líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	
Software	20%	(16.257)	(1.738)	-	-	(17.995)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(16.396)	(1.738)	-	-	(18.134)

		Cosolidado				
		31/12/2021	30/09/2022			Valor Líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	
Software	20%	(26.921)	(2.251)	-	-	(29.172)
Ponto Comercial	20%	(93.293)	(8.207)	669	-	(100.831)
Outros	-	(128)	(12)	-	-	(140)
		(120.342)	(10.470)	669	-	(130.143)

		Controladora				
		31/12/2020	31/12/2021			
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final	
Software	20%	(14.743)	(1.514)	-	(16.257)	
Outros	5-20%	(116)	(23)	-	(139)	
		(14.859)	(1.537)	-	(16.396)	

		Consolidado				
		31/12/2020	31/12/2021			
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final	
Software	20%	(24.890)	(2.153)	122	(26.921)	
Ponto Comercial	10 - 20%	(81.778)	(11.515)	-	(93.293)	
Outros	5-20%	(105)	(23)	-	(128)	
		(106.773)	(13.691)	122	(120.342)	

#### a) Ágio na aquisição dos ativos da Dimper

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

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 15. Intangível--Continuação

##### 15.1. Amortização sobre intangível--Continuação

###### b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma

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 2021).

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2021 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de desconto de 11,7% ao ano (10,3% em 31 de dezembro de 2020), e um crescimento projetado de 3,2% (3,2% em 31 de dezembro de 2020) 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 Farmaceutico (em volume de vendas e preços) para os próximos dez anos, que leva em consideração a expectativa de inauguração de lojas nos próximos 5 anos, sendo projetado mais 5 anos para alcance da maturidade das lojas inauguradas no ultimo ano; 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 2021, 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 2022, não houve indício de perda por redução ao valor recuperável.

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**16. Fornecedores**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores-Mercadorias p/ Revenda	<b>1.268.620</b>	1.317.473	<b>1.268.958</b>	1.317.434
Fornecedores partes relacionadas	<b>422</b>	990	-	-
Fornecedores-não Revenda	<b>12.804</b>	12.842	<b>27.159</b>	20.775
Ajuste a Valor Presente	<b>(7.728)</b>	(5.256)	<b>(7.728)</b>	(5.256)
	<b>1.274.118</b>	1.326.049	<b>1.288.389</b>	1.332.953

A controladora realiza transações comerciais de compra e venda de mercadorias e prestação de serviços com suas controladoras indiretas do segmento d1000 e suas controladas diretas, respectivamente, conforme nota explicativa nº 11.

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

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

Segue a posição do saldo bruto a pagar de mercadorias para revenda, não revenda e Intercompany por vencimento antes do efeito de ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
De 01 a 60 dias	<b>1.027.902</b>	940.832	<b>1.041.827</b>	940.176
De 61 a 90 dias	<b>174.968</b>	212.361	<b>175.226</b>	216.433
De 91 a 360 dias	<b>78.976</b>	178.112	<b>79.064</b>	181.600
	<b>1.281.846</b>	1.331.305	<b>1.296.117</b>	1.338.209

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 17. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 3,04% a.a.	24.847	30.392	41.712	30.392
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	25.440	29.661	25.440	29.661
Banco Guanabara	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	-	-	-	4.599
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 2,9% a.a.	237.796	268.885	237.796	268.885
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,9651% a.a.	12.185	16.180	15.053	21.151
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	10.554	14.012	10.554	14.012
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,7% a.a.	-	967	-	967
Banco CCB	CDI	100% do CDI + 2,44 a.a.	-	-	222	884
Bradesco (**)		3,07 % a.a (US\$)	101.684	108.512	101.684	108.512
Banco Itaú (**)		1,69% a.a. (EUR)	16.866	20.235	16.866	20.235
Banco do Brasil (**)		1,21% a.a. (EUR)	101.197	-	101.197	-
Banco Santander (**)		3,68% a.a. (US\$)	51.770	-	51.770	-
Banco Safra (**)		4,46% a.a. (US\$)	62.055	-	62.055	-
Banco Itaú (*)		0,92% a.a. (EUR)	1.825	8.624	1.825	8.624
Banco BRB (*)		2,4266 % a.a.	15.116	9.988	15.116	9.988
Banco Safra (*)		4,3148% a.a. (US\$)	-	-	6.759	24.739
Bradesco (*)		3,20 % a.a (US\$)	-	-	-	12.264
Banco CCB (*)		100,00% LIBOR-03 + 0,70% a.a. (US\$)	-	-	2.915	3.540
			<b>661.335</b>	<b>507.456</b>	<b>690.964</b>	<b>558.453</b>
<b>Circulante</b>			<b>333.959</b>	<b>69.122</b>	<b>346.723</b>	<b>117.653</b>
<b>Não circulante</b>			<b>327.376</b>	<b>438.334</b>	<b>344.241</b>	<b>440.800</b>

(\*) Fair Value Option

(\*\*) Cash flow Hedge

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

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

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 48% (61% em 31 de dezembro de 2021) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$331.705 (R\$341.426 em 31 de dezembro de 2021) e o emprestimo junto ao banco BRB possui aplicação financeira de longo prazo no montante de R\$5.143 (R\$4.763 em 31 de dezembro de 2021).

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

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

#### Divida Líquida/Ebitda

Banco do Brasil (235 milhões e 66 milhões)	= < 3,0 (*)
Caixa Econômica Federal	= < 4,5 (*)

(\*) Índice vigente para o período que se encerra em 30 de setembro de 2022.

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$235.000 e R\$66.000 com Banco do Brasil e as operações com a Caixa Econômica federal devem ser apuradas ao final de cada semestre. Em 30 de setembro de 2022, os índices estão aderentes aos parâmetros estabelecidos em contrato, caso fosse aplicável.

