

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

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

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	11
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	12
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	13
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 30/09/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	16
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	17
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	30
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	78
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	79
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	80
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	81
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	591.629.015
Preferenciais	0
Total	591.629.015
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.263.793	4.571.516
1.01	Ativo Circulante	3.379.416	2.944.310
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	545.436	239.519
1.01.03	Contas a Receber	1.583.449	1.486.699
1.01.03.01	Clientes	1.583.449	1.486.699
1.01.04	Estoques	1.011.538	986.882
1.01.06	Tributos a Recuperar	146.060	143.231
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	146.060	143.231
1.01.06.01.01	Impostos e contribuições a recuperar	99.679	110.252
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar sobre o lucro	46.381	32.979
1.01.07	Despesas Antecipadas	23.233	16.395
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	69.700	71.584
1.01.08.03	Outros	69.700	71.584
1.01.08.03.01	Instrumentos financeiros derivativos	0	666
1.01.08.03.02	Outros ativos	69.700	70.918
1.02	Ativo Não Circulante	1.884.377	1.627.206
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	209.190	168.648
1.02.01.07	Tributos Diferidos	44.421	0
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	785	1.110
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	163.984	167.538
1.02.01.10.03	Outros ativos	636	5.804
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	34.641	33.340
1.02.01.10.06	Partes relacionadas	45.256	41.453
1.02.01.10.07	Impostos e contribuições a recuperar	83.451	86.941
1.02.02	Investimentos	673.123	596.614
1.02.03	Imobilizado	714.665	675.696
1.02.04	Intangível	287.399	186.248

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.263.793	4.571.516
2.01	Passivo Circulante	1.060.532	1.265.669
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	219.581	162.826
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	219.581	162.826
2.01.01.02.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	219.581	162.826
2.01.02	Fornecedores	340.537	468.474
2.01.03	Obrigações Fiscais	0	6.122
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	0	6.122
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	0	6.122
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	359.402	473.741
2.01.05	Outras Obrigações	99.393	143.033
2.01.05.02	Outros	99.393	143.033
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	0	8.990
2.01.05.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	2.267	45.646
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	75.208	66.346
2.01.05.02.06	Cessão de créditos por fornecedores	21.918	22.051
2.01.06	Provisões	41.619	11.473
2.01.06.02	Outras Provisões	41.619	11.473
2.01.06.02.04	Provisão para demandas judiciais	41.619	11.473
2.02	Passivo Não Circulante	2.430.313	1.716.654
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.257.808	1.486.109
2.02.02	Outras Obrigações	144.182	160.578
2.02.02.02	Outros	144.182	160.578
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e tributárias	6.170	3.740
2.02.02.02.04	Outras contas a pagar	138.012	156.838
2.02.03	Tributos Diferidos	0	19.726
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	19.726
2.02.03.01.01	Impostos diferidos	0	19.726
2.02.04	Provisões	28.323	50.241
2.02.04.02	Outras Provisões	28.323	50.241
2.02.04.02.04	Provisão para demandas judiciais	28.323	50.241
2.03	Patrimônio Líquido	1.772.948	1.589.193
2.03.01	Capital Social Realizado	1.470.742	686.290
2.03.01.01	Capital Social	1.470.742	686.290
2.03.02	Reservas de Capital	1.680	1.680
2.03.04	Reservas de Lucros	181.411	965.863
2.03.04.01	Reserva Legal	92.996	92.996
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	88.415	88.415
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	0	784.452
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	131.166	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-12.051	-64.640

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.041.984	2.864.742	986.447	2.611.834
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-532.561	-1.491.920	-518.206	-1.386.514
3.03	Resultado Bruto	509.423	1.372.822	468.241	1.225.320
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-308.955	-1.026.989	-282.912	-883.917
3.04.01	Despesas com Vendas	-179.225	-519.064	-165.821	-479.255
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-165.090	-513.897	-125.716	-403.255
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-582	-15.991	-919	-3.581
3.04.03.01	Perdas de crédito esperadas	-582	-15.991	-919	-3.581
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.082	3.168	497	-1.052
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	34.860	18.795	9.047	3.226
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	200.468	345.833	185.329	341.403
3.06	Resultado Financeiro	-64.492	-255.739	-55.864	-181.078
3.06.01	Receitas Financeiras	49.334	146.828	81.528	230.931
3.06.02	Despesas Financeiras	-113.826	-402.567	-137.392	-412.009
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	135.976	90.094	129.465	160.325
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-200	70.559	-21.054	-12.330
3.08.01	Corrente	0	6.412	-4.229	-4.229
3.08.02	Diferido	-200	64.147	-16.825	-8.101
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	135.776	160.653	108.411	147.995
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	135.776	160.653	108.411	147.995

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	135.776	160.653	108.411	147.995
4.02	Outros Resultados Abrangentes	49.321	52.589	2.968	-20.808
4.02.01	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	49.321	52.589	2.968	-20.808
4.03	Resultado Abrangente do Período	185.097	213.242	111.379	127.187

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	190.198	297.612
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	436.925	466.007
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	90.094	160.325
6.01.01.02	Perda de crédito esperada	15.991	3.581
6.01.01.03	Provisão para perdas em estoques	42.208	36.714
6.01.01.04	Resultado de equivalência patrimonial, líquido de impostos	-18.031	-5.149
6.01.01.05	Encargos financeiros e variações cambiais	263.383	130.528
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	16.368	9.820
6.01.01.07	Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	-240	157
6.01.01.08	Juros e ajuste a valor presente	-8.313	-113
6.01.01.09	Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	-35.563	62.581
6.01.01.11	Lucros nos estoques não realizados	-764	1.923
6.01.01.12	Depreciação e amortização	71.792	46.987
6.01.01.13	Outros	0	18.653
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-246.727	-168.395
6.01.02.01	Contas a receber	-107.491	-95.705
6.01.02.02	Estoques	-66.864	-124.544
6.01.02.03	Impostos a recuperar	661	-21.554
6.01.02.04	Outros ativos	2.255	-1.673
6.01.02.05	Despesas antecipadas	-6.513	-493
6.01.02.06	Fornecedores	-126.390	47.489
6.01.02.07	Cessão de créditos por fornecedores	-133	-8.235
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	61.664	41.232
6.01.02.09	Outros passivos	2.206	4.150
6.01.02.10	Impostos de renda e contribuição social pagos	-6.122	-9.062
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-190.021	-108.518
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-86.585	-51.100
6.02.02	Aquisição de intangível	-103.631	-649
6.02.04	Recebimento na venda de ativo imobilizado	195	432
6.02.05	Mútuo ativo com controlada	0	-57.201
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	305.740	12.953
6.03.01	Captações de empréstimos e financiamentos	1.726.713	375.350
6.03.02	Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-1.201.609	-161.499
6.03.03	Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	-123.569	-117.853
6.03.04	Pagamento de arrendamentos	-57.318	-30.337
6.03.05	Juros sobre capital próprio	-29.487	-40.619
6.03.06	Dividendos pagos a acionistas	-8.990	-12.089
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	305.917	202.047
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	239.519	122.377
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	545.436	324.424

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193
5.04	Transações de Capital com os Sócios	784.452	0	-784.452	-29.487	0	-29.487
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-29.487	0	-29.487
5.04.08	Integralização das reservas de incentivos fiscais	784.452	0	-784.452	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	160.653	52.589	213.242
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	160.653	0	160.653
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	52.589	52.589
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	52.589	52.589
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.470.742	1.680	181.411	131.166	-12.051	1.772.948

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-369.034	0	0	-40.619	0	-409.653
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-40.619	0	-40.619
5.04.08	Cisão do capital	-369.034	0	0	0	0	-369.034
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	147.995	-20.808	127.187
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	147.995	0	147.995
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-20.808	-20.808
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações	0	0	0	0	-20.808	-20.808
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	567.495	1.680	829.844	107.376	-66.298	1.440.097

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	3.249.165	2.971.497
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.253.549	2.969.925
7.01.02	Outras Receitas	11.607	5.153
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-15.991	-3.581
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.643.563	-1.543.584
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.188.961	-1.187.092
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-454.602	-356.492
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.605.602	1.427.913
7.04	Retenções	-71.792	-46.987
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-71.792	-46.987
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.533.810	1.380.926
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	165.623	234.157
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	18.795	3.226
7.06.02	Receitas Financeiras	146.828	230.931
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.699.433	1.615.083
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.699.433	1.615.083
7.08.01	Pessoal	674.670	570.370
7.08.01.01	Remuneração Direta	538.369	464.752
7.08.01.02	Benefícios	96.572	75.194
7.08.01.03	F.G.T.S.	39.729	30.424
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	454.562	479.366
7.08.02.01	Federais	258.979	304.462
7.08.02.02	Estaduais	194.030	174.348
7.08.02.03	Municipais	1.553	556
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	409.548	417.352
7.08.03.01	Juros	402.567	412.009
7.08.03.02	Aluguéis	6.981	5.343
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	160.653	147.995
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	29.487	40.619
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	131.166	107.376

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	5.428.587	4.885.715
1.01	Ativo Circulante	3.591.068	3.277.486
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	646.000	462.417
1.01.03	Contas a Receber	1.470.494	1.363.594
1.01.03.01	Clientes	1.470.494	1.363.594
1.01.04	Estoques	1.144.867	1.146.535
1.01.06	Tributos a Recuperar	222.404	201.419
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	222.404	201.419
1.01.06.01.01	Impostos e contribuições a recuperar	142.233	144.023
1.01.06.01.02	Impostos a recuperar sobre o lucro	80.171	57.396
1.01.07	Despesas Antecipadas	25.208	18.105
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	82.095	85.416
1.01.08.03	Outros	82.095	85.416
1.01.08.03.01	Outros ativos	82.095	84.750
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	0	666
1.02	Ativo Não Circulante	1.837.519	1.608.229
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	243.683	204.006
1.02.01.07	Tributos Diferidos	87.553	36.098
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	1.420	1.752
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	154.710	166.156
1.02.01.10.03	Outros ativos	17.689	22.750
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	37.357	36.253
1.02.01.10.06	Partes relacionadas	12.992	12.252
1.02.01.10.07	Impostos e contribuições a recuperar	86.672	94.901
1.02.02	Investimentos	98.625	81.539
1.02.03	Imobilizado	926.867	901.011
1.02.04	Intangível	568.344	421.673

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	5.428.587	4.885.715
2.01	Passivo Circulante	1.170.611	1.419.485
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	261.618	200.857
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	261.618	200.857
2.01.01.02.01	Obrigações trabalhistas e tributárias	261.618	200.857
2.01.02	Fornecedores	366.883	489.259
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.039	8.043
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.039	8.043
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.039	8.043
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	360.393	506.847
2.01.05	Outras Obrigações	136.542	202.953
2.01.05.02	Outros	136.542	202.953
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	0	8.990
2.01.05.02.04	Instrumentos financeiros derivativos	2.267	56.802
2.01.05.02.05	Outras contas a pagar	100.181	88.351
2.01.05.02.06	Cessão de créditos por fornecedores	30.489	30.805
2.01.05.02.07	Contrato de fornecimento - manufatura	3.605	18.005
2.01.06	Provisões	44.136	11.526
2.01.06.02	Outras Provisões	44.136	11.526
2.01.06.02.04	Provisão para demandas judiciais	44.136	11.526
2.02	Passivo Não Circulante	2.485.028	1.877.037
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.258.486	1.570.997
2.02.02	Outras Obrigações	178.250	212.224
2.02.02.02	Outros	178.250	212.224
2.02.02.02.03	Obrigações trabalhistas e tributárias	6.170	3.740
2.02.02.02.05	Outras contas a pagar	172.080	208.484
2.02.03	Tributos Diferidos	0	19.726
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	0	19.726
2.02.03.01.01	Impostos diferidos	0	19.726
2.02.04	Provisões	48.292	74.090
2.02.04.02	Outras Provisões	48.292	74.090
2.02.04.02.04	Provisão para demandas judiciais	48.292	74.090
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.772.948	1.589.193
2.03.01	Capital Social Realizado	1.470.742	686.290
2.03.01.01	Capital social	1.470.742	686.290
2.03.02	Reservas de Capital	1.680	1.680
2.03.04	Reservas de Lucros	181.411	965.863
2.03.04.01	Reserva Legal	92.996	92.996
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	88.415	88.415
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	0	784.452
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	131.166	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-12.051	-64.640

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.094.539	2.994.316	1.037.485	2.842.467
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-559.485	-1.553.339	-534.375	-1.484.676
3.03	Resultado Bruto	535.054	1.440.977	503.110	1.357.791
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-341.031	-1.092.665	-311.086	-987.367
3.04.01	Despesas com Vendas	-179.232	-519.102	-165.831	-479.288
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-180.066	-572.956	-162.659	-519.121
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	-582	-15.991	-910	-3.498
3.04.03.01	Perdas de crédito esperadas	-582	-15.991	-910	-3.498
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	778	3.423	-83	-538
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	18.071	11.961	18.397	15.078
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	194.023	348.312	192.024	370.424
3.06	Resultado Financeiro	-54.596	-265.252	-69.748	-220.547
3.06.01	Receitas Financeiras	62.026	179.129	95.336	263.306
3.06.02	Despesas Financeiras	-116.622	-444.381	-165.084	-483.853
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	139.427	83.060	122.276	149.877
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-3.651	77.593	-13.865	-1.882
3.08.01	Corrente	0	6.412	-6.456	-17.231
3.08.02	Diferido	-3.651	71.181	-7.409	15.349
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	135.776	160.653	108.411	147.995
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	135.776	160.653	108.411	147.995
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0	0,1647	0,2249
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0	0,1647	0,2249

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	135.776	160.653	108.411	147.995
4.02	Outros Resultados Abrangentes	49.321	52.589	2.968	-20.808
4.02.01	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	49.321	52.589	2.968	-20.808
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	185.097	213.242	111.379	127.187

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	254.710	302.765
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	491.540	544.980
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	83.060	149.877
6.01.01.02	Perda de crédito esperada	15.991	3.498
6.01.01.03	Provisão para perdas em estoques	60.108	54.563
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	-11.961	-15.078
6.01.01.05	Encargos financeiros e variações cambiais	292.225	156.398
6.01.01.06	Provisão para demandas judiciais	15.537	13.476
6.01.01.07	Resultado na venda de bens do ativo imobilizado	-243	115
6.01.01.08	Juros e ajuste a valor presente	-9.445	1.334
6.01.01.09	Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros não liquidados	-43.333	81.688
6.01.01.10	Amortização do contrato de fornecimento	-14.400	-9.222
6.01.01.12	Depreciação e amortização	104.001	89.678
6.01.01.13	Outros	0	18.653
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-236.830	-242.215
6.01.02.01	Contas a receber	-116.625	-52.704
6.01.02.02	Estoques	-58.439	-149.508
6.01.02.03	Impostos a recuperar	-14.542	-14.458
6.01.02.04	Outros ativos	5.298	64.253
6.01.02.05	Despesas antecipadas	-6.777	-2.495
6.01.02.06	Fornecedores	-120.712	-13.878
6.01.02.07	Cessão de créditos por fornecedores	-316	-7.595
6.01.02.08	Obrigações trabalhistas e tributárias	66.273	42.585
6.01.02.09	Outros passivos	16.617	-87.122
6.01.02.10	Impostos de renda e contribuição social pagos	-7.607	-21.293
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-207.108	-70.073
6.02.01	Aquisição de bens do ativo imobilizado	-103.671	-69.829
6.02.02	Aquisição de intangível	-103.632	-676
6.02.04	Recebimento na venda de ativo imobilizado	195	432
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	142.752	-31.315
6.03.01	Captações de empréstimos e financiamentos	1.726.713	377.319
6.03.02	Pagamento principal de empréstimos e financiamentos	-1.332.610	-172.299
6.03.03	Pagamento dos juros de empréstimos e financiamentos	-131.713	-126.778
6.03.04	Pagamento de arrendamentos	-81.076	-48.218
6.03.05	Juros sobre capital próprio	-29.487	-40.619
6.03.06	Dividendos pagos a acionistas	-8.990	-12.089
6.03.07	Partes relacionadas	-85	-8.631
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-6.771	2.623
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	183.583	204.000
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	462.417	311.065
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	646.000	515.065

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193	0	1.589.193
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	686.290	1.680	965.863	0	-64.640	1.589.193	0	1.589.193
5.04	Transações de Capital com os Sócios	784.452	0	-784.452	-29.487	0	-29.487	0	-29.487
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-29.487	0	-29.487	0	-29.487
5.04.08	Integralização das reservas de incentivos fiscais	784.452	0	-784.452	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	160.653	52.589	213.242	0	213.242
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	160.653	0	160.653	0	160.653
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	52.589	52.589	0	52.589
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	52.589	52.589	0	52.589
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.470.742	1.680	181.411	131.166	-12.051	1.772.948	0	1.772.948

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563	0	1.722.563
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	936.529	1.680	829.844	0	-45.490	1.722.563	0	1.722.563
5.04	Transações de Capital com os Sócios	-369.034	0	0	-40.619	0	-409.653	0	-409.653
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-40.619	0	-40.619	0	-40.619
5.04.08	Cisão do capital	-369.034	0	0	0	0	-369.034	0	-369.034
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	147.995	-20.808	127.187	0	127.187
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	147.995	0	147.995	0	147.995
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-20.808	-20.808	0	-20.808
5.05.02.06	Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	0	0	0	0	-20.808	-20.808	0	-20.808
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	567.495	1.680	829.844	107.376	-66.298	1.440.097	0	1.440.097

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 30/09/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 30/09/2023
7.01	Receitas	3.426.854	3.319.393
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.427.793	3.311.490
7.01.02	Outras Receitas	15.052	11.401
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-15.991	-3.498
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.583.970	-1.489.377
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.072.754	-1.047.482
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-511.216	-441.895
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.842.884	1.830.016
7.04	Retenções	-104.001	-89.678
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-104.001	-89.678
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.738.883	1.740.338
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	191.090	278.384
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	11.961	15.078
7.06.02	Receitas Financeiras	179.129	263.306
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.929.973	2.018.722
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.929.973	2.018.722
7.08.01	Pessoal	798.219	761.630
7.08.01.01	Remuneração Direta	622.031	598.947
7.08.01.02	Benefícios	129.310	119.433
7.08.01.03	F.G.T.S.	46.878	43.250
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	519.462	619.336
7.08.02.01	Federais	289.507	377.818
7.08.02.02	Estaduais	226.318	238.441
7.08.02.03	Municipais	3.637	3.077
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	451.639	489.761
7.08.03.01	Juros	444.381	483.853
7.08.03.02	Aluguéis	7.258	5.908
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	160.653	147.995
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	29.487	40.619
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	131.166	107.376

Comentário do Desempenho

Relatório de Administração
União Química
3º trimestre de 2024



 **União Química**
farmacêutica nacional S/A

Vocação para a vida

Comentário do Desempenho



União Química alcançou uma **receita líquida de R\$ 1.1 bilhão no terceiro trimestre de 2024**, um aumento de 5,5% em comparação ao mesmo período de 2023.

