

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

**Informações contábeis
intermediárias individuais e
consolidadas
em 30 de setembro de 2022**

Conteúdo

| | |
|--|-----------|
| Relatório da Administração | 3 |
| Relatório sobre as informações trimestrais - ITR | 8 |
| Balancos patrimoniais | 10 |
| Demonstrações do resultado | 11 |
| Demonstrações do resultado abrangente | 13 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 15 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa | 16 |
| Demonstrações do valor adicionado | 17 |
| Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias | 18 |

Relatório da Administração

Quem somos

Iniciamos nossa jornada em 1979 com um propósito muito claro: prover saúde e bem-estar para cada um de nossos clientes, oferecendo excelência em hortifruti e produtos frescos. Nossas raízes são de Minas Gerais, e temos orgulho em dizer que a simplicidade e o respeito são pilares essenciais da nossa Companhia. Em 1984, demos um passo importante na nossa história e expandimos nossa operação para a cidade de Campinas, no interior do estado de São Paulo. Em 1992, abrimos a primeira loja em Brasília, no Distrito Federal e, em 1995 chegamos à cidade de São Paulo.

Desde a entrada da Crescera Capital como sócia no final de 2017, o Oba Hortifruti (“Companhia” e/ou “Oba”), razão social Grupo Fatura de Hortifrut S.A., passa por um processo de crescimento acelerado, focando na profissionalização e governança da Companhia. Em 2018, apenas um ano depois do início desta parceria, rompemos a barreira de R\$ 1 bilhão de receita líquida, e sabemos que podemos ir muito mais longe.

Posicionamo-nos como uma rede varejista especializada em alimentos perecíveis frescos, onde nosso sucesso e crescimento estão apoiados em 3 pilares estratégicos: Experiência de Compra Única, Excelência Operacional e Preocupação com o Produto. Nossa cultura e nosso “jeito Oba de Ser” são fundamentais para executarmos com maestria essa estratégia e nos diferenciarmos no mercado.

Em um mundo cada vez mais digital onde os clientes são heterogêneos e imprevisíveis, sabemos que nosso sucesso e crescimento somente serão possíveis com um posicionamento muito claro e com um serviço que proporcione encantamento do cliente em toda e qualquer interação, onde, quando e como ele quiser.

No competitivo mundo do varejo e dos negócios, tão importante quanto saber quem você é, é saber quem você não é. Nós não somos supermercado. Somos Oba Hortifruti.

Principais Indicadores Financeiros e Operacionais

O avanço da retomada da confiança do consumidor, expandindo consumo em setores como Turismo e Food Service, somado à alta base comparativa do período da pandemia e à alta pressão inflacionária que o país enfrenta, forma um ambiente competitivo bastante complexo e desafiador para o setor de varejo alimentar neste ano, mesmo para mercados mais nichados. Neste contexto, a Companhia segue firme com o seu projeto de forte crescimento de vendas, impulsionado pela expansão e maturação do seu quadro de lojas e aceleração da participação dos canais digitais.

Em 30 de setembro de 2022 operamos com 72 lojas, 2 centros de distribuição e 1 frigorífico próprio.

A tabela a seguir apresenta uma seleção de informações financeiras e operacionais derivadas das nossas informações contábeis intermediárias, consolidadas, para os períodos indicados:

| | 9M22 | 9M21 | Var (%) |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Receita Bruta | 1.828 | 1.628 | 12,3% |
| Receita Líquida | 1.682 | 1.490 | 12,9% |
| Lucro bruto | 670,7 | 592,5 | 13,2% |
| Margem Bruta | 39,9% | 39,8% | 0,1 p.p. |
| EBITDA ⁽¹⁾ | 165,3 | 144,5 | 14,4% |
| Margem EBITDA ⁽²⁾ | 9,8% | 9,7% | 0,1 p.p. |
| EBITDA Ajustado ⁽³⁾ | 171,5 | 167,8 | 2,2% |
| Margem EBITDA Ajustado ⁽⁴⁾ | 10,2% | 11,3% | (1,1) p.p. |
| Lucro Líquido | 8,9 | 31,6 | -71,8% |
| Margem Líquida | 0,5% | 2,1% | (1,6) p.p. |
| Dívida Líquida ⁽⁵⁾ | 384,7 | 296,2 | |
| Dívida Líquida sobre EBITDA Ajustado | 1,8x | 1,3x | |
| Receita Líquida Total | 1.682 | 1.490 | 12,9% |
| Receita Líquida Canal Físico ⁽⁶⁾ | 1.599 | 1.394 | 14,7% |
| Receita Líquida Canais Digitais ⁽⁷⁾ | 83 | 96 | -13,5% |
| Share da Venda Digital | 5,0% | 6,5% | (1,5) p.p. |
| Vendas Mesmas Lojas (Bruta) | 1.596 | 1.580 | 1,0% |
| Vendas Mesmas Lojas (Líquida) | 1.467 | 1.447 | 1,3% |
| Números de Lojas | 72 | 67 | 7,5% |
| São Paulo Capital | 31 | 29 | 6,9% |
| São Paulo Interior | 16 | 12 | 33,3% |
| Campinas | 12 | 13 | -7,7% |
| Distrito Federal | 11 | 11 | 0,0% |
| Goiânia | 2 | 2 | 0,0% |

(1) O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization) ou LAJIDA (Lucros Antes de Juros, Impostos, Depreciações e Amortizações) é uma medição não contábil divulgada pela Companhia em consonância com a Instrução CVM nº 527/12. O EBITDA representa a geração operacional de caixa da Companhia, ou seja, indica a capacidade da Companhia em gerar caixa a partir de seus ativos operacionais, conciliada com nossas demonstrações financeiras. O EBITDA consiste no lucro líquido adicionado pela despesa de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido, pelo resultado financeiro líquido e pelas despesas com depreciação e amortização.

(2) A Margem EBITDA corresponde à divisão entre o EBITDA e a receita líquida.

(3) O EBITDA Ajustado consiste no EBITDA de um período ou exercício ajustado para excluir ou adicionar efeitos do mesmo período ou exercício, conforme aplicável. O EBITDA Ajustado é calculado a partir do EBITDA adicionado a linha de Outras receitas (despesas) operacionais líquida. O EBITDA Ajustado e a margem EBITDA Ajustado não são medidas reconhecidas pelas práticas contábeis adotadas no Brasil nem pela IFRS, não representam o fluxo de caixa para os períodos apresentados e não devem ser consideradas como alternativa ao lucro líquido, ao fluxo de caixa operacional, assim como não devem ser consideradas como indicador de desempenho operacional ou alternativa ao fluxo de caixa como indicador de liquidez da Companhia.

(4) A Margem EBITDA Ajustado corresponde à divisão entre o EBITDA Ajustado e a receita líquida.

(5) A dívida líquida consiste no endividamento bancário bruto adicionado do Caixa e equivalentes de Caixa e aplicações financeiras.

(6) Venda originadas por clientes dentro das lojas físicas.

(7) Vendas originadas por clientes por aplicativos e telefone. Inclui as modalidades de Delivery, onde o cliente recebe a mercadoria em casa, ou 'Click-and-Collect', onde o cliente origina a compra pelos canais digitais e retira a mercadoria na loja.

Receita líquida

Receita líquida no período de nove meses encerrado em 30 de Setembro 2022 foi de R\$ 1.682 milhões, comparativamente a R\$ 1.490 milhões no mesmo período de 2021, o que representou um aumento de R\$ 192 milhões ou 12,9%. Alguns fatores são preponderantes nesse resultado: (i) lançamento da campanha "Selos de desconto", alavancando frequência de compra e ticket médio; (ii) maior intensidade promocional nas principais categorias; (iii) maturação e ganho de escala das ações de CRM; (iv) maior participação do modelo "Farm" no parque de lojas, que possui maior faturamento por oferecer uma experiência mais completa aos nossos consumidores; e (v) expansão das iniciativas digitais com parcerias na operação Marketplace Out, pelo início da operação com os parceiros Cornershop e Shopee.

Lucro bruto

Lucro bruto no período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022 foi de R\$ 671 milhões, comparativamente a R\$ 593 milhões no mesmo período de 2021, o que representou um aumento de R\$ 78 milhões ou 13,2%. Além de toda contribuição do maior volume de vendas, fruto das ações listadas acima que incrementaram frequência de compra e volume da cesta dos clientes, alguns fatores merecem destaque: (i) melhoria na gestão de perdas de mercadorias nas principais categorias (menores índices da história da Companhia); (ii) gestão de mix, precificação e ofertas, que minimizaram os efeitos da pressão inflacionária sobre as margens; (iii) maior intensidade comercial, com parcerias com os fornecedores nas ações promocionais e recomposição de margens; e (iv) avanços significativos na gestão de portfólio, com avanços no mix desenvolvido nas centrais de produção da companhia (frigorífico e central de frios), incrementando geração de caixa.

Despesas com vendas e distribuição

Despesas com vendas e distribuição no período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022 alcançaram R\$ 535 milhões, comparativamente aos R\$ 451 milhões no mesmo período de 2021, representando um aumento de R\$ 83,8 milhões ou 18,6%. Este aumento é atribuído substancialmente: (i) ao crescimento proporcional das vendas e a maturação das nossas novas lojas, cuja margem de contribuição é menor; (ii) à forte inflação do período, especialmente nas despesas de ocupação, energia elétrica e pessoal; e (iii) a maiores investimentos em Marketing para alavancagem das ações comerciais da companhia. Despesas com vendas e distribuição representaram 31,8% e 30,3% da receita líquida nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, respectivamente.

Despesas gerais e administrativas

Despesas gerais e administrativas no período dos nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022 alcançaram R\$ 53,5 milhões, comparativamente aos R\$ 50,3 milhões com o mesmo período de 2021, representando um incremento de R\$ 3,1 milhões ou 6,2%.

Esta diminuição 0,2 ponto percentual (de 3,4% para 3,2% da receita líquida em 2022) é atribuído principalmente às ações de otimização das estruturas corporativas, com investimentos em tecnologia.

Outras receitas (despesas) líquidas

Outras receitas (despesas) líquidas no período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022 foram de (R\$ 6,2) milhões comparativamente a (R\$ 23,2 milhões) no mesmo período de 2021, o que representou uma redução de R\$ 17,0 milhões ou 73,2% de despesas líquidas. Esta redução decorre principalmente à redução das despesas pré-operacionais, pelo menor número de lojas inauguradas no período. Outras receitas (despesas) líquidas representaram 0,4% e 1,6% da receita líquida nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, respectivamente.

EBITDA e EBITDA Ajustado

No período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022, o EBITDA foi de R\$ 165,3 milhões comparativamente a R\$ 144,5 milhões do mesmo período de 2021, o que representou um aumento de 14,4%. As Margens EBITDA atingiram 9,8% e 9,7%, respectivamente, em 2022 e 2021. Ajustando efeitos não recorrentes do resultado, o EBITDA Ajustado foi de R\$ 171,5 milhões comparativamente a R\$ 167,8 milhões no mesmo período de 2021, o que representou um aumento de 2,2%, com Margens EBITDA Ajustado de 10,2% e 11,3%, respectivamente, nos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021.

Lucro Líquido

No período de nove meses encerrado em 30 de setembro de 2022, o lucro líquido foi de R\$ 8,9 milhões comparativamente a R\$ 31,6 milhões do mesmo período de 2021, o que representou uma redução de 71,8%, muito impactado pela maior despesa financeira, reflexo do aumento significativo da SELIC no período comparativo.

| (Em milhões de reais) | 9M22 | 9M21 |
|--|--------------|--------------|
| Resultado líquido do exercício | 8,9 | 31,6 |
| (+) IRPJ/CSSL corrente e diferido | 4,6 | 3,5 |
| (+) Resultado financeiro, líquido | 62,8 | 32,9 |
| (+) Depreciação e amortização | 26,5 | 18,6 |
| (+) Depreciação do ativo de direito de uso (nota 12.a) | 62,4 | 57,9 |
| EBITDA | 165 | 145 |
| Margem EBITDA | 9,8% | 9,7% |
| (+) Despesa pré operacional ¹ | 5,7 | 13,9 |
| (+) Despesas de Reestruturação ² | 0,3 | 0,5 |
| (-) Processo INSS | - | 11,5 |
| (-) Outras (receitas) despesas | 1,2 | (2,8) |
| (-) (Receita) despesa na alienação de bens permanentes | (0,9) | 0,1 |
| EBITDA Ajustado | 172 | 168 |
| Receita líquida | 1.682 | 1.490 |
| Margem EBITDA Ajustado | 10,2% | 11,3% |

(1) Refere-se a despesas que ocorrem antes da abertura das novas lojas (pré-operação), tais como as taxas de abertura, contratação de pessoal e comunicação visual das lojas entre outras.

(2) Refere-se a gastos com reestruturação organizacional do Grupo, como consultorias, readequações logísticas, rescisão de pessoal que abrange todas as áreas operacionais e administrativas.

Audidores independentes

As informações contábeis intermediárias do Grupo Fatura de Hortifrut S.A. (“Companhia”), individuais e consolidadas, foram revisadas pela KPMG Auditores Independentes Ltda. (“KPMG”). A contratação de auditores independentes está fundamentada nos princípios que resguardam a independência do auditor que consistem em: a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho; b) não exercer funções gerenciais; e c) não advogar pela Companhia ou prestar qualquer serviço que possa ser considerado proibidos pelas normas vigentes.

A Administração



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Av. Coronel Silva Teles, 977, 10º andar, Conjuntos 111 e 112 - Cambuí
Edifício Dahruj Tower
13024-001 - Campinas/SP - Brasil
Caixa Postal 737 - CEP: 13012-970 - Campinas/SP - Brasil
Telefone +55 (19) 3198-6000
kpmg.com.br

Relatório sobre as informações trimestrais - ITR

Aos Acionistas e Administradores do
Grupo Fartura de Hortifrut S.A.
Campinas – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, do Grupo Fartura de Hortifrut 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 o período de três e nove meses findo naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) 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

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) 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 três e nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Campinas, 11 de novembro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-027612/F