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

Ano	Controladora	Consolidado
	30/09/2022	30/09/2022
2023	6.480	6.480
2024	132.334	136.550
2025	122.905	128.527
2026	50.541	56.163
2027	-	1.405
2038	15.116	15.116
	<u>327.376</u>	<u>344.241</u>

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



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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022

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

**17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**Controladora

	<b>Passivos</b>		
	<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>Instrumentos financeiros</b>	<b>Total</b>
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2022</b>	507.456	(730)	506.726
<b>Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	<b>627.753</b>	-	<b>627.753</b>
Pagamento de empréstimos	<b>(478.391)</b>	<b>(4.959)</b>	<b>(483.350)</b>
Juros pagos	<b>(38.380)</b>	<b>(32.629)</b>	<b>(71.009)</b>
<b>Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>110.982</b>	<b>(37.588)</b>	<b>73.394</b>
Outras variações	<b>5.582</b>	<b>(72)</b>	<b>5.510</b>
Despesas com juros	<b>37.315</b>	<b>45.705</b>	<b>83.020</b>
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	<b>8.990</b>	<b>8.990</b>
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	<b>42.897</b>	<b>54.623</b>	<b>97.520</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>661.335</b>	<b>16.305</b>	<b>677.640</b>

	<b>Passivos</b>		
	<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>Instrumentos financeiros</b>	<b>Total</b>
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2021</b>	469.687	(6.268)	463.419
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	486.560	-	486.560
Pagamento de empréstimos	(382.128)	(4.445)	(386.573)
Juros pagos	(21.481)	-	(21.481)
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>82.951</b>	<b>(4.445)</b>	<b>78.506</b>
Outras variações	<b>(1.137)</b>	1.289	152
Despesas com juros	19.775	9.815	29.590
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	2.491	2.491
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	<b>18.638</b>	<b>13.595</b>	<b>32.233</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>571.276</b>	<b>2.882</b>	<b>574.158</b>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**Consolidado

	<b>Passivos</b>		
	<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>Instrumentos financeiros</b>	<b>Total</b>
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2022</b>	<b>558.453</b>	<b>(11.302)</b>	<b>547.151</b>
<b>Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	-	-	-
Pagamento de arrendamento - Direito de Uso	-	-	-
Juros sobre o capital próprio pagos	-	-	-
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	<b>644.434</b>	-	<b>644.434</b>
Pagamento de empréstimos	<b>(511.011)</b>	<b>(1.322)</b>	<b>(512.333)</b>
Juros pagos	<b>(44.246)</b>	<b>(31.232)</b>	<b>(75.478)</b>
<b>Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos</b>	<b>89.177</b>	<b>(32.554)</b>	<b>56.623</b>
Outras variações	<b>4.978</b>	<b>(25)</b>	<b>4.953</b>
Despesas com juros	<b>38.356</b>	<b>49.522</b>	<b>87.878</b>
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	<b>8.990</b>	<b>8.990</b>
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	<b>43.334</b>	<b>58.487</b>	<b>101.821</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>690.964</b>	<b>14.631</b>	<b>705.595</b>

	<b>Passivos</b>		
	<b>Empréstimos e financiamentos</b>	<b>Instrumentos financeiros</b>	<b>Total</b>
<i>Em milhares de Reais</i>			
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2020</b>	<b>601.110</b>	<b>(31.665)</b>	<b>569.445</b>
<b>Variações dos fluxos de caixa de financiamento</b>	-	-	-
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	<b>486.560</b>	-	<b>486.560</b>
Pagamento de empréstimos	<b>(452.280)</b>	<b>11.720</b>	<b>(440.560)</b>
Juros pagos	<b>(26.110)</b>	-	<b>(26.110)</b>
<b>Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento</b>	<b>8.170</b>	<b>11.720</b>	<b>19.890</b>
Outras variações	<b>(2.549)</b>	<b>(1.321)</b>	<b>(3.870)</b>
Despesas com juros	<b>26.788</b>	<b>8.902</b>	<b>35.690</b>
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	<b>2.491</b>	<b>2.491</b>
<b>Total das outras variações relacionadas com passivos</b>	<b>24.239</b>	<b>10.072</b>	<b>34.311</b>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2021</b>	<b>633.519</b>	<b>(9.873)</b>	<b>623.646</b>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar**Ativo de direito de uso

	<u>Controladora/Consolidado</u>	
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2021</b>	65.203	251.170
Novos contratos/Remensurações	59.062	195.422
Rescisões contratuais	(86)	(24.483)
Depreciação	(18.212)	(85.753)
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	105.967	336.356
Novos contratos/Remensurações	<b>10.374</b>	<b>36.393</b>
Rescisões contratuais	-	<b>(7.156)</b>
Depreciação	<b>(18.602)</b>	<b>(70.428)</b>
<b>Saldo em 30 de Setembro 2022</b>	<b>97.739</b>	<b>295.165</b>

Passivo de arrendamento

	<u>Controladora/Consolidado</u>	
<b>Saldo em 01 de Janeiro de 2021</b>	(77.699)	(299.609)
Novos contratos/Remensurações	(59.062)	(195.422)
Rescisões contratuais	102	31.566
Pagamentos	23.817	94.183
Descontos (*)	75	5.198
Provisão de encargos financeiros	(7.699)	(24.345)
<b>Saldo em 31 de Dezembro de 2021</b>	(120.466)	(388.429)
Novos contratos/Remensurações	<b>(10.374)</b>	<b>(36.393)</b>
Rescisões contratuais	-	<b>8.237</b>
Pagamentos	<b>23.355</b>	<b>82.785</b>
Descontos (*)	<b>319</b>	<b>2.646</b>
Provisão de encargos financeiros	<b>(8.266)</b>	<b>(24.349)</b>
<b>Saldo em 30 de Setembro 2022</b>	<b>(115.432)</b>	<b>(355.503)</b>
Circulante	<b>(25.614)</b>	<b>(85.806)</b>
Não circulante	<b>(89.818)</b>	<b>(269.697)</b>
<b>Total</b>	<b>(115.432)</b>	<b>(355.503)</b>

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação**Montante reconhecido no resultado