O **EBITDA** registrado no terceiro trimestre deste ano foi de **R\$ 229,0 milhões**.

SÃO PAULO, 14 DE NOVEMBRO DE 2024

A União Química Farmacêutica Nacional, empresa multinacional com capital 100% nacional que possui um dos maiores parques industriais do Brasil, anuncia seus resultados referentes ao terceiro trimestre e nove meses de 2024. As informações financeiras apresentadas neste documento são derivadas das informações contábeis intermediárias consolidadas, elaboradas de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e com as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board (IASB)*, em conformidade com as normas aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).



Comentário do Desempenho

Destaques do 3º trimestre de 2024

A União Química continua com o seu plano de crescimento, expansão e de lançamentos.

Os resultados demonstram a estabilidade da estratégia de investimentos da companhia:

- Fitch Afirma Rating 'AA(bra)' da União Química; Perspectiva Estável
- O sell-out¹ de Retail da Companhia cresceu 14,1% no acumulado do ano, 3,6 p.p. acima do mercado;
- Receita operacional líquida de R\$ 1,1 bilhão, com um aumento de 5,5%*;
- EBITDA de R\$ 229,0 milhões, margem de 21%;
- Investimento de R\$ 56,7 milhões em Pesquisa & Desenvolvimento (P&D), representando 5,2% da receita líquida;
- Lucro líquido de R\$135,8 milhões.

*Em relação ao 3T23

Nota: (1) Sell-out PPP (Pharmacy Purchase Price), conforme informado pelo IQVIA, considera o preço médio de compra pelas redes e farmácias.

R\$ MILHÕES	3T23	3T24	Δ%	9M23	9M24	Δ%
Receita operacional líquida	1.037,5	1.094,5	5,5%	2.842,5	2.994,3	5,3%
CPV e CSP	(534,4)	(559,5)	4,7%	(1.484,7)	(1.553,3)	4,6%
Lucro bruto	503,1	535,0	6,3%	1.357,8	1.441,0	6,1%
Margem bruta	48,5%	48,9%		47,8%	48,1%	
Despesas Operacionais	(311,0)	(341,1)	9,7%	(987,4)	(1.092,7)	10,7%
EBIT	192,1	193,9	0,9%	370,4	348,3	-6,0%
Margem EBIT	18,5%	17,7%		13,0%	11,6%	
Depreciação e Amortização	38,7	35,1	-9,3%	89,7	104,0	15,9%
EBITDA	230,8	229,0	-0,8%	460,1	452,3	-1,7%
Margem EBITDA	22,2%	20,9%		16,2%	15,1%	
Depreciações e amortizações	(38,7)	(35,1)	-9,3%	(89,7)	(104,0)	15,9%
Resultado Financeiro	(69,8)	(54,4)	-22,1%	(220,5)	(265,2)	20,3%
Imposto de renda e Cont. Social	(13,9)	(3,7)	-73,4%	(1,9)	77,6	-4184,2%
Lucro Líquido	108,4	135,8	25,3%	148,0	160,7	8,6%
Margem Líquida	10,4%	12,4%		5,2%	5,4%	
Investimento em P&D	58,7	56,7	-3,4%	182,2	159,6	-12,4%
Margem P&D	5,7%	5,2%		6,4%	5,3%	



Comentário do Desempenho

ESG: Ambiental, Social e Governança



Vagas Afirmativas para Pessoas com Deficiência

Com foco na diversidade e a representatividade dos contratados, a União Química ampliou o seu quadro de colaboradores com a abertura de vagas de emprego afirmativas para pessoas com deficiência (PCD). As contratações ocorrem em todas as unidades da companhia, distribuídas por Brasília (DF), São Paulo (SP), Guarulhos (SP), Embu-Guaçu (SP), Taboão da Serra (SP) e Pouso Alegre (MG), com ampla divulgação em diferentes frentes de comunicação, promovendo o entendimento e facilitando a participação de todos os grupos de forma inclusiva.



Conquista de Certificação ISO 14001

Seguindo o nosso compromisso e visão em crescer de forma sustentável, anunciamos a obtenção de uma Certificação ISO 14001, na planta fabril de Guarulhos, em reconhecimento de uma norma internacional que estabelece requisitos de um Sistema de Gestão Ambiental.



Campanha de outubro rosa voltada à doação ao Hospital de Amor

A União Química firmou compromisso em prol do Hospital de Amor, com iniciativa de impacto social voltada ao outubro rosa, mês de conscientização e combate ao câncer de mama, com o lançamento da campanha realizada pela unidade de negócio Genom, onde cada venda do produto Lacrifilm, R\$1,00 se destina a um dos maiores centros de referência em tratamento e assistência oncológica da América Latina. A ativação foi anunciada no Congresso Brasileiro de Oftalmologia (CBO), durante a presença da companhia no evento. São 360 mil unidades do produto Lacrifilm, que é líder no segmento oftalmológico no país e comemora 20 anos de atuação no mercado, disponibilizadas em pontos de vendas pelo Brasil, com a tradicional caixinha azul transformada em cor de rosa, nesta edição especial que abraça a causa.



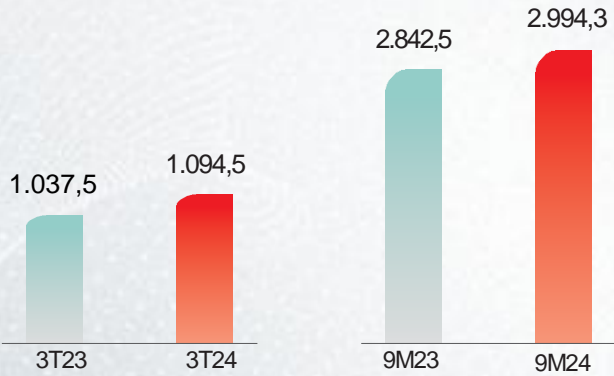
Congresso Brasileiro de Oftalmologia



Comentário do Desempenho

Receita Líquida

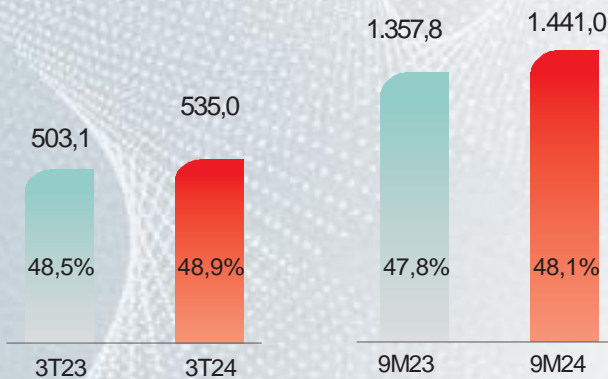
R\$ milhões no trimestre
R\$ bilhões no 9M24



A receita líquida no terceiro trimestre de 2024 foi de R\$ 1.1 bilhão, um crescimento de 5,5% em relação ao mesmo período de 2023.

Lucro Bruto e Margem Bruta

R\$ milhões



O lucro bruto no terceiro trimestre de 2024 alcançou R\$ 535,0 milhões, aumentando a margem bruta para 48,9%. Esse desempenho foi sustentado por um mix de produtos mais favorável.



Comentário do Desempenho

Despesas Operacionais

R\$ MILHÕES	3T23	3T24	Δ%	9M23	9M24	Δ%
Despesas operacionais	(311,0)	(341,1)	9,7%	(987,4)	(1.092,7)	10,7%
Despesas gerais e administrativas	(162,7)	(180,0)	10,6%	(519,1)	(572,9)	10,4%
Despesas com vendas	(165,8)	(179,2)	8,1%	(479,3)	(519,1)	8,3%
Perdas de créditos esperados	(0,9)	(0,6)	-33,3%	(3,5)	(16,0)	3,6%
Outras despesas/receitas operacionais	18,4	18,7	1,6%	14,5	15,3	5,5%

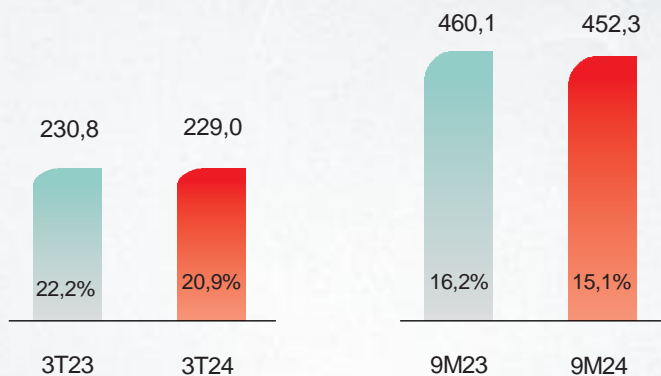
- No terceiro trimestre de 2024, as despesas operacionais registraram o valor de R\$ 341,1 milhões.
- As despesas gerais e administrativas somaram R\$ 180,0 milhões, o que representa 16,4% da receita líquida e um aumento de 10,6% em relação ao mesmo período de 2023, principalmente devido à manutenção do investimento em P&D e inflação.
- As despesas com vendas atingiram R\$ 179,2 milhões, um aumento de 8,1% em relação ao mesmo período de 2023 e correspondem a 16,4% da receita líquida, em função principalmente dos investimentos com marketing.



Comentário do Desempenho

EBITDA e Margem EBITDA

R\$ milhões



No terceiro trimestre de 2024, o EBITDA foi de R\$229,0 milhões, em linha com o mesmo período do ano anterior.

Resultado Financeiro

R\$ MILHÕES	3T23	3T24	Δ%	9M23	9M24	Δ%
Receitas Financeiras	95,4	62,0	-35,0%	264,3	179,1	-32,2%
Despesas Financeiras	(165,2)	(116,4)	-29,5%	(484,8)	(444,3)	-8,4%
Resultado Financeiro	(69,8)	(54,4)	-22,1%	(220,5)	(265,2)	20,3%

O resultado financeiro do terceiro trimestre de 2024 registrou um saldo negativo de R\$ 54,4 milhões, representando uma redução de 22,1% em relação ao saldo negativo de R\$ 69,8 milhões no mesmo período de 2023. Essa variação é principalmente atribuída aos ajustes nos movimentos de hedge.



Comentário do Desempenho

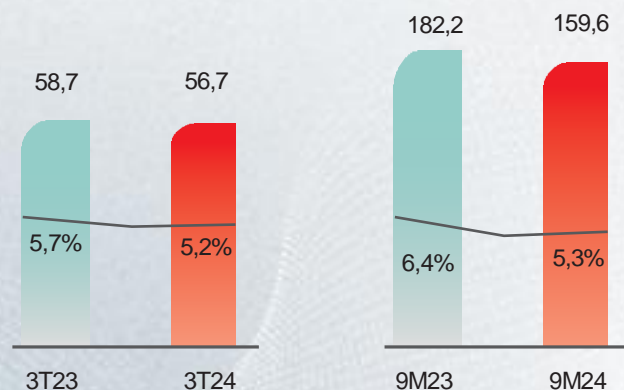
Lucro Líquido

R\$ MILHÕES	3T23	3T24	Δ%	9M23	9M24	Δ%
EBITDA	230,8	229,0	-0,8%	460,1	452,3	-1,7%
Depreciações e amortizações	(38,7)	(35,1)	-9,3%	(89,7)	(104,0)	15,9%
Resultado financeiro	(69,8)	(54,4)	-22,1%	(220,5)	(265,2)	20,3%
Imposto de renda e contribuição social	(13,9)	(3,7)	-73,4%	(1,9)	77,6	-4184,2%
Lucro Líquido	108,4	135,8	25,3%	148,0	160,7	8,6%

O lucro líquido no terceiro trimestre de 2024 foi de R\$ 135,8 milhões, o que representa uma melhora de 25,3% em relação ao mesmo período em 2023. Esse aumento no lucro líquido foi resultado principalmente da melhora no resultado financeiro e da redução do imposto de renda.

Pesquisa & Desenvolvimento

Em R\$ milhões



A companhia continua a investir em P&D com foco em desenvolvimento de novos produtos para impulsionar o crescimento das vendas. Neste trimestre, continuamos com lançamentos de novos produtos entre saúde humana e saúde animal. O investimento totalizou R\$ 56,7 milhões, correspondendo a 5,2% do faturamento líquido.



Comentário do Desempenho

Destaques: Saúde Humana

- A União Química, **com nove plantas fabris e cinco unidades de negócio**, está entre as maiores farmacêuticas do país, produzindo medicamentos próprios e sendo a principal em produção para terceiros;
- Destaca-se por atuar em diferentes áreas: **hospitalar, prescrição médica, mercado público, genéricos, OTC e produção para terceiros**;
- A companhia conquistou a **5ª posição do mercado farmacêutico no Ranking de Laboratórios**;
- A União Química, comparada com outros laboratórios nacionais, se destaca com **a melhor performance, considerando apenas os lançamentos dos últimos 12 meses**;
- No Ranking Non-Retail, a União Química está entre as **5 principais farmacêuticas nacionais do mercado**;
- Mantém a **liderança absoluta em oftalmologia, em valores**, unidades, além de ser o laboratório mais prescrito pelos oftalmologistas;
- Mantém a **liderança na oftalmologia, na América Latina**, em doses;
- Mantém a **liderança em contraceptivos orais, na América Latina**, em doses;
- Mantém a **liderança em mercados de OTC: em laxantes e hepatoprotetores**;
- A União Química se destaca como **um dos principais laboratórios no mercado de Anestésicos e Antiulcerosos - Non Retail (R\$ HPP)**
- Considerando os últimos lançamentos de produtos do mercado, **a União Química com os Genéricos do Cetorolaco Trometamol, da Duloxetina e da Ondasetrona foram destaque entre as melhores performances dos últimos lançamentos de mercado.**

*Fontes: IQVIA - FMB (R\$ PPP) e IQVIA - Non Retail (R\$ HPP) (Set'24) IQVIA Midas - Doses
Close Up-Close Up Market (Set'24)*



Comentário do Desempenho

Destaque: Saúde **Animal**

- Divisão **Agener Saúde Animal** ocupa a **3ª posição** no mercado farmacêutico veterinário;
- Agener detém os **produtos de maior faturamento da indústria farmacêutica veterinária no Brasil: Lactotropin® e Posilac®**
- Um dos **líderes no mercado de IATF** (inseminação artificial por tempo fixo) por quatro anos consecutivos;
- Mantém a **liderança nos subsegmentos de Cefalosporinas, Florfenicol e Imidocarb**;
- Mantém a **liderança na linha de dermatológicos e no segmento de penicilinas orais para cães e gatos**;
- **É referência em analgesia para cães e gatos.**

Fontes: IQVIA e COMAC SINDAN (Dez23)



Comentário do Desempenho

Reconciliação do EBITDA e Dívida Líquida

R\$ MILHÕES	9M23	9M24	Δ%
Reconciliação do Lucro Líquido para o EBITDA			
Lucro Líquido do período	148,0	160,7	8,6%
(+/-) Resultado financeiro, líquido	220,5	265,2	20,3%
(+) Imposto de renda e contribuição social	1,9	(77,6)	-4184,2%
(+) Depreciação e Amortização	89,7	104,0	15,9%
(=) EBITDA	460,1	452,3	-1,7%
Margem EBITDA	16,2%	41,3%	
Covenants (EBITDA/Dívida Líquida)			
Curto Prazo	631,0	360,4	-42,9%
Longo Prazo	1.521,9	2.258,5	48,4%
Operações líquidas com derivativos	35,3	1,0	-97,2%
Dívida Bruta	2.188,2	2.619,9	19,7%
Caixa e equivalentes de caixa	515,1	646,0	25,4%
Dívida Líquida	1.673,1	1.973,9	18,0%
EBITDA LTM	781,8	772,2	-1,2%
Dívida Líquida/EBITDA	2,14	2,56	

A União Química encerrou os nove meses de 2024 com uma dívida líquida de R\$ 1.973,9 milhões (ou R\$ 2,0 bilhões), comparada a R\$ 1.673,1 milhões (ou R\$ 1,7 bilhões) no mesmo período de 2023. A variação é atribuída à reestruturação da dívida, com intuito de reduzir a dívida no curto prazo.



Comentário do Desempenho



RELACIONAMENTO COM AUDITORES

Em conformidade com a Instrução CVM nº 381/03, informamos que a companhia adota como procedimento formal, ao contratar auditores independentes, assegurar-se de que a prestação de outros serviços não afete sua independência e objetividade necessárias ao desempenho dos serviços de auditoria independente

A política da Companhia na contratação de serviços de auditores independentes assegura que não haja conflito de interesses, perda de independência ou objetividade.

No período de nove meses, findo em 30 de setembro de 2024, a KPMG Auditores Independentes não prestou serviços cuja remuneração global ultrapassou 5% (cinco por cento) da remuneração pelos serviços de auditoria externa.

 **União Química**
farmacêutica nacional S/A

Vocação para a vida

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

A União Química Farmacêutica Nacional S.A. (“União Química”, “Companhia” ou “Controladora”), e suas controladas (conjuntamente, “Grupo”), é uma Companhia que têm como atividade principal a fabricação, manipulação, comercialização e distribuição de produtos farmacêuticos para uso humano e veterinário, de produtos biológicos para controle de pragas, de produtos cosméticos, dietéticos, de higiene pessoal, concentrando suas operações nas linhas Oftalmológicos, Sistema Nervoso Central e Dor, Medicamentos Isentos de Prescrição (MIP), Linha Farma, Linha Hospitalar, Linha de Produtos Éticos e Genéricos. A Companhia não apresenta a informação por segmento conforme definido no CPC 22/IFRS 8 pois suas atividades são exercidas por meio de um único segmento operacional (farmacêutico).