Juliana de Lira Bilachi
Contadora CRC 1SP254945/O-7

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | | Passivo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 75.874 | 276.546 | 77.598 | 276.640 | Fornecedores | 13 | 120.924 | 138.717 | 120.924 | 138.738 |
| Aplicações financeiras | 6 | 6.059 | 5.672 | 6.059 | 5.672 | Empréstimos, financiamentos e debêntures | 14 | 155.912 | 226.723 | 155.912 | 226.723 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 24.d | 1.640 | - | 1.640 | - | Instrumentos financeiros derivativos | 24.d | 21.296 | 3.821 | 21.296 | 3.821 |
| Contas a receber de clientes | 7 | 132.770 | 129.616 | 132.770 | 129.693 | Passivo de arrendamento | 12.b | 66.521 | 70.419 | 66.521 | 70.419 |
| Estoques | 8 | 159.622 | 158.839 | 159.622 | 158.839 | Obrigações sociais e trabalhistas | 15 | 74.835 | 49.879 | 75.758 | 49.996 |
| Tributos a recuperar | 9 | 26.941 | 20.936 | 26.941 | 20.936 | Obrigações tributárias | 16 | 11.015 | 11.768 | 11.026 | 11.792 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | | 7.652 | 7.484 | 7.652 | 7.484 | Imposto de renda e contribuição social | 22 | - | 3.739 | - | 3.739 |
| Outros créditos | | 7.619 | 2.541 | 7.619 | 2.541 | Parcelamentos tributários | | 3.895 | 3.815 | 3.895 | 3.815 |
| Circulante | | 418.177 | 601.634 | 419.901 | 601.805 | Contas a pagar | | 8.671 | 11.920 | 8.672 | 11.928 |
| Outros créditos | | 9.380 | 8.965 | 9.380 | 8.965 | Dividendos a pagar | 18.f | - | 1.501 | - | 1.501 |
| Aplicações financeiras | 6 | 10.656 | 10.230 | 10.656 | 10.230 | Outros passivos | | 1.539 | 687 | 1.543 | 689 |
| Depósitos judiciais | | 13.039 | 7.950 | 13.039 | 7.950 | Circulante | | 464.608 | 522.989 | 465.547 | 523.161 |
| Contas a receber com partes relacionadas | 10 | 3.390 | 1.036 | - | - | Provisão para passivo a descoberto em controlada | | 2.603 | 1.035 | - | - |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 22 | 49.080 | 50.245 | 49.082 | 50.247 | Empréstimos, financiamentos e debêntures | 14 | 323.134 | 432.238 | 323.134 | 432.238 |
| Tributos a recuperar | 9 | 30.888 | 18.318 | 30.888 | 18.318 | Passivo de arrendamento | 12.b | 332.025 | 311.806 | 332.025 | 311.806 |
| Realizável a longo prazo | | 116.433 | 96.744 | 113.045 | 95.710 | Parcelamentos tributários | | 3.512 | 5.173 | 3.512 | 5.173 |
| Ativo de direito de uso | 12.a | 358.363 | 347.080 | 358.363 | 347.080 | Provisão para processos judiciais | 17 | 5.321 | 4.561 | 5.321 | 4.561 |
| Imobilizado | 11 | 459.996 | 452.193 | 459.996 | 452.193 | Não circulante | | 666.595 | 754.813 | 663.992 | 753.778 |
| Intangível | | 8.714 | 8.443 | 8.714 | 8.443 | Total do passivo | | 1.131.203 | 1.277.802 | 1.129.539 | 1.276.939 |
| Não circulante | | 943.506 | 904.460 | 940.118 | 903.426 | Capital social | 18.a | 91.438 | 91.438 | 91.438 | 91.438 |
| | | | | | | Reservas de capital | 18.b | 20.000 | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| | | | | | | Reserva de benefício fiscal ágio | 18.d | 46.635 | 46.635 | 46.635 | 46.635 |
| | | | | | | Reserva de benefício fiscal subvenção | 18.e | 14.694 | 14.694 | 14.694 | 14.694 |
| | | | | | | Outros resultados abrangentes | 18.g | (6.729) | - | (6.729) | - |
| | | | | | | Reservas de lucros | 18.c | 55.525 | 55.525 | 55.525 | 55.525 |
| | | | | | | Lucros acumulados | | 8.917 | - | 8.917 | - |
| | | | | | | Patrimônio líquido | | 230.480 | 228.292 | 230.480 | 228.292 |
| Total do ativo | | 1.361.683 | 1.506.094 | 1.360.019 | 1.505.231 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 1.361.683 | 1.506.094 | 1.360.019 | 1.505.231 |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

Demonstrações do resultado

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Nota | Controladora | | | |
|---|------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------|
| | | Trimestre findo | | Período de nove meses | |
| | | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | | a | a | a | a |
| | | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas de vendas | 19 | 583.409 | 490.852 | 1.682.236 | 1.489.945 |
| Custos das vendas | 20 | (353.784) | (298.021) | (1.011.499) | (897.580) |
| Lucro bruto | | 229.625 | 192.831 | 670.737 | 592.365 |
| Despesas com vendas e distribuição | 20 | (201.132) | (151.783) | (534.688) | (450.072) |
| Despesas gerais e administrativas | 20 | 1 | (19.712) | (49.908) | (50.353) |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | 20 | 8 | 9 | 64 | 77 |
| Outras receitas (despesas), líquidas | 20 | (1.771) | (9.259) | (6.260) | (23.266) |
| Resultado antes do resultado financeiro e impostos | | 26.731 | 12.086 | 79.945 | 68.751 |
| Receitas financeiras | 21 | 27.671 | 2.126 | 75.205 | 5.906 |
| Despesas financeiras | 21 | (53.038) | (16.223) | (138.033) | (38.842) |
| Resultado financeiro, líquido | | (25.367) | (14.097) | (62.828) | (32.936) |
| Equivalência patrimonial | | (1.244) | (159) | (3.568) | (666) |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 120 | (2.170) | 13.549 | 35.149 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | 22 | - | - | - | - |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | 22 | 819 | (522) | (4.632) | (3.534) |
| Lucro líquido do período | | 939 | (2.692) | 8.917 | 31.615 |
| Lucro líquido básico e diluído por lote de mil ações no fim do período - R\$ | 23 | | | 3,21 | 11,37 |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fatura de Hortifrut S.A.

Demonstrações do resultado

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Nota | Consolidado | | | |
|---|------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | |
| | | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| Receitas de vendas | 19 | 583.409 | 491.020 | 1.682.232 | 1.490.230 |
| Custos das vendas | 20 | (353.785) | (298.082) | (1.011.500) | (897.698) |
| Lucro bruto | | 229.624 | 192.938 | 670.732 | 592.532 |
| Despesas com vendas e distribuição | 20 | (201.133) | (152.040) | (534.706) | (450.906) |
| Despesas gerais e administrativas | 20 | (1.239) | (19.716) | (53.473) | (50.346) |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | 20 | 8 | 9 | 64 | 77 |
| Outras receitas (despesas), líquidas | 20 | (1.771) | (9.259) | (6.238) | (23.265) |
| Resultado antes do resultado financeiro e impostos | | 25.489 | 11.932 | 76.379 | 68.092 |
| Receitas financeiras | 21 | 27.671 | 2.126 | 75.205 | 5.906 |
| Despesas financeiras | 21 | (53.040) | (16.228) | (138.035) | (38.849) |
| Resultado financeiro, líquido | | (25.369) | (14.102) | (62.830) | (32.943) |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 120 | (2.170) | 13.549 | 35.149 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | 22 | - | - | - | - |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | 22 | 819 | (522) | (4.632) | (3.534) |
| Lucro líquido do período | | 939 | (2.692) | 8.917 | 31.615 |
| Lucro atribuível à acionistas controladores | | 939 | (2.692) | 8.917 | 31.615 |
| Lucro atribuível à acionistas não controladores | | - | - | - | - |
| Lucro líquido do período | | 939 | (2.692) | 8.917 | 31.615 |
| Lucro líquido básico e diluído por lote de mil ações no fim do período - R\$ | 23 | | | 3,21 | 11,37 |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Controladoria | | | | |
|--|-----------------|----------------|-----------------------------|---------------|---|
| | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 | |
| | a | a | a | a | |
| Nota | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 | |
| Lucro do período | 939 | (2.692) | 8.917 | 31.615 | |
| Outros resultados abrangentes a serem classificados para o resultado em períodos subsequentes | | | | | |
| Hedge de fluxo de caixa | 18.g e 24.d | (2.187) | - | (10.196) | - |
| Efeito tributário sobre o hedge de fluxo de caixa | 22.c | 744 | - | 3.467 | - |
| Resultado abrangente do período | (504) | (2.692) | 2.188 | 31.615 | |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

Demonstrações do resultado abrangente

Para os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Nota | Consolidado | | | |
|--|-------------|-----------------|----------------|-----------------------------|---------------|
| | | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | |
| | | 01/07/2022 | 01/09/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | | a | a | a | a |
| | | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Lucro do período | | 939 | (2.692) | 8.917 | 31.615 |
| Outros resultados abrangentes a serem classificados para o resultado em períodos subsequentes | | | | | |
| Hedge de fluxo de caixa | 18.g e 24.d | (2.187) | - | (10.196) | - |
| Efeito tributário sobre o hedge de fluxo de caixa | 22.c | 744 | - | 3.467 | - |
| Resultado abrangente do período | | (504) | (2.692) | 2.188 | 31.615 |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Para os períodos de 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Capital | | Reserva de lucros | | | | | Outros resultados abrangentes | Lucros acumulados | Patrimônio líquido total |
|---|-------------|----------------|--------------------|-------------------------------------|---|---------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|--------------------------|
| | Nota | Capital social | Reserva de capital | Reserva de benefício fiscal do ágio | Reserva de benefício fiscal - subvenção | Reserva legal | Reserva de retenção de lucros | | | |
| Saldos em 1º de janeiro de 2021 | | 91.438 | 20.000 | 49.089 | - | 3.710 | 51.398 | - | - | 215.635 |
| Lucro do período | | - | - | - | - | - | - | - | 31.615 | 31.615 |
| Distribuição de dividendos | | - | - | - | - | - | (3.067) | - | - | (3.067) |
| Saldos em 30 de setembro de 2021 | | 91.438 | 20.000 | 49.089 | - | 3.710 | 48.331 | - | 31.615 | 244.183 |
| Saldos em 1º de janeiro de 2022 | | 91.438 | 20.000 | 46.635 | 14.694 | 4.741 | 50.784 | - | - | 228.292 |
| Lucro do período | | - | - | - | - | - | - | - | 8.917 | 8.917 |
| Hedge de Fluxo de Caixa | 18.g e 24.d | - | - | - | - | - | - | (10.196) | - | (10.196) |
| Efeito tributário sobre o hedge de fluxo de caixa | 22.c | - | - | - | - | - | - | 3.467 | - | 3.467 |
| Saldos em 30 de setembro de 2022 | | 91.438 | 20.000 | 46.635 | 14.694 | 4.741 | 50.784 | (6.729) | 8.917 | 230.480 |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fatura de Hortifrut S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Para os períodos de nove meses 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 das atividades operacionais | | | | | |
| Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social | | 13.549 | 35.149 | 13.549 | 35.149 |
| Ajustes | | | | | |
| Depreciação e amortização | 20 | 26.548 | 18.588 | 26.548 | 18.588 |
| Depreciação do arrendamento mercantil | 12.a/ 20 | 62.378 | 57.860 | 62.378 | 57.860 |
| Juros apropriados do passivo de arrendamento | 12.b/ 21 | 23.019 | 19.021 | 23.019 | 19.021 |
| Resultado de equivalência patrimonial | | 3.568 | 666 | - | - |
| Baixa de ativo imobilizado e intangível | 11 | 7.349 | 347 | 7.349 | 347 |
| Baixa de arrendamento | | - | (849) | - | (849) |
| Provisão para processos judiciais | 17 | 11.672 | 12.047 | 11.672 | 12.054 |
| Perdas estimadas de estoques | 8 | 79 | 168 | 79 | 168 |
| Reversão de perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber | 7, 20 | (64) | (77) | (64) | (77) |
| Juros provisionados, variação cambial, amortização do custo de transação de empréstimos e financiamentos e rendimentos financeiros | 6,14,12.b | 33.074 | 11.742 | 33.074 | 11.742 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 24.d | 24.696 | 2.944 | 24.696 | 2.944 |
| Provisão para bônus | 15 | 9.483 | 8.443 | 9.483 | 8.443 |
| | | 215.351 | 166.049 | 211.783 | 165.390 |
| Variações dos ativos e passivos | | | | | |
| Contas a receber de clientes | | (3.090) | 15.330 | (3.013) | 15.716 |
| Estoques | | (862) | (16.992) | (862) | (16.709) |
| Tributos a recuperar | | (18.743) | (16.372) | (18.743) | (16.366) |
| Depósitos judiciais | | (15.130) | (11.612) | (15.130) | (11.612) |
| Outros créditos | | (5.493) | (3.108) | (5.493) | (3.105) |
| Contas a receber de partes relacionadas | | (2.354) | - | - | - |
| Fornecedores | | (1.338) | (25.427) | (1.359) | (25.454) |
| Contas a pagar | | (3.249) | (6.319) | (3.256) | (6.317) |
| Obrigações sociais e trabalhistas | | 15.473 | 7.741 | 16.279 | 7.744 |
| Obrigações tributárias | | (2.334) | (5.634) | (2.347) | (5.637) |
| Pagamentos de processos judiciais | 17 | (871) | (1.260) | (871) | (1.267) |
| Outros passivos | | 852 | 64 | 854 | 64 |
| Caixa gerado pelas operações | | 178.212 | 102.460 | 177.842 | 102.447 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | (3.739) | (6.248) | (3.739) | (6.248) |
| Juros pagos no empréstimos, financiamentos e debêntures, e passivo de arrendamento | 12.b, 14 | (59.575) | (29.460) | (59.575) | (29.460) |
| Caixa líquido gerado das atividades operacionais | | 114.898 | 66.752 | 114.528 | 66.739 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | | | | |
| Aquisição de ativo imobilizado e intangível | | (54.030) | (107.348) | (54.030) | (107.348) |
| Aporte de capital em investida | | (2.000) | - | - | - |
| Aporte de aplicação financeira | | - | (10.105) | - | (10.105) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento | | (56.030) | (117.453) | (54.030) | (117.453) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | | | | |
| Dividendos pagos no exercício | 18.f | (1.501) | (13.500) | (1.501) | (13.500) |
| Pagamento de arrendamento mercantil | 12.b | (57.340) | (45.846) | (57.340) | (45.846) |
| Pagamento do principal de empréstimos e financiamentos e debêntures | 14 | (181.642) | (33.189) | (181.642) | (33.189) |
| Captação de empréstimos | 14 | - | 50.738 | - | 50.738 |
| Pagamento de instrumentos financeiros derivativos | 24.d | (19.057) | (689) | (19.057) | (689) |
| Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento | | (259.540) | (42.486) | (259.540) | (42.486) |
| Redução de caixa e equivalentes de caixa | | (200.672) | (93.187) | (199.042) | (93.200) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | | 276.546 | 144.795 | 276.640 | 144.843 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | | 75.874 | 51.608 | 77.598 | 51.643 |
| Redução de caixa e equivalentes de caixa | | (200.672) | (93.187) | (199.042) | (93.200) |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas | | | | |
| Receita de serviços | 660 | 551 | 660 | 551 |
| Receitas de vendas | 1.728.582 | 1.537.760 | 1.728.578 | 1.538.113 |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | 64 | 77 | 64 | 77 |
| | 1.729.306 | 1.538.388 | 1.729.302 | 1.538.741 |
| Insumos adquiridos de terceiros | | | | |
| Custo das mercadorias e serviços vendidos | (972.580) | (863.069) | (972.648) | (863.188) |
| Materiais, energia, serviço de terceiros e outros | (226.577) | (193.007) | (226.934) | (193.173) |
| Perda e recuperação de valores ativos | 868 | 756 | 868 | 756 |
| Valor adicionado bruto | 531.017 | 483.068 | 530.588 | 483.136 |
| Depreciação e amortização | (88.926) | (76.448) | (88.926) | (76.448) |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | 442.091 | 406.620 | 441.662 | 406.688 |
| Valor adicionado recebido em transferência | | | | |
| Receitas financeiras | 77.500 | 4.945 | 77.500 | 4.945 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (3.568) | (666) | - | - |
| Outros | 831 | 3.654 | 853 | 3.657 |
| Valor adicionado total a distribuir | 516.854 | 414.553 | 520.015 | 415.290 |
| Distribuição do valor adicionado | | | | |
| Pessoal | 253.932 | 240.590 | 256.645 | 241.037 |
| Remuneração direta | 222.087 | 212.380 | 224.556 | 212.760 |
| Benefícios | 16.109 | 13.443 | 16.199 | 13.461 |
| FGTS | 15.736 | 14.767 | 15.890 | 14.816 |
| Impostos, taxas e contribuições | 96.457 | 100.728 | 96.903 | 100.881 |
| Federais | 74.313 | 76.236 | 74.759 | 76.389 |
| Estaduais | 14.564 | 17.442 | 14.564 | 17.442 |
| Municipais | 7.580 | 7.050 | 7.580 | 7.050 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 157.548 | 41.620 | 157.550 | 41.757 |
| Juros | 137.665 | 36.570 | 137.667 | 36.578 |
| Aluguéis | 15.534 | 1.383 | 15.534 | 1.493 |
| Outras | 4.349 | 3.667 | 4.349 | 3.686 |
| Remuneração de capitais próprios | 8.917 | 31.615 | 8.917 | 31.615 |
| Lucro do período | 8.917 | 31.615 | 8.917 | 31.615 |
| Valor adicionado distribuído | 516.854 | 414.553 | 520.015 | 415.290 |

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

Notas explicativas da administração às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

O Grupo Fartura de Hortifrut S.A. (“Companhia”) é uma sociedade por ações, constituída e com início de suas atividades operacionais no ano de 2002, com sede na Avenida Comendador Aladino Selmi, 2502 – Galpão 5, Parque Cidade Campinas, na cidade de Campinas, Estado de São Paulo. As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como “Grupo”). O Grupo tem como atividade principal o comércio varejista de produtos alimentícios e opera através de unidades comerciais localizadas nos estados de São Paulo, Goiás e no Distrito Federal, bem como por canais digitais.