	<b>Controladora/Consolidado</b>	
	<b>01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>01/07/2022 à 30/09/2022</b>
Depreciação de direito de uso	6.289	23.422
Encargos/AVP (*)	2.956	8.982
Descontos	(322)	(951)
<b>Total</b>	<b>8.923</b>	<b>31.453</b>
	<b>01/01/2022 à 30/09/2022</b>	<b>01/01/2022 à 30/09/2022</b>
Depreciação de direito de uso	18.602	70.428
Encargos/AVP (*)	8.266	24.349
Descontos	(319)	(2.646)
<b>Total</b>	<b>26.549</b>	<b>92.131</b>

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

**19. Impostos e taxas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Circulante</b>				
ICMS (a)	63.153	47.463	64.136	48.744
IR e CSLL	-	-	668	154
PIS e COFINS	-	-	1.790	1.471
Parcelamento - REFIS	-	-	54	265
Parcelamento - ICMS	6.801	7.257	9.733	10.532
Outros	2.221	3.040	4.946	6.877
	<b>72.175</b>	<b>57.760</b>	<b>81.327</b>	<b>68.043</b>
<b>Não Circulante</b>				
Parcelamento - ICMS	8.458	12.340	10.928	16.793
Parcelamento - REFIS	-	-	25	34
	<b>8.458</b>	<b>12.340</b>	<b>10.953</b>	<b>16.827</b>

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 20. Provisão para contingências

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Tributárias	1.369	1.538	12.423	12.176
Cíveis	624	638	2.112	3.130
Trabalhistas	12.260	12.052	23.369	25.622
	<b>14.253</b>	<b>14.228</b>	<b>37.904</b>	<b>40.928</b>

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Em 31 de Dezembro de 2020</b>	1.153	229	9.037	10.419
Adições	1.869	633	6.189	8.691
Reversões	(1.463)	(178)	(159)	(1.800)
Pagamentos	(21)	(46)	(3.015)	(3.082)
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	1.538	638	12.052	14.228
Adições	-	5	1.926	1.931
Reversões	(43)	1	(202)	(244)
Reversões por pagamentos	(126)	(20)	(1.516)	(1.662)
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	<b>1.369</b>	<b>624</b>	<b>12.260</b>	<b>14.253</b>

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
<b>Em 31 de Dezembro de 2020</b>	15.115	6.803	30.376	52.294
Adições	2.889	896	8.148	11.933
Reversões	(3.798)	(4.248)	(406)	(8.452)
Pagamentos	(2.030)	(321)	(12.496)	(14.847)
<b>Em 31 de Dezembro de 2021</b>	12.176	3.130	25.622	40.928
Adições	581	152	4.530	5.263
Reversões	(157)	(136)	(1.114)	(1.407)
Reversões por pagamentos	(177)	(1.034)	(5.669)	(6.880)
<b>Em 30 de Setembro de 2022</b>	<b>12.423</b>	<b>2.112</b>	<b>23.369</b>	<b>37.904</b>

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

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível, no montante aproximado de R\$413.855, no consolidado, em 30 de setembro de 2022 (R\$358.436 em 31 de dezembro de 2021) para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização. As contingências possíveis são pulverizadas, as principais causas referem-se a:

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 20. Provisão para contingências--Continuação

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2010, Secretaria de Fazenda do Distrito Federal referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, no montante de R\$20.599 em 30 de setembro de 2022 (R\$19.938 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2016, pela Receita Federal, no montante de R\$6.167 em 30 de setembro de 2022 (R\$6.066 em 31 de dezembro de 2021) relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, no montante de R\$6.961 em 30 de setembro de 2022 (R\$6.644 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, no montante de R\$10.648 em 30 de setembro de 2022 (R\$10.277 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$95.648 em 30 de setembro de 2022 (R\$90.558 em 31 de dezembro de 2021) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$117.687 em 30 de setembro de 2022 (110.901 em 31 de dezembro de 2021) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015.

#### 21. Imposto de renda e contribuição social

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

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:

Ativo/Passivo	Controladora		
	31/12/2021	Adição/Reversão	30/09/2022
Provisões para contingências	4.783	(32)	4.751
Prejuízo fiscal/BCN	45.900	-	45.900
Leases - CPC06 (R2)	4.920	1.195	6.115
Provisão perda esperada recebíveis	4.747	(251)	4.496
Provisão desconto financeiro/rebate	7.527	628	8.155
Outros	948	3.624	4.572
<b>Não Circulante</b>	<b>68.825</b>	<b>5.164</b>	<b>73.989</b>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação**a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos--Continuação

	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>
<b>Detalhamento de Não circulante</b>		
Ativo	68.825	<b>73.989</b>
Passivo	-	-
<b>Ativos/Passivos Diferidos</b>	<u>68.825</u>	<u><b>73.989</b></u>

	<u>31/12/2021</u>	<u>Adição/ Reversão</u>	<u>30/09/2022</u>
<b>Ativo/Passivo</b>			
Provisões para contingências	13.861	<b>(1.223)</b>	<b>12.638</b>
Prejuízo fiscal/BCN	200.641	<b>6.902</b>	<b>207.543</b>
Leases - CPC06 (R2)	17.697	<b>2.887</b>	<b>20.584</b>
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	4.747	<b>(251)</b>	<b>4.496</b>
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS15/CPC47	7.527	<b>628</b>	<b>8.155</b>
Outros	1.218	<b>3.909</b>	<b>5.127</b>
<b>Ativos Fiscais Diferidos</b>	<u>245.691</u>	<u><b>12.852</b></u>	<u><b>258.543</b></u>
Valor justo Aquisição	(9.005)	-	<b>(9.005)</b>
Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias Adquiridas	(64.598)	<b>1.173</b>	<b>(63.425)</b>
Amortização fiscal do ágio	(46.452)	<b>(8.710)</b>	<b>(55.162)</b>
<b>Passivo Fiscais Diferidos (*)</b>	<u>(120.055)</u>	<u><b>(7.537)</b></u>	<u><b>(127.592)</b></u>
<b>Não Circulante</b>	<u>125.636</u>	<u><b>5.315</b></u>	<u><b>130.951</b></u>

<b>Detalhamento de Não circulante</b>	<u>31/12/2021</u>	
Ativo	163.695	
Passivo	(38.059)	
<b>Ativos/Passivos Diferidos</b>	<u>125.636</u>	-

(\*) Passivos fiscais diferidos decorrentes de aquisições e amortização fiscal de ágio.