Atualmente, a Companhia e suas subsidiárias possuem oito plantas fabris, localizadas em Embu-Guaçu - SP, Guarulhos - SP, Taboão da Serra - SP e São Paulo - SP, duas em Pouso Alegre - MG e duas em Brasília - DF; um centro de distribuição localizado em Pouso Alegre - MG e dois escritórios, a sede administrativa e de vendas na cidade de São Paulo – SP e um call center na cidade de Goiânia – GO.

A Companhia possui participação societária nas seguintes empresas:

	30/09/2024		31/12/2023	
	Direta	Indireta	Direta	Indireta
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25%	-	25%	-
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. “Anovis”	100,00%	-	100,00%	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A. “Union Química”	100,00%	-	100,00%	-
Laboratil Farmacêutica Ltda. “Laboratil”	100,00%	-	99,99%	-
União Química Internacional Ltda. “União Química Internacional”	100,00%	-	100,00%	-
Songbook Holding B.V. “Songbook Holding”	100,00%	-	100,00%	-
Songbook B.V. “Songbook BV”	-	100,00%	-	100,00%

2. Bases de preparação**2.1. Preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas****a) Declaração de conformidade**

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foram preparadas de acordo IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitido pelo Internacional Accounting Standards Board (“IASB”) e com a NBC TG 21 - “Demonstração Intermediária” e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Nessas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas as políticas contábeis estão sendo apresentadas de forma consistente às práticas contábeis adotadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2023. Por isso, essas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício findo de 31 de dezembro de 2023.

Todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas e, somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na gestão das operações da Companhia.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

2. Bases de preparação--Continuação

2.1. Preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas-- Continuação

a) Declaração de conformidade--Continuação

A emissão destas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foi autorizada pela Diretoria da Companhia em 14 de novembro de 2024.

2.2. Preparação e apresentação das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas

b) Base de mensuração

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor, exceto quanto a determinados elementos patrimoniais mensurados a valor justo conforme evidenciado ao longo destas notas explicativas.

2.3. Moeda funcional

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Companhia e de suas controladas domiciliadas no Brasil. Todas as informações financeiras apresentadas em Reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Para as controladas localizadas no exterior, cuja moeda funcional difere do Real, os seus ativos e passivos, incluindo ágio e ajustes de valor justo resultantes da aquisição, são convertidos para Real às taxas de câmbio apuradas na data do fechamento do período. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para Real pela taxa média de câmbio do período. As diferenças de moedas estrangeiras geradas na conversão para moeda de apresentação são reconhecidas em outros resultados abrangentes e acumuladas em ajustes de avaliação patrimonial no patrimônio líquido.

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros

3.1. Fatores de riscos financeiros

As atividades da Companhia e de suas controladas expõem a diversos riscos financeiros; incluindo risco de mercado, risco de crédito e risco de liquidez.

A Companhia e suas controladas seguem controle de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos deste controle, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

O controle de gerenciamento de risco da Companhia e de suas controladas foi definido pela Diretoria do Grupo. Nos termos deste controle, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

Não houve alteração nos fatores de riscos financeiros em relação ao descrito nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas apresentados em 31 de dezembro de 2023.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação**

a) Risco de mercado

Risco de mercado é o risco de que alterações nos preços de mercado - tais como taxas de câmbio e taxas de juros - irão afetar os ganhos do Grupo ou o valor de seus instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercado, dentro de parâmetros aceitáveis e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno.

i) Risco com taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade da Companhia e de suas controladas incorrerem em perdas decorrentes de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado.

A Companhia e suas controladas monitoram continuamente as taxas de juros de mercado de forma dinâmica e busca a diversificação de indexadores em seu passivo financeiro, com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de renegociação ou pagamento/recebimento antecipado das operações, ou mesmo contratar operações no mercado financeiro para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas.

Os valores em exposição de taxas de juros do Grupo são indexados a taxas pré e/ou pós fixadas, sendo as taxas pós-fixadas por CDI, TJLP e SELIC. A exposição líquida da Companhia em 30 de setembro de 2024 está apresentada na Nota Explicativa 26.

ii) Risco com taxa de câmbio

O risco associado decorre da possibilidade da Companhia e de suas controladas virem a incorrer em perdas decorrente de flutuações nas taxas de câmbio, que aumentem valores captados no mercado. O Grupo utiliza instrumentos hedge para proteger seu risco cambial, a volatilidade do mercado, tais contratos são geralmente designados como hedges de fluxo de caixa.

As moedas nas quais as transações do Grupo são primariamente denominadas: o Dólar Norte-Americano (USD). A exposição da Companhia em 30 de setembro de 2024 está apresentada na Nota Explicativa 26.

b) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de o Grupo incorrer em perdas financeiras caso um cliente ou uma contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Esse risco é principalmente proveniente das contas a receber de clientes e de instrumentos financeiros do grupo.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito. A exposição máxima do risco no final do período foi:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	545.436	239.519	646.000	462.417
Contas a receber de clientes	1.583.449	1.486.699	1.470.494	1.363.594
Instrumento financeiro	-	666	-	666
Créditos com partes relacionadas	45.256	41.453	12.992	12.252
Outros ativos	70.336	76.722	99.784	107.500
	2.244.477	1.845.059	2.229.270	1.946.429

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação

b) Risco de crédito --Continuação

Caixa e equivalente de caixa e instrumentos financeiros derivativos

O Grupo detinha “Caixa e equivalentes de Caixa” de R\$ 646.000 em 30 de setembro de 2024 (31 de dezembro de 2023 – R\$ 462.417) e “Instrumentos Financeiros Derivativos” para proteção das flutuações do câmbio decorrentes de transações em moeda estrangeira, em 31 de dezembro de 2023 – R\$ 666. O “Caixa e equivalentes de Caixa” são mantidos com bancos e instituições financeiras de primeira linha.

O impairment estimado no caixa e equivalente de caixa é calculado com base na perda esperada de 12 meses e reflete os curtos prazos de vencimento das exposições de risco, para período findo em 30 de setembro de 2024, não houve indicativo de impairment. O Grupo considera que o seu caixa e equivalentes de caixa tem baixo risco de crédito com base nos ratings de créditos externos das contrapartes.

Contas a receber e créditos com partes relacionadas.

A exposição do Grupo ao risco de crédito é influenciada principalmente pelas características individuais de cada cliente. Contudo, a Administração também considera os fatores que podem influenciar o risco de crédito da sua base de clientes, incluindo o risco de não pagamento da indústria e do país no qual o cliente opera.

A Administração da Companhia estabeleceu uma política de crédito no qual cada cliente é analisado individualmente e avaliado quanto à sua capacidade de pagamento (análise de crédito), a qualidade do crédito, levando em consideração a experiência passada, comportamento de mercado, consultas de créditos e outros fatores. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente.

As vendas para os clientes são, geralmente, interrompidas quando há evidência de inadimplência. Para os demais clientes com histórico de inadimplências, a Administração exige, em alguns casos, o recebimento antecipado para liberação de novos pedidos.

As perdas estimadas são integralmente provisionadas. A Administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência, exceto pela provisão de perda de crédito esperada, apresentada na Nota Explicativa 5.

A Companhia possui contratos de empréstimos de mútuo que tem por objetivo a concessão de crédito rotativo para empresas integrantes do Grupo, ou seja, exclusivamente para custeio de capital de giro, conforme apresentada na Nota Explicativa 10.

c) Risco de crédito

É o risco da Companhia e de suas controladas não possuírem recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. O objetivo do Grupo ao administrar a liquidez é de garantir, na medida do possível, que sempre terá liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações no vencimento, tanto em condições normais como de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou risco de prejudicar a sua reputação.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação

3.1. Fatores de riscos financeiros--Continuação

c) Risco de crédito--Continuação

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas pela área de Tesouraria.

3.2. Gestão de risco de capital

Os objetivos da Companhia e de suas controladas ao administrarem seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia e suas controladas podem rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos acionistas ou, ainda, emitir novas ações ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento.

Condizente com outras companhias do setor, a Companhia e suas controladas monitoram 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 e financiamentos (incluindo empréstimos de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

A alavancagem financeira é decorrente basicamente das seguintes operações:

- a) Operações de leasing financeiro (máquinas, equipamentos, instalações e veículos);
- b) Financiamento e refinanciamento de importações;
- c) Contratação de capital de giro;
- d) Operações FINAME (aquisição de máquinas e equipamentos com índice de nacionalização mínimo de 60%); e
- e) Debêntures.

3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

O passivo financeiro da Companhia e suas controladas está atrelado majoritariamente à contratos pré-fixados pela variação do CDI, representado por 85,12% do volume do passivo financeiro consolidado em 30 de setembro de 2024. Além de um total de 10,49% vinculados a contratos com variação cambial, 4,35% estão atrelados à indexadores de correção monetária como SELIC e TLP e 0,04% restantes a taxas de juros pré-fixadas.

O CPC 39 – Instrumentos financeiros: Apresentação, CPC 40 – Instrumentos Financeiros: Evidenciação e CPC 48 – Instrumentos Financeiros dispõem sobre a apresentação de informações sobre instrumentos financeiros, em nota explicativa específica, e sobre a divulgação do quadro demonstrativo de análise de sensibilidade.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade dos indexadores nas dívidas ao qual a Companhia e suas controladas estão expostas na base de 30 de setembro de 2024, foram estimados 3 cenários distintos, considerando o volume de financiamento total. Com base nestes montantes consolidados em 30 de setembro de 2024, definimos o Cenário Provável para os 12 meses seguintes (Cenário I). A partir do Cenário I (Provável) simulamos acréscimo e decréscimo de 20% (Cenário II) e 40% (Cenário III) sobre as projeções dos índices de correção de cada contrato.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação**

Para cada cenário foi calculada a despesa financeira bruta não levando em consideração a incidência de tributos bem como o fluxo de vencimento de cada contrato programado para o decorrer de 2024 e anos seguintes. A data base utilizada foi 30 de setembro de 2024, projetando os índices de correção de cada contrato para os próximos 12 meses e avaliando a sensibilidade destes em cada cenário.

Controladora Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,4481	6,5377	4,3585	7,6273	3,2689
Varição cambial	274.726	350.525	198.927	408.946	140.506
Despesa financeira projetada	17.378	75.799	(75.799)	134.220	(134.220)
Varição %	6,33%	27,59%	-27,59%	48,86%	-48,86%
CDI	2.227.505	2.593.150	1.861.859	2.927.148	1.527.861
Taxa de remuneração %	10,91%	14,60%	9,74%	17,04%	7,30%
Despesa financeira projetada	244.352	365.646	(365.646)	699.643	(699.643)
Varição %	10,97%	16,42%	-16,42%	31,41%	-31,41%
Pré-fixado	1.052	1.234	1.234	1.234	1.234
Taxa de remuneração %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Despesa financeira projetada	182	182	182	182	182
Varição %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Outros	113.927	137.856	89.999	150.947	76.908
Taxa de remuneração %	10,91%	14,60%	9,74%	17,04%	7,30%
Despesa financeira projetada	12.500	23.928	(23.928)	37.020	(37.020)
Varição %	10,97%	21,00%	-21,00%	32,49%	-32,49%
Total endividamento bancário	2.617.210	3.082.765	2.152.019	3.488.275	1.746.509
Total despesa financeira projetada	274.413	465.555	(465.191)	871.066	(870.701)
Total Varição %	10,48%	17,79%	-17,77%	33,28%	-33,27%

Consolidado Risco	Cenário provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,4481	6,5377	4,3585	7,6273	3,2689
Varição cambial	274.726	350.525	198.927	408.946	140.506
Despesa financeira projetada	17.378	75.799	(75.799)	134.220	(134.220)
Varição %	6,33%	27,59%	-27,59%	48,86%	-48,86%
CDI	2.229.089	2.595.039	1.863.140	2.929.274	1.528.904
Taxa de remuneração %	10,91%	14,60%	9,74%	17,04%	7,30%
Despesa financeira projetada	244.526	365.950	(365.950)	700.185	(700.185)
Varição %	10,97%	16,42%	-16,42%	31,41%	-31,41%
Pré-fixado	1.052	1.234	1.234	1.234	1.234
Taxa de remuneração %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Despesa financeira projetada	182	182	182	182	182
Varição %	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%	17,33%
Outros	114.012	137.956	90.066	151.060	76.962
Taxa de remuneração %	10,91%	14,60%	9,74%	17,04%	7,30%
Despesa financeira projetada	12.509	23.945	(23.945)	37.049	(37.049)
Varição %	10,97%	21,00%	-21,00%	32,50%	-32,50%
Total endividamento bancário	2.618.879	3.084.754	2.153.367	3.490.515	1.747.607
Total despesa financeira projetada	274.595	465.876	(465.511)	871.636	(871.272)
Total Varição %	10,49%	17,79%	-17,78%	33,28%	-33,27%

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação**

Os ativos financeiros da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2024 estão atrelados à remuneração diária de um percentual de variação do CDI, com liquidez diária. Parte das aplicações são caracterizadas como aplicações automáticas, de acordo com o saldo final disponível em conta corrente. Outra parte, foi aplicada em CDB com liquidez diária através de montantes/lotes específicos negociados e distribuídos nas principais instituições de relacionamento da Companhia e suas controladas. A análise de sensibilidade seguiu os mesmos critérios para o cálculo do passivo, anteriormente descritos.

Controladora	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Controladora					
Aplicações CDI	543.617	652.340	434.894	761.064	326.170
Receita financeira projetada	59.816	71.779	47.853	83.742	35.890
Taxa sujeita a variação	11,00%	13,20%	8,80%	15,40%	6,60%
Variação		11.963	(11.963)	23.926	(23.926)
Consolidado					
	Cenário I provável	Cenário II		Cenário III	
		20% de oscilação		40% de oscilação	
		Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Aplicações CDI	584.249	701.099	467.399	817.949	350.549
Receita financeira projetada	64.287	77.145	51.429	90.002	38.572
Taxa sujeita a variação	11,00%	12,59%	8,39%	14,69%	6,29%
Variação		12.857	(12.857)	25.715	(25.715)

A Companhia e suas controladas incluem as NDFs e Swap na análise de sensibilidade utilizando os seguintes cenários:

Cenário I - considerado como referencial pela Companhia e suas controladas: obtido através da cotação do câmbio a R\$/US\$ e taxas CDI, com base na compilação de projeções mercadológicas extraídas de relatórios das principais consultorias, instituições financeiras nacionais e internacionais e do Banco Central do Brasil.

Cenário II a V – apreciação e deterioração sobre as taxas câmbio e de CDI – esses cenários consideram reduções (deterioração) e aumentos (apreciações) de 20% e 40% sobre as taxas de juros (marcados a mercado) atreladas aos instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia e suas controladas com posições em aberto na data de fechamento.

Os valores de sensibilidade na tabela abaixo são de variações dos instrumentos financeiros derivativos sob cada cenário.

	Controladora				
	30/09/2024				
	Cenário (i) Provável	Cenário (ii) Deterioração 20%	Cenário (iii) Deterioração 40%	Cenário (iv) Apreciação 20%	Cenário (v) Apreciação 40%
NDF (Bancos)	(1.305)	(26.125)	(50.946)	23.516	48.337
Variação (R\$)		(24.820)	(49.641)	24.821	49.642
Swap	(962)	(73.865)	(146.768)	71.941	144.843
Variação (R\$)		(72.903)	(145.806)	72.903	145.805
Total valor justo	(2.267)	(99.990)	(197.714)	95.457	193.180
Total variação (R\$)		(97.723)	(195.447)	97.724	195.447

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

3. Gestão de risco dos instrumentos financeiros--Continuação**3.3. Análise de sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação**

	Consolidado				
	30/09/2024				
	Cenário (i) Provável	Cenário (ii) Deterioração 20%	Cenário (iii) Deterioração 40%	Cenário (iv) Apreciação 20%	Cenário (v) Apreciação 40%
NDF (Bancos)	(1.305)	(26.125)	(50.946)	23.516	48.337
Varição (R\$)		(24.820)	(49.641)	24.821	49.642
Swap	(962)	(73.865)	(146.768)	71.941	144.843
Varição (R\$)		(72.903)	(145.806)	72.903	145.805
Total valor justo	(2.267)	(99.990)	(197.714)	95.457	193.180
Total variação (R\$)		(97.723)	(195.447)	97.724	195.447

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e bancos	1.819	1.791	61.751	53.016
Aplicações financeiras	543.617	237.728	584.249	409.401
	545.436	239.519	646.000	462.417

As aplicações financeiras referem-se a operações compromissadas e CDBs que possuem remunerações médias em torno de 102% (102% em 2023) do CDI. Compreendem valores em caixa ou equivalentes, aplicados em títulos emitidos por instituições financeiras de primeira linha, com ratings de crédito atribuídos pelas agências internacionais de rating, com alta liquidez, resgatáveis em qualquer momento sem perda efetiva.

5. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Clientes nacionais	854.842	896.769	924.482	931.382
Clientes estrangeiros	29.910	28.836	31.320	35.349
Partes relacionadas (vide Nota 10)	700.305	563.790	516.303	399.562
	1.585.057	1.489.395	1.472.105	1.366.293
(-) Perda de crédito esperada	(1.608)	(2.696)	(1.611)	(2.699)
	1.583.449	1.486.699	1.470.494	1.363.594

A Companhia e suas controladas adotam, como procedimento, constituir provisão para perda de crédito esperada levando em consideração características dos clientes, bem como os prazos de vencimento dos títulos, em conjunto com a análise individual de sua carteira de clientes e perdas esperadas. Não são realizadas provisões para operações entre partes relacionadas.