Em 16 de Agosto de 2021, a Comissão de Valores Mobiliários (CVM) concedeu o registro de companhia aberta categoria “A” a Companhia. Tal registro autoriza a negociação de quaisquer valores mobiliários do emissor em mercados regulamentados de valores mobiliários.

Em 30 de setembro de 2022, o Grupo apresentava capital circulante líquido negativo de R\$46.431 e R\$ 45.646 (positivo de R\$78.645 e R\$78.644 em 31 de dezembro de 2021), controladora e consolidado, respectivamente. O Grupo apresenta lucro líquido no período de R\$8.917 (R\$31.615 em 30 de setembro de 2022) e fluxo de caixa operacional positivo. A Administração tem expectativa razoável de que o Grupo possui recursos adequados para continuar operando com base na geração de caixa de suas atividades operacionais, e que o pagamento dos empréstimos, financiamentos e debêntures, bem como o passivo de arrendamento, ocorrerá conforme planejado. A Administração não identificou elementos que constituam risco de continuidade operacional para o Grupo.

2 Relação de entidades controladas

Segue abaixo a lista de controladas da Companhia:

| Controladas | Participação em 30 de setembro de 2022 (%) | Participação em 31 de dezembro de 2021 (%) |
|------------------------------------|---|---|
| Oba Gourmet Restaurantes Ltda. (a) | 99,00 | 99,00 |
| Fresh Labs Ltda. (b) | 100,00 | 100,00 |

a. Oba Gourmet Restaurantes Ltda.

A controlada Oba Gourmet Restaurante Ltda. (“Oba Gourmet”) iniciou suas atividades em 01 de maio de 2019. A controlada tem sede na cidade de Limeira – São Paulo, tendo como atividade principal “restaurante”.

b. Fresh Labs Ltda.

A controlada Fresh Labs Ltda. (“Fresh Labs”), foi constituída em 03 de novembro de 2021, sem início das suas atividades até a data de publicação deste balanço. A controlada tem sede na cidade de Campinas – São Paulo, tendo como atividade principal “intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários”.

3 Base de preparação

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – IASB, apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A Companhia afirma que aplicou a orientação técnica OCPC 7 e a Deliberação CVM nº 727/2014, atendendo aos requerimentos mínimos e, ao mesmo tempo, divulgando somente informações relevantes, que auxiliem os leitores na tomada de decisões. Portanto, todas as informações relevantes usadas na gestão do negócio estão evidenciadas neste documento.

Adicionalmente as informações contábeis intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações contábeis anuais, e dessa forma, deve ser lida em conjunto com as demonstrações contábeis individuais e consolidadas do Grupo no exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A preparação das informações contábeis intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis do Grupo. Não ocorreram mudanças nas premissas e julgamentos por parte da administração no uso das estimativas para a preparação destas informações contábeis intermediárias em relação àqueles utilizados nas demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021, emitidas em 25 de março de 2022, exceto pela adoção de política quando ao reconhecimento do Hedge Accounting apresentado no item 3.1.

A emissão das informações contábeis intermediárias foi autorizada pela Administração em 11 de novembro de 2022. Após a sua emissão, somente os acionistas tem o poder de alterar as informações contábeis intermediárias.

As normas alteradas e interpretações efetivas para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022 não impactam de forma relevante essas informações contábeis intermediárias da Companhia.

3.1 Instrumentos financeiros derivativos e contabilidade de Hedge Accounting

O Grupo mantém instrumentos financeiros derivativos para reduzir a variabilidade dos fluxos de caixa futuros referentes aos pagamentos de juros e principal de empréstimos, em moeda estrangeira. Esse objetivo é consistente as estratégias de gestão de risco do Grupo Fartura que busca a convergência de seu custo de captação para o Certificados de Depósito Interbancário (CDI). Derivativos embutidos são separados de seus contratos principais e registrados separadamente caso o contrato principal não seja um ativo financeiro e certos critérios sejam atingidos. Os derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo. Após o reconhecimento inicial, os derivativos são mensurados pelo valor justo e as variações no valor justo são normalmente registradas no resultado. O Grupo designa certos derivativos como instrumentos de hedge para proteção da variabilidade dos fluxos de caixa associada a transações previstas altamente prováveis, resultantes de mudanças nas taxas de câmbio e de juros, além de determinados passivos financeiros derivativos e não derivativos como instrumentos de hedge de riscos cambiais de um investimento líquido em uma operação estrangeira. No início das relações de hedge designadas, o Grupo documenta o objetivo do gerenciamento de risco e a estratégia de aquisição do instrumento de hedge. O Grupo também documenta a relação econômica entre o instrumento de hedge e o item objeto de hedge, incluindo se há a expectativa de que mudanças nos fluxos de caixa do item objeto de hedge e do instrumento de hedge compensem-se mutuamente.

Hedges de fluxo de caixa

Quando um derivativo é designado como um instrumento de hedge de fluxo de caixa, a porção efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida em outros resultados abrangentes e apresentada na conta de reserva de hedge. A porção efetiva das mudanças no valor justo do derivativo reconhecido em outros resultados abrangentes limita-se à mudança cumulativa no valor justo do item objeto de hedge, determinada com base no valor presente, desde o início do hedge. Qualquer porção não efetiva das variações no valor justo do derivativo é reconhecida imediatamente no resultado. Com relação às outras transações objeto de hedge, o valor acumulado na reserva de hedge e o custo da reserva de hedge são reclassificados para o resultado no mesmo período ou em períodos em que os fluxos de caixa futuros esperados que são objeto de hedge afetarem o resultado.

Caso o hedge deixe de atender aos critérios de contabilização de hedge, ou o instrumento de hedge expire ou seja vendido, encerrado ou exercido, a contabilidade de hedge é descontinuada prospectivamente. Quando a contabilização dos hedges de fluxo de caixa for descontinuada, o valor que foi acumulado na reserva de hedge permanece no patrimônio líquido até que, para um instrumento de hedge de uma transação que resulte no reconhecimento de um item não financeiro, ele for incluído no custo do item não financeiro no momento do reconhecimento inicial ou, para outros hedges de fluxo de caixa, seja reclassificado para o resultado no mesmo período ou períodos à medida que os fluxos de caixa futuros esperados que são objeto de hedge afetarem o resultado. Caso os fluxos de caixa futuros que são objeto de hedge não sejam mais esperados, os valores que foram acumulados na reserva de hedge e o custo da reserva de hedge são imediatamente reclassificados para o resultado.

4 Principais políticas contábeis

As políticas contábeis apresentadas dessas informações contábeis intermediárias são as mesmas utilizadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2021, exceto pelo item 3.1.

Essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas estão 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.

5 Caixa e equivalentes de Caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Caixa | 1.170 | 2.106 | 1.170 | 2.107 |
| Bancos conta movimento | 3.208 | 7.526 | 3.345 | 7.620 |
| Numerários em trânsito | 3 | 306 | 3 | 305 |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata (i) | 71.493 | 266.608 | 73.080 | 266.608 |
| | 75.874 | 276.546 | 77.598 | 276.640 |

- (i) As aplicações financeiras estão representadas por Certificados de Depósitos Bancários e operações compromissadas que são títulos emitidos pelas instituições financeiras, cujos rendimentos estão atrelados à variação do Certificado de Depósito Interbancário com média de rentabilidade entre 75% do CDI e 103,4% do CDI em 2022 (75% do CDI e 104,8% do CDI em 31 de dezembro de 2021), e possuem liquidez imediata. As receitas geradas por estes investimentos são registradas como receita financeira.

6 Aplicações financeiras

| | Controladora e consolidado | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Títulos de capitalização (i) | 500 | 500 |
| BR Renda Fixa CP Corporate Ágil (ii) | 5.559 | 5.172 |
| CDB Pré-Fixado (iii) | 10.656 | 10.230 |
| | 16.715 | 15.902 |
| Ativo circulante | 6.059 | 5.672 |
| Ativo não circulante | 10.656 | 10.230 |

- (i) O saldo é decorrente de investimentos em títulos de capitalização, atualizado pela Taxa Referencial (“TR”) aplicada às cadernetas de poupança.
- (ii) Em 30 de setembro de 2022 o Grupo apresenta aplicações financeiras em fundos de investimento com o Banco do Brasil que corresponde a porção mínima de 5,00% de garantia do financiamento obtido junto ao mesmo, conforme detalhado na nota explicativa 14.f. A aplicação apresentou uma remuneração acumulada em 30 de setembro de 2022 de 8,4752% (31 de dezembro de 2021 de 4,1062%).
- (iii) Em 30 de setembro de 2022, o Grupo apresenta aplicações financeiras com taxa pré-fixadas no montante de R\$10.656 com o Banco Santander, essa aplicação tem vencimento em 17 de julho de 2023 e tem sua taxa pré-fixada em 6,50% a.a.

7 Contas a receber de clientes

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Duplicatas e cheques a receber | 766 | 1.397 | 766 | 1.397 |
| Duplicatas a receber com partes relacionadas (Nota 10) | 217 | 203 | 217 | 203 |
| Outras contas a receber | 6.777 | 2.391 | 6.777 | 2.398 |
| Administradoras de cartão | 125.320 | 125.999 | 125.320 | 126.069 |
| Sub-total | 133.080 | 129.990 | 133.080 | 130.067 |
| (-) Perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber | (310) | (374) | (310) | (374) |
| Total | 132.770 | 129.616 | 132.770 | 129.693 |

A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação das informações contábeis intermediárias é o valor contábil de cada classe de contas a receber. O Grupo possui títulos cedidos em garantia conforme nota 14.f.

As operações com administradores de cartão de crédito são registradas líquidas das comissões pagas às respectivas administradoras, registradas nas demonstrações do resultado como despesas com vendas e distribuição.

O Grupo reconhece a perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber após análise individualizada dos clientes. Além disso, o Grupo tem como política reconhecer como perda os saldos vencidos há mais de 90 dias cujo recebimento não líquido é certo, exceto para o contas a receber com partes relacionadas. O saldo vencido a mais de 90 dias demonstrado no aging-list abaixo e não constituídos referem-se principalmente aos saldos a receber com partes relacionadas, a qual Administração avalia que são recuperáveis e nenhuma estimativa de perda foi necessária.

O Grupo possui perdas estimadas de crédito no montante de R\$ 310 (R\$ 374 em 31 de dezembro de 2021), controladora e consolidado, conforme movimentação a seguir:

| | Controladora e Consolidado | | |
|--|-----------------------------------|--|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 (acumulado no exercício) | 30/09/2021 |
| Saldo inicial em 1º de janeiro | 374 | 752 | 752 |
| Perdas por redução ao valor recuperável do exercício | 30 | 46 | - |
| Baixa do contas a receber | (94) | (424) | (77) |
| Saldo final em 30 de setembro | 310 | 374 | 675 |

Abaixo segue o *aging list* do contas a receber de clientes e outras contas a receber:

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| A vencer | 132.355 | 129.178 | 132.355 | 129.255 |
| Vencidos: | | | | |
| 30 dias | 242 | 327 | 242 | 327 |
| 60 dias | 66 | 47 | 66 | 47 |
| 90 dias | 73 | 19 | 73 | 19 |
| 120 dias | 20 | 25 | 20 | 25 |
| 180 dias | 14 | 14 | 14 | 14 |
| Acima de 180 dias | 310 | 380 | 310 | 380 |
| Total | 133.080 | 129.990 | 133.080 | 130.067 |

8 Estoques

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Mercadorias para revenda | 134.817 | 137.591 | 134.817 | 137.591 |
| Material de embalagem e uso e consumo | 12.852 | 14.896 | 12.852 | 14.896 |
| Adiantamento a fornecedores | 3.989 | 2.921 | 3.989 | 3.268 |
| Importação em andamento | 3.943 | 2.855 | 3.943 | 2.855 |
| Adiantamento a fornecedores – partes relacionadas (nota 10) | - | 347 | - | - |
| Almoxarifado | 4.021 | 229 | 4.021 | 229 |
| | 159.622 | 158.839 | 159.622 | 158.839 |

As perdas estimadas de estoques foram realizadas de acordo com percentual de perda histórica aplicado sobre os saldos em aberto. A perda líquida constituída nas informações contábeis intermediárias no exercício foi de R\$ 1.631 (R\$ 1.552 em 31 de dezembro de 2021) e foi aplicada aos estoques de mercadorias para revenda, conforme apresentada a seguir:

| | Controladora e consolidado | | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 (acumulado no exercício) | 30/09/2021 |
| Saldo inicial em 1º de janeiro | 1.552 | 193 | 193 |
| Constituição/ reversão da perda | 79 | 1.359 | 168 |
| Saldo final em 30 de setembro | 1.631 | 1.552 | 361 |

9 Tributos a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| ICMS - Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços (a) | 28.424 | 25.660 | 28.424 | 25.660 |
| PIS e COFINS a recuperar (a) | 26.415 | 12.397 | 26.415 | 12.397 |
| Outros | 2.990 | 1.197 | 2.990 | 1.197 |
| | 57.829 | 39.254 | 57.829 | 39.254 |
| Ativo circulante | 26.941 | 20.936 | 26.941 | 20.936 |
| Ativo não circulante (b) | 30.888 | 18.318 | 30.888 | 18.318 |

- (a) O valor corresponde a créditos tributários extemporâneos de ICMS, PIS, COFINS, onde serão compensados com impostos a pagar. Os demais saldos correspondentes ao ICMS registrados nessa rubrica são decorrentes da operação do Grupo, bem como o crédito de PIS e COFINS oriundo da exclusão de ICMS.
- (b) O valor correspondente a longo prazo refere-se majoritariamente aos avos de ICMS a recuperar incidentes sobre compra de ativo imobilizado, bem como o crédito de PIS e COFINS oriundo da exclusão de ICMS na base referente ao estado de São Paulo.