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

<b>Períodos</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
2022	1.742	5.038
2023	2.928	10.547
2024	2.928	15.916
2025	2.928	22.648
2026	2.928	31.612
2027 em diante	60.535	172.782
<b>Total</b>	<u>73.989</u>	<u>258.543</u>

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

##### b) Conciliação da taxa efetiva

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	<b>71.146</b>	57.780	<b>78.141</b>	51.000
Alíquota fiscal combinada	<b>34%</b>	34%	<b>34%</b>	34%
Pela alíquota fiscal combinada	<b>(24.190)</b>	(19.676)	<b>(26.568)</b>	(17.340)
<b>Exclusões:</b>				
Equivalência patrimonial	<b>1.394</b>	(442)	-	2.032
Subvenções governamentais (*)	<b>78.258</b>	63.409	<b>78.258</b>	63.409
Efeito IR do Prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	<b>(45.582)</b>	(29.366)	<b>(47.758)</b>	(31.538)
IRCS Diferido reconhecido s/Prej.Fiscais extemporâneos	-		<b>4.158</b>	-
Outras adições/exclusões permanentes	<b>(4.716)</b>	(4.633)	<b>(6.861)</b>	(6.395)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	<b>5.164</b>	9.322	<b>1.229</b>	10.168
<b>Alíquota efetiva</b>	<b>7,26%</b>	16,11%	<b>1,6%</b>	-19,94%

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

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

##### c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação ao saldo total de prejuízo fiscal, pois estes excedem as projeções de lucros tributáveis para os próximos 11 anos.

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 30 de setembro de 2022 da Controladora é de R\$ 459.553 (R\$ 413.971 em 31 de dezembro de 2021), e no consolidado é de 565.608 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 522.706 em 31 de dezembro de 2021).



## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	<b>4.180</b>	4.160
	<b>4.180</b>	4.160
<b>Não Circulante</b>		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	<b>1.000</b>	4.000
	<b>1.000</b>	4.000

Em dezembro de 2019, ocorreu renegociação em relação ao valor, termos e condições do contas a pagar pela aquisição da Rede Rosário. A dívida em 30 de setembro de 2022 é no montante de R\$5.180 (R\$8.160 em 31 de dezembro de 2021), com vencimento de parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante principal de R\$1.000, sendo a última parcela com vencimento em 01 de outubro de 2023, atualizada mensalmente a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

#### 23. Patrimônio líquido

##### a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$1.043.663 em 30 de setembro de 2022 (R\$1.043.663 em 31 de dezembro de 2021), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2021), nominativas, escriturais e sem valor nominal.

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

##### *Perda/ganho em transações de capital*

Saldo em 30 de setembro de 2022 de R\$29.013 ((R\$22.807) em 31 de dezembro de 2021), com movimentação em nove meses, decorrente de ajuste por valor justo por aquisição de ações no mercado da Rede D1000, no período de março a setembro de 2022, com aumento de participação de 53,49% para 62,22%.

##### b) Outros resultados abrangentes

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

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

### 23. Patrimônio Líquido--Continuação

30/09/2022							Ganho (Perda) Outros resultados abrangentes
Classificação do hedge	Objeto do hedge	Instrumento do hedge	Valor de referência	Indexador Passivo	Vencimento		
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (US\$)	Swaps	100.000	141,80% CDI -	28/08/2026		12.245
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	Swaps	20.000	100,00% CDI - 3,10% base 360	30/09/2024		1.271
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	97.166	100,00% CDI - 1,81% base 360	06/10/2022		98
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Santander (Brasil) S.A.	Swaps	50.000	100,00% CDI - 1,43% base 252	09/11/2022		303
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A.	Swaps	60.000	100,00% CDI - 1,35% base 252	19/12/2022		343
							<b>14.260</b>

	Período de 9 meses findos em		
	31/12/2021	Ganho/perda	30/09/2022
Movimentação resultados abrangentes	5.270	8.990	14.260

	Período de 3 meses findos em		
	30/06/2022	Ganho/perda	30/09/2022
Movimentação resultados abrangentes	15.654	(1.394)	14.260

### 24. Resultado por ação

#### Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 30 de setembro de 2022, 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 2021, conforme quadro abaixo:

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 24. Resultado por ação--Continuação

##### Resultado básico e diluído--Continuação

	Períodos de Três meses findos em	
	Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021
Resultado do Período Atribuível aos acionistas	16.330	24.556
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,133	0,200

	Períodos de nove meses findos em	
	Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021
Resultado do Período Atribuível aos acionistas	76.310	67.192
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,622	0,548

O Grupo não possui ações preferenciais.

##### Resultado diluído

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

#### 25. Receita operacional

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receita operacional bruta</b>				
Venda de produtos	2.241.435	1.814.547	2.337.819	1.889.311
Impostos	(248.142)	(211.243)	(264.416)	(227.327)
Devoluções	(48.752)	(39.132)	(35.655)	(27.932)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>1.944.541</b>	<b>1.564.172</b>	<b>2.037.748</b>	<b>1.634.052</b>

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Venda de produtos	6.284.293	5.217.075	6.577.856	5.448.753
Impostos	(708.683)	(611.395)	(756.914)	(662.529)
Devoluções	(131.718)	(132.322)	(100.473)	(87.639)
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>5.443.892</b>	<b>4.473.358</b>	<b>5.720.469</b>	<b>4.698.585</b>

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**26. Resultado financeiro**