A seguir, a movimentação da perda de crédito esperada:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	(3.567)	(4.223)
Provisão	(4.235)	(4.864)
Reversão	654	1.366
Baixa (perda efetiva)	-	499
Saldo em 30/09/2023	(7.148)	(7.222)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	4.452	4.523
Saldo em 31/12/2023	(2.696)	(2.699)
Provisão	(26.057)	(26.060)
Reversão	10.066	10.069
Baixa (perda efetiva)	17.079	17.079
Saldo em 30/09/2024	(1.608)	(1.611)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

5. Contas a receber de clientes--Continuação

Os vencimentos das contas a receber sintética estão apresentados a seguir:

	Controladora					
	30/09/2024			31/12/2023		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	1.331.999	17.506	1.349.505	1.205.331	21.131	1.226.462
Vencidos até 30 dias	16.306	10.643	26.949	63.875	12.079	75.954
Vencidos de 31 a 60 dias	3.407	4.521	7.928	6.598	5.198	11.796
Vencidos de 61 a 120 dias	7.313	9.323	16.636	25.616	3.355	28.971
Vencidos de 121 a 180 dias	4.859	609	5.468	2.491	1.503	3.994
Vencidos de 181 a 360	22.269	2.559	24.828	16.998	1.466	18.464
Vencidos acima de 361 dias	152.016	1.727	153.743	121.125	2.629	123.754
	1.538.169	46.888	1.585.057	1.442.034	47.361	1.489.395

	Consolidado					
	30/09/2024			31/12/2023		
	Privado	Público	Total	Privado	Público	Total
A vencer	1.392.968	17.506	1.410.474	1.236.000	21.131	1.257.131
Vencidos até 30 dias	13.653	10.643	24.296	61.034	12.079	73.113
Vencidos de 31 a 60 dias	1.446	4.521	5.967	1.855	5.198	7.053
Vencidos de 61 a 120 dias	2.928	9.323	12.251	11.023	3.355	14.378
Vencidos de 121 a 180 dias	767	609	1.376	2	1.503	1.505
Vencidos de 181 a 360	6.512	2.559	9.071	4.644	1.466	6.110
Vencidos acima de 361 dias	6.943	1.727	8.670	4.374	2.629	7.003
	1.425.217	46.888	1.472.105	1.318.932	47.361	1.366.293

6. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Produtos acabados	404.512	422.792	423.673	440.485
Produtos em processo	69.292	51.954	88.822	76.789
Matérias-primas	345.241	346.572	395.506	410.440
Materiais de embalagem	87.030	93.042	117.550	130.731
Material de manutenção e segurança	43.520	45.097	56.144	55.898
Adiantamento para aquisição de materiais (i)	61.894	6.601	63.123	11.369
Outros	49	20.824	49	20.823
	1.011.538	986.882	1.144.867	1.146.535

(i) Refere-se a adiantamentos para aquisição de matéria-prima e medicamentos importados para revenda.

A provisão para redução ao valor recuperável é calculada considerando as perdas decorrentes da data de validade, rejeição pelo controle de qualidade e avarias. A provisão constituída em 30 de setembro de 2024 compreende o montante de R\$ 70.181 na controladora e R\$ 97.920 no consolidado (R\$ 80.696 na controladora e R\$ 106.541 no consolidado em 31 de dezembro de 2023).

A movimentação da provisão de perdas é apresentada da seguinte forma:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2022	(80.012)	(114.069)
Provisão/Reversão	(36.714)	(54.563)
Baixa (perda efetiva)	44.794	62.174
Saldo em 30/09/2023	(71.932)	(106.458)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	(8.764)	(83)
Saldo em 31/12/2023	(80.696)	(106.541)
Provisão/Reversão	(42.208)	(60.108)
Baixa (perda efetiva)	52.723	68.729
Saldo em 30/09/2024	(70.181)	(97.920)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

7. Impostos e contribuições a recuperar e impostos a recuperar sobre o lucro

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
ICMS (i)	126.036	142.278	135.541	156.013
PIS (ii)	7.640	7.148	12.659	11.404
COFINS (ii)	29.381	27.030	47.120	36.142
IPI	11.474	12.549	12.214	13.059
Outros	8.599	8.188	21.371	22.306
Impostos e contribuições a recuperar	183.130	197.193	228.905	238.924
Circulante	99.679	110.252	142.233	144.023
Não circulante	83.451	86.941	86.672	94.901
Imposto de renda	38.262	26.239	64.369	44.179
Contribuição social sobre o lucro líquido	8.118	6.740	15.801	13.217
Impostos a recuperar sobre o lucro	46.380	32.979	80.170	57.396
Circulante	46.381	32.979	80.171	57.396

- (i) Refere-se, principalmente, a créditos de ICMS oriundos da aquisição de bens destinados ao ativo imobilizado, compensáveis à razão de 1/48 por mês e créditos obtidos na aquisição de insumos e medicamentos importados e nacionais.
- (ii) Refere-se a créditos de PIS e COFINS oriundos de compra de insumos para industrialização com expectativa de compensação com tributos federais pelos próximos doze meses.

8. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Adiantamento a fornecedores	4.633	1.219	3.169	1.353
Adiantamento a funcionários (i)	27.126	28.071	39.547	40.578
Ativos indenizatórios (ii)	-	-	14.076	14.076
Cauções e garantias	395	387	348	387
Dividendos a receber de coligadas	-	5.126	-	5.126
Outros (iii)	38.182	41.919	42.644	45.980
	70.336	76.722	99.784	107.500
Circulante	69.700	70.918	82.095	84.750
Não circulante	636	5.804	17.689	22.750

- (i) Refere-se substancialmente a adiantamento de férias.
- (ii) Refere-se substancialmente a ativos indenizatórios relacionados a provisão de demandas judiciais anteriores a combinação de negócios entre a companhia e a Bayer.
- (iii) Refere-se substancialmente ao crédito a receber entre a Companhia com a empresa Bayer, relativos a gastos com a melhoria das instalações da fábrica de sua controlada UQ Internacional, no montante de R\$ 37.557 em 2023.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

9. Instrumentos financeiros derivativos

	Contraparte	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
	Bradesco/ Santander/ Itaú/				
Contrato a Termo - NDF (bancos)	Citibank	-	661	-	661
Contrato de SWAP	Citibank	-	5	-	5
		-	666	-	666
Passivo					
	Bradesco / Citibank / Itaú				
Contrato a Termo - NDF (bancos)	/ Santander / Safra	(1.305)	(2.057)	(1.305)	(2.057)
Contrato de SWAP	Citibank/Itaú/Santander	(962)	(43.589)	(962)	(54.745)
		(2.267)	(45.646)	(2.267)	(56.802)
Instrumentos financeiros, líquidos		(2.267)	(44.980)	(2.267)	(56.136)
Saldo anterior					
		(44.980)	(21.604)	(56.136)	(19.335)
Novas contratações		14.301	114.310	21.072	132.749
Liquidações do instrumento financeiro		(7.151)	(57.153)	(10.536)	(66.372)
Mensuração a valor justo		35.563	(62.581)	43.333	(81.688)
		(2.267)	(27.028)	(2.267)	(34.646)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

10. Partes relacionadas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Receitas								
Vendas para Anovis (i)	4.286	14.914	7.957	31.656	-	-	-	-
Vendas para F&F Distribuidora (ii)	415.010	1.114.377	291.193	832.767	415.010	1.114.377	291.193	832.767
Vendas para Inovat (i)	-	-	11.346	24.569	-	-	-	-
Vendas para UQ Indústria Gráfica (i)	-	-	550	1.494	-	-	-	-
	419.296	1.129.291	311.046	890.486	415.010	1.114.377	291.193	832.767
Compras								
Compras da Anovis (i)	66.922	202.822	76.292	191.632	-	-	-	-
Compras da Inovat (i)	-	-	42.779	106.898	-	-	-	-
Compras da UQ Gráfica (i)	-	-	19.156	54.231	-	-	-	-
Compras da Laboratil (i)	79	262	180	3.619	-	-	-	-
Compras da União Química Internacional (i)	12.167	55.330	36.183	79.991	-	-	-	-
Compras da Union Agener (ii)	106.758	145.892	49.670	236.041	106.758	145.892	49.670	236.041
	185.926	404.306	224.260	672.412	106.758	145.892	49.670	236.041
Despesas								
Despesas financeiras e de depreciação com arrendamento junto a Robferma (v)	2.316	7.134	1.823	4.701	2.316	7.134	2.554	6.564
Despesas financeiras e de depreciação com arrendamento junto a Monte Parnon (v)	10.248	30.878	8.306	8.306	17.676	53.259	25.098	25.098
Despesas com royalties junto a Songbook B.V (vi)	166	466	-	-	-	-	-	-
	12.730	38.478	10.129	13.007	19.992	60.393	27652	31662

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

10. Partes relacionadas--Continuação

As transações com partes relacionadas e seus respectivos saldos estão demonstradas a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo circulante				
Contas a receber da Anovis (i)	178.635	164.015	-	-
Contas a receber F&F Distribuidora (ii)	516.303	399.562	516.303	399.562
Contas a receber da União Química Internacional (i)	5.361	213	-	-
Contas a receber da Laboratil (i)	6	-	-	-
	700.305	563.790	516.303	399.562
Ativo não circulante				
Outras contas a receber da Union Agener (iv)	9.355	9.190	9.819	9.569
Outras contas a receber da F&F Distribuidora (iii)	3.173	2.683	3.173	2.683
Outras contas a receber da Anovis (iii)	7.266	6.687	-	-
Outras contas a receber da Laboratil (iii)	25.021	22.875	-	-
Outras contas a receber da União Química Internacional (iii)	441	18	-	-
	45.256	41.453	12.992	12.252
Direito de uso (ativo imobilizado) junto a Robferma (v)	10.684	17.895	10.684	17.895
Direito de uso (ativo imobilizado) junto a Monte Parnon (v)	51.846	72.125	89.427	124.404
	62.530	90.020	100.111	142.299
Passivo circulante				
Contas a pagar para Anovis (i)	8.219	20.944	-	-
Contas a pagar para Laboratil (ii)	45	18	-	-
Contas a pagar para União Química Internacional (i)	19.951	40.807	-	-
Contas a pagar para Union Agener (ii)	-	30.432	-	30.432
Contas a pagar para a Songbook (vi)	165	65	-	-
	28.380	92.266	-	30.432
Arrendamentos a pagar para a Robferma (v)	13.827	18.874	13.827	18.874
Arrendamentos a pagar para a Monte Parnon (v)	57.082	75.287	98.458	129.859
	70.909	94.161	112.285	148.733

- (i) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos e materiais de embalagem.
- (ii) Saldos referentes a operações de compra e venda de medicamentos com preços e condições usuais acordadas entre as partes. A Companhia, a F&F Distribuidora e a Union Agener possuem controlador em comum;
- (iii) Saldos são substancialmente representados por mútuos e serviços compartilhados. Os empréstimos de mútuo são apresentados pelo valor nominal sendo acrescido de juros de 100% do CDI. Os juros de R\$ 2.805 referem-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$ 18.883 em 30/09/2023). O contrato de mútuo tem por objetivo a concessão de crédito rotativo para empresas integrantes do Grupo, ou seja, exclusivamente para custeio de capital de giro. O empréstimo é regido por contratos formalizados e a disponibilização dos recursos é feita conforme as necessidades da mutuária e a possibilidade da mutuante. O prazo de vencimento de todas as operações é indeterminado e não existe expectativa para liquidação nos próximos 12 meses; os serviços compartilhados têm o objetivo de aumentar a eficiência administrativa das partes concentrando serviços administrativos e de apoio na Companhia, também visa estabelecer as regras e condições para o compartilhamento e reembolso proporcional pela controlada à Companhia. Os principais serviços compartilhados são relativos às áreas de tecnologia da informação, área de RH, área regulatória, área jurídica, área de garantia de qualidade, área de compras, área de logística e áreas pertencentes a diretoria financeira. O contrato prevê que o compartilhamento será realizado com base de custos incorridos, sem remuneração adicional.
- (iv) Refere-se a despesas pagas pela Companhia referentes a consultorias e mão de obra utilizada na Union Agener, empresa do mesmo controlador da Companhia. A expectativa é que o reembolso aconteça até 31/12/2024, pelo valor nominal;
- (v) Refere-se ao saldo em aberto de direito de uso registrado no ativo imobilizado e da obrigação a pagar pelos arrendamentos mercantis do centro de distribuição e da planta fabril junto a Robferma. Além disso as plantas fabris da Companhia e controladas Anovis e UQ Internacional junto a Monte Parnon, com vigência contratual de 4 anos e taxa de desconto de 8,11% a 17,68% aa. Em decorrência da reorganização societária os ativos imobilizados da Companhia foram cindidos para constituição da Monte Parnon.
- (vi) Refere-se ao saldo em aberto proveniente de pagamentos de royalties pela utilização das marcas registradas na controlada Songbook.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

10. Partes relacionadas--Continuação**a) Controlador final**

O controlador final da Companhia é o Sr. Fernando de Castro Marques, que detém controle direto da Robferma Administração e Participações Ltda., esta que detém o controle direto da Companhia e indireto das demais controladas. Vide nota 22 – Patrimônio Líquido.

b) Remuneração do pessoal-chave da Administração

A Assembleia Geral Ordinária realizada em 06 de março de 2024 aprovou a remuneração global do pessoal-chave da Administração para o exercício social de 2024, a remuneração é composta por verbas fixas e variáveis pagas no período findo de nove meses em 30 de setembro de 2024. Demonstramos os valores a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2024
Salários e encargos	13.268	11.786	13.268	11.786
Remuneração de Conselheiros	4.994	3.419	4.994	3.419
	18.262	15.205	18.262	15.205

11. Investimentos

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia apresenta o seguinte saldo de investimento:

	Participação	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
	direta				
Bionovis S.A. (controlada em conjunto)	25,00%	98.625	81.539	98.625	81.539
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. “Anovis”	100,00%	24.374	12.751	-	-
Laboratil Farmacêutica Ltda. “Laboratil”	100,00%	9.618	9.521	-	-
Union Química Farmacêutica Internacional S.A. “Union Química”	100,00%	697	652	-	-
União Química Internacional Ltda. “União Química Internacional”	100,00%	96.114	101.992	-	-
Songbook Holding B.V. “Songbook Holding”	100,00%	443.695	390.159	-	-
Total		673.123	596.614	98.625	81.539

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

11. Investimentos--Continuação**11.1. Movimentação dos investimentos**

	Bionovis (i)	Anovis (ii)	Union Química (iii)	Inovat (iv)	UQ Gráfica (v)	Laboratil (vi)	União Química Internacional (vii)	Songbook Holding (viii)	Aptus (ix)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	59.744	42.282	688	100.467	21.097	14.841	149.766	409.830	161.549	960.264
Integralização de capital	-	-	-	-	2	-	-	-	-	2
Equivalência patrimonial	15.078	8.272	(8)	(32.885)	5.843	(2.926)	13.877	(1.452)	(1.723)	4.076
Equivalência patrimonial - Depreciação mais valia de ativos	-	-	-	(4.218)	-	(1.129)	(2.802)	-	-	(8.149)
Equivalência patrimonial - Amortização do contrato de fornecimento	-	9.222	-	-	-	-	-	-	-	9.222
Lucros nos estoques	-	(1.951)	-	(2.263)	-	-	2.291	-	-	(1.923)
Cisão parcial de ativos	-	(45.605)	-	-	-	-	(62.922)	-	(159.826)	(268.353)
Incorporação de controlada	-	-	-	-	(26.942)	-	-	-	-	(26.942)
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	8	-	-	-	-	(20.816)	-	(20.808)
Saldo em 30 de setembro de 2023	74.822	12.220	688	61.101	-	10.786	100.210	387.562	-	647.389
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	6.717	531	(36)	(61.101)	-	(1.265)	1.782	2.597	-	(50.775)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	81.539	12.751	652	-	-	9.521	101.992	390.159	-	596.614
Equivalência patrimonial	11.961	(1.459)	35	-	-	414	(6.733)	957	-	5.175
Equivalência patrimonial - Depreciação mais valia de ativos	-	-	-	-	-	(317)	(1.228)	-	-	(1.545)
Equivalência patrimonial - Amortização do contrato de fornecimento	-	14.400	-	-	-	-	-	-	-	14.400
Equivalência patrimonial - Lucros nos estoques não realizados	-	(1.318)	-	-	-	-	2.083	-	-	765
Diferenças cambiais sobre conversão de operações estrangeiras	-	-	10	-	-	-	-	52.579	-	52.589
Dividendos propostos	5.125	-	-	-	-	-	-	-	-	5.125
Saldo em 30 de setembro de 2024	98.625	24.374	697	-	-	9.618	96.114	443.695	-	673.123