10 Partes relacionadas

a. Controladora

(i) Contas patrimoniais – Ativo e passivo

| | Impacto nas contas patrimoniais | | | | | | | | |
|---|---------------------------------|-------------------------|--|---------------------------|------------------------------|---|-------------------------|--|---------------------------|
| | 30/09/2022 | | | | 31/12/2021 | | | | |
| | Contas a receber (nota 7) | Outras contas a receber | Passivo de arrendamento (nota 12.b) | Fornecedores (nota 13) | Contas a receber (nota 7) | Adiantamento a fornecedores (nota 8) | Outras contas a receber | Passivo de arrendamento (nota 12.b) | Fornecedores (nota 13) |
| Oba Gourmet Restaurantes Ltda. (ii) | - | - | - | - | - | 347 | - | - | - |
| Fresh Labs Ltda (iv) | - | 3.390 | - | - | - | - | 1.036 | - | - |
| CRAL Empreendimentos e Participações Ltda. (i) | - | - | (30.790) | - | - | - | - | (11.124) | - |
| CABEF Empreendimentos e Participações Ltda (i) | - | - | (7.072) | - | - | - | - | - | - |
| Alex Alves dos Santos de Brito (i) (ii) | 4 | - | (1) | - | - | - | - | (1) | - |
| Comércio Atacadista de Frutas e Legumes Global Ltda ME (ii) | - | - | - | (29) | - | - | - | - | - |
| Raimundo Desiderio Alves Caetano (ii) | - | - | (169) | - | 4 | - | - | (181) | - |
| FCA Comércio de Alimentos Ltda. (i) | 1 | - | - | - | 2 | - | - | - | - |
| Sevla Construtora e Incorporadora Ltda. (iii) | - | - | - | - | - | - | - | - | (5) |
| Mooca Administradora de Alugueis Ltda. (i) | - | - | (53.412) | - | - | - | - | (57.192) | - |
| Super Varejão Caraca Ltda. (ii) | 212 | - | - | - | 197 | - | - | - | - |
| CR Alves Participações Ltda. (i) | - | - | (8.731) | (463) | - | - | - | (10.743) | - |
| | 217 | 3.390 | (100.175) | (492) | 203 | 347 | 1.036 | (79.241) | (5) |

(ii) Contas de resultado

| | Impacto no resultado | | | | | | | |
|---|------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| | 30/09/2022 | | | | 30/09/2021 | | | |
| | Vendas de mercadorias | Outros serviços | Compras de mercadorias | CPC 06 (R2) - Deprec. + juros | Vendas de mercadorias | Outros serviços | Compras de mercadorias | CPC 06 (R2) - Deprec. + juros |
| Oba Gourmet Restaurantes Ltda. (ii) | - | - | - | - | 370 | - | - | - |
| CRAL Empreendimentos e Participações Ltda. (i) | - | - | - | 3.169 | - | - | - | 6.929 |
| Alex Alves dos Santos de Brito (i) (ii) | 4 | - | - | 4 | 6 | - | - | 10 |
| Carlos Roberto Alves (i) (ii) | 3 | 1 | - | - | 12 | - | - | 44 |
| Comércio Atacadista de Frutas e Legumes Global Ltda ME (ii) | - | - | 34 | - | 8 | - | 2.057 | - |
| Raimundo Desiderio Alves Caetano (ii) | 3 | - | - | 41 | 16 | - | - | 117 |
| FCA Comércio de Alimentos Ltda. (i) | 8 | - | - | - | 30 | - | - | - |
| Jequitibá Comercial Agrícola Ltda. (ii) | - | - | - | - | 55 | - | - | - |
| Moooca Administradora de Alugueis Ltda. (i) | - | 73 | - | 2.521 | - | 592 | - | 5.683 |
| Super Varejão Caraca Ltda. (ii) | 581 | - | - | - | 2.462 | - | 14 | - |
| CR Alves Participações Ltda. (i) | - | - | - | 1.745 | - | - | - | 2.882 |
| Agrindoor Agropecuária Ltda. (ii) | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 599 | 74 | 34 | 7.480 | 2.959 | 592 | 2.081 | 15.665 |

b. Consolidado

(i) Contas patrimoniais – Ativo e passivo

| | Impacto nas contas patrimoniais | | | | | |
|---|--|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--|-----------------------------------|
| | 30/09/2022 | | | 31/12/2021 | | |
| | Contas a receber (nota 7) | Passivo de arrendamento (nota 12.b) | Fornecedores (nota 13) | Contas a receber (nota 7) | Passivo de arrendamento (nota 12.b) | Fornecedores (nota 13) |
| CRAL Empreendimentos e Participações Ltda. (i) | - | (30.790) | - | - | (11.124) | - |
| CABEF Empreendimentos e Participações Ltda (i) | - | (7.072) | - | - | - | - |
| Alex Alves dos Santos de Brito (i) (ii) | 4 | (1) | - | - | (1) | - |
| Comércio Atacadista de Frutas e Legumes Global Ltda ME (ii) | - | - | (29) | - | - | - |
| Raimundo Desiderio Alves Caetano (ii) | - | (169) | - | 4 | (181) | - |
| FCA Comércio de Alimentos Ltda. (i) | 1 | - | - | 2 | - | - |
| Sevla Construtora e Incorporadora Ltda. (iii) | - | - | - | - | - | (5) |
| Mooça Administradora de Alugueis Ltda. (i) | - | (53.412) | - | - | (57.192) | - |
| Super Varejão Caraca Ltda. (ii) | 212 | - | - | 197 | - | - |
| CR Alves Participações Ltda. (i) | - | (8.731) | (463) | - | (10.743) | - |
| | 217 | (100.175) | (492) | 203 | (79.241) | (5) |

(ii) Contas de resultado

| | Impacto no resultado | | | | | | | |
|---|------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| | 30/09/2022 | | | | 30/09/2021 | | | |
| | Vendas de mercadorias | Outros serviços | Compras de mercadorias | CPC 06 (R2) - Deprec. + juros | Vendas de mercadorias | Outros serviços | Compras de mercadorias | CPC 06 (R2) - Deprec. + juros |
| CRAL Empreendimentos e Participações Ltda. (i) | - | - | - | 3.169 | - | - | - | 6.929 |
| Alex Alves dos Santos de Brito (i) (ii) | 4 | - | - | 4 | 6 | - | - | 10 |
| Carlos Roberto Alves (i) (ii) | 3 | 1 | - | - | 12 | - | - | 44 |
| Comércio Atacadista de Frutas e Legumes Global Ltda ME (ii) | - | - | 34 | - | - | 2.057 | - | - |
| Raimundo Desiderio Alves Caetano (ii) | 3 | - | - | 41 | 16 | - | - | 117 |
| FCA Comércio de Alimentos Ltda. (i) | 8 | - | - | - | 30 | - | - | - |
| Jequitibá Comercial Agrícola Ltda. (ii) | - | - | - | - | 55 | - | - | - |
| Mooca Administradora de Alugueis Ltda. (i) | - | 73 | - | 2.521 | - | 592 | - | 5.683 |
| Super Varejão Caraca Ltda. (ii) | 581 | - | - | - | 2.462 | - | 14 | - |
| CR Alves Participações Ltda. (i) | - | - | - | 1.745 | - | - | - | 2.882 |
| Agrindoor Agropecuária Ltda. (ii) | - | - | - | - | - | - | 10 | - |
| | 599 | 74 | 34 | 7.480 | 2.589 | 592 | 2.081 | 15.665 |

c. Natureza das transações com partes relacionadas

- (i) Refere-se a saldo a pagar decorrente de contratos de aluguel (arrendamento mercantil) das lojas, cujo prazo de aluguel é de 5 a 10 anos, com pagamentos mensais. Em 30 de setembro de 2022, o saldo total do passivo de arrendamento é de R\$100.175 (R\$79.241 em 31 de dezembro de 2021);
- (ii) Refere-se a compra e venda de mercadorias, com prazo médio de pagamento e recebimento de 30 dias conforme demonstrado nas tabelas acima;
- (iii) Refere-se aos serviços prestados de engenharia para a construção das novas lojas e reformas nas lojas existentes conforme demonstrado nas tabelas acima.
- (iv) Refere-se a conta corrente com a controlada Fresh Labs Ltda.

As operações com partes relacionadas, apresentadas nos quadros acima são resultados principalmente de transações que a Companhia tem junto aos seus principais acionistas e suas controladoras mantêm entre si e com outras entidades relacionadas, e foram registradas nos termos e condições citados acima acordado entre as partes.

d. Honorários dos profissionais chaves da administração

O Grupo considera como “profissionais chaves da administração”, os integrantes da sua diretoria e conselho. A remuneração dos referidos profissionais, está composta por despesas que incluem salários, encargos sociais, pró-labore e bônus em 30 de setembro de 2022 no montante de R\$18.128 (R\$12.424 em 30 de setembro de 2021) nas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas.

11 Imobilizado

a. Composição

Controladora e consolidado

| | Taxas anuais médias de depreciação (%) | Custo | Depreciação acumulada | Líquido | | Líquido | |
|--|---|----------------|--------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|
| | | | | 30/09/2022 | Custo | Depreciação acumulada | 31/12/2021 |
| Instalações comerciais | 5 | 41.123 | (15.968) | 25.155 | 31.613 | (14.267) | 17.346 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 7 | 206.321 | (46.129) | 160.192 | 192.605 | (35.589) | 157.016 |
| Veículos | 10 | 21.195 | (13.194) | 8.001 | 22.835 | (14.038) | 8.797 |
| Computadores e periféricos | 19 | 12.995 | (6.972) | 6.023 | 11.103 | (5.612) | 5.491 |
| Móveis e utensílios | 7 | 40.450 | (17.274) | 23.176 | 36.368 | (15.650) | 20.718 |
| Benfeitorias em propriedade de terceiros | 4 | 259.654 | (38.196) | 221.458 | 241.558 | (29.759) | 211.799 |
| Imobilizado em trânsito | - | 5.519 | - | 5.519 | 20.347 | - | 20.347 |
| Adiantamento para fornecedores | - | 3.120 | - | 3.120 | 7.168 | - | 7.168 |
| Capitalização de juros de empréstimos | 4 | 7.906 | (554) | 7.352 | 3.511 | - | 3.511 |
| | | 598.283 | (138.287) | 459.996 | 567.108 | (114.915) | 452.193 |

b. Movimentação

Controladora

| | Saldo inicial 01/01/2022 | Adições | Depreciação | Baixas | Saldo Final 30/09/2022 |
|---|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| Instalações comerciais | 17.346 | 9.584 | (1.574) | (201) | 25.155 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 157.016 | 15.185 | (12.009) | - | 160.192 |
| Veículos | 8.797 | 976 | (1.129) | (643) | 8.001 |
| Computadores e periféricos | 5.491 | 2.000 | (1.378) | (90) | 6.023 |
| Móveis e utensílios | 20.718 | 4.410 | (1.530) | (422) | 23.176 |
| Benfeitorias em propriedade de terceiros | 211.799 | 18.146 | (7.354) | (1.133) | 221.458 |
| Imobilizado em trânsito | 20.347 | 2.155 | - | (16.983) | 5.519 |
| Adiantamento para fornecedores | 7.168 | - | - | (4.048) | 3.120 |
| Capitalização de juros de empréstimos (nota 14.a) | 3.511 | 4.396 | (555) | - | 7.352 |
| | 452.193 | 56.852 | (25.529) | (23.520) | 459.996 |

| | Saldo inicial 01/01/2021 | Adições | Depreciação | Baixas | Saldo Final 30/09/2021 |
|--|-----------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------------------|
| Instalações comerciais | 8.254 | 1 | (626) | - | 7.629 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 138.424 | 23.391 | (8.674) | (100) | 153.041 |
| Veículos | 7.631 | 1.223 | (716) | - | 8.138 |
| Computadores e periféricos | 3.920 | 1.892 | (922) | (12) | 4.878 |
| Móveis e utensílios | 10.150 | 3.143 | (1.090) | (7) | 12.196 |
| Benfeitorias em propriedade de terceiros | 132.072 | 67.648 | (6.072) | (228) | 193.420 |
| Imobilizado em trânsito | 3.571 | 8.552 | - | - | 12.123 |
| Adiantamento para fornecedores | 748 | 6.353 | - | - | 7.101 |
| | 304.770 | 112.203 | (18.100) | (347) | 398.526 |

Consolidado

| | Saldo inicial 01/01/2022 | Adições | Depreciação | Baixas | Saldo Final 30/09/2022 |
|---|-----------------------------|---------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| Instalações comerciais | 17.346 | 9.584 | (1.574) | (201) | 25.155 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 157.016 | 15.185 | (12.009) | - | 160.192 |
| Veículos | 8.797 | 976 | (1.129) | (643) | 8.001 |
| Computadores e periféricos | 5.491 | 2.000 | (1.378) | (90) | 6.023 |
| Móveis e utensílios | 20.718 | 4.410 | (1.530) | (422) | 23.176 |
| Benfeitorias em propriedade de terceiros | 211.799 | 18.146 | (7.354) | (1.133) | 221.458 |
| Imobilizado em trânsito | 20.347 | 2.155 | - | (16.983) | 5.519 |
| Adiantamento para fornecedores | 7.168 | - | - | (4.048) | 3.120 |
| Capitalização de juros de empréstimos (nota 14.a) | 3.511 | 4.396 | (555) | - | 7.352 |
| | 452.193 | 56.852 | (25.529) | (23.520) | 459.996 |

| | Saldo inicial 01/01/2021 | Adições | Depreciação | Baixas | Saldo Final 30/09/2021 |
|--|-----------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------------------|
| Instalações comerciais | 8.254 | 1 | (626) | - | 7.629 |
| Máquinas, equipamentos e ferramentas | 138.463 | 23.391 | (8.674) | (100) | 153.080 |
| Veículos | 7.631 | 1.223 | (716) | - | 8.138 |
| Computadores e periféricos | 3.920 | 1.892 | (922) | (12) | 4.878 |
| Móveis e utensílios | 10.150 | 3.143 | (1.090) | (7) | 12.196 |
| Benfeitorias em propriedade de terceiros | 132.072 | 67.648 | (6.072) | (228) | 193.420 |
| Imobilizado em trânsito | 3.571 | 8.552 | - | - | 12.123 |
| Adiantamento para fornecedores | 748 | 6.353 | - | - | 7.101 |
| | 304.809 | 112.203 | (18.100) | (347) | 398.565 |

c. Garantias

O Grupo não possui bens dados em garantias em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

d. Teste por redução ao valor recuperável (*impairment*)

O Grupo não identificou indicativos que possam gerar dúvida de que os ativos imobilizados possam estar registrados por valor acima ao de sua recuperação.

12 Arrendamento mercantil

O Grupo registra os arrendamentos como ativo de direito de uso (ativo imobilizado) e o passivo de arrendamento no seu balanço patrimonial. O Grupo arrenda imóveis para instalações de lojas. Esses arrendamentos possui cláusula de opção de renovação após período de vigência. O Grupo avalia na data do início do arrendamento se é razoavelmente certo o exercício das opções de extensão. A Administração reavalia se é razoavelmente certo o exercício das opções se houver um evento significativo ou mudanças significativas nas circunstâncias que estejam sob seu controle.

a. Ativo de direito de uso (imóveis)

| | Controladora e consolidado |
|--|---------------------------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2021 | 276.228 |
| Novos contratos | 126.543 |
| Depreciação acumulada (nota 20) | (57.860) |
| Baixas arrendamento | <u>(4.472)</u> |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | <u>340.439</u> |
| Novos contratos | 27.323 |
| Depreciação acumulada | <u>(20.682)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | <u>347.080</u> |
| Novos contratos | 73.661 |
| Depreciação acumulada (nota 20) | <u>(62.378)</u> |
| Saldo em 30 de setembro de 2022 | <u>358.363</u> |

b. Passivo de arrendamento

| | Controladora e consolidado |
|--|---------------------------------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2021 | <u>(297.993)</u> |
| Novos contratos | (126.543) |
| Juros apropriados (nota 21) | (19.021) |
| Pagamentos - principal | 45.846 |
| Pagamentos - juros | 19.021 |
| Baixas arrendamento | <u>5.321</u> |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | <u>(373.369)</u> |

| | Controladora e consolidado |
|--|---------------------------------------|
| Novos contratos | (27.323) |
| Juros apropriados | (7.150) |
| Pagamentos - principal | 18.466 |
| Pagamentos - juros | 7.151 |
| Baixas arrendamento | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | (382.225) |
| Novos contratos | (73.661) |
| Juros apropriados (nota 21) | (23.019) |
| Pagamentos - principal | 57.340 |
| Pagamentos - juros | 23.019 |
| Saldo em 30 de setembro de 2022 | (398.546) |
| Circulante | 66.521 |
| Não circulante | 332.025 |

A seguir apresentamos os montantes a pagar de arrendamento de longo prazo por ano de vencimento (aging list) em 30 de setembro de 2022:

| | 30/09/2022 |
|---------------|-------------------|
| Ano | |
| 2023 | 47.481 |
| 2024 | 64.847 |
| 2025 | 64.394 |
| 2026 | 48.074 |
| Acima de 2027 | 107.229 |
| | 332.025 |

O Grupo utilizou a taxa de média de desconto aplicada que variam de 6,23% a 14,58% a.a. (6,23% a 12,62% a.a em 31 de dezembro de 2021) para os contratos firmados de arrendamento considerando o tempo do contrato, obtidas utilizando como critério a taxa incremental de captação para um novo financiamento com prazo e condições similares.

Resumo do passivo de arrendamento por contraparte

| | Controladora e consolidado | |
|-------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Partes relacionadas (nota 10) | (100.175) | (79.241) |
| Outros (a) | (298.371) | (302.984) |
| | (398.546) | (382.225) |

- (a) Os montantes compostos por “outros” referem-se substancialmente a pessoas físicas ou jurídicas, considerando imobiliários ou empresas que possuem propriedades para investimentos. O Grupo não possui arrendamentos com instituições financeiras.