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Despesas financeiras</b>				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(31.237)	(13.745)	(32.523)	(16.661)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(7)	(16)	(97)	(96)
Despesa financeira - AVP	(8.917)	(4.414)	(8.917)	(4.414)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	(81)	80	(11)	3.228
Encargos sobre arrendamento	(2.953)	(1.972)	(8.982)	(5.994)
Atualizações monetárias passivas	16	(558)	16	(558)
Outros	(4.135)	(811)	(4.798)	(1.290)
	<b>(47.314)</b>	<b>(21.436)</b>	<b>(55.312)</b>	<b>(25.785)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	1.532	704	2.246	1.744
Atualizações monetárias ativas	437	115	3.292	3.038
Receita financeira - AVP	5.500	2.141	5.500	2.141
	<b>7.469</b>	<b>2.960</b>	<b>11.038</b>	<b>6.923</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(39.845)</b>	<b>(18.476)</b>	<b>(44.274)</b>	<b>(18.862)</b>
	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Despesas financeiras</b>				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(83.020)	(29.590)	(87.878)	(35.690)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(19)	(374)	(343)	(687)
Despesa financeira - AVP	(22.081)	(10.082)	(22.081)	(10.082)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	(240)	228	296	4.248
Encargos sobre arrendamento	(8.263)	(5.582)	(24.349)	(17.980)
Atualizações monetárias passivas	(513)	(1.117)	(513)	(1.117)
Outros	(8.610)	(3.006)	(10.541)	(5.030)
	<b>(122.746)</b>	<b>(49.523)</b>	<b>(145.409)</b>	<b>(66.338)</b>
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	4.999	1.357	7.490	3.724
Atualizações monetárias ativas	1.116	149	4.333	3.625
Receita financeira - AVP	12.915	4.883	12.915	4.883
	<b>19.030</b>	<b>6.389</b>	<b>24.738</b>	<b>12.232</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>(103.716)</b>	<b>(43.134)</b>	<b>(120.671)</b>	<b>(54.106)</b>

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

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

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

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

### 27.1. Gestão de capital

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

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

### 27.2. Valor justo versus valor contábil

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

## Notas Explicativas

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

	Controladora			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>				
Caixa e Equivalente de Caixa	61.788	61.788	90.741	90.741
Contas a Receber	1.077.161	1.077.161	915.167	915.167
Acordos Comerciais	85.922	85.922	80.305	80.305
Outros Ativos	5.143	5.143	4.763	4.763
<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>				
Derivativos Ativos - Swap	2.683	2.683	12.240	12.240
<b>Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>				
Empréstimos e Financiamentos	1.825	1.825	8.624	8.624
Derivativos Passivos - Swap	18.988	18.988	11.510	11.510
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>				
Empréstimos e Financiamentos	659.510	664.581	498.832	508.323
Fornecedores	1.274.118	1.274.118	1.326.049	1.326.049
Arrendamento a pagar	115.432	115.432	120.466	120.466
Outras contas a pagar	33.350	33.350	27.379	27.379
	Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
<b>Ativos mensurados pelo custo amortizado</b>				
Caixa e Equivalente de Caixa	116.521	116.521	188.517	188.517
Contas a Receber	1.020.873	1.020.873	831.430	831.430
Acordos Comerciais	95.612	95.612	80.304	80.304
Outros Ativos	5.143	5.143	4.763	4.763
<b>Ativos mensurados pelo valor justo</b>				
Derivativos Ativos - Swap	4.357	4.357	22.812	22.812
<b>Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado</b>				
Empréstimos e Financiamentos	11.500	11.500	49.167	49.167
Derivativos Passivos - Swap	18.763	18.763	11.510	11.510
<b>Passivos mensurados pelo custo amortizado</b>				
Empréstimos e Financiamentos	679.466	684.746	509.286	518.796
Fornecedores	1.288.389	1.288.389	1.332.953	1.332.953
Contas a pagar - Aquisição de subsidiária	5.180	5.180	9.120	9.120
Arrendamento a pagar	355.503	355.503	388.429	388.429
Outras contas a pagar	42.347	42.347	41.806	41.806

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

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

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

### 27.3. Valorização dos instrumentos financeiros

#### a) Caixa e equivalentes de caixa

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

#### b) Empréstimos e financiamentos

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

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

#### c) Instrumentos financeiros - swaps

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

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

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

Reconhecimento inicial e mensuração subsequente: A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como swaps, para proteger-se contra seus riscos de variação cambial e os designou em estruturas de hedge accounting. Esses instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo na data em que um contrato de derivativo é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao valor justo. Derivativos são registrados como ativos financeiros quando o valor justo é positivo e como passivos financeiros quando o valor justo é negativo. A partir do exercício 2021, a Companhia realizou a contratação de dois SWAPS designados como Hedge de fluxo de caixa, sendo um firmado com o Itaú e outro com o Bradesco, Itaú, Citibank, Santander e Banco do Brasil para proteção do risco de variação cambial.

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

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

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

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

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



## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

**27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação****27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação**c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

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

Descrição	Controladora			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo (*)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Indexador: EURO + 1,23% ao ano Op. Itaú Vencimento: 12/12/2022 <b>Total Op. Itaú</b>	<b>1.667</b>	8.803	<b>(360)</b>	29
Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op.Bradesco Vencimento: 28/08/2026 <b>Total Op. Bradesco</b>	<b>100.000</b>	100.000	<b>(11.204)</b>	677
Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Vencimento: 30/09/2024 <b>Total Op. Itaú</b>	<b>20.000</b>	20.000	<b>(4.432)</b>	24
Indexador: EURO + 1,42% ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento: 06/10/2022 <b>Total Op. Banco do Brasil</b>	<b>97.166</b>	-	<b>(2.768)</b>	-
Indexador: Dólar norte-americano + 4,46% ao ano Op. Safra Vencimento: 19/12/2022 <b>Total Op. Banco do Brasil</b>	<b>60.000</b>	-	<b>1.414</b>	-
Indexador: Dólar norte-americano + 3,68% ao ano Op. Santander Vencimento: 09/11/2022 <b>Total Op. Banco do Brasil</b>	<b>50.000</b>	-	<b>1.045</b>	-
<b>Total posição Ativa/Passiva</b>	<b>328.833</b>	128.803	<b>(16.305)</b>	730
Ativo Circulante			<b>2.458</b>	29
Ativo Não Circulante			<b>225</b>	12.211
Passivo Circulante			<b>(16.866)</b>	(11.510)
Passivo Não Circulante			<b>(2.122)</b>	-