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

11. Investimentos--Continuação

11.1. Movimentação dos investimentos--Continuação

- (i) Em 02 de julho de 2012, a Companhia integralizou R\$ 2.500 do capital social na Bionovis S.A., primeira empresa brasileira de produtos biotecnológicos, fundada pela Companhia em conjunto com a Aché Laboratórios Farmacêuticos S.A., NC Participações S.A. e Hypera S.A. A equivalência patrimonial de R\$ 11.961 refere-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$ 15.078 em 30/09/2023).
- (ii) A Anovis Industrial Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 13 de fevereiro de 2015, pelo montante de R\$83.147, e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$ (1.459) refere-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$8.272 em 30/09/2023). Em 30 de setembro de 2024, a Companhia reconheceu no resultado do período a amortização da mais valia do contrato de manufatura no valor de R\$ 14.400 (R\$ 9.222 em 30/09/2023), não houve depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis no período de nove meses findos em 30/09/2024 e 2023. A referida amortização considerou os volumes contratuais até 30 de setembro de 2024. Esses montantes representam 96,58% de evolução do volume acumulado previsto do contrato até 2024. A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$ (1.318) relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida (R\$(1.951) em 30/09/2023). Em 25 de maio de 2023 foi realizada a cisão parcial da mais valia no montante de R\$ 45.605 para a empresa Monte Parnon.
- (iii) Remessa de numerários realizados pela Companhia para investimento e criação da empresa “Union Química Farmacêutica Internacional”, empresa localizada no Uruguai. A equivalência patrimonial de R\$ 35 refere-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$ (8) em 30/09/2023).
- (iv) A Inovat Indústria Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 14 de novembro de 2017, pelo montante de R\$159.746, e atua no segmento de medicamentos veterinários e terceirização de produção. Em 29 de dezembro de 2023 foi realizada a incorporação de seus ativos pela Companhia, no montante de R\$ 69.951. Não houve a equivalência patrimonial no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$(32.885) em 30/09/2023). Em 30 de setembro de 2024 não houve a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, (R\$4.218 em 30/09/2023). Não houve lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida (R\$ (2.263) em 30/09/2023).
- (v) A UQ Indústria Gráfica e de Embalagens Ltda. iniciou suas operações em setembro de 2018, e atua na fabricação e comercialização de embalagens de papel, metálicas entre outras. Em 30 de setembro de 2023 foi realizada a incorporação de seus ativos pela Companhia, no montante de R\$ 26.942. Não houve a equivalência patrimonial no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$5.483 em 30/09/2023).
- (vi) A Laboratil Farmacêutica Ltda., foi adquirida em 18 de fevereiro de 2021, pelo montante de R\$15.935 e atua no segmento de medicamento e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$414 refere-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$(2.926) em 30/09/2023). No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 a Companhia reconheceu no resultado do período, a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$ 317 (R\$ 1.129 em 30/09/2023).
- (vii) A União Química Internacional Ltda, anteriormente denominada de “Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda”, foi adquirida em 01 de abril de 2022, pelo montante R\$153.413, e atua nos segmentos de medicamentos e terceirização de produção. A equivalência patrimonial de R\$(6.733) refere-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$13.877 em 30/09/2023). Em 30 de setembro de 2024 a Companhia reconheceu no resultado do período a depreciação sobre a mais valia dos ativos tangíveis adquiridos na combinação de negócios, no montante de R\$(1.228) (R\$(2.802) em 30/09/2023). A Companhia ainda reconheceu o montante de R\$ 2.083 relativo a lucros não realizados nos estoques, proveniente de operações de venda de medicamentos para essa investida (R\$ 2.291 em 30/09/2023).
- (viii) A Songbook Holding BV, foi constituída em maio de 2021 localizada na Holanda e atua como detentora de marcas de medicamento sublicenciados para a Companhia. A equivalência patrimonial de R\$957 refere-se ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$(1.452) em 30/09/2023).
- (ix) A Aptus Negócios Imobiliários Ltda foi constituída em 31 de julho de 2022, em 04 de novembro após a cisão parcial dos ativos das empresas Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. no valor de R\$56.314, Inovat Indústria Farmacêutica Ltda. no valor de R\$45.290 e União Química Internacional Ltda. no valor R\$59.945. Não houve a equivalência patrimonial no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 (R\$(1.723) em 30/09/2023). Em 23 de maio de 2023 por meio de Assembleia Geral Extraordinária foi aprovada a proposta de reorganização societária (“Cisão”), visando a transferência de 100% da participação societária para constituição da empresa “Monte Parnon Negócios Imobiliários S.A.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

11. Investimentos--Continuação**11.2 Composição dos investimentos**

	30/09/2024				
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia de ativos e passivos, líquida	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	98.625	-	-	-	98.625
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	31.007	-	(3.603)	(3.030)	24.374
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	667	-	-	30	697
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda	(13.218)	11.876	10.960	-	9.618
União Química Internacional Ltda.	192.380	134.659	(230.458)	(467)	96.114
Songbook Holding	391.116	-	-	52.579	443.695
	700.577	146.535	(223.101)	49.112	673.123

	31/12/2023				
	Investimento - Equivalência patrimonial	Ágio	Mais valia de ativos e passivos, líquida	Diferenças cambiais e lucros não realizados	Saldo investimento
Bionovis S.A.	81.539	-	-	-	81.539
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	32.466	-	(18.004)	(1.711)	12.751
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	632	-	-	20	652
Laboratil Indústria Farmacêutica Ltda	(13.632)	11.876	11.277	-	9.521
União Química Internacional Ltda.	199.113	134.659	(229.230)	(2.550)	101.992
Songbook Holding	409.275	-	-	(19.116)	390.159
	709.393	146.535	(235.957)	(23.357)	596.614

11.3 Movimentação do contrato de fornecimento

	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2022	29.012
Amortização	(9.222)
Saldo em 30 de setembro de 2023	19.790
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	(1.785)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	18.005
Circulante	18.005
Amortização	(14.400)
Saldo em 30 de setembro de 2024	3.605
Circulante	3.605

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

11. Investimentos--Continuação**11.4 Informações contábeis das controladas:**

As informações contábeis resumidas relativas as controladas nas quais a Companhia possui participação são as seguintes:

Em 30/09/2024	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	193.162	126.713	261.738	27.130	31.007	309.896	(1.459)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	233	464	-	-	697	-	35
Laboratil Farmacêutica Ltda.	4.372	10.284	2.744	25.130	(13.218)	13.328	414
UQ Internacional do Brasil Química e Farmacêutica Ltda.	174.678	105.345	55.298	32.345	192.380	85.541	(6.733)
Songbook Holding	57.401	387.689	1.395	-	443.695	454	957

Em 31/12/2023	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Anovis Industrial Farmacêutica Ltda.	205.739	122.121	255.762	39.632	32.466	102.907	(1.779)
Union Química Farmacêutica Internacional S.A.	273	379	-	-	652	-	18
Inovat Indústria Farmacêutica Ltda.	-	-	-	-	-	65.603	(10.910)
UQ Indústria Gráfica e de embalagens Ltda.	-	-	-	-	-	25.757	4.178
Laboratil Farmacêutica Ltda.	2.938	11.262	2.229	25.603	(13.632)	3.130	(722)
UQ Internacional do Brasil Química e Farmacêutica Ltda.	304.483	119.027	102.507	121.890	199.113	51.615	630
Songbook Holding	50.408	341.471	1.720	-	390.159	120	77

11.5 Informações contábeis da coligada:

Em 30/09/2024	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Bionovis S.A.	1.110.386	524.732	1.063.743	176.874	394.501	1.126.486	47.845

Em 31/12/2023	Ativo circulante	Ativo não circulante	Passivo circulante	Passivo não circulante	Patrimônio líquido	Receita líquida do trimestre	Resultado do trimestre
Bionovis S.A.	908.252	423.560	813.628	192.032	326.152	753.367	60.312

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

12. Imobilizado

Conforme divulgado em Nota Explicativa nº 17, a Companhia possui bens do ativo imobilizado dados em garantia para operações de empréstimos de capital de giro e financiamentos de bens, como máquinas, equipamentos, veículos e imóveis.

	Controladora									
	Terrenos	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2022	15.336	135.773	426.506	23.557	64.685	113.953	779.810	12.107	40.224	832.141
Adições	-	27	14.578	700	3.843	68.856	88.004	14.218	17.734	119.956
Cisão de Ativos	(15.336)	(129.015)	(40.942)	-	-	-	(185.293)	-	-	(185.293)
Baixas	-	-	(2.347)	(110)	(1.247)	-	(3.704)	(228)	(948)	(4.880)
Incorporação de controlada	-	15	31.078	634	-	13.493	45.220	-	-	45.220
Transferências	-	-	460	(36)	35	-	459	(1.635)	1.176	-
Reclassificação	-	(419)	419	-	-	-	-	-	-	-
Saldo contábil em 30/09/2023	-	6.381	429.752	24.745	67.316	196.302	724.496	24.462	58.186	807.144
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	-	440	223.373	7.765	2.726	43.807	278.111	3.385	8.721	290.217
Saldo contábil em 31/12/2023	-	6.821	653.125	32.510	70.042	240.109	1.002.607	27.847	66.907	1.097.361
Adições	-	24	22.034	600	1.772	23.719	48.149	(4.093)	66.248	110.304
Baixas	-	-	(1.459)	(76)	(370)	(2.988)	(4.893)	(120)	-	(5.013)
Transferências	-	10.248	237	-	-	-	10.485	(4.544)	(5.941)	-
Saldo contábil em 30/09/2024	-	17.093	673.937	33.034	71.444	260.840	1.056.348	19.090	127.214	1.202.652
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2022	-	(34.202)	(136.179)	(10.967)	(18.887)	(63.011)	(263.246)	-	-	(263.246)
Adições	-	(14)	(13.990)	(1.005)	(3.948)	(25.238)	(44.195)	-	-	(44.195)
Cisão de ativos	-	64.572	20.040	-	-	-	84.612	-	-	84.612
Incorporação de controlada	-	105	(12.557)	(264)	-	(7.930)	(20.646)	-	-	(20.646)
Baixas	-	-	1.107	64	930	-	2.101	-	-	2.101
Reclassificação	-	(31.589)	31.589	-	-	-	-	-	-	-
Saldo contábil em 30/09/2023	-	(1.128)	(109.990)	(12.172)	(21.905)	(96.179)	(241.374)	-	-	(241.374)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	-	31.596	(184.158)	(6.241)	(1.408)	(20.080)	(180.291)	-	-	(180.291)
Saldo contábil em 31/12/2023	-	30.468	(294.148)	(18.413)	(23.313)	(116.259)	(421.665)	-	-	(421.665)
Adições	-	(14)	(18.441)	(1.085)	(4.555)	(45.217)	(69.312)	-	-	(69.312)
Baixas	-	-	1.311	69	311	1.299	2.990	-	-	2.990
Saldo contábil em 30/09/2024	-	30.454	(311.278)	(19.429)	(27.557)	(160.177)	(487.987)	-	-	(487.987)
Saldo líquido 31/12/2022	15.336	101.571	290.327	12.590	45.798	50.942	516.564	12.107	40.224	568.895
Saldo líquido 30/09/2023	-	5.253	319.762	12.573	45.411	100.123	483.122	24.462	58.186	565.770
Saldo líquido 31/12/2023	-	37.289	358.977	14.097	46.729	123.850	580.942	27.847	66.907	675.696
Saldo líquido 30/09/2024	-	47.547	362.659	13.605	43.887	100.663	568.361	19.090	127.214	714.665
Taxa de depreciação		1,67%a8,11%	5%a6,67%	10%	6,6%a20%	8,11%a8,52%	-	-	-	-

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

12. Imobilizado--Continuação

	Consolidado									
	Terrenos	Edificações e Benfeitorias	Máquinas e equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Veículos e outros	Direito de uso	Total em operação	Adiantamento a fornecedor	Obras em andamento (i)	Total
Custo										
Saldo contábil em 31/12/2022	126.055	337.655	966.386	34.384	65.088	130.827	1.660.395	15.600	43.850	1.719.845
Adições	-	125	23.513	1.263	3.843	179.561	208.305	20.237	20.848	249.390
Cisão de Ativos	(126.055)	(232.021)	(97.293)	-	-	-	(455.369)	-	-	(455.369)
Baixas	-	-	(7.675)	(232)	(1.298)	(1.455)	(10.659)	(228)	(1.791)	(12.678)
Transferências	-	-	3.832	(36)	35	-	3.831	(3.670)	(161)	-
Reclassificação	-	(419)	419	-	-	-	-	-	-	-
Saldo contábil em 30/09/2023	-	105.759	888.763	35.379	67.668	308.933	1.406.503	31.939	62.746	1.501.188
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	-	(19.348)	153.785	5.306	3.021	3.491	146.254	5	6.271	152.530
Saldo contábil em 31/12/2023	-	86.411	1.042.548	40.685	70.689	312.424	1.552.757	31.944	69.017	1.653.718
Adições	-	25	27.860	924	1.772	27.304	57.885	3.725	69.365	130.975
Baixas	-	-	(7.119)	(560)	(370)	(4.862)	(12.911)	(120)	(22)	(13.053)
Transferências	-	10.248	2.737	17	-	-	13.002	(6.617)	(6.385)	-
Saldo contábil em 30/09/2024	-	96.684	1.066.026	41.066	72.091	334.866	1.610.733	28.932	131.975	1.771.640
Depreciação										
Saldo contábil em 31/12/2022	-	(108.278)	(386.476)	(18.482)	(19.190)	(73.332)	(605.758)	-	-	(605.758)
Adições	-	(1.805)	(38.738)	(2.005)	(3.967)	(39.583)	(86.098)	-	-	(86.098)
Cisão de ativos	-	65.461	20.874	-	-	-	86.335	-	-	86.335
Baixas	-	-	2.951	120	980	-	4.051	-	-	4.051
Reclassificação	-	(31.589)	31.589	-	-	-	-	-	-	-
Saldo contábil em 30/09/2023	-	(76.211)	(369.800)	(20.367)	(22.177)	(112.915)	(601.470)	-	-	(601.470)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	-	42.132	(165.664)	(5.373)	(1.703)	(20.629)	(151.237)	-	-	(151.237)
Saldo contábil em 31/12/2023	-	(34.079)	(535.464)	(25.740)	(23.880)	(133.544)	(752.707)	-	-	(752.707)
Adições	-	(206)	(31.945)	(1.674)	(4.556)	(62.596)	(100.977)	-	-	(100.977)
Baixas	-	-	6.773	522	310	1.306	8.911	-	-	8.911
Saldo contábil em 30/09/2024	-	(34.285)	(560.636)	(26.892)	(28.126)	(194.834)	(844.773)	-	-	(844.773)
Saldo líquido 31/12/2022	126.055	229.377	579.910	15.902	45.898	57.495	1.054.637	15.600	43.850	1.114.087
Saldo líquido 30/09/2023	-	29.548	518.963	15.012	45.491	196.018	805.033	31.939	62.746	899.718
Saldo líquido 31/12/2023	-	52.332	507.084	14.945	46.809	178.880	800.050	31.944	69.017	901.011
Saldo líquido 30/09/2024	-	62.399	505.390	14.174	43.965	140.032	765.960	28.932	131.975	926.867
Taxa de depreciação	-	1,67% a 8,11%	5% a 6,67%	10%	6,6% a 20%	8,11% a 8,52%	-	-	-	-

(i) Obras em andamento

Em 30 de setembro de 2024, além do projeto de microdosagem de pó estéril no valor de R\$ 21.518, o imobilizado em andamento incluía o valor de R\$ 56.241 para ampliação da nova fábrica ICL e o valor R\$ 30.281 em gastos relativos a projetos para ampliação da área industrial e aumento da capacidade produtiva, com previsão para conclusão em 1 ano. As obras em andamento serão registradas como "Instalações e edificações" após finalização da construção, com previsão para conclusão em 2025. Juros capitalizados no período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 no montante de R\$ 555.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

13. Intangível

Controladora				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2022	169.018	13.501	26.688	209.207
Adições	-	-	649	649
Incorporação de controlada	-	-	295	295
Saldo contábil em 30/09/2023	169.018	13.501	27.632	210.151
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	1.365	-	4.287	5.652
Saldo contábil em 31/12/2023	170.383	13.501	31.919	215.803
Adições	101.950	-	1.681	103.631
Saldo contábil em 30/09/2024	272.333	13.501	33.600	319.434
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2022	(3.544)	-	(18.567)	(22.111)
Aquisição da controlada	-	-	(232)	(232)
Adições	-	-	(2.792)	(2.792)
Saldo contábil em 30/09/2023	(3.544)	-	(21.591)	(25.135)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	-	-	(4.420)	(4.420)
Saldo contábil em 31/12/2023	(3.544)	-	(26.011)	(29.555)
Adições	-	-	(2.480)	(2.480)
Saldo contábil em 30/09/2024	(3.544)	-	(28.491)	(32.035)
Saldo líquido 31/12/2022	165.474	13.501	8.121	187.096
Saldo líquido 30/09/2023	165.474	13.501	6.041	185.016
Saldo líquido 31/12/2023	166.839	13.501	5.908	186.248
Saldo líquido 30/09/2024	268.789	13.501	5.109	287.399
Consolidado				
	Marcas e patentes (i)	Ágio (ii)	Software (iii)	Total
Custo				
Saldo contábil em 31/12/2022	272.890	160.036	38.445	471.371
Adições	-	-	676	676
Ajuste de conversão	(17.118)	-	-	(17.118)
Saldo contábil em 30/09/2023	255.772	160.036	39.121	454.929
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	4.594	-	618	5.212
Saldo contábil em 31/12/2023	260.366	160.036	39.739	460.141
Adições	101.950	-	1.682	103.632
Ajuste de conversão	46.063	-	-	46.063
Saldo contábil em 30/09/2024	408.379	160.036	41.421	609.836
Amortização				
Saldo contábil em 31/12/2022	(5.580)	-	(28.266)	(33.846)
Adições	-	-	(3.580)	(3.580)
Saldo contábil em 30/09/2023	(5.580)	-	(31.846)	(37.426)
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	-	-	(1.042)	(1.042)
Saldo contábil em 31/12/2023	(5.580)	-	(32.888)	(38.468)
Adições	-	-	(3.024)	(3.024)
Saldo contábil em 30/09/2024	(5.580)	-	(35.912)	(41.492)
Saldo líquido 31/12/2022	267.310	160.036	10.179	437.525
Saldo líquido 30/09/2023	250.192	160.036	7.275	417.503
Saldo líquido 31/12/2023	254.786	160.036	6.851	421.673
Saldo líquido 30/09/2024	402.799	160.036	5.509	568.344

- (i) Está representado pelo custo de aquisição de marcas e patentes de determinados produtos produzidos e comercializados pela Companhia, os quais substancialmente não são amortizados. No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 foi realizado o teste de recuperabilidade das marcas e patentes, que demonstrou a necessidade de registro de reversão de impairment no valor de R\$ 1.365. Em abril de 2022 houve aquisição das marcas da Bayer pela empresa Songbook BV, correspondente as propriedades intelectuais dos produtos (IP) e registro das licenças sanitária para o Brasil e América Latina. Em 31 de maio de 2024 houve a aquisição da marca Apresolina, junto a empresa Novartis, no valor de R\$101.950, pago integralmente.
- (ii) Está substancialmente representado pelo ágio de R\$ 78.724 gerado na aquisição da empresa Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda., R\$10.992 referente ao ágio pago na investida Tecnopec Consultoria Comércio e Representações Ltda., em 2010, e que foi incorporada pela Companhia no exercício de 2011 e pelo ágio de R\$11.876 gerado na aquisição da empresa Laboratil Farmacêutica Ltda.
- (iii) Está representado por licenças adquiridas de programas de computador, amortizadas no prazo de cinco anos.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

14. Teste de perda por redução ao valor recuperável do ágio pago por expectativa de rentabilidade futura

A Companhia e suas controladas avaliaram, em 31 de dezembro de 2023, a recuperação do valor contábil do ágio e das marcas e patentes com base no seu valor em uso, utilizando o modelo de fluxo de caixa descontado para as UGCs. O processo de estimativa do valor em uso envolve a utilização de premissas, julgamentos e estimativas sobre os fluxos de caixa futuros e representa a melhor estimativa da Companhia, aprovada pela Administração. No período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024, o teste de recuperação não identificou necessidade de redução ao valor recuperável desses ativos.