13 Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Fornecedores de mercadorias | 115.635 | 120.930 | 115.635 | 120.951 |
| Fornecedores de mercadorias com partes relacionadas (nota 10) | 492 | 5 | 492 | 5 |
| Fornecedores de risco sacado | - | 148 | - | 148 |
| Fornecedores de imobilizado | 4.797 | 17.634 | 4.797 | 17.634 |
| | 120.924 | 138.717 | 120.924 | 138.738 |

14 Empréstimos, financiamentos e debêntures

| | Moeda | Encargos financeiros anuais | Vencimento | Controladora e consolidado | |
|--|-------|-----------------------------|---------------------|----------------------------|----------------|
| | | | | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Linha de crédito em moeda estrangeira (4.1.3.1 e Finimp) (c) | R\$ | CDI +1,40 a CDI + 2,43% | fev/2022 a out/2026 | 139.462 | 271.019 |
| Cédula de Crédito Bancário (Linha de Giro) - (d) | R\$ | CDI + 1,46% a CDI + 2,30% | abr/2022 a mai/2027 | 205.608 | 227.168 |
| Debêntures (b) | R\$ | CDI + 1,00% a CDI + 2,00% | set/2022 a dez/2023 | 33.590 | 66.224 |
| Debêntures - CRA (b) | R\$ | CDI + 1,65% | dez/2027 | 105.116 | 100.351 |
| Custos de transação (e) | R\$ | - | - | (4.730) | (5.801) |
| | | | | 479.046 | 658.961 |
| Passivo circulante | | | | 155.912 | 226.723 |
| Passivo não circulante | | | | 323.134 | 432.238 |

A seguir apresentamos os montantes a pagar de empréstimos, financiamentos e debêntures de longo prazo por ano de vencimento (aging list) em 30 de setembro de 2022:

| | 30/09/2022 |
|--------------------|----------------|
| Ano | |
| 2023 | 52.740 |
| 2024 | 79.299 |
| 2025 | 79.299 |
| Acima de 2026 | 115.328 |
| | 326.666 |
| Custo de transação | (3.532) |
| | 323.134 |

a. Movimentação

| | Controladora | | |
|---|----------------|---|----------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 (acumulado no exercício) | 30/09/2021 |
| Saldo inicial | 658.961 | 345.130 | 345.130 |
| Captação | - | 354.831 | 50.738 |
| Juros apropriados | 36.288 | 18.935 | 12.270 |
| Juros apropriados - Capitalizados (nota 11) | 4.396 | 3.511 | - |
| Variação cambial | (3.472) | 376 | (819) |
| Juros pagos | (36.556) | (15.305) | (10.439) |
| Amortização do principal | (181.642) | (44.022) | (33.189) |
| Custo de transação | - | (5.089) | - |
| Amortização do custo de transação | 1.071 | 594 | 399 |
| Saldo final | 479.046 | 658.961 | 364.090 |

b. Debêntures

1ª emissão de debêntures simples

Em 5 de setembro de 2018, em Reunião do Conselho da Administração do Grupo Fartura de Hortifrut S.A. aprovou o Instrumento Particular da 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição de oferta pública, com esforços restritos de distribuição, conforme Instrução CVM 476, de 2009. Foram distribuídas 50.000 debêntures, com valor nominal unitário de R\$ 1 (“Valor Nominal Unitário”), perfazimento o montante total de R\$ 50.000, na Data de Emissão (“Valor Total da Emissão”).

As debêntures teve prazo de vigência de 4 anos contados da data de emissão, em 10 de setembro de 2018, a liquidação ocorreu em 12 de setembro de 2022.

Sobre o Valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, incidiram juros remuneratórios correspondentes a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias da DI, calculadas e divulgadas pelo B3 S.A., acrescidas exponencialmente de 2% ao ano e, em conjunto com a taxa da DI.

2ª emissão de debêntures simples

Em 26 de novembro de 2019, através das deliberações da Reunião do Conselho da Administração do Grupo Fartura de Hortifrut S.A. aprovou o Instrumento Particular da 2ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para distribuição de oferta pública, com esforços restritos de distribuição, conforme Instrução CVM 476, de 2009. Foram distribuídas 80.000 debêntures, com valor nominal unitário de R\$1 (“Valor Nominal Unitário”), perfazimento o montante total de R\$ 80.000, na Data de Emissão (“Valor Total da Emissão”).

As debêntures terão prazo de vigência de 4 anos contados da data de emissão, em 10 de dezembro de 2019, com vencimento previsto para 10 de dezembro de 2023, ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado das Debêntures, de Resgate Antecipado total das Debêntures a seu único critério, ou parcial mediante oferta de resgate. Serão amortizadas trimestralmente sendo que o primeiro pagamento ocorreu em 10 de março de 2021.

Sobre o Valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, incidirão juros remuneratórios correspondentes a 100% da variação acumulada das taxas médias diárias da DI, calculadas e divulgadas pelo B3 S.A., acrescidas exponencialmente de 1% ao ano e, em conjunto com a taxa da DI.

3ª emissão de debêntures simples – Direitos creditórios do Agronegócio

Em 09 de novembro de 2021, em Reunião do Conselho da Administração do Grupo Fartura de Hortifrut S.A. aprovou o Instrumento Particular da 3ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real, em série única, para colocação privada, com esforços restritos de distribuição, as quais representam direitos creditórios do agronegócio (“Créditos do Agronegócio”), nos termos do §1º, do artigo 23, da Lei nº 11.076, de 30 de dezembro de 2004, conforme alterada (“Lei 11.076”) e do artigo 3º da Instrução da CVM nº 600, de 1º de agosto de 2018, conforme alterada (“Instrução CVM 600”) no valor de R\$100.000, na Data de Emissão (“Valor Total da Emissão”).

As debêntures terão prazo de vigência de 5 anos contados da data de emissão, em 16 de dezembro de 2021, com vencimento previsto para novembro de 2027, ressalvadas as hipóteses de vencimento antecipado das Debêntures, de Resgate Antecipado total das Debêntures a seu único critério, ou parcial mediante oferta de resgate. Serão os juros amortizados trimestralmente sendo que o primeiro pagamento ocorreu em 11 de março de 2022 e do principal ocorrerá em 13 de dezembro de 2023.

Sobre o Valor Nominal Unitário ou saldo do Valor Nominal Unitário das Debêntures, conforme o caso, incidirão juros remuneratórios equivalentes ao IPCA acrescido de 6,5332% (seis inteiros e cinco mil, trezentos e trinta e dois décimos de milésimo por cento) Dias Úteis, calculados de forma exponencial e cumulativa pro rata temporis por Dias Úteis decorridos, desde a primeira Data de Integralização dos CRA ou a Data de Pagamento da Remuneração (conforme abaixo definido) imediatamente anterior, conforme o caso, até a data do efetivo pagamento (“Remuneração”).

Em conjunto a essa operação foi feito um SWAP protegendo toda a operação onde o índice foi alterado para a taxa CDI acrescida de 1,65% ao ano.

c. Linha de crédito em moeda estrangeira (4.1.3.1 e Finimp)

Banco Santander

Em 07 de fevereiro de 2020, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$ 60.000 junto ao Banco Santander.

O empréstimo teve o prazo de vigência de 2 anos contados da data de emissão, em 10 de fevereiro de 2020, a liquidação ocorreu em 07 de fevereiro de 2022. O valor do principal foi amortizado em uma única parcela em 07 de fevereiro de 2022 e os juros foram pagos semestralmente a partir de 11 de agosto de 2020.

Sobre o valor incide juros remuneratórios pela taxa CDI + 1,40% ao ano.

Banco Itaú

Em 26 de novembro de 2020, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$50.000 junto ao Banco Itaú.

O empréstimo teve prazo de vigência de 2 anos contados da data de emissão, em 04 de dezembro de 2020, a liquidação ocorreu em 31 de maio de 2022. O valor do principal foi amortizado em uma única parcela no vencimento e os juros pagos trimestralmente a partir de 8 de março de 2021.

Sobre o valor incide juros remuneratórios pela taxa CDI + 2,43% ao ano.

Banco Santander

Em 12 de julho de 2021, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$ 50.000 junto ao Banco Santander.

O empréstimo terá o prazo de vigência de 2 anos contados da data de emissão, em 12 de julho de 2021, com vencimento final previsto para 14 de julho de 2023. Serão amortizadas o principal e juros em 5 (cinco) parcelas trimestrais, sendo que o primeiro pagamento ocorrerá em 14 de julho de 2022.

Sobre o valor incide juros remuneratórios pela taxa CDI + 2,00% ao ano.

Banco Itaú

Em 09 de novembro de 2021, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$ 100.000 junto ao Banco Itaú.

O empréstimo tem o prazo de vigência de 5 anos contados da data de emissão, em 23 de novembro de 2021, com vencimento previsto para 27 de outubro de 2026. O valor do principal será amortizado em 13 parcelas trimestrais iniciando em 13 de novembro de 2023 e os juros pagos trimestralmente a partir de 22 de fevereiro de 2022.

Sobre o valor incide juros remuneratórios pela taxa CDI + 2,18% ao ano.

Citibank

Em 09 de novembro de 2021, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$ 4.142 junto ao Banco Citibank.

O empréstimo teve prazo de vigência de 6 meses contados da data de emissão, em 01 de dezembro de 2021, a liquidação ocorreu em 27 de maio de 2022. O valor do principal foi amortizado em parcela única no vencimento da operação, assim como os juros.

Sobre o valor incide juros remuneratórios pela taxa de 119,85% do CDI.

d. Cédula de crédito bancário

1ª captação Banco do Brasil

Em 18 de março de 2020, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$25.000 junto ao Banco do Brasil.

O empréstimo teve prazo de vigência de 2 anos contados da data de emissão, em 06 de abril de 2020, a liquidação ocorreu em 06 de abril de 2022. Foi amortizada em prestação única no seu vencimento os juros mensais a partir de 06 de maio de 2020.

Sobre o valor incidirão juros remuneratórios pela taxa média do CDI acrescida de sobretaxa efetiva de 2,3% ao ano.

2ª captação Banco do Brasil

Em 22 de dezembro de 2020, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$ 100.000 junto ao Banco do Brasil.

O empréstimo terá o prazo de vigência de 3 anos contados da data de emissão, em 28 de dezembro de 2020, com vencimento previsto para 28 de dezembro de 2023. Serão amortizadas anualmente em 5 parcelas, sendo que o primeiro pagamento ocorrerá em 28 de dezembro de 2022 e os juros trimestralmente a partir de 28 de março de 2021.

Sobre o valor incidirão juros remuneratórios pela taxa média do CDI acrescida de sobretaxa efetiva de 2,28% ao ano.

3ª captação Banco do Brasil

Em 09 de novembro de 2021, em Reunião do Conselho da Administração aprovou a captação no valor de R\$ 100.000 junto ao Banco do Brasil.

O empréstimo terá o prazo de vigência de 6 anos contados da data de emissão, em 22 de novembro de 2021, com vencimento previsto para 28 de dezembro de 2027. Serão amortizadas anualmente em 5 parcelas, sendo que o primeiro pagamento ocorrerá em 28 de dezembro de 2022 e os juros trimestralmente a partir de 15 de maio de 2027.

Sobre o valor incidirão juros remuneratórios pela taxa média do CDI acrescida de sobretaxa efetiva de 1,46% ao ano.

e. Custos de transação

Os custos incorridos na captação estão sendo apropriados ao resultado em função da fluência do prazo, com base no método do custo amortizado. A movimentação desses gastos é a seguinte:

| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|-------------------------------------|---------------------|-------------------|
| Saldo no início do exercício | 5.801 | 1.306 |
| (-) Amortizações | <u>(1.071)</u> | <u>(399)</u> |
| Saldo no final do exercício | <u>4.730</u> | <u>907</u> |
| Passivo circulante | 1.198 | 532 |
| Passivo não circulante | 3.532 | 375 |

f. Garantias

Debêntures

De acordo com o contrato de debêntures, alguns recebíveis de operadoras de cartão de crédito estão dados em garantia fiduciária aos Debenturistas, representados pelo Agente Fiduciário. Esses recebíveis devem ser depositados em conta vinculada às operações, que não possui restrições.

Cédula de crédito bancário

O Grupo possui uma aplicação financeira no montante de R\$ 5.559 (R\$ 5.172 em 31 de dezembro de 2021) dado em garantia conforme mencionado na nota explicativa 6 (ii).

g. Principais compromissos assumidos

Debêntures

Cláusulas contratuais restritivas estão previstas nos contratos. O Grupo monitora de forma constante o adequado cumprimento. As cláusulas, de forma a evitar qualquer vencimento antecipado das obrigações previstas nas cédulas de empréstimos bancários.

As cláusulas financeiras restritivas consistem em: i) não cumprimento de qualquer decisão ou sentença judicial exequível ou decisão arbitral e/ou administrativa definitiva, todas de natureza condenatória; ii) inadimplemento de qualquer obrigação pecuniária no mercado financeiro ou de capitais, local ou internacional, de valor superior a R\$ 5.000; iii) não manutenção do índice obtido da divisão da Dívida Líquida (valor calculado em bases consolidadas na Emissora igual i) à soma dos passivos junto a instituições financeiras, das operações de leasing operacional e financeiro, dos títulos e valores mobiliários representativos de dívida emitidos, diminuído (ii) das disponibilidades (caixa e equivalentes de caixa) pelo EBITDA (significa o lucro consolidado relativo aos 12 últimos meses, antes de juros, impostos, depreciação e amortização, não permitindo-se ajustes de efeito não recorrente (despesas, custos e/ ou receitas) igual ou inferior a 2,5, apurado anualmente. Caso o Grupo não seja capaz de atender referidos Covenants, as dívidas poderão vencer antecipadamente e o Grupo deverá antecipar o valor principal acrescido de juros.

O vencimento antecipado cruzado ou inadimplemento cruzado (cross-default e cross-acceleration) de outras obrigações do Grupo poderão ser desencadeados, conforme cláusulas presentes em contratos de empréstimos e financiamentos existentes.

Cédula de crédito bancária

As cláusulas financeiras restritivas consistem em: i) manter até a data da liquidação final das obrigações a conta de depósito no Banco do Brasil; ii) manter volume diário de agenda de recebíveis realizadas por meio de cartões de crédito, suficientes para amparar 5,00% do saldo devedor da presente operação; iii) inadimplemento de qualquer obrigação principal ou acessória; iv) sofrer falência, liquidação judicial ou extra-judicial; v) sofrer protesto cambiário e; vi) sofrer ação judicial ou procedimento fiscal capaz de colar em risco as garantias constituídas.

15 Obrigações sociais e trabalhistas

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Salários e ordenados | 7.654 | 7.591 | 7.860 | 7.678 |
| Provisão para bônus | 6.714 | 1.987 | 6.832 | 1.987 |
| Outras obrigações | 6.709 | 5.829 | 6.734 | 5.837 |
| INSS a recolher | 7.611 | 6.335 | 7.714 | 6.348 |
| FGTS a recolher | 1.682 | 1.819 | 1.708 | 1.820 |
| Férias e encargos sociais a incorrer | 44.465 | 26.318 | 44.910 | 26.326 |
| | 74.835 | 49.879 | 75.758 | 49.996 |

A movimentação do saldo de provisão de bônus segue conforme demonstrado a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Saldo inicial em 1º de janeiro | 1.987 | 12.109 | 1.987 | 12.022 |
| Provisão para bônus do exercício | 9.483 | 8.353 | 9.483 | 8.443 |
| Baixas por liquidação | (4.756) | (13.281) | (4.638) | (13.281) |
| Saldo inicial em 30 de setembro | 6.714 | 7.181 | 6.832 | 7.184 |

16 Obrigações tributárias

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| ICMS - Imposto sobre circulação de mercadorias e serviços - a pagar | 5.925 | 7.380 | 5.925 | 7.390 |
| Contribuição para financiamento da seguridade social | - | 614 | - | 626 |
| Programa de integração social | - | 131 | - | 134 |
| Imposto de renda retido na fonte | 1.733 | 2.262 | 1.744 | 2.262 |
| IPTU a pagar | 2.431 | 108 | 2.431 | 108 |
| Outros tributos | 926 | 1.273 | 926 | 1.272 |
| | 11.015 | 11.768 | 11.026 | 11.792 |

17 Provisão para processos judiciais

O Grupo é parte em processos tributários, trabalhistas, cíveis, entre outros, e está discutindo essas questões tanto nas esferas administrativa quanto judicial.