## Notas Explicativas

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

## 27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

	d1000			
	Valor de Referência (Nocional)		Valor justo (*)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 4,6198 % ao ano Op. Safra</b>				
Vencimento: 24/10/2022	1.917	3.833	480	1.533
<b>Total Op. Safra</b>	<b>1.917</b>	<b>3.833</b>	<b>480</b>	<b>1.533</b>
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 4,0547 % ao ano Op. Bradesco(HSBC)</b>				
Vencimento: 18/10/2022	2.222	8.889	643	3.175
<b>Total Op. Bradesco (HSBC)</b>	<b>2.222</b>	<b>8.889</b>	<b>643</b>	<b>3.175</b>
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 4,6897 % ao ano Op. Safra</b>				
Vencimento: 03/11/2022	950	1.900	362	663
<b>Total Op. Safra</b>	<b>950</b>	<b>1.900</b>	<b>362</b>	<b>663</b>
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 3,10 % ao ano Op. CCB</b>				
Vencimento: 28/01/2022	-	1.200	-	552
<b>Total Op. CCB</b>	<b>-</b>	<b>1.200</b>	<b>-</b>	<b>552</b>
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra</b>				
Vencimento: 30/08/2022	-	2.000	-	745
<b>Total Op. SAFRA</b>	<b>-</b>	<b>2.000</b>	<b>-</b>	<b>745</b>
<b>Dólar norteamericano + 3,16 % ao ano Op. CCB</b>				
Vencimento: 14/01/2022	-	1.200	-	565
<b>Total Op. CCB</b>	<b>-</b>	<b>1.200</b>	<b>-</b>	<b>565</b>
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra</b>				
Vencimento: 30/08/2022	-	4.000	-	1.489
<b>Total Op. SAFRA</b>	<b>-</b>	<b>4.000</b>	<b>-</b>	<b>1.489</b>
Indexador:				
<b>Dólar norteamericano + 2,62% base 252</b>				
Vencimento: 29/12/2022	1.667	5.000	189	1.850
<b>Total Op. Safra</b>	<b>1.667</b>	<b>5.000</b>	<b>189</b>	<b>1.850</b>
<b>Total posição Ativa/Passiva</b>	<b>6.756</b>	<b>28.022</b>	<b>1.674</b>	<b>10.572</b>
Ativo Circulante	-	-	1.674	10.572
Ativo Não Circulante	-	-	-	-
Passivo Circulante	6.756	28.022	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-	-

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

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

	Consolidado			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo (*)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Total posição Ativa				-
Total posição Ativa/Passiva	335.588	156.825	(14.631)	11.302
Ativo Circulante	-	-	4.132	10.601
Ativo Não Circulante	-	-	225	12.211
Passivo Circulante	-	-	(16.866)	(11.510)
Passivo Não Circulante	-	-	(2.122)	-

### 27.4. Gerenciamento de risco

#### a) Risco de crédito

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

O Grupo registrou perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, cujo saldo no consolidado é R\$32.737 (R\$34.072 em 31 de dezembro de 2021), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6 e 10.

#### b) Risco de liquidez

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

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

		<b>Controladora</b>				
<b>30 de Setembro de 2022</b>	<b>Valor Contábil</b>	<b>Fluxo de Caixa Contratual</b>	<b>06 meses ou menos</b>	<b>06 a 12 meses</b>	<b>01 a 02 anos</b>	<b>02 a 05 anos</b>
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	661.335	777.075	272.301	73.334	159.164	272.276
Fornecedores	1.274.118	1.281.846	1.281.846	-	-	-
		<b>Controladora</b>				
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>Valor Contábil</b>	<b>Fluxo de caixa Contratual</b>	<b>06 meses ou menos</b>	<b>06 a 12 meses</b>	<b>01 a 02 anos</b>	<b>02 a 05 anos</b>
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	507.456	660.477	16.996	56.320	105.046	482.115
Fornecedores	1.326.049	1.331.305	1.331.305	-	-	-
		<b>Consolidado</b>				
<b>30 de Setembro de 2022</b>	<b>Valor Contábil</b>	<b>Fluxo de caixa Contratual</b>	<b>06 meses ou menos</b>	<b>06 a 12 meses</b>	<b>01 a 02 anos</b>	<b>02 a 05 anos</b>
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	690.964	813.458	283.798	74.904	162.612	292.144
Fornecedores	1.288.389	1.296.116	1.296.116	-	-	-
		<b>Consolidado</b>				
<b>31 de dezembro de 2021</b>	<b>Valor Contábil</b>	<b>Fluxo de caixa Contratual</b>	<b>06 meses ou menos</b>	<b>06 a 12 meses</b>	<b>01 a 02 anos</b>	<b>02 a 05 anos</b>
<b>Passivos financeiros não derivativos:</b>						
Empréstimos e financiamentos	558.453	713.861	42.205	81.853	107.688	482.115
Fornecedores	1.332.953	1.338.209	1.338.209	-	-	-

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### c) Risco de mercado

##### *Risco da taxa de juros*

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

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 30 de setembro de 2022 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$690.964 (R\$558.453 em 31 de dezembro de 2021).

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

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 30/09/2022, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 13,75% para o ano de 2022, frente à taxa efetiva de 13,75% no período findo em 30 de setembro de 2022. 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 2022:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	61.636	8.475	10.594	12.712
Empréstimos indexados ao CDI	(310.822)	(42.738)	(53.423)	(64.107)
SWAPs indexados ao CDI	(335.397)	(46.117)	(57.646)	(69.176)
<b>Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI</b>	<b>-</b>	<b>(80.380)</b>	<b>(100.475)</b>	<b>(120.571)</b>
Taxa anual estimada do CDI em 2022	-	13,75%	17,19%	20,63%

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

#### c) Risco de mercado--Continuação

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

Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	107.911	14.838	18.547	22.257
Empréstimos indexados ao CDI	(330.777)	(45.482)	(56.852)	(68.223)
SWAPs indexados ao CDI	(345.071)	(47.447)	(59.309)	(71.171)
<b>Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI</b>	<b>-</b>	<b>(78.091)</b>	<b>(97.614)</b>	<b>(117.137)</b>
Taxa anual estimada do CDI em 2022		13,75%	17,19%	20,63%

#### d) Risco de taxa de câmbio

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

O Grupo calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar Ptax. o Grupo utilizou na construção do cenário provável o dólar e euro futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 30 de setembro de 2022.