A provisão para perda por redução ao valor recuperável e eventuais reversões subsequentes são reconhecidas em relação a um novo produto e sobre o ágio na unidade geradora de caixa. Para fins do teste de redução ao valor recuperável, o ágio foi alocado para unidades geradoras de caixa (UGC) do Grupo como segue:

	Consolidado					
	Marcas e Patentes		Ágio		Total	
Unidades geradoras de caixa (UGCs)	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Linha humana e animal	408.379	260.366	160.036	160.036	568.415	420.402
Impairment reconhecido	-	-	-	-	-	-

O valor recuperável das UGC's acima foi baseado no valor justo menos os custos da venda, estimados com base em fluxos de caixa descontados. A mensuração do valor justo foi classificada como Nível 3 com base nos inputs utilizados na técnica de avaliação.

As principais premissas utilizadas para estimar o valor recuperável estão definidas a seguir. Os valores atribuídos às principais premissas representam a avaliação de tendências futuras da Administração em setores relevantes e foram baseadas em dados históricos e fontes internas.

- (i) Margens brutas
- (ii) Taxas de desconto
- (iii) Modelo de cálculo CAPM - Capital assets pricing model.
- (iv) Taxa WACC para fluxo caixa descontado
- (v) Participação de mercado durante o período de previsão
- (vi) Investimento em working capital - clientes-estoques/contas a pagar

15. Fornecedores

As operações que a União Química e suas controladas mantém com fornecedores nacionais e do exterior são substancialmente representadas por transações de compra de equipamentos industriais e insumos específicos.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	213.964	280.028	266.033	351.269
Fornecedores estrangeiros	98.193	96.180	100.850	107.558
Partes relacionadas (vide Nota 10.1)	28.380	92.266	-	30.432
	340.537	468.474	366.883	489.259

Os vencimentos das obrigações junto aos fornecedores nacionais e do exterior estão apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Vencidos até 15 dias (i)	16.632	43.518	20.654	46.568
A vencer até 30 dias	159.492	211.546	176.722	238.250
A vencer de 31 a 60 dias	79.848	113.780	89.083	117.926
A vencer de 61 a 120 dias	84.565	99.630	80.424	86.515
	340.537	468.474	366.883	489.259

- (i) Os valores vencidos em até 15 dias são substancialmente representados por títulos junto a empresa Union Agener Inc. empresa com controlador em comum e cujos valores foram negociados para pagamento no próximo trimestre.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

16. Fornecedores – Risco sacado

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Mercado local (risco sacado) (i)	21.918	22.051	30.489	30.805
	21.918	22.051	30.489	30.805

- (i) A Companhia possibilita que alguns fornecedores tenham a opção de ceder títulos da Companhia, sem direito de regresso, para Instituições Financeiras. Nessa operação, o fornecedor tem o direito de reduzir os seus custos financeiros pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito do comprador. Em 30 de setembro de 2024, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto às instituições financeiras no mercado local ficaram entre 1,14% a.m. e 1,41% a.m. (1,53% a.m e 1,79% a.m em 2023), com média ponderada de 1,27% a.m. (1,62% a.m em 2023), sendo o encargo financeiro assumido pelos fornecedores. Não ocorreram operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto à Instituições Financeiras no mercado externo.

17. Empréstimos e financiamentos

Modalidade	Taxa média de encargos %	Vencimento	Controladora		Consolidado	
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Moeda Estrangeira:						
FINIMP	4,53% a 7,91% a.a	2024	91.862	229.031	91.862	229.031
Empréstimo resolução 4131 (i)	6,68% a 7,48% a.a	2025-2027	182.864	273.182	182.864	388.738
			274.726	502.213	274.726	617.769
Moeda Nacional:						
BNDES – FINAME (ii)	Selic + 2,34% a 4,10% a.a.	2024-2027	6.606	8.277	6.690	8.413
Empréstimo resolução 4131	CDI + 2,96%	2025	-	124.237	-	124.237
Capital de giro	CDI + 1,95%	2024-2028	379.162	683.582	379.162	683.582
FINEP	TJLP + 3,3% a.a.	2024-2031	107.322	97.257	107.322	97.257
FINIMP	CDI + 1,77%	2024	-	33.414	-	33.414
Debêntures (a)	CDI + 1,30% a CDI + 1,90%	2026	1.815.393	460.997	1.815.393	460.997
Arrendamento mercantil	CDI + 2,70% à CDI + 5,40%	2024-2026	34.001	49.873	35.586	52.175
			2.342.484	1.457.637	2.344.153	1.460.075
			2.617.210	1.959.850	2.618.879	2.077.844
Circulante			359.402	473.741	360.393	506.847
Não circulante			2.257.808	1.486.109	2.258.486	1.570.997

- (i) Operações firmadas pela Companhia de acordo com a Resolução 4131 que possui swap atrelado que resultam em custo de dívida final de CDI + 2,45% a.a.
- (ii) Operações firmadas pela Companhia junto ao Banco BNDES para financiamentos de equipamentos.
- Empréstimo Lei nº 4131 - Recursos obtidos para suprir necessidade capital de giro.
 - FINAME - Fundo de Financiamento para Aquisição de Máquinas e Equipamentos Industriais
 - FINEP - Financiadora de Estudos e Projetos
 - FINIMP - Financiamento à importação

Movimentação do saldo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Saldo anterior	1.959.850	1.729.555	2.077.844	1.864.025
Incorporação de controlada	-	6.916	-	-
Captações	1.726.713	375.350	1.726.713	377.319
Juros provisionados	177.984	160.777	185.872	168.017
Pagamento de principal	(1.194.458)	(104.346)	(1.322.074)	(105.927)
Pagamento de juros	(123.569)	(117.853)	(131.713)	(126.778)
Comissão de debêntures	(6.230)	696	(6.230)	696
Variação cambial	76.920	(18.732)	88.467	(24.475)
Saldo	2.617.210	2.032.363	2.618.879	2.152.877

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**Dívida por ano de vencimento:**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
2024	220.558	473.741	220.806	506.847
2025	257.820	745.737	258.842	774.560
2026	208.095	382.006	208.494	410.216
2027	138.738	132.521	138.738	160.376
Acima de 2028	1.791.999	225.845	1.791.999	225.845
	2.617.210	1.959.850	2.618.879	2.077.844

Os contratos de FINAME e de arrendamento mercantil estão garantidos, respectivamente, pelas máquinas, equipamentos e pelos veículos financiados. Os demais financiamentos estão garantidos por carta fiança, alienação fiduciária e standby letter credit, as quais estão vinculadas às operações de empréstimos bancários internacionais (Lei 4131). A carta fiança com valor contábil de R\$ 198.423 foi dado como garantia e contrato de seguro no valor R\$ 75.006 como cobertura do empréstimo junto ao FINEP.

a) Debêntures

Em 13 de outubro de 2021, a Companhia celebrou junto aos bancos Bradesco e Santander, a 4ª emissão de debêntures no montante de R\$600.000 (com prazo total de 60 meses, sendo carência de 6 meses para amortização dos juros semestrais e carência de 24 meses para pagamento das parcelas semestrais principais). As debêntures não são conversíveis em ações, possuem garantias fidejussórias das quais constam como garantidores o Sr. Fernando de Castro Marques e a Robferma Administração e a Participações Ltda., e sua remuneração é baseada em 100% da variação acumulada das taxas médias diárias do CDI acrescida de 1,90% ao ano.

Em 13 de junho de 2024, a companhia celebrou junto aos bancos BTG Pactual e UBS BB a 5ª emissão de debêntures no montante de R\$ 1.500.000.000,00 (um bilhão e quinhentos milhões de reais) com prazo total de 7 anos, com pagamento de juros semestrais e com amortizações do principal no 5º, 6º e 7º ano. As debêntures são simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária e possui garantia clean. Sua remuneração é baseada em CDI acrescido de 1,30% ao ano.

b) Covenants

A Companhia e suas controladas possuem contratos de empréstimos e financiamentos com cláusulas restritivas (“*covenants*”) normalmente aplicáveis a esses tipos de operações, relacionados ao atendimento de índices econômico-financeiros, geração de caixa e outros.

As principais cláusulas contratuais estabelecem que a dívida líquida da Companhia (definida em contrato por: a soma dos saldos dos empréstimos, financiamentos e outras dívidas financeiras onerosas, sem limitação, as debêntures, o saldo líquido das operações ativas com derivativos, bem como avais, fianças e demais garantias em benefício de empresas não controladas nas demonstrações financeiras auditadas da Companhia (inclusive avais, fianças e outras garantias prestadas que sejam mantidas fora do balanço do Grupo), classificadas no passivo circulante e exigível de longo prazo, bem como obrigações de pagamento por aquisição de ativos e exigível de longo prazo, excluindo-se os passivos de direito de uso (ou passivos de arrendamentos), menos as disponibilidades (Caixa e Equivalentes de Caixa), dividida pelo EBITDA (definido por: Lucro antes dos Juros, Imposto sobre Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, Depreciação e Amortização) dos últimos doze meses, não pode exceder aos índices contratuais, medidos semestral ou trimestralmente – a depender do contrato. Os contratos também preveem que o índice de liquidez corrente (definido pelo ativo circulante dividido pelo passivo circulante) se mantenha sempre acima de 1,20.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**i) Valores contábeis e fluxo contratual**

Os valores contábeis e a estimativa dos fluxos contratuais dos empréstimos, financiamentos são os seguintes:

Modalidade	Controladora			
	Valor contábil		Fluxo contratual	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Moeda Estrangeira:				
FINIMP	91.862	229.031	88.728	239.578
Empréstimo resolução 4131	182.864	273.182	174.542	271.622
	274.726	502.213	263.270	511.200
Moeda Nacional:				
BNDES – FINAME	6.606	8.277	4.603	7.408
Empréstimo resolução 4131	-	124.237	-	124.548
Capital de giro	379.162	683.582	253.679	427.288
FINEP	107.322	97.257	62.778	61.637
Debêntures	1.815.393	460.997	1.399.636	562.441
Arrendamento mercantil	34.001	49.873	32.489	44.676
FINIMP	-	33.414	-	35.533
	2.342.484	1.457.637	1.753.185	1.263.531
	2.617.210	1.959.850	2.016.455	1.774.731

Modalidade	Consolidado			
	Valor contábil		Fluxo contratual	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Moeda Estrangeira:				
FINIMP	91.862	229.031	88.728	239.578
Empréstimo resolução 4131	182.864	388.738	174.542	384.592
	274.726	617.769	263.270	624.170
Moeda Nacional:				
BNDES – FINAME	6.690	8.413	4.678	7.649
Empréstimo resolução 4131	-	124.237	-	124.548
Capital de giro	379.162	683.582	253.679	427.288
Finep	107.322	97.257	62.778	61.637
Debêntures	1.815.393	460.997	1.399.636	562.441
Arrendamento mercantil	35.586	52.175	33.984	50.400
FINIMP	-	33.414	-	35.533
	2.344.153	1.460.075	1.754.755	1.269.496
	2.618.879	2.077.844	2.018.025	1.893.666

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento**

	Controladora						Total
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis	Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
					Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2023	1.959.850	8.990	-	127.835	(666)	45.646	2.141.655
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	1.726.713	-	-	-	-	-	1.726.713
Pagamento de empréstimos - principal	(1.194.458)	-	-	-	(7.151)	-	(1.201.609)
Pagamento de empréstimos - juros	(123.569)	-	-	-	-	-	(123.569)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(57.318)	-	-	(57.318)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(29.487)	-	-	-	(29.487)
Dividendos pagos	-	(8.990)	-	-	-	-	(8.990)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	408.686	(8.990)	(29.487)	(57.318)	(7.151)	-	305.740
Outras variações							
Arrendamentos mercantis	-	-	-	23.719	-	-	23.719
Juros apropriados	177.984	-	-	14.841	-	-	192.825
Juros sobre capital próprio	-	-	29.487	-	-	-	29.487
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	7.816	(43.379)	(35.563)
Variação cambial	76.920	-	-	-	-	-	76.920
Comissão de debêntures	(6.230)	-	-	-	-	-	(6.230)
Outras variações	-	-	-	-	1	-	1
Total das outras variações relacionadas com passivos	248.674	-	29.487	38.560	7.817	(43.379)	281.159
Em 30 de setembro de 2024	2.617.210	-	-	109.077	-	2.267	2.728.554

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação**

	Consolidado						Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2023	2.077.844	8.990	-	185.289	(666)	56.802	2.328.259
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							-
Captações de empréstimos e financiamentos	1.726.713	-	-	-	-	-	1.726.713
Pagamento de empréstimos - principal	(1.322.074)	-	-	-	(10.536)	-	(1.332.610)
Pagamento de empréstimos - juros	(131.713)	-	-	-	-	-	(131.713)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(81.076)	-	-	(81.076)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(29.487)	-	-	-	(29.487)
Dividendos pagos	-	(8.990)	-	-	-	-	(8.990)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	272.926	(8.990)	(29.487)	(81.076)	(10.536)	-	142.837
Outras variações							
Arrendamentos mercantis	-	-	-	27.304	-	-	27.304
Juros apropriados	185.872	-	-	20.833	-	-	206.705
Juros sobre capital próprio	-	-	29.487	-	-	-	29.487
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	11.202	(54.535)	(43.333)
Variação cambial	88.467	-	-	-	-	-	88.467
Comissão de debêntures	(6.230)	-	-	-	-	-	(6.230)
Total das outras variações relacionadas com passivos	268.109	-	29.487	48.137	11.202	(54.535)	302.400
Em 30 de setembro de 2024	2.618.879	-	-	152.350	-	2.267	2.773.496

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação**

	Controladora						Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2022	1.729.555	12.089	-	50.007	(9.315)	30.919	1.813.255
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	375.350	-	-	-	-	-	375.350
Pagamento de empréstimos - principal	(104.346)	-	-	-	(57.153)	-	(161.499)
Pagamento de empréstimos - juros	(117.853)	-	-	-	-	-	(117.853)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(30.337)	-	-	(30.337)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(40.619)	-	-	-	(40.619)
Dividendos pagos	-	(12.089)	-	-	-	-	(12.089)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	153.151	(12.089)	(40.619)	(30.337)	(57.153)	-	12.953
Outras variações							
Arrendamento mercantis	-	-	-	68.856	-	-	68.856
Juros apropriados	160.777	-	-	7.353	-	-	168.130
Juros sobre capital próprio	-	-	40.619	-	-	-	40.619
Incorporação de controlada	6.916	-	-	5.668	-	-	12.584
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	65.820	(3.239)	62.581
Variação cambial	(18.732)	-	-	-	-	-	(18.732)
Comissão de debêntures	696	-	-	-	-	-	696
Outras variações	-	-	-	-	(4)	-	(4)
Total das outras variações relacionadas com passivos	149.657	-	40.619	81.877	65.816	(3.239)	334.730
Em 30 de setembro de 2023	2.032.363	-	-	101.547	(652)	27.680	2.160.938

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação**ii) Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento--Continuação**

	Consolidado						Total
	Passivos				Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para hedge de empréstimos		
	Empréstimo e financiamentos	Dividendos propostos	Juros sobre o capital próprio	Arrendamentos mercantis	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	
Em 31 de dezembro de 2022	1.864.025	12.089	-	56.786	(20.008)	39.343	1.952.235
Variações dos fluxos de caixa de financiamento							
Captações de empréstimos e financiamentos	377.319	-	-	-	-	-	377.319
Pagamento de empréstimos - principal	(105.927)	-	-	-	(66.372)	-	(172.299)
Pagamento de empréstimos - juros	(126.778)	-	-	-	-	-	(126.778)
Pagamento de arrendamentos	-	-	-	(48.218)	-	-	(48.218)
Pagamento de juros sobre o capital próprio	-	-	(40.619)	-	-	-	(40.619)
Dividendos pagos	-	(12.089)	-	-	-	-	(12.089)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	144.614	(12.089)	(40.619)	(48.218)	(66.372)	-	(22.684)
Outras variações							
Arrendamento mercantis	-	-	-	178.114	-	-	178.114
Juros apropriados	168.017	-	-	13.250	-	-	181.267
Juros sobre capital próprio	-	-	40.619	-	-	-	40.619
Mensuração a valor justo	-	-	-	-	85.733	(4.045)	81.688
Variação cambial	(24.475)	-	-	-	-	-	(24.475)
Comissão de debêntures	696	-	-	-	-	-	696
Outras variações	-	-	-	-	(5)	-	(5)
Total das outras variações relacionadas com passivos	144.238	-	40.619	191.364	85.728	(4.045)	457.904
Em 30 de setembro de 2023	2.152.877	-	-	199.932	(652)	35.298	2.387.455

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

18. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Obrigações trabalhistas				
Provisão de férias e encargos sociais	67.284	54.246	80.683	67.765
Provisão de 13º salário	39.629	-	46.827	-
INSS a recolher	15.859	16.395	18.684	19.371
FGTS a recolher	3.515	4.566	4.139	5.491
Provisão para comissões e prêmios	6.785	5.998	6.785	5.998
Provisão de PLR e bônus	-	-	2.887	2.887
Outras obrigações trabalhistas	1.315	2.085	2.155	3.640
	134.387	83.290	162.160	105.152
Obrigações tributárias				
ICMS a recolher	46.762	45.659	58.327	57.224
PIS e COFINS	30.002	19.352	31.952	22.519
ICMS Parcelamento (a)	3.876	2.131	3.876	2.131
IPI - ISS	537	488	571	544
IRRF	6.310	11.844	7.025	13.225
IDEAS / Emprega DF	3.789	3.789	3.789	3.789
Outras obrigações tributárias	88	13	88	13
	91.364	83.276	105.628	99.445
	225.751	166.566	267.788	204.597
Circulante	219.581	162.826	261.618	200.857
Não circulante	6.170	3.740	6.170	3.740

(a) Composto pelos seguintes parcelamentos de ICMS na controladora:

Localidade	Parcelas restantes	Valor da parcela (em reais)	Saldo devedor
Distrito Federal (i)	4	93.811	375
Minas Gerais (ii)	44	58.774	2.518
Minas Gerais (iii)	2	37.090	74
São Paulo (iv)	32	18.595	595
São Paulo (v)	32	9.812	314
			3.876

- (i) Parcelamento referente ao ICMS Pro-DF não deferidas pela Secretaria da Fazenda do Distrito Federal no período compreendido entre julho a novembro de 2010, no valor de R\$4.243, com pagamento de sinal no valor de R\$114 e o restante parcelado em 120 meses, sendo liquidadas 117 parcelas até 30/09/2024.
- (ii) Parcelamento relativo ao ICMS ST incidente sobre as operações internas no Estado de Minas Gerais, referente ao período de 2014 a 2018, no valor total de R\$7.053 parcelado em 120 meses, sendo a primeira parcela liquidada em setembro de 2018. O saldo devedor em 30 de setembro de 2024, no montante de R\$2.518 está deduzido do valor de R\$68, relativo a ajuste a valor presente – AVP, para fazer face as diferenças entre as taxas utilizadas pela Companhia e a Secretária da Fazenda de Minas Gerais.
- (iii) Parcelamento relativo ao complemento do ICMS incidente sobre as operações internas no Estado de Minas, no valor total de R\$1.579 parcelado em 36 meses, sendo a primeira parcela liquidada em outubro de 2021. O saldo devedor em 30 de setembro de 2024, no montante de R\$74.
- (iv) Parcelamento relativo ao ICMS incidente sobre as operações internas no Estado de São Paulo, no valor total de R\$651 parcelado em 35 meses. O saldo devedor em 30 de setembro de 2024, no montante de R\$ 595.
- (v) Parcelamento relativo ao ICMS incidente sobre as operações internas no Estado de São Paulo, no valor total de R\$343 parcelado em 35 meses. O saldo devedor em 30 de setembro de 2024, no montante de R\$ 314.