Para as ações classificadas como probabilidade de perda provável é constituída provisão para o valor estimado de perda, conforme segue:

| | Controladora e consolidado | |
|----------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Provisão trabalhista (i) | 44.959 | 34.185 |
| Provisões cíveis | 254 | 227 |
| Total provisões | 45.213 | 34.412 |
| Depósitos judiciais trabalhistas | (39.892) | (29.851) |
| Total depósitos judiciais | (39.892) | (29.851) |
| Total líquido | 5.321 | 4.561 |

- (i) Do montante total de R\$ 44.959, o valor de R\$ 39.892 (R\$ 29.851 em 31 de dezembro de 2021) refere-se a processos relativos a INSS terceiras entidades, onde o Grupo realizou depósito em juízo no mesmo montante. Em fevereiro de 2022 o STF finalizou a discussão desfavoravelmente ao contribuinte no julgamento dos Temas 495 (RE nº 630898 - "É constitucional a contribuição de intervenção no domínio econômico destinada ao INCRA devida pelas empresas urbanas e rurais, inclusive após o advento da EC nº 33/2001") e 325 (RE nº RE 603624 – “As contribuições devidas ao SEBRAE, à APEX e à ABDI com fundamento na Lei 8.029/1990 foram recepcionadas pela EC 33/2001”), onde o processo do Grupo Fartura transitou em julgado em agosto de 2022. Desta forma, os depósitos judiciais estão em fase de conversão em renda para a União Federal.

Movimentação da provisão para processos judiciais e dos depósitos judiciais

| | Controladora e consolidado | |
|--|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Saldo inicial em 1º de janeiro | 34.412 | 19.053 |
| Constituição/reversão da provisão para processos judiciais | 11.672 | 12.047 |
| Pagamentos realizados durante o exercício | (871) | (1.260) |
| Saldo final em 30 de setembro | 45.213 | 29.840 |
| Saldo inicial depósitos judiciais | (29.851) | (16.494) |
| Realização de depósitos judiciais | (10.041) | (9.134) |
| Saldo inicial depósitos judiciais | (39.892) | (25.628) |
| Saldo final líquido | 5.321 | 4.212 |

Processos com perdas possíveis

O Grupo possui ações de natureza cíveis, trabalhistas, entre outras, envolvendo risco de perda classificado como possível pela Administração e por seus consultores jurídicos externos, portanto, nenhuma provisão foi constituída, demonstramos abaixo os valores envolvidos:

| | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
|--------------------|----------------------|---------------------|
| Cíveis | 863 | 227 |
| Trabalhistas (i) | <u>14.064</u> | <u>7.095</u> |
| Saldo final | <u>14.927</u> | <u>7.322</u> |

- (i) O Grupo detém o valor de R\$ 14.064 de processos trabalhistas como perda possível, sendo o principal processo referente contribuição previdenciária patronal.

18 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o capital social da Companhia é de R\$ 91.438, dividido em 2.781.220 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, totalmente subscritas e integralizadas, conforme demonstrado abaixo:

| | Participação | Valor |
|--|--------------------|----------------------|
| Carlos Roberto Alves | 54,88% | 50.181 |
| Crescera Oba Growth CO - Investment I - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia | 30,00% | 27.431 |
| Raimundo Desiderio Alves Caetano | 10,50% | 9.601 |
| Luiz Las-Casas Alves | 3,22% | 2.944 |
| Alex Alves dos Santos Brito | <u>1,40%</u> | <u>1.281</u> |
| | <u>100%</u> | <u>91.438</u> |

b. Reserva de capital

Sujeito às limitações previstas no Artigo 199 da Lei das Sociedades por Ações, o saldo remanescente do lucro líquido após as deduções legais aplicáveis poderá ser alocado a constituição de reserva de capital com a finalidade de expansão das atividades da Companhia, se aprovado em assembleia geral de acionistas.

c. Reserva de lucros

Reserva legal

Constituída à razão de 5% sobre o lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/1976, até o limite de 20% do capital social ou quando o saldo dessa reserva, somado ao montante das reservas de capital, atingir 30% do capital social. A reserva legal somente pode ser utilizada para aumento do capital social ou para absorção de prejuízos.

Reserva de retenção de lucros

É destinada à aplicação em investimentos com aquisições e de capital de giro. Conforme o art. 199 da Lei 6.404/76, o saldo das reservas de lucros, exceto as para de incentivos fiscais, não poderá ultrapassar o capital social. Atingindo esse limite, a assembléia deliberará sobre aplicação do excesso na integralização ou no aumento do capital social ou na distribuição de dividendos.

d. Reserva de benefício fiscal ágio

A reserva de benefício fiscal constituída em janeiro de 2020, deve-se a incorporação reversa da Oba Growth, após a qual o benefício fiscal relativo ao ágio apurado na aquisição do Grupo Fartura foi registrado em contrapartida ao ativo fiscal diferido de R\$ 49.089 contra a reserva de benefício fiscal no patrimônio líquido.

Em 2017, a Crescera - Investment I - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia, por meio da empresa veículo Oba Growth Participações S.A. (“Oba Growth”), adquiriu participação societária na Companhia, o que, após alocação do preço de compra, gerou um ágio na aquisição. Houve a incorporação da empresa adquirente pelo investimento adquirido.

Em 31 de janeiro de 2020, o Oba Growth Participações S.A., que detinha 30% de participação foi reversamente incorporado pela Companhia. No seu reconhecimento inicial, as principais condições previstas na Lei nº 12.973/14 para aproveitamento fiscal do ágio tinham sido cumpridas.

e. Reserva de benefício fiscal subvenção

O Grupo Fartura está sujeito a determinados incentivos fiscais de ICMS, dentre os quais destaca-se a isenção prevista no Convênio ICMS nº 44, de 15.12.1975 (“Convênio 44/75”) para as operações com produtos hortifrutigranjeiros, esses benefícios fiscais reduzem a despesa de ICMS (Imposto sobre Circulação de Mercadorias e Serviços) tais como crédito presumido, redução de base de cálculo e redução de alíquota, apresentando um montante considerável de exclusão das bases de cálculo do IRPJ e da CSLL. Para viabilizar a utilização desse benefício, o Grupo cumpre os requisitos legais.

A Lei nº 12.973/14, em seu art. 30, § 3º, destaca que a transferência do valor da receita de subvenções, através da conta Lucros Acumulados, para a Reserva de Incentivos Fiscais está limitada ao valor do lucro líquido no encerramento do exercício.

f. Distribuição de dividendos

Conforme disposição estatutária, a Companhia distribuirá anualmente, desde que haja lucros suficientes para tal, 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido apurado em cada ano, ajustado na forma do artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.

Movimentação dos dividendos a pagar

| | |
|--|-----------------|
| Saldo em 1º de janeiro de 2021 | 10.433 |
| Dividendos no período | 3.067 |
| Dividendos pagos | <u>(13.500)</u> |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | <u><u>-</u></u> |
| Saldo em 1º de janeiro de 2022 | 1.501 |
| Dividendos pagos (i) | <u>(1.501)</u> |
| Saldo em 30 de setembro de 2022 | <u><u>-</u></u> |

- (i) Pagamento realizado no dia 27 de julho de 2022 no montante de R\$ 1.501, conforme ata de Assembleia Geral Extraordinária realizada em 23 de junho de 2022.

g. Outros resultados abrangentes

Hedge de fluxo de caixa

A Companhia reconhece nessa rubrica a variabilidade dos fluxos de caixa futuros atribuídos a alterações na taxa de câmbio EUR/BRL e USD/BRL oriundas do pagamento de principal e juros dos passivos financeiros (empréstimos) contratados pela Companhia, os montantes que foram reconhecidos em outros resultados abrangentes durante a vigência da relação de hedge, devem ser reclassificados para o resultado financeiro como ajuste de reclassificação no mesmo período, ou períodos, nos quais as transações futuras previstas afetarem o resultado. Em 30 de setembro de 2022 foram registrados em Outros Resultados Abrangentes o montante de R\$ 6.729, sendo que R\$ 10.196 refere-se ao registro do Hedge de Fluxo de Caixa e R\$ (3.467) refere-se ao efeito tributário.

19 Receita de vendas

| | Controladora | | | |
|---|---|---|---|---|
| | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | |
| | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| Vendas de mercadorias | 637.333 | 537.494 | 1.827.703 | 1.627.373 |
| Vendas de serviços e demais receitas | 288 | 196 | 713 | 600 |
| Receita bruta total | 637.621 | 537.690 | 1.828.416 | 1.627.973 |
| Tributos federais, estaduais e municipais | (54.212) | (46.838) | (146.180) | (138.028) |
| Receita operacional líquida | 583.409 | 490.852 | 1.682.236 | 1.489.945 |
| | Consolidado | | | |
| | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | |
| | 01/07/2022 a 30/09/2022 | 01/07/2021 a 30/09/2021 | 01/01/2022 a 30/09/2022 | 01/01/2021 a 30/09/2021 |
| Vendas de mercadorias | 637.333 | 537.705 | 1.827.703 | 1.627.769 |
| Vendas de serviços e demais receitas | 288 | 195 | 713 | 601 |
| Receita bruta total | 637.621 | 537.900 | 1.828.416 | 1.628.370 |
| Tributos federais, estaduais e municipais | (54.212) | (46.880) | (146.184) | (138.140) |
| Receita operacional líquida | 583.409 | 491.020 | 1.682.232 | 1.490.230 |

A receita líquida por canais de venda está assim demonstrada:

| | Controladora | | | |
|-------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Vendas de mercadorias digital | 27.016 | 28.963 | 83.279 | 96.338 |
| Vendas de mercadorias física | 556.393 | 461.889 | 1.598.957 | 1.393.607 |
| Receita líquida total | 583.409 | 490.852 | 1.682.236 | 1.489.945 |
| | Consolidado | | | |
| | Trimestre findo | | Período de nove meses findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Vendas de mercadorias digital | 27.016 | 28.963 | 83.279 | 96.338 |
| Vendas de mercadorias física | 556.393 | 462.057 | 1.598.953 | 1.393.892 |
| Receita líquida total | 583.409 | 491.020 | 1.682.232 | 1.490.230 |

Sazonalidade das operações

A receita líquida média de vendas durante o quarto trimestre é geralmente acima da receita líquida média de vendas durante os outros trimestres do ano. O quarto trimestre de 2021, apresentou receita líquida 5,3% superior à média dos demais trimestres do ano de 2021.

20 Despesas por natureza

| | Controladora | | | |
|---|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Trimestre findo | | Semestre findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Compras de mercadorias | 348.838 | 294.482 | 996.488 | 887.846 |
| Pessoal | 110.456 | 101.178 | 316.600 | 294.217 |
| Propaganda e publicidade | 5.356 | 5.056 | 15.813 | 13.830 |
| Bonificações | (1.316) | (841) | (4.771) | (3.369) |
| Alugueis de veículos e maquinários | 1.818 | 2.075 | 5.449 | 4.312 |
| Ocupação | 727 | 1.907 | 11.948 | 5.254 |
| Transportes e fretes | 10.862 | 7.417 | 31.732 | 25.063 |
| Utilidades e serviços | 11.828 | 9.872 | 38.336 | 28.892 |
| Material de uso e consumo | 7.877 | 5.754 | 17.014 | 21.607 |
| Taxa de administração de cartão | 7.576 | 5.027 | 19.655 | 15.644 |
| Serviços prestados | 7.087 | 6.508 | 23.054 | 17.808 |
| Manutenção e reparos | 5.499 | 3.883 | 13.356 | 12.480 |
| Despesas gerais | 8.189 | 8.230 | 27.069 | 21.710 |
| Tarifas e tributos | 1.129 | 1.215 | 3.546 | 3.463 |
| Resultado com a alienação de ativo fixo | 260 | (137) | (868) | 93 |
| Resultado com a alienação de arrendamento mercantil | - | 83 | - | (849) |
| Depreciação e amortização | 9.088 | 6.632 | 26.548 | 18.588 |
| Depreciação arrendamento mercantil (nota 12.b) | 21.438 | 20.672 | 62.378 | 57.860 |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber (nota 7) | (7) | (8) | (64) | (77) |
| Outros receitas e despesas | (27) | (239) | (992) | (3.178) |

Grupo Fartura de Hortifrut S.A.
 Informações contábeis intermediárias individuais
 e consolidadas em 30 de setembro de 2022

| Controladora | | | | |
|---|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Trimestre findo | | Semestre findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| | 556.678 | 478.766 | 1.602.291 | 1.421.194 |
| Custos das vendas | 353.784 | 298.021 | 1.011.499 | 897.580 |
| Despesas com vendas e distribuição | 201.132 | 151.783 | 534.688 | 450.072 |
| Despesas gerais e administrativas | (1) | 19.712 | 49.908 | 50.353 |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | (8) | (9) | (64) | (77) |
| Outras receitas (despesas), líquidas | 1.771 | 9.259 | 6.260 | 23.266 |
| | 556.678 | 478.766 | 1.602.291 | 1.421.194 |
| | | | | |
| Consolidado | | | | |
| | Trimestre findo | | Semestre findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Compras de mercadorias | 348.839 | 294.544 | 996.488 | 887.965 |
| Pessoal | 111.685 | 101.346 | 319.760 | 294.768 |
| Propaganda e publicidade | 5.356 | 5.056 | 15.813 | 13.830 |
| Bonificações | (1.316) | (841) | (4.771) | (3.370) |
| Alugueis de veículos e maquinários | 1.818 | 2.075 | 5.449 | 4.312 |
| Ocupação | 727 | 1.944 | 11.947 | 5.378 |
| Transportes e fretes | 10.862 | 7.417 | 31.732 | 25.063 |
| Utilidades e serviços | 11.828 | 9.898 | 38.345 | 28.956 |
| Material de uso e consumo | 7.877 | 5.757 | 17.014 | 21.625 |
| Taxa de administração de cartão | 7.576 | 5.033 | 19.655 | 15.661 |
| Serviços prestados | 7.087 | 6.510 | 23.237 | 17.821 |
| Manutenção e reparos | 5.499 | 3.884 | 13.356 | 12.487 |
| Despesas gerais | 8.190 | 8.242 | 27.231 | 21.726 |
| Provisão para processos judiciais | 11 | - | 63 | - |
| Tarifas e tributos | 1.129 | 1.222 | 3.550 | 3.484 |
| Resultado com a alienação de ativo fixo | 260 | (137) | (868) | 93 |
| Resultado com a alienação de arrendamento mercantil | - | 82 | - | (849) |
| Depreciação e amortização | 9.088 | 6.632 | 26.548 | 18.588 |
| Depreciação arrendamento mercantil (nota 12.b) | 21.438 | 20.672 | 62.378 | 57.860 |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber (nota 7) | (7) | (8) | (64) | (77) |
| Outros receitas e despesas | (27) | (240) | (1.010) | (3.183) |
| | 557.920 | 479.088 | 1.605.853 | 1.422.138 |
| | | | | |
| Custos das vendas | 353.785 | 298.082 | 1.011.500 | 897.698 |
| Despesas com vendas e distribuição | 201.133 | 152.040 | 534.706 | 450.906 |
| Despesas gerais e administrativas | 1.239 | 19.716 | 53.473 | 50.346 |
| Perda por redução ao valor recuperável do contas a receber | (8) | (9) | (64) | (77) |
| Outras receitas (despesas), líquidas | 1.771 | 9.259 | 6.238 | 23.265 |
| | 557.920 | 479.088 | 1.605.853 | 1.422.138 |