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.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

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

O Grupo tem por política liquidar contratos de longo prazo somente no vencimento. O efeito líquido demonstrado no quadro de análise sensibilidade em 30 de setembro de 2022 é gerado pela diferença na forma de mensuração dos instrumentos financeiros indexados a variação cambial. Enquanto os empréstimos em moeda nacional e em moeda estrangeira, contratados a partir do 3º. Trimestre de 2021 são reconhecidos pelo seu custo amortizado e os empréstimos em moeda estrangeira contratados até o 2º trimestre de 2021 e os swaps se encontram reconhecidos pelo seu valor justo conforme Deliberações 566 e 603 da CVM. Nas datas de vencimento dos empréstimos o seu custo amortizado será igual ao seu valor justo anulando completamente o efeito de variações cambiais no caixa do Grupo.

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

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

#### *Análise de sensibilidade em Dólar*

Controladora				
Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I	Cenário II	
		Deterioração de 25%	Deterioração de 50%	
<b>DÓLAR</b>				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)	5,41	5,41	5,41	
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)	5,20	6,50	7,80	
Empréstimos em moeda estrangeira	(215.511)	8.212	(43.612)	(95.437)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	215.524	(8.213)	43.615	95.443
	13	(1)	3	6
<b>Consolidado</b>				
Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I	Cenário II	
		Deterioração de 25%	Deterioração de 50%	
<b>DÓLAR</b>				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)	5,41	5,41	5,41	
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)	5,20	6,50	7,80	
Empréstimos em moeda estrangeira	(225.185)	8.581	(45.570)	(99.721)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	225.216	(8.582)	45.576	99.735
	31	(1)	6	14



## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

### 27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

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

##### *Análise de sensibilidade em Euro*

	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
<b>EURO</b>				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)		5,29	5,29	5,29
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,14	6,42	7,71
Empréstimos em moeda estrangeira Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	(119.888)	3.394	(25.730)	(54.854)
	<b>119.953</b>	<b>(3.395)</b>	<b>25.744</b>	<b>54.883</b>
	<b>65</b>	<b>(1)</b>	<b>14</b>	<b>29</b>
	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
<b>EURO</b>				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)		5,29	5,29	5,29
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,14	6,42	7,71
Empréstimos em moeda estrangeira Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	(119.888)	3.394	(25.730)	(54.854)
	<b>119.953</b>	<b>(3.395)</b>	<b>25.744</b>	<b>54.883</b>
	<b>65</b>	<b>(1)</b>	<b>14</b>	<b>29</b>

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 01 de julho de 2022.

#### 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.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

## 28. Resultado por segmento de negócios

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

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

- Distribuição Farma: compreende as operações comerciais de atacado para o varejo farmacêutico, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos;
- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, formando uma plataforma de 212 lojas, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

#### Demonstração de resultado por segmento de negócio

	Períodos de três meses findos em 30/09/2022			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Consolidado
Receita Bruta	2.241.564	400.092	(303.837)	2.337.819
Receita Líquida	1.944.652	381.103	(288.007)	2.037.748
Lucro Bruto	179.471	121.974	-	301.445
Depreciação	(10.334)	(24.145)	-	(34.479)
Despesa Operacional (SGA)	(107.371)	(84.705)	-	(192.076)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(7.706)	(1.417)	-	(9.123)
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	54.060	11.707	-	65.767

	Períodos de nove meses findos em 30/09/2022				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	6.285.439	1.138.546	(846.129)	-	6.577.856
Receita Líquida	5.444.285	1.083.240	(807.056)	-	5.720.469
Lucro Bruto	503.743	352.196	-	-	855.939
Depreciação	(30.443)	(72.854)	-	-	(103.297)
Despesa Operacional (SGA)	(325.460)	(250.502)	-	-	(575.962)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(9.522)	469	-	31.185	22.132
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	138.318	29.309	-	31.185	198.812

## Notas Explicativas

## Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

*Demonstrações financeiras findas em 30 de setembro de 2021*

	Período de três meses findos em 30/09/2021				Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	
Receita Bruta	1.815.265	311.002	(236.956)	-	1.889.311
Receita Líquida	1.563.443	294.133	(223.524)	-	1.634.052
Lucro Bruto	141.784	91.768	-	-	233.552
Depreciação	(8.056)	(24.849)	-	-	(32.905)
Despesa Operacional (SGA)	(92.601)	(75.566)	-	-	(168.167)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(3.352)	7.332	-	2.439	6.419
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	37.775	(1.315)	-	2.439	38.899
	Período de nove meses findos em 30/09/2021				Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	
Receita Bruta	5.220.238	878.338	(649.823)	-	5.448.753
Receita Líquida	4.471.926	825.219	(598.560)	-	4.698.585
Lucro Bruto	405.031	271.859	-	-	676.890
Depreciação	(23.077)	(68.800)	-	-	(91.877)
Despesa Operacional (SGA)	(271.846)	(216.917)	-	-	(488.763)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(8.031)	10.911	-	5.976	8.856
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	102.077	(2.947)	-	5.976	105.106

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

	Saldos em 30/09/2022			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	1.077.634	129.500	(186.261)	1.020.873
Impostos a recuperar	438.197	169.022	-	607.219
Estoque	1.008.831	151.406	-	1.160.237
Fornecedores	1.274.131	200.519	(186.261)	1.288.389
Impostos a recolher	80.665	56.236	-	136.901

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

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

#### Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio--Continuação

	Saldos em 31/12/2021			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	915.629	95.737	(179.936)	831.430
Impostos a recuperar	422.343	163.896	-	586.239
Estoque	944.562	140.069	-	1.084.631
Fornecedores	1.325.591	187.298	(179.936)	1.332.953
Impostos a recolher	70.466	52.463	-	122.929