(b) Parcelamento por vencimento:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
2024	617	1.603
2025	1.072	217
2026	1.046	128
2027	1.141	183
	3.876	2.131

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

19. Imposto de renda e contribuição social**19.1. Reconciliação de despesa com imposto de renda e contribuição social**

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota nominal e pela efetiva está demonstrada a seguir:

	Controlada				Consolidado			
	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	135.976	90.094	129.465	160.325	139.427	83.060	122.276	149.877
Alíquota nominal combinada dos tributos - %	34	34	34	34	34	34	34	34
Imposto de renda e contribuição social	(46.232)	(30.632)	(44.018)	(54.511)	(47.405)	(28.240)	(41.574)	(50.958)
Ajustes para cálculo pela alíquota efetiva:								
Equivalência patrimonial	11.852	6.390	3.076	1.097	6.144	4.067	6.255	1.511
Inovação tecnológica	14.628	40.337	7.622	26.097	14.628	40.337	7.622	26.097
Doações e brindes	(2.490)	(7.029)	(1.494)	(5.163)	(2.490)	(7.029)	(1.494)	(5.163)
Subvenções para investimento	8.663	23.539	4.645	18.929	8.663	23.539	4.645	18.929
Juros sobre capital próprio	4.821	10.026	6.245	13.811	4.821	10.026	6.245	13.811
Dedução de benefícios do programa alimentação trabalhador	-	-	81	81	-	-	121	315
Compensação de prejuízos fiscais e base negativa	-	-	(3.184)	(2.258)	-	-	(3.373)	(6.713)
Outras adições e exclusões permanentes	8.558	27.928	5.973	(10.413)	11.987	34.893	7.688	289
Despesa de imposto de renda e contribuição social no resultado	(200)	70.559	(21.054)	(12.330)	(3.652)	77.593	(13.865)	(1.882)
Impostos correntes	-	6.412	(4.229)	(4.229)	-	6.412	(6.456)	(17.231)
Impostos diferidos	(200)	64.147	(16.825)	(8.101)	(3.652)	71.181	(7.409)	15.349
Resultado IRPJ/CSLL corrente / diferido	(200)	70.559	(21.054)	(12.330)	(3.652)	77.593	(13.865)	(1.882)
Alíquota efetiva	0,15%	-78,32%	16,26%	7,69%	2,62%	-93,42%	11,34%	1,26%

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

19.2. Imposto de renda e contribuição social a compensar (pagar)Movimentação do imposto de renda e contribuição social a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	6.122	-	8.043	10.806
Provisão	(6.412)	11.516	(6.412)	30.086
Imposto pago	(6.122)	(20.237)	(7.607)	(32.896)
Imposto pago a maior	666	7.589	1.269	9.578
Compensação	5.746	-	5.746	(9.531)
Incorporação de controlada	-	7.254	-	-
Total	-	6.122	1.039	8.043

19.3. Imposto de renda e contribuição social diferidos

A composição do imposto de renda (IRPJ) e da contribuição social (CSLL) diferido ativo e passivo é a seguinte:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Provisões	93.281	53.855	111.346	71.403
Impairment de ativos	1.484	1.484	1.484	1.484
Prejuízo fiscal	53.361	-	79.935	19.056
	148.126	55.339	192.765	91.943
Arrendamento mercantil	(29.008)	(24.401)	(21.164)	(20.138)
Depreciação - bens de Pesquisa e Desenvolvimento	(20.267)	(21.487)	(20.267)	(21.487)
Depreciação - efeitos entre vida útil fiscal e societária	(57.411)	(42.288)	(66.829)	(50.836)
Instrumentos financeiros derivativos	771	15.295	771	19.088
Compra vantajosa	(899)	(899)	(899)	(899)
Outros	3.109	(1.285)	3.176	(1.299)
	(103.705)	(75.065)	(105.212)	(75.571)
Impostos diferidos - ativo	44.421	-	87.553	36.098
Impostos diferidos - passivo	-	(19.726)	-	(19.726)

A movimentação do imposto de renda e contribuição social diferida é a seguinte:

	Controladora	Consolidado
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2022	-	27.503
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2022	(126)	(1.023)
Movimentação no período findo em 30/09/2023, líquida	(8.101)	15.349
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	(11.499)	-17.363
Saldo do imposto diferido ativo em 31 de dezembro de 2023	-	36.098
Saldo do imposto diferido passivo em 31 de dezembro de 2023	(19.726)	(19.726)
Movimentação no período findo em 30/09/2024, líquida	64.147	71.181
Saldo do imposto diferido ativo em 30 de setembro de 2024	44.421	87.553

O prejuízo fiscal acumulado possui compensação limitada a 30% do lucro tributável gerado em cada exercício fiscal e não possui data de vencimento.

A expectativa da Companhia é que os créditos fiscais diferidos sobre os saldos de prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social tenham as seguintes realizações:

2024	2025	2026	2027	2028	2029 - 2035	TOTAL
58.812	6.189	2.419	1.801	1.815	8.899	79.935

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

20. Outras contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Novartis Biociências S.A. (i)	10.482	10.166	18.696	20.179
Bayer S.A (ii)	89.776	80.425	96.749	86.609
Arrendamentos (iii)	109.077	127.835	152.350	185.289
Outras obrigações	3.885	4.758	4.466	4.758
	213.220	223.184	272.261	296.835
Circulante	75.208	66.346	100.181	88.351
Não Circulante	138.012	156.838	172.080	208.484

- (i) Refere-se a dívida contraída em decorrência da aquisição da Anovis Industrial Farmacêutica Ltda. junto à Novartis Biociências S.A., restando apenas última parcela para liquidação do saldo. Este valor é atualizado pelo IPCA e durante o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 foram reconhecidos no resultado financeiro o montante de R\$316 (R\$376 em setembro de 2023), referente a juros incorridos e no período de nove meses de 30 de setembro de 2024 e 2023 não houve registro ajuste a valor presente.
- (ii) Refere-se substancialmente a contraprestação a ser paga pela aquisição da Schering do Brasil Química e Farmacêutica Ltda junto à Bayer S.A. O pagamento da contraprestação está condicionado a realização de créditos tributários adquiridos no momento da aquisição da empresa Schering pela Companhia.
- (iii) Os saldos são representados por arrendamentos de imóveis, veículos e equipamentos e a Companhia e suas controladas utilizam a taxa de desconto entre 8,11% e 17,68 % a.a. As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Direito de uso (registrado no ativo imobilizado)				
Saldo no início do período	123.850	50.942	178.880	57.495
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	23.719	68.856	27.304	179.561
Depreciação	(45.217)	(25.238)	(62.596)	(39.583)
Baixa	(1.689)	-	(3.556)	(1.455)
Incorporação de controlada	-	5.563	-	-
Saldo no final do período	100.663	100.123	140.032	196.018
Arrendamentos a pagar (registrado no passivo exigível)				
Saldo no início do período	127.835	50.007	185.289	56.786
Incorporação de controlada	-	5.668	-	-
Baixa de contratos de arrendamentos	-	-	-	(1.447)
Novos contratos e remensuração de contratos existentes	23.719	68.856	27.304	179.561
Baixa por pagamento de passivo de arrendamento	(57.318)	(30.337)	(81.076)	(48.218)
Juros sobre passivos de arrendamento	14.841	7.353	20.833	13.250
Saldo no final do período	109.077	101.547	152.350	199.932
Circulante	60.840	40.892	85.232	75.121
Não Circulante	48.237	60.655	67.118	124.811
	109.077	101.547	152.350	199.932
Despesa de depreciação com arrendamento	(45.217)	(25.238)	(62.596)	(39.583)
Despesas financeiras de juros com passivos de arrendamento	(14.841)	(7.353)	(20.833)	(13.250)
Efeito do arrendamento	(60.058)	(32.591)	(83.429)	(52.833)

A Companhia, em conformidade com o CPC 06 (R2), na mensuração e remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo CPC 06 (R2).

Essa vedação pode gerar distorções relevantes na informação a ser prestada, dada a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro. A Companhia avaliou esses efeitos, concluindo que são imateriais para suas informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas. Os fluxos de caixa dos contratos de arrendamento são, em sua maioria, atualizados pelo IPCA, anualmente. A análise do vencimento é apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
2024	18.787	69.994	26.191	98.689
2025	71.403	60.958	100.821	89.421
2026	30.268	22.850	42.561	34.703
2027	2.876	940	3.159	1.198
Acima de 2028	1.253	342	1.367	449
	124.587	155.084	174.099	224.460
(-) Ajuste a valor Presente	(15.510)	(27.249)	(21.749)	(39.171)
	109.077	127.835	152.350	185.289

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

20. Outras contas a pagar—Continuação

Controladora				
Fluxo de pagamentos futuros	2024	2025	2026	2027
Fluxo de desembolso sem AVP	18.787	71.403	30.268	1.253
Cenário com inflação	19.606	77.351	33.882	1.446
Consolidado				
Fluxo de pagamentos futuros	2024	2025	2026	2027
Fluxo de desembolso sem AVP	26.191	100.821	42.561	1.367
Cenário com inflação	27.333	109.219	47.643	1.578
Taxa média de inflação (*)	4,36%	8,33%	11,94%	15,44%

(*) Taxas obtidas através das projeções divulgadas pelo boletim Focus

O direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme demonstrado a seguir:

Controladora				
Fluxo de pagamentos futuros	2024	2025	2026	2027
Fluxo de desembolso sem AVP	18.787	71.403	30.268	1.253
Potencial PIS/COFINS	(1.738)	(6.605)	(2.800)	(116)
	17.049	64.798	27.468	1.137
Consolidado				
Fluxo de pagamentos futuros	2024	2025	2026	2027
Fluxo de desembolso sem AVP	26.191	100.821	42.561	1.367
Potencial PIS/COFINS	(2.423)	(9.326)	(3.937)	(126)
	23.768	91.495	38.624	1.241

Complementarmente, os usuários dessas informações contábeis intermediárias podem, a seu critério, utilizar-se de outros itens fornecidos nesta nota explicativa, como o cronograma de vencimento dos passivos e taxas de juros utilizadas no cálculo, para realizar projeções dos fluxos de pagamentos futuros indexados pelos índices de inflação observáveis no mercado.

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais

A Companhia e suas controladas são partes em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal de suas operações, envolvendo questões de natureza tributária, previdenciária, reclamações trabalhistas e processos cíveis. As provisões para demandas judiciais são determinadas com base em análise de ações em curso, autuações e avaliações de risco onde os prognósticos de perda são considerados prováveis pela Administração e pelos consultores jurídicos.

	Depósitos judiciais				Provisão para demandas judiciais			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Tributárias	30.493	28.843	32.500	30.850	7.205	10.411	8.148	11.355
Trabalhistas e previdenciárias	922	940	1.402	1.423	43.655	37.352	53.662	46.190
Cíveis	3.226	3.557	3.455	3.980	19.082	13.951	30.618	28.071
	34.641	33.340	37.357	36.253	69.942	61.714	92.428	85.616
Circulante	-	-	-	-	41.619	11.473	44.136	11.526
Não Circulante	34.641	33.340	37.357	36.253	28.323	50.241	48.292	74.090

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

Movimentação das provisões:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31/12/2022	54.595	77.423
Adições	8.322	9.791
Baixa por perda	(11.079)	(12.336)
Baixa por reversão	(134)	(214)
Atualização de saldo	5.004	7.271
Aquisição de controlada	1.492	-
Saldo em 30/09/2023	58.200	81.935
Movimentação no período de outubro a dezembro de 2023, líquida	3.514	3.681
Saldo em 31/12/2023	61.714	85.616
Adições	5.394	6.107
Baixa por perda	(9.907)	(10.492)
Baixa por reversão	(444)	(3.029)
Atualização de saldo	13.185	14.226
Saldo em 30/09/2024	69.942	92.428

A natureza das demandas judiciais e obrigações pode ser sumariada como segue:

Tributárias - referem-se a demandas judiciais nas quais estão sendo contestadas a legalidade ou a constitucionalidade de alguns impostos, taxas e contribuições, como também a distintas interpretações sobre a forma de apuração ou compensação de determinados tributos. Destacam-se os processos de cobrança de ICMS pela Secretaria da Fazenda do Estado de Goiás, Minas Gerais e São Paulo e a defesa aos autos de infração relativos à cobrança de IPI, PIS e COFINS sobre arrendamento mercantil para aquisição de bens.

Trabalhistas e previdenciárias - consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago sobre demissões.

Ações cíveis - as principais ações estão relacionadas a reclamações relativas a resultados obtidos na utilização de medicamentos fabricados pela Companhia.

Perdas possíveis, não provisionadas nas informações contábeis intermediárias

A Companhia e suas controladas tem ações de naturezas tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pelos assessores jurídicos da Companhia como possíveis, para as quais não há provisão constituída, distribuídos da seguinte forma:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Possíveis				
Tributárias	173.538	177.723	174.066	178.138
Trabalhistas e previdenciárias	63.998	61.916	70.000	67.372
Cíveis	32.695	33.436	35.574	33.630
	270.231	273.075	279.640	279.140

Os principais processos da Companhia e suas controladas, com grau de risco possível considerado pelos seus assessores jurídicos como possível, são relacionados abaixo:

Tributários

(i) Impugnação administrativa relativa à lavratura do Auto de Infração e imposição de multas, relativo a glosa de despesas tomadas e tidas como não-dedutíveis para fins de determinação da base de cálculo do Imposto de renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL. Aguarda-se análise e julgamento da defesa apresentada. Os autos foram encaminhados para a Delegacia de Julgamento da Receita Federal onde permanecem aguardando julgamento. Aguarda-se, também, análise e julgamento da Manifestação de Inconformidade apresentada.

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

A natureza das demandas judiciais e obrigações pode ser sumariada como segue:--Continuação

Tributários--Continuação

- (ii) Auto de Infração lavrado pela Receita Federal no exercício de 2004, questionando a comprovação dos custos dos bens e serviços vendidos e sua respectiva dedutibilidade para fins de determinação da base de cálculo do Imposto de renda Pessoa Jurídica – IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido – CSLL.
- (iii) Questionamentos da Secretária da Fazenda do Estado de São Paulo relativo a utilização de crédito de ICMS, através de escrituração de notas fiscais de transferência de mercadorias recebidas de estabelecimento filial situado no Distrito Federal.
- (iv) Auto de infração lavrado pela Secretária da Fazenda do Estado de Minas Gerais relativo à uma suposta diferença de ICMS apurado e não recolhido.
- (v) Auto de infração lavrado em razão de suposta falta de recolhimento de IRPJ e CSLL, em razão da ineditibilidade de despesas registradas pela empresa.
- (vi) Auto de infração lavrado pela Secretaria da Fazenda do Estado de São Paulo relativo à suposto não recolhimento de ICMS na importação de bens por outro estabelecimento, da mesma titularidade.
- (vii) Execução fiscal consubstanciada em débito de ISS referente a períodos anteriores junto a Prefeitura do Município de São Paulo.

Cíveis

- (i) Ação de cobrança referente à indenização por danos morais consequente de rescisão contratual com representante comercial, onde a autora alega que a rescisão foi imotivada.
- (ii) Ação pelo rito ordinário decorrente de rescisão de contrato de serviços logísticos, na qual a autora sustenta que a rescisão foi imotivada antes do período mínimo de 5 anos estabelecido em contrato e que tal elemento lhe causou prejuízos.
- (iii) Ação de cobrança referente a questões contratuais de aluguel, onde a autora alega direitos de pagamentos eventuais previstos em contrato.
- (iv) Ação pretendendo a inexigibilidade dos boletos emitidos, com pedido para que se obstaculizasse a veiculação da publicidade.
- (iv) Ação envolvendo propriedade de marcas de medicamentos. Indenização por danos materiais e perdas, referente ao período em que não houve comercialização dos produtos, bem como, devolução das marcas.

Sinistro

Em 17 novembro de 2022 ocorreu um incêndio que comprometeu a linha de produção de injetáveis e interrompeu parte dos negócios da Companhia na Unidade Fabril Inovat, localizada em Guarulhos - SP.

As proporções do incêndio justificaram o acionamento da Apólice de Seguros Patrimoniais, firmada com a Tokio Marine Seguradora S.A., por intermédio da Corretora AON Holding Corretores de Seguros Ltda.

O registro desse sinistro junto à Seguradora iniciou um processo de apuração de prejuízos, com o objetivo de mensurar os efeitos sobre a dinâmica dos negócios da Companhia, uma vez que o atingimento de seus objetivos, outrora estabelecidos, ficou comprometido.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

21. Depósitos judiciais e provisão para demandas judiciais--Continuação

Este processo de apuração conta com a participação do Regulador da Seguradora e de assessores técnicos por parte da União Química, permanecendo em aberto até o período findo em 30 de setembro de 2024.