21 Resultado financeiro líquido

| | Controladora | | | |
|--|------------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Trimestre findo | | Semestre findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 2.603 | 1.005 | 12.301 | 2.204 |
| Juros ativos | 3 | 7 | 24 | 7 |
| Variações cambiais ativa | 1.459 | 575 | 18.348 | 1.818 |
| Rendas em operações com derivativos | 23.103 | - | 43.301 | - |
| Outras receitas financeiras | 503 | 539 | 1.231 | 1.877 |
| | 27.671 | 2.126 | 75.205 | 5.906 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Outras despesas financeiras | (434) | (345) | (1.296) | (856) |
| Descontos financeiros | (405) | (336) | (1.274) | (989) |
| Despesas bancárias | 13 | (47) | (161) | (135) |
| Juros passivos e multas de mora | (1.074) | (472) | (2.067) | (1.751) |
| Juros sobre empréstimos e debêntures (nota 14.a) | (10.678) | (5.659) | (30.192) | (12.270) |
| Variações cambiais passiva | (4.705) | (2.618) | (4.860) | - |
| Despesas com derivativos | (26.565) | (51) | (67.997) | (3.820) |
| Juros sobre arrendamento (nota 12.b) | (8.278) | (6.695) | (23.019) | (19.021) |
| Juros CRA (nota 14.a) | (552) | - | (6.096) | - |
| Custos de empréstimos, e financiamentos e debêntures (nota 14.a) | (360) | - | (1.071) | - |
| | (53.038) | (16.223) | (138.033) | (38.842) |
| Resultado financeiro, líquido | (25.367) | (14.097) | (62.828) | (32.936) |
| | Consolidado | | | |
| | Trimestre findo | | Semestre findo | |
| | 01/07/2022 | 01/07/2021 | 01/01/2022 | 01/01/2021 |
| | a | a | a | a |
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Receitas financeiras | | | | |
| Rendimentos de aplicações financeiras | 2.603 | 1.005 | 12.301 | 2.204 |
| Juros ativos | 3 | 7 | 24 | 7 |
| Variações cambiais ativa | 1.459 | 575 | 18.348 | 1.818 |
| Rendas em operações com derivativos | 23.103 | - | 43.301 | - |
| Outras receitas financeiras | 503 | 539 | 1.231 | 1.877 |
| | 27.671 | 2.126 | 75.205 | 5.906 |
| Despesas financeiras | | | | |
| Outras despesas financeiras | (435) | (345) | (1.296) | (856) |
| Descontos financeiros | (405) | (336) | (1.274) | (989) |
| Despesas bancárias | 12 | (47) | (163) | (137) |
| Juros passivos e multas de mora | (1.074) | (477) | (2.067) | (1.756) |
| Juros sobre empréstimos e debêntures (nota 14.a) | (10.678) | (5.659) | (30.192) | (12.270) |
| Variações cambiais passiva | (4.705) | (2.618) | (4.860) | - |
| Despesas com derivativos | (26.565) | (51) | (67.997) | (3.820) |
| Juros sobre arrendamento (nota 12.b) | (8.278) | (6.695) | (23.019) | (19.021) |
| Juros CRA (nota 14.a) | (552) | - | (6.096) | - |
| Custos de empréstimos, e financiamentos e debêntures (nota 14.a) | (360) | - | (1.071) | - |
| | (53.040) | (16.228) | (138.035) | (38.849) |
| Resultado financeiro, líquido | (25.369) | (14.102) | (62.830) | (32.943) |

22 Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

a. Valores reconhecidos no resultado do exercício

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social corrente | - | - | - | - |
| Despesa de imposto de renda e contribuição social diferido: | | | | |
| Perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber | (22) | (26) | (22) | (26) |
| Perdas estimadas de estoques | 27 | 57 | 27 | 57 |
| Derivativos e variação cambial | 737 | 488 | 737 | 488 |
| Provisão para bônus | 1.811 | (1.645) | 1.811 | (1.645) |
| Outras diferenças temporárias | (212) | 1.088 | (212) | 1.088 |
| Provisão para processos judiciais | 3.672 | 2.777 | 3.672 | 2.777 |
| Diferença entre depreciação fiscal e contábil | (9.082) | (6.633) | (9.082) | (6.633) |
| Arrendamento CPC 06(R2)/IFRS 16 | 2.119 | 1.587 | 2.119 | 1.587 |
| Ágio na incorporação (nota 18.d) | (3.682) | (1.227) | (3.682) | (1.227) |
| | (4.632) | (3.534) | (4.632) | (3.534) |
| Total da despesa de impostos (nota 22.b) | (4.632) | (3.534) | (4.632) | (3.534) |

b. Conciliação da alíquota de imposto efetiva

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---|---------------------|----------------|-------------------|-----------------|--------------------|----------------|-------------------|-----------------|
| | 30/09/2022 | | 30/09/2021 | | 30/09/2022 | | 30/09/2021 | |
| | % | | % | | | % | | % |
| Resultado de operações continuadas antes dos impostos | - | 13.555 | - | 35.149 | - | 13.555 | - | 35.149 |
| Imposto utilizando a alíquota de imposto da controladora | (34) | (4.609) | (37,58) | (13.210) | (34) | (4.609) | (37,58) | (13.210) |
| Multas não dedutíveis | (1,26) | (171) | (0,40) | (142) | (1,26) | (171) | (0,40) | (142) |
| Despesas indedutíveis | (4,53) | (614) | - | - | (4,53) | (614) | - | - |
| Provisão para processos judiciais multa indedutível | (0,14) | (19) | - | - | (0,14) | (19) | - | - |
| Outros | - | - | (0,18) | (64) | - | - | (0,18) | (64) |
| Resultado da equivalência patrimonial | (8,95) | (1.213) | (0,49) | (172) | (8,95) | (1.213) | (0,49) | (172) |
| Ganho de capital regime caixa | 3,63 | 492 | - | - | 3,63 | 492 | - | - |
| Prejuízo fiscal de base negativa | (1,07) | (145) | - | - | (1,07) | (145) | - | - |
| Subvenção de investimento (nota 18.e) | 12,15 | 1.647 | 28,60 | 10.054 | 12,15 | 1.647 | 28,60 | 10.054 |
| | (34,17) | (4.632) | (10,05) | (3.534) | (34,17) | (4.632) | (10,05) | (3.534) |
| Total do imposto corrente e diferido | (34,17) | (4.632) | (10,05) | (3.534) | (34,17) | (4.632) | (10,05) | (3.534) |

c. Movimentação dos saldos de ativos e passivos fiscais diferidos

Controladora

| | Saldo líquido em 1º de janeiro de 2022 | Reconhecido no período | Reconhecido no Patrimônio Líquido | Saldo em 30 de setembro de 2022 | | |
|---|--|---------------------------|--|---------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| | | | | Valor líquido | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| Perdas por redução ao valor recuperável do contas a receber | 153 | (22) | - | 131 | 131 | - |
| Perdas estimadas de estoques | 528 | 27 | - | 555 | 555 | - |
| Derivativos e variação cambial | 1.817 | 737 | - | 2.554 | 2.554 | - |
| Hedge fluxo de caixa (VJORA)(nota 18.g) | - | - | 3.467 | 3.467 | 3.467 | - |
| Provisão para bônus | 1.014 | 1.811 | - | 2.825 | 2.825 | - |
| Outras diferenças temporárias | 1.418 | (212) | - | 1.206 | 1.206 | - |
| Provisão para processos judiciais | 11.701 | 3.672 | - | 15.373 | 15.373 | - |
| Diferença entre depreciação fiscal e contábil | (22.670) | (9.082) | - | (31.752) | - | (31.752) |
| Arrendamento (CPC 06-R2 / IFRS 16) | 9.649 | 2.119 | - | 11.768 | 11.768 | - |
| Ágio na incorporação (i) (nota 18.d) | 46.635 | (3.682) | - | 42.953 | 42.953 | - |
| Total Imposto líquido (passivo) ativo | 50.245 | (4.632) | 3.467 | 49.080 | 80.832 | (31.752) |

Consolidado

| | Saldo líquido em 1º de janeiro de 2022 | Reconhecido no período | Reconhecido no Patrimônio Líquido | Saldo em 30 de setembro de 2022 | | |
|---|--|------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| | | | | Valor líquido | Ativo fiscal diferido | Passivo fiscal diferido |
| Provisão para perdas de crédito esperadas | 153 | (22) | - | 131 | 131 | - |
| Provisão para perdas de estoques | 528 | 27 | - | 555 | 555 | - |
| Derivativos e variação cambial | 1.817 | 737 | - | 2.554 | 2.554 | - |
| Hedge fluxo de caixa (VJORA)(nota 18.g) | - | - | 3.467 | 3.467 | 3.467 | - |
| Provisão para bônus | 1.014 | 1.813 | - | 2.827 | 2.827 | - |
| Outras diferenças temporárias | 1.418 | (212) | - | 1.206 | 1.206 | - |
| Provisão para processos judiciais | 11.701 | 3.672 | - | 15.373 | 15.373 | - |
| Diferença entre depreciação fiscal e contábil | (22.670) | (9.082) | - | (31.752) | - | (31.752) |
| Arrendamento (CPC 06-R2 / IFRS 16) | 9.649 | 2.119 | - | 11.768 | 11.768 | - |
| Ágio na incorporação (i) (nota 18.d) | 46.635 | (3.682) | - | 42.953 | 42.953 | - |
| Total Imposto líquido (passivo) ativo | 50.245 | (4.630) | 3.467 | 49.082 | 80.834 | (31.752) |

- (i) A expectativa da Administração quanto à realização total dos créditos fiscais referente ao benefício do ágio (fundamentado em perspectiva de resultados futuros) reconhecido em função da incorporação reversa, a ser amortizado para fins tributários, está prevista para ocorrer da seguinte forma:

| Ano | Compensação |
|------------------|-------------------------|
| | Benefício fiscal (Ágio) |
| 2022 | 1.227 |
| 2023 | 4.909 |
| 2024 | 4.909 |
| A partir de 2025 | 31.908 |
| | 42.953 |

Em 2021, a Companhia iniciou o processo de amortização do ágio para fins de benefícios fiscais considerando o prazo de 10 anos e o montante total amortizado até 30 de setembro de 2022 corresponde a R\$ 6.136. A Lei no 6.404/76, em seu art. 170, § 2º, destaca que a capitalização da parcela da reserva especial referida no caput deste artigo, correspondente ao benefício fiscal, somente poderá ser realizada ao término de cada exercício social e na medida em que esse benefício represente uma efetiva diminuição dos tributos pagos pela Companhia.

23 Lucro líquido por ação

O lucro básico por lote de mil ações é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações emitidas durante os exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 2021:

| | Controladora e consolidado | |
|--|-----------------------------------|--------------|
| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
| Lucro do período | 8.917 | 31.615 |
| Quantidade média ponderada de ações (milhares) | 2.781 | 2.781 |
| Lucro básico por lote de mil ações | 3,21 | 11,37 |

Não há diferença entre lucro básico diluído por ação, pois não houve durante os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021, instrumentos patrimoniais com efeitos dilutivos.

24 Instrumentos financeiros

a. Prática contábil

Variações nas taxas de juros e câmbio expõem a Companhia e suas controladas a riscos que podem afetar seus desempenhos financeiros. Com o objetivo de mitigar tais riscos, a Companhia contrata instrumentos financeiros derivativos que podem ou não ser designados para *hedge accounting* e, se designados, são classificados como hedge de fluxo de caixa.

(i) Instrumentos financeiros derivativos não designados como hedge accounting

Companhia pode contratar instrumentos financeiros derivativos que não sejam designados para hedge accounting quando os objetivos da Gestão de Risco não necessitem de tal classificação. As operações não designadas como *hedge accounting* apresentam a variação de seu valor justo contabilizadas diretamente no resultado financeiro.

b. Instrumentos financeiros por categoria

| | Nota | Ativos mensurados pelo valor justo por meio de resultado | | | |
|---|------|--|---------------|---------------|---------------|
| | | Controlada | | Consolidado | |
| | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Ativos, conforme o balanço patrimonial | | | | | |
| Aplicações financeiras | 6 | 16.715 | 15.902 | 16.715 | 15.902 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 24.d | 1.640 | - | 1.640 | - |
| | | 18.355 | 15.902 | 18.355 | 15.902 |

| Ativos mensurados ao custo amortizado | | | | | |
|---|-------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | | Controlada | | Consolidado | |
| | Nota | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Ativos, conforme o balanço patrimonial | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | 75.874 | 276.546 | 77.598 | 276.640 |
| Contas a receber de clientes | 7 | 132.770 | 129.616 | 132.770 | 129.693 |
| | | 208.644 | 406.162 | 210.368 | 406.333 |
| | | 226.999 | 422.064 | 228.723 | 422.235 |
| Passivos mensurados pelo valor justo instrumentos de hedge | | | | | |
| | | Controlada | | Consolidado | |
| | Nota | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Passivos, conforme o balanço patrimonial | | | | | |
| Instrumentos financeiros derivativos | 24.d | 21.296 | 3.821 | 21.296 | 3.821 |
| Passivos mensurados ao custo amortizado | | | | | |
| | | Controlada | | Consolidado | |
| | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Passivos, conforme o balanço patrimonial | | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 14 | 479.046 | 658.961 | 479.046 | 658.961 |
| Passivo de arrendamento | 12.b | 398.546 | 382.225 | 398.546 | 382.225 |
| Fornecedores | 13 | 120.924 | 138.717 | 120.924 | 138.738 |
| Contas a pagar | - | 8.671 | 11.920 | 8.672 | 11.928 |
| Outros passivos | - | 1.539 | 687 | 1.543 | 689 |
| | | 1.008.726 | 1.192.510 | 1.008.731 | 1.192.541 |
| | | 1.030.022 | 1.196.331 | 1.030.027 | 1.196.362 |

Encontra-se a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia apresentados nas informações contábeis intermediárias:

| Controladora | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo |
| Ativos financeiros | | | | |
| Aplicações financeiras | 16.715 | 16.715 | 15.902 | 15.902 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 1.640 | 1.640 | - | - |
| Caixa e equivalentes de caixa | 75.874 | 75.874 | 276.546 | 276.546 |
| Contas a receber de clientes | 132.770 | 132.770 | 129.616 | 129.616 |
| Passivos financeiros | | | | |
| Instrumentos financeiros derivativos | 21.296 | 21.296 | 3.821 | 3.821 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 479.046 | 479.046 | 658.961 | 658.961 |
| Passivo de arrendamento | 398.546 | 398.546 | 382.225 | 382.225 |
| Fornecedores | 120.924 | 120.924 | 138.717 | 138.717 |
| Contas a pagar | 8.671 | 8.671 | 11.920 | 11.920 |
| Outros passivos | 1.539 | 1.539 | 687 | 687 |

| Consolidado | 30/09/2022 | | 31/12/2021 | |
|--|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | Valor contábil | Valor justo | Valor contábil | Valor justo |
| Ativos financeiros | | | | |
| Aplicações financeiras | 16.715 | 16.715 | 15.902 | 15.902 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 1.640 | 1.640 | - | - |
| Caixa e equivalentes de caixa | 77.598 | 77.598 | 276.640 | 276.640 |
| Contas a receber de clientes | 132.770 | 132.770 | 129.693 | 129.693 |
| Passivos financeiros | | | | |
| Instrumentos financeiros derivativos | 21.296 | 21.296 | 3.821 | 3.821 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 479.046 | 479.046 | 658.961 | 658.961 |
| Passivo de arrendamento | 398.546 | 398.546 | 382.225 | 382.225 |
| Fornecedores | 120.924 | 120.924 | 138.738 | 138.738 |
| Contas a pagar | 8.672 | 8.672 | 11.928 | 11.928 |
| Outros passivos | 1.543 | 1.543 | 689 | 689 |

O valor justo dos ativos e passivos financeiros é incluído no valor pelo qual o instrumento poderia ser trocado em uma transação corrente entre partes dispostas a negociar, e não em uma venda ou liquidação forçada. Os seguintes métodos e premissas foram utilizados para estimar o valor justo:

- Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e fornecedores se aproximam de seu respectivo valor contábil em grande parte devido ao vencimento no curto prazo desses instrumentos.
- O valor justo dos instrumentos financeiros derivativos é obtido utilizando técnicas de avaliação com dados observáveis no mercado. Vide nota 24.d para mais detalhes.
- Os contratos de empréstimos e financiamentos e debêntures são instrumentos considerados pelo valor nominal atualizado até a data de vencimento, que possuem características a indexação pela DI + taxas pré fixadas.