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

## 29. Despesas operacionais

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Despesas Gerais e administrativas</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(25.030)	(21.548)	(35.833)	(29.787)
Despesas da Estrutura	(4.905)	(4.047)	(5.379)	(4.356)
	<b>(29.935)</b>	<b>(25.595)</b>	<b>(41.212)</b>	<b>(34.143)</b>
<b>Despesas comerciais e de marketing</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(20.705)	(16.786)	(83.994)	(72.111)
Despesas da Estrutura	(2.362)	(3.576)	(12.882)	(14.268)
PCE - Contas a receber	(43)	(3.755)	(43)	(3.755)
	<b>(23.110)</b>	<b>(24.117)</b>	<b>(96.919)</b>	<b>(90.134)</b>
<b>Despesas com logística e distribuição</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(47.345)	(36.926)	(47.774)	(37.400)
Despesas da Estrutura	(5.994)	(6.242)	(6.171)	(6.490)
	<b>(53.339)</b>	<b>(43.168)</b>	<b>(53.945)</b>	<b>(43.890)</b>
<b>Despesa de Infraestrutura</b>				
Despesas de depreciação e Amortização	(3.985)	(3.474)	(11.056)	(10.441)
Despesas de depreciação Direito de uso	(6.289)	(4.581)	(23.423)	(22.464)
	<b>(10.274)</b>	<b>(8.055)</b>	<b>(34.479)</b>	<b>(32.905)</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>				
Outras	(7.694)	(4.016)	(9.438)	4.206
	<b>(7.694)</b>	<b>(4.016)</b>	<b>(9.438)</b>	<b>4.206</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>				
PCE - Contas a receber	-	-	99	(164)
PCE - Outros contas a receber	150	(100)	216	(61)
	<b>150</b>	<b>(100)</b>	<b>315</b>	<b>(225)</b>
<b>Participação nos lucros de coligadas e controladas</b>				
Resultado de equivalência patrimonial	992	1.903	-	2.438
	<b>992</b>	<b>1.903</b>	<b>-</b>	<b>2.438</b>
<b>Total Despesas operacionais</b>	<b>(123.210)</b>	<b>(103.148)</b>	<b>(235.678)</b>	<b>(194.653)</b>

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 29. Despesas operacionais--Continuação

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Despesas Gerais e administrativas</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(73.664)	(61.988)	(99.675)	(88.383)
Despesas da Estrutura	(18.176)	(12.434)	(23.911)	(13.706)
	<b>(91.840)</b>	<b>(74.422)</b>	<b>(123.586)</b>	<b>(102.089)</b>
<b>Despesas comerciais e de marketing</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(58.575)	(48.499)	(234.337)	(207.751)
Despesas da Estrutura	(8.435)	(9.180)	(50.677)	(38.838)
PCE - Contas a receber	(7.719)	(8.982)	(7.719)	(8.982)
	<b>(74.729)</b>	<b>(66.661)</b>	<b>(292.733)</b>	<b>(255.571)</b>
<b>Despesas com logística e distribuição</b>				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(138.980)	(114.264)	(140.448)	(115.749)
Despesas da Estrutura	(18.799)	(16.167)	(19.195)	(15.354)
	<b>(157.779)</b>	<b>(130.431)</b>	<b>(159.643)</b>	<b>(131.103)</b>
<b>Despesa de Infraestrutura</b>				
Despesas de depreciação e Amortização	(11.654)	(9.956)	(32.867)	(29.421)
Despesas de depreciação Direito de Uso	(18.602)	(13.116)	(70.430)	(62.456)
	<b>(30.256)</b>	<b>(23.072)</b>	<b>(103.297)</b>	<b>(91.877)</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>				
Outras	21.778	(11.086)	21.651	1.267
	<b>21.778</b>	<b>(11.086)</b>	<b>21.651</b>	<b>1.267</b>
<b>Outras despesas/receitas operacionais</b>				
PCE - Contas a receber	-	-	218	(245)
PCE - Outros contas a receber	238	1.517	263	1.858
	<b>238</b>	<b>1.517</b>	<b>481</b>	<b>1.613</b>
<b>Participação nos lucros de coligadas e controladas</b>				
Resultado de equivalência patrimonial	4.099	(1.300)	-	5.976
	<b>4.099</b>	<b>(1.300)</b>	<b>-</b>	<b>5.976</b>
<b>Total Despesas operacionais</b>	<b>(328.489)</b>	<b>(305.455)</b>	<b>(657.127)</b>	<b>(571.784)</b>

#### 30. Cobertura de seguros

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

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

#### 30. Cobertura de seguros--Continuação

Em 30 de setembro de 2022, a cobertura de seguros estava distribuída da seguinte forma:

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	2.111
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	1.148
<b>Total</b>		<b>3.259</b>

#### 31. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$28.211 em 30 de setembro de 2022, (R\$27.640 em 31 de dezembro de 2021) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 3% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

## Notas Explicativas

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

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação  
30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição da Diretoria:

**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

**Membros do Conselho de Administração**

Sammy Birmarcker

Manoel Birmarcker

Armando Sereno

Carlos Gros

Marcel Sapir

Rafael Teixeira

Sun Park

Ana Marta Horta

Bernardo de Barros Franco

**Membros do Conselho Fiscal**

Gilberto Braga

Elias de Matos Brito

Marcello Joaquim Pacheco

**Membros do Comitê de Auditoria**

Carlos Randolpho Gros - coordenador

Lucia Maria Martins Casasanta - membro

Marcel Sapir - membro

**Contadora**

Cátia Campos VICTER Rodrigues

CRC-RJ078195/O-3

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

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A 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 2022, 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, 08 de novembro de 2022.

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

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



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

### DECLARAÇÃO

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

Rio de Janeiro, 04 de novembro de 2022.

-----  
Sammy Birmarcker  
Presidente

-----  
Maximiliano Guimarães Fischer  
Diretor de Relações com Investidores

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

### **DECLARAÇÃO**

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

Rio de Janeiro, 08 de novembro de 2022.

-----  
Sammy Birmarcker  
Presidente

-----  
Maximiliano Guimarães Fischer  
Diretor de Relações com Investidores