A Administração entende que todos os instrumentos financeiros estão classificados no nível 2, exceto caixa e equivalentes de caixa que não possuem classificação, onde considera que os valores justos estão bem próximos aos seus valores contábeis. Não foram identificados mudanças significativas nas premissas, que possa impactar na alteração de valores.

c. Qualidade do crédito dos ativos financeiros

O Grupo mantém seus ativos financeiros em instituições financeiras com instituições que apresentam ratings AAA em sua maioria, baseado nas avaliações das principais agências de rating. A qualidade do crédito dos ativos financeiros que não estão vencidos ou *impaired* pode ser avaliada mediante referência às classificações externas de crédito (se houver) ou às informações históricas sobre os índices de inadimplência de contrapartes:

As operações que sujeitam o Grupo à concentração de risco de crédito residem nas contas correntes bancárias e aplicações financeiras, onde o Grupo fica exposto ao risco da instituição financeira envolvida, visando gerenciar este risco, o Grupo mantém contas correntes bancárias e aplicações financeiras com instituições de primeira linha que apresentam ratings baseado nas avaliações das principais agências de rating.

d. Instrumentos financeiros derivativos

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o Grupo possuía os instrumentos financeiros derivativos conforme segue:

| Instituição | Tipo de contrato | Exposição | Valor de referência | | Valor justo | | Ganho/ Perda | |
|------------------|------------------|-----------|---------------------|------------|-------------|------------|-----------------|----------------|
| | | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Ganho | | | | | | | | |
| Banco Votorantim | Swap | IPCA | 105.117 | - | 103.477 | - | 1.640 | - |
| | | | | | | | 1.640 | - |
| Perda | | | | | | | | |
| Banco Itaú | Swap | EUR | - | 50.000 | - | 51.989 | - | (1.989) |
| Banco Itaú | Swap | USD | 98.162 | 100.000 | 119.458 | 101.061 | (21.296) | (1.061) |
| Banco CitiBank | Swap | USD | - | 4.142 | - | 4.207 | - | (65) |
| Banco Votorantim | Swap | IPCA | - | 100.000 | - | 100.706 | - | (706) |
| | | | | | | | (21.296) | (3.821) |
| | | | | | | | (19.656) | (3.821) |

A mensuração da marcação a mercado do Swap foi realizada considerando o efeito das variações dos indexadores das pontas passivas e ativas, com base em informação de mercado disponível a época.

Instrumentos financeiros designados para hedge accounting

Como procedimento de gestão de seus riscos de mercado, O Grupo Fartura administra as suas exposições em moeda estrangeira por meio da contratação de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos atrelados ao dólar e euro, considerando a previsão de pagamento.

Em 2022, a Companhia designou formalmente para hedge accounting de fluxos de caixa os instrumentos derivativos para proteção da variabilidade dos fluxos de caixa futuros atribuíveis a alterações na taxa de câmbio EUR/BRL e USD/BRL oriundas do Pagamento de principal e juros dos passivos financeiros (empréstimos) contratados pela Companhia.

A estrutura de hedge accounting consiste as estratégias de gestão de risco do Grupo Fartura que busca a convergência de seu custo de captação para o Certificados de Depósito Interbancário (CDI).

| Modalidade | Prazos | Indexador ativo | Indexador passivo | Valor |
|------------|--------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| 4.1.3.1 | Outubro/2026 | Δ Cambial + 3,6818% | 100% CDI + 2,1359% | Notional USD 18.092 |

A movimentação dos instrumentos financeiros derivativos estão demonstrados abaixo:

| | Hedge de Fluxo de Caixa | | Derivativos não designados como hedge accounting | | Instrumentos financeiros | |
|---|-------------------------|----------|--|----------------|--------------------------|----------------|
| | | | | | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Saldo inicial | (3.115) | - | (706) | 832 | (3.821) | 832 |
| Ganhos (perdas) reconhecidos no resultado | (23.430) | - | (1.266) | (5.571) | (24.696) | (5.571) |
| Ganhos (perdas) reconhecidos no ORA | (10.196) | - | - | - | (10.196) | - |
| Recebimento (pagamento) em caixa | 15.445 | - | 3.612 | 918 | 19.057 | 918 |
| Saldo final | (21.296) | - | 1.640 | (3.821) | (19.656) | (3.821) |

e. Gestão de capital

O Grupo monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos, financiamentos e debêntures, Certificados de Recebíveis Agrícolas (incluindo de curto e longo prazos) e passivos de arrendamento, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de endividamento em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumarizados:

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | 30/09/2022 | 31/12/2021 | 30/09/2022 | 31/12/2021 |
| Total dos empréstimos, financiamentos e debêntures | 14 | 479.046 | 658.961 | 479.046 | 658.961 |
| Total do passivo de arrendamento | 12.b | 398.546 | 382.225 | 398.546 | 382.225 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 5 | (75.874) | (276.546) | (77.598) | (276.640) |
| Aplicações financeiras | 6 | (16.715) | (15.902) | (16.715) | (15.902) |
| Dívida líquida | | 785.003 | 748.738 | 783.279 | 748.644 |
| Total do patrimônio líquido | | 230.480 | 228.292 | 230.480 | 228.292 |
| Total do capital próprio e de terceiros | | 1.015.483 | 977.030 | 1.013.759 | 976.936 |
| Índice de alavancagem financeira - % | | 77% | 77% | 77% | 77% |

f. Gestão de risco financeiro

(i) Considerações gerais

O Grupo participa em operações envolvendo instrumentos financeiros, incluindo caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar aos fornecedores e empréstimos, financiamentos e debêntures, com o objetivo de administrar a disponibilidade financeira de suas operações.

(ii) Gerenciamentos de riscos

O Grupo está exposto aos riscos de liquidez, em virtude da possibilidade de não ter caixa suficiente para atender suas necessidades operacionais, aos riscos de mercado, decorrentes de variações de taxas de juros e ao risco de crédito, decorrente da possibilidade de inadimplemento de sua contraparte em aplicações financeiras e contas a receber.

O Grupo adota procedimentos de gestão de riscos de liquidez, de mercado e de crédito, através de mecanismos do mercado financeiro que buscam minimizar a exposição dos ativos e passivos do Grupo, protegendo a rentabilidade dos contratos e o patrimônio.

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada pelo Grupo, sendo sua projeção monitorada continuamente, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, os limites ou cláusulas dos contratos de empréstimo e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pelo Grupo é investido em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem, conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

A tabela a seguir analisa os passivos financeiros não derivativos do Grupo, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente entre a data do balanço patrimonial e a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são os fluxos de caixa contratados:

| | Nota | Menos de um ano | Entre um e dois anos | Entre três e cinco anos | Entre seis a oito anos |
|---|------|-----------------|----------------------|-------------------------|------------------------|
| Controladora | | | | | |
| Em 30 de setembro de 2022 | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 14 | 155.912 | 130.838 | 192.297 | - |
| Fornecedores | 13 | 120.924 | - | - | - |
| Passivo de arrendamento | 12.b | 66.520 | 47.481 | 177.316 | 107.229 |
| Contas a pagar | - | 8.671 | - | - | - |
| Em 31 de dezembro de 2021 | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos, debêntures e instrumentos financeiros | 14 | 274.752 | 302.511 | 236.679 | - |
| Fornecedores | 13 | 138.717 | - | - | - |
| Passivo de arrendamento | 12.b | 70.419 | 42.474 | 152.402 | 116.930 |
| Contas a pagar | - | 11.920 | - | - | - |
| Consolidado | | | | | |
| Em 30 de setembro de 2022 | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 14 | 155.912 | 130.838 | 192.297 | - |
| Fornecedores | 13 | 120.924 | - | - | - |
| Passivo de arrendamento | 12.b | 66.520 | 47.481 | 177.316 | 107.229 |
| Contas a pagar | - | 8.672 | - | - | - |
| Em 31 de dezembro de 2021 | | | | | |
| Empréstimos e financiamentos, debêntures e instrumentos financeiros | 14 | 274.752 | 302.511 | 236.679 | - |
| Fornecedores | 13 | 138.738 | - | - | - |
| Passivo de arrendamento | 12.b | 70.419 | 42.474 | 152.402 | 116.930 |
| Contas a pagar | - | 11.928 | - | - | - |

O Grupo mantém um monitoramento do risco de liquidez através da gestão de seus recursos de caixa e aplicações financeiras, e apresentou um crescimento nas vendas em 2022.

Em 30 de setembro de 2022, o Grupo apresenta um saldo de caixa e equivalentes de caixa de R\$ 75.849 e R\$ 77.572, controladora e consolidado respectivamente.

Quanto aos recebíveis foram avaliadas todas as medidas para potenciais riscos de não serem quitados, inclusive com a situação de pandemia causada pelo COVID-19. O prazo médio de recebimento não foi alterado e o maior percentual de recebimento das vendas do Grupo são por meio de cartões de débitos e créditos que assegura o recebimento no prazo.

g. Exposição a riscos de taxas de juros e risco cambial

O Grupo está exposto ao risco de variação de taxas de juros, e ao índice de inflação, o que pode causar um aumento em sua despesa financeira com o provisionamento de juros futuros.

Análise de sensibilidade

Os instrumentos financeiros podem sofrer variações de valor justo em decorrência da flutuação da Taxa de Juros (Depósitos Interfinanceiros (DI)), e variação cambial), principais exposições de risco de mercado da Companhia.

As avaliações de sensibilidade dos instrumentos financeiros à estas variáveis são apresentadas a seguir:

Seleção dos riscos

O grupo selecionou os riscos de mercado que mais podem afetar os valores dos instrumentos financeiros por ela detidos como sendo a taxa de juros (DI) e variação cambial.

Em atendimento ao pronunciamento contábil CPC 40 (R1) - Instrumentos Financeiros: Evidenciação, o Grupo apresenta na análise de sensibilidade três cenários, sendo um provável e dois que possam representar efeitos adversos.

Como cenário provável (cenário I) na taxa de juros, foram consideradas expectativas de taxas vigentes em data próxima a apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas, conforme informações extraídas do boletim Focus divulgado pelo Banco Central do Brasil (“BACEN”).

Para a análise dos efeitos da variação cambial, consideramos a média ponderada das taxas de câmbio para o vencimento (obtida por meio da curva futura da moeda analisada) dos instrumentos expostos a risco cambial.

Para os dois cenários adversos na taxa de juros e taxa de câmbio foram consideradas uma alta de 25% sobre as projeções apresentadas acima como cenário adverso possível (cenário II) e de 50% como cenário adverso extremo (cenário III).

As taxas consideradas foram:

| | Cenário I | Cenário II | Cenário III |
|--------------------|------------------|-----------------------------|----------------------------|
| Risco | Provável | Adverso Provável | Adverso Extremo |
| Juros DI - Aumento | 17,06% | 18,43% | 20,48% |
| Câmbio (USD) | 5,6769 | 5,9473 | 6,7583 |
| Câmbio (Euro) | 5,5549 | 5,8194 | 6,6130 |

Análise de sensibilidade de variações na taxa de juros – DI

A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação da taxa de juros DI, é apresentada na tabela a seguir:

| Instrumento | Vencimento | Risco | Ganho/(Perda) | | | | |
|--|---------------------|------------|---------------|---------|-----------|------------------|-----------------|
| | | | 30/09/2022 | | Cenário I | Cenário II | Cenário III |
| | | | Accrual | MTM | Provável | Adverso Provável | Adverso Extremo |
| Aplicações Financeiras | set/22 | Aumento DI | 66.579 | 66.579 | 634 | 863 | 1.207 |
| Cédula de Crédito Bancário (Linha de Giro) | dez/2023 a mai/2027 | Aumento DI | 205.608 | 210.779 | (9.720) | (13.568) | (19.298) |
| Linha de crédito em moeda estrangeira (4.1.3.1 e Finimp) | jul/2023 a out/2026 | Aumento DI | 139.462 | 135.236 | (743) | (1.035) | (1.469) |
| Debêntures (1ª, 2ª Emissões e CRA - 3ª Emissão) | set/22 a dez/27 | Aumento DI | 138.707 | 140.678 | (8.998) | (12.743) | (18.522) |

Análise de sensibilidade de variações taxa de câmbio

A sensibilidade de cada instrumento financeiro, considerando a exposição à variação da taxa de câmbio, é apresentada na tabela a seguir:

| Instrumento | Vencimento | Risco | Ganho/(Perda) | | | | |
|---------------------------------------|-----------------|------------|---------------|---------|-----------|------------------|-----------------|
| | | | 30/09/2022 | | Cenário I | Cenário II | Cenário III |
| | | | Accrual | MTM | Provável | Adverso Provável | Adverso Extremo |
| Linha de crédito em moeda estrangeira | Mai/22 a Out/26 | Cambio | 139.462 | 135.236 | (4.681) | (9.362) | (23.404) |
| Derivativos | Mai/22 a Out/26 | Cambio | 109.263 | 119.113 | 4.681 | 9.362 | 23.404 |
| Derivativos | Mai/22 a Out/26 | Aumento DI | 212.740 | 219.656 | (9.149) | (12.818) | (18.335) |

A Administração desses instrumentos financeiros é efetuada por meio de estratégia operacional, visando liquidez, rentabilidade e segurança. O procedimento interno consiste em acompanhamento permanente da taxa contratada versus as taxas de mercado vigentes.

As análises de sensibilidade acima têm por objetivo ilustrar a sensibilidade às mudanças em variáveis de mercado nos instrumentos financeiros do Grupo. As análises de sensibilidade são estabelecidas com base em premissas e pressupostos em relação aos eventos futuros. A Administração do Grupo revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores distintos a aqueles apresentados anteriormente, resultado da subjetividade no processo utilizado na preparação das análises e às mudanças inerentes de mercado.

h. Riscos da taxa de câmbio

O risco da taxa de câmbio resulta das transações de importação de mercadorias e contratação de empréstimos e financiamentos em moeda estrangeira em decorrência de volatilidade da moeda estrangeira, porém, o Grupo mitiga e gerencia este risco por meio da contratação de derivativos financeiros apenas para fins de proteção, buscando neutralizar a volatilidade do câmbio.

i. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Os empréstimos e as debêntures, classificados como passivos circulantes e não circulantes, têm seu valor contábil próximo ao valor de mercado.

25 Demonstração do fluxo de caixa

A seguir demonstramos os efeitos de transações que não afetaram o caixa:

Controladora e consolidado

| | 30/09/2022 | 30/09/2021 |
|---|-----------------|------------------|
| Adições de ativo de direito de uso | (73.661) | (126.543) |
| Baixa de ativo de direito de uso | - | 4.472 |
| Imobilizado - Adições | (528) | (6.682) |
| Imobilizado - Baixas | 16.983 | - |
| Efeito no caixa líquido das atividades de investimentos | (57.206) | (128.753) |
| Adições de passivo de arrendamento | 73.661 | 126.543 |
| Instrumentos financeiros | 10.196 | (4.472) |
| Outros resultados abrangentes | (6.729) | - |
| Efeito no caixa líquido das atividades de financiamentos | 77.128 | 122.071 |

* * *

Alex Alves dos Santos Brito
Presidente

Alexandre Otomo de Almeida
Diretor Financeiro

Pedro Henrique Barboza
Diretor de Controladoria

Fernanda Nave Catanio
Contadora
CRC: SP-295308/O-0