Durante o processo de apuração a Seguradora adiantou para a União Química o valor de R\$3.8 milhões em agosto de 2023, este valor foi concedido à título de reconhecimento de parte dos danos sofridos, porém outros prejuízos estão sendo calculados para que a Companhia tenha o exato entendimento do impacto em Danos Materiais e Lucros Cessantes na área de injetáveis sinistrada, a qual deixou de produzir 23,2 milhões de ampolas destinadas à saúde humana, além da perda de quase cem por cento dos equipamentos e materiais que estavam na área e em processo de produção.

22. Patrimônio líquido

22.1. Capital social

No dia 10 de abril de 2024, o Conselho de Administração aprovou o aumento de capital no montante de R\$ 784.452 sem emissão de novas ações da Companhia por meio de capitalização da reserva de incentivos fiscais.

Assim, em 30 de setembro de 2024, o capital social integralizado era representado por ações ordinárias, assim distribuídas:

	30/09/2024 e 31/12/2023	
	Ações	%
Robferma Administração e Participações Ltda.	477.175.650	80,654538%
MJP Adm. Participações S/S Ltda.	67.330.995	11,380611%
AFP Participações Ltda.	23.561.185	3,982426%
Cleide Marques Pinto	23.561.185	3,982426%
	<u>591.629.015</u>	<u>100,00%</u>

22.2. Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do período, deduzida da parcela de subvenção governamental e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízos ou aumentar o capital.

22.3. Reserva de retenção de lucros

A reserva de retenção de lucros é constituída anualmente em conformidade com a proposta de destinação do resultado do período conforme deliberado em assembleia-geral ordinária. Após a constituição da reserva legal, distribuições de dividendos e juros sobre capital próprio o saldo remanescente é destinado como reserva de retenção de lucros.

22.4. Reserva incentivos fiscais

A Companhia goza de benefícios fiscais do ICMS, os quais foram concedidos em processo administrativo-tributário, respaldados por lei/decreto junto ao Governo de Minas Gerais e ao Governo do Distrito Federal, mediante assinatura de “Convênio” e “Contrato”, respectivamente.

No Estado do Distrito federal, a Companhia possui o incentivo fiscal “Emprega DF”, firmado com o Governo do Distrito Federal através do Decreto Distrital nº 39.803/2019, que concede benefícios para empresas que realizem investimentos, mantenham e gerem empregos no Distrito Federal. Este benefício consiste em um sistema de pontuação, que prevê a concessão de crédito presumido no limite de até 67% na base de cálculo do ICMS, decorrente da saída de produtos de fabricação própria.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

22. Patrimônio líquido--Continuação**22.4. Reserva incentivos fiscais--Continuação**

No Estado de Minas Gerais, a Companhia possui o incentivo fiscal de ICMS concedido através do Termo de Acordo de Regime Especial de Tributação (“RET”), que prevê que os débitos das mercadorias contempladas por essa subvenção sejam estornados da apuração própria e transportados para a sub-apuração e com base no faturamento desses produtos sejam aplicadas a alíquota efetiva, para que cada regime apresente a possibilidade de aproveitamento do crédito presumido.

A companhia reconhece estes benefícios na rubrica de receita líquida e constitui reserva de incentivo fiscal de acordo com o registro de apuração.

22.5. Dividendos mínimos obrigatórios

De acordo com o estatuto social, 6% do lucro líquido anual ajustado como previsto na legislação societária brasileira são destinados para pagamento de dividendos mínimos obrigatórios de que trata o artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.

A movimentação dos dividendos está apresentada a seguir:

Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2022	12.089
Dividendo a pagar – 30 de setembro de 2023	12.089
Pagamentos no período de outubro a dezembro de 2023	(12.089)
Dividendo mínimo obrigatório do período	8.990
Dividendo a pagar – 31 de dezembro de 2023	8.990
Pagamentos no período	8.990
Dividendo a pagar – 30 de setembro de 2024	-

22.6. Juros sobre capital próprio

Em conformidade com os requerimentos da Lei 9.249/95 (trata do imposto de renda das pessoas jurídicas e da contribuição social sobre o lucro líquido) o pagamento dos juros sobre capital próprio fica condicionado à existência de reservas de lucros no período ou reservas, em montante igual ou superior a duas vezes os juros a serem pagos. A Companhia aprovou, juros sobre capital próprio de R\$29.487, dos quais foram liquidados no período findo em 30 de setembro de 2024.

22.7. Lucro por ação

O cálculo básico e diluído do lucro por ação é feito através da divisão do resultado do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período. Não há instrumentos ou acordos para a emissão de ações ordinárias e, conseqüentemente, não há evento que possa diluir os dividendos atribuíveis às ações da Companhia. O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo do lucro básico e diluído por ação:

	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Resultado atribuído aos detentores de ações ordinárias	135.776	160.653	108.411	147.995
Denominador				
Média ponderada de ações ordinárias em circulação – básico e diluído	591.629.015	591.629.015	658.191.641	658.191.641
Lucro por ação básico diluído (em R\$)	0,2295	0,2715	0,1647	0,2249

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

23. Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Vendas brutas de produtos	1.198.900	3.331.280	1.176.109	3.080.002	1.158.656	3.199.672	1.179.118	3.121.243
Vendas brutas de serviços	21.152	45.248	578	9.892	130.666	360.522	91.129	329.670
(-) Impostos sobre vendas e serviços	(144.535)	(388.807)	(129.694)	(358.091)	(159.300)	(433.477)	(170.151)	(469.023)
(-) Devolução, descontos e abatimentos	(33.533)	(122.979)	(60.546)	(119.969)	(35.483)	(132.401)	(62.611)	(139.423)
	1.041.984	2.864.742	986.447	2.611.834	1.094.539	2.994.316	1.037.485	2.842.467

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

24. Despesas por natureza e função

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Matérias-primas e materiais de consumo utilizados	(432.740)	(1.188.961)	(448.320)	(1.187.092)	(400.685)	(1.072.754)	(381.860)	(1.047.482)
Comissões sobre vendas	(26.437)	(72.808)	(24.089)	(71.798)	(26.437)	(72.808)	(24.089)	(71.798)
Salários e benefícios a empregados	(182.621)	(562.133)	(150.375)	(468.148)	(218.547)	(678.533)	(208.303)	(646.582)
Encargos previdenciários	(54.282)	(158.816)	(40.956)	(130.576)	(63.755)	(187.261)	(57.129)	(178.235)
Depreciação e amortização	(24.187)	(71.792)	(19.402)	(46.987)	(34.975)	(104.001)	(38.743)	(89.678)
Despesas com transporte	(20.871)	(55.394)	(17.816)	(52.446)	(21.111)	(56.357)	(18.801)	(55.202)
Gastos com publicidade	(14.055)	(41.430)	(13.536)	(29.977)	(14.076)	(41.488)	(13.568)	(30.076)
Pesquisa e desenvolvimento	(9.163)	(44.227)	(4.959)	(16.503)	(11.078)	(47.940)	(5.533)	(18.557)
Serviços prestados	(21.397)	(59.873)	(17.813)	(55.318)	(28.383)	(79.451)	(24.210)	(72.144)
Despesas com veículos	(4.813)	(14.265)	(4.471)	(13.908)	(4.881)	(14.498)	(4.599)	(14.370)
Despesas com água e energia elétrica	(7.249)	(23.083)	(4.744)	(15.449)	(10.161)	(32.903)	(10.369)	(32.711)
Impostos e taxas	(2.947)	(8.944)	(1.975)	(6.574)	(3.904)	(12.154)	(3.047)	(9.458)
Aluguéis	(3.954)	(6.981)	(1.371)	(5.343)	(3.996)	(7.258)	(1.545)	(5.908)
Manutenção	(20.744)	(60.441)	(14.190)	(43.250)	(26.820)	(80.271)	(23.683)	(73.744)
Comunicações	(89)	(286)	(69)	(206)	(114)	(364)	(125)	(215)
Amostra grátis	(11.381)	(60.182)	(16.474)	(48.412)	(11.396)	(60.136)	(16.064)	(48.465)
Despesas processuais, liquidas	(12.361)	(24.459)	(5.675)	(11.361)	(10.455)	(24.038)	(5.980)	(15.131)
Multas	(429)	(1.535)	(490)	(2.465)	(437)	(1.573)	(514)	(3.935)
Seguros	(1.980)	(6.210)	(1.707)	(5.210)	(2.212)	(7.349)	(2.409)	(6.822)
Brindes e doações	(7.470)	(20.269)	(6.481)	(19.598)	(7.510)	(20.412)	(6.431)	(19.650)
Viagens e hospedagem	(10.338)	(25.857)	(7.390)	(19.796)	(10.466)	(26.352)	(7.567)	(20.257)
Feiras e congressos	(6.064)	(11.162)	(7.413)	(16.852)	(6.075)	(10.926)	(7.422)	(17.312)
Perda de crédito esperada	(582)	(15.991)	(919)	(3.581)	(582)	(15.991)	(910)	(3.498)
Outras despesas	(1.304)	(5.773)	(27)	(1.755)	(1.309)	(6.570)	(874)	(5.353)
	(877.458)	(2.540.872)	(810.662)	(2.272.605)	(919.365)	(2.661.388)	(863.775)	(2.486.583)
Custos dos produtos vendidos e serviços prestados	(532.561)	(1.491.920)	(518.206)	(1.386.514)	(559.485)	(1.553.339)	(534.375)	(1.484.676)
Despesas gerais e administrativas	(165.090)	(513.897)	(125.716)	(403.255)	(180.066)	(572.956)	(162.659)	(519.121)
Despesas com vendas	(179.225)	(519.064)	(165.821)	(479.255)	(179.232)	(519.102)	(165.831)	(479.288)
Perdas de crédito esperadas	(582)	(15.991)	(919)	(3.581)	(582)	(15.991)	(910)	(3.498)
	(877.458)	(2.540.872)	(810.662)	(2.272.605)	(919.365)	(2.661.388)	(863.775)	(2.486.583)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

25. Resultado financeiro, líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023	01/07/2024	01/01/2024	01/07/2023	01/01/2023
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Receitas financeiras								
Rendimentos de aplicações financeiras	14.789	23.618	10.370	18.363	15.392	31.336	14.773	30.333
Varição cambial ativa	23.356	37.856	11.021	95.099	23.810	39.794	15.701	119.875
Juros ativos, descontos e outras receitas	2.708	10.155	8.781	24.063	14.318	21.421	1.924	5.654
Ajuste a valor presente	-	418	3.785	5.890	25	360	3.773	6.526
Resultado positivo NDFs	4.371	22.333	19.824	33.411	4.371	22.333	30.622	45.006
Valor justo SWAP	4.110	52.448	27.747	54.105	4.110	63.885	28.543	55.912
	49.334	146.828	81.528	230.931	62.026	179.129	95.336	263.306
Despesas financeiras								
Varição monetária e comissões financeiras	(3.179)	(18.972)	(1.746)	(5.822)	(3.407)	(26.846)	(3.719)	(11.291)
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(73.106)	(177.984)	(62.787)	(160.777)	(72.992)	(185.872)	(65.226)	(168.017)
Juros sobre outros passivos	(810)	(5.233)	755	(5.526)	(857)	(6.804)	790	(5.634)
Juros sobre arrendamentos IFRS16	(6.147)	(14.841)	(4.775)	(7.353)	(7.985)	(20.833)	(10.432)	(13.250)
Varição cambial passiva	(15.603)	(128.538)	(33.828)	(65.889)	(16.029)	(142.043)	(42.395)	(85.555)
Despesas bancárias e IOF	622	(9.050)	(68)	(10.542)	611	(9.293)	(652)	(12.308)
Ajuste a valor presente	(4.408)	(8.731)	(1.746)	(6.003)	(4.768)	(9.805)	(1.034)	(5.192)
Resultado negativo NDFs	(6.355)	(8.607)	(11.397)	(55.786)	(2.970)	(8.607)	(11.442)	(65.005)
Valor justo SWAP	(4.840)	(30.611)	(21.800)	(94.311)	(8.225)	(34.278)	(30.974)	(117.601)
	(113.826)	(402.567)	(137.392)	(412.009)	(116.622)	(444.381)	(165.084)	(483.853)
	(64.492)	(255.739)	(55.864)	(181.078)	(54.596)	(265.252)	(69.748)	(220.547)

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

26. Instrumentos financeiros**Gestão de capital**

A política da Companhia e de suas controladas em manterem uma base sólida de capital resultam na confiabilidade dos investidores, credores e mercado, assim como solidifica alicerces para desenvolvimento de negócios futuros.

Ao administrar seu capital, os objetivos da Companhia e suas controladas são os de salvaguardar a capacidade de sua continuidade para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal, capaz de promover a otimização dos custos incorridos. A Companhia e suas controladas administram a estrutura do capital e a ajustam considerando as mudanças nas condições econômicas e requerimentos de *covenants* financeiros. A Companhia e suas controladas monitoram o capital por meio de quocientes de alavancagem, que é a dívida líquida dividida pelo patrimônio líquido, acrescida da dívida líquida.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Empréstimos, financiamentos e debêntures	2.617.210	1.959.850	2.618.879	2.077.844
Fornecedores	340.537	468.474	366.883	489.259
Fornecedores - Risco sacado	21.918	22.051	30.489	30.805
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(545.436)	(239.519)	(646.000)	(462.417)
	2.434.229	2.210.856	2.370.251	2.135.491
Patrimônio líquido	1.772.948	1.589.193	1.772.948	1.589.193
Patrimônio e dívida líquida	4.207.177	3.800.049	4.143.199	3.724.684
Quociente de alavancagem	58%	58%	57%	57%

Para atingir esse objetivo geral, a gestão de capital da Companhia e suas controladas, entre outras coisas, visa assegurar que cumpre com os compromissos financeiros associados aos empréstimos e financiamentos que definem os requisitos de estrutura de capital.

As violações no cumprimento dos *covenants* financeiros permitiriam que o banco requeresse imediatamente a liquidação dos empréstimos e financiamentos. Não houve violações dos *covenants* financeiros de quaisquer empréstimos e financiamentos sujeitos a juros.

Não foram efetuadas alterações nos objetivos, políticas ou processos de gestão de capital durante o período findo em 30 de setembro de 2024.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas estão classificados nas seguintes categorias:

- i) Ativos e passivos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado; e
- ii) Custo amortizado.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação****a) Classificação dos instrumentos financeiros**

As posições dos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 eram as seguintes:

Ativo	Categoria	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	(ii)	545.436	239.519	646.000	462.417
Contas a receber de clientes	(ii)	1.583.449	1.486.699	1.470.494	1.363.594
Outros ativos	(ii)	70.336	76.722	99.784	107.500
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	-	666	-	666
Depósitos judiciais	(ii)	34.641	33.340	37.357	36.253
		2.233.862	1.836.946	2.253.635	1.970.430
Passivo					
Fornecedores	(ii)	340.537	468.474	366.883	489.259
Fornecedores - Risco sacado	(ii)	21.918	22.051	30.489	30.805
Instrumentos financeiros derivativos	(i)	2.267	45.646	2.267	56.802
Empréstimos e financiamentos	(ii)	2.617.210	1.959.850	2.618.879	2.077.844
Outras contas a pagar	(ii)	213.220	223.184	272.261	296.835
		3.195.152	2.719.205	3.290.779	2.951.545

b) Valores justos dos instrumentos financeiros

As estimativas dos valores justos dos instrumentos financeiros para o período de nove meses findos em 30 de setembro de 2024 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- Caixa e equivalentes de caixa: estão apresentados ao seu valor de mercado, que equivale ao seu valor contábil, conforme Nota Explicativa 4.
- Contas a receber mercado interno e externo: decorrem diretamente das operações da Companhia e suas controladas e são classificados como custo amortizado, estão registrados pelos seus valores originais, ajustados pela variação cambial, quando aplicável, e sujeitos a provisão para perdas. Os valores contabilizados se assemelham aos valores justos nas datas de encerramento das demonstrações financeiras, conforme Nota Explicativa 5.
- Instrumentos financeiros derivativos: são classificados como ativos e passivos financeiros e estão contabilizados pelos valores atualizados através do resultado, conforme Nota Explicativa 9.
- Depósitos judiciais: são classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos, conforme Nota Explicativa 21.
- Fornecedores: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizado e os valores são equivalentes aos respectivos valores justos das obrigações registradas nessa rubrica, conforme Nota Explicativa 15.
- Fornecedores – Risco sacado: são classificados como passivos financeiros pelo custo amortizados e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota explicativa 16.

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação**b) Valores justos dos instrumentos financeiros -- Continuação

- Empréstimos e financiamentos (em moeda nacional e estrangeira): são classificados como passivos financeiros ao custo amortizado e estão contabilizados pelos seus valores contratuais, conforme Nota Explicativa 17.
- Outras contas a pagar: são classificados como custo amortizado e atualizados pelo método dos juros efetivos (custo amortizado)

c) Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos

Os cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos para as demonstrações financeiras individuais e consolidadas em 30 de setembro de 2024 consideraram os seguintes métodos e premissas:

- **Non Deliverable Forward (“NDF”)**: os valores de mercado dos contratos de NDF foram obtidos através de informações disponíveis no mercado ativo onde esses instrumentos financeiros são negociados.
- **SWAP**: valor justo de *swaps* de taxas de juros é mensurado como o valor presente de fluxos de caixa futuros estimados com base nas curvas de rendimento adotadas pelo mercado.

A Administração entende que os resultados obtidos com estas operações de derivativos atendem as estratégias de proteção de preços, de taxas de câmbio e de juros estabelecidas pela Companhia e suas controladas.

Os valores justos dos ativos e passivos financeiros são determinados com base em informações de mercado disponíveis e metodologias de valorização apropriadas. O uso de diferentes premissas de mercado e/ou metodologias de estimativa poderiam causar um efeito diferente nos valores justos estimados.

Em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia e suas controladas possuíam as seguintes posições com instrumentos financeiros derivativos:

		Controladora			
		30/09/2024		31/12/2023	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	USD	22.700	(1.305)	43.500	(1.396)
Swap	USD	29.368	(962)	110.542	(43.584)
Total Derivativos de Moedas		52.068	(2.267)	154.042	(44.980)

		Consolidado			
		30/09/2024		31/12/2023	
Objeto de Proteção	Moeda de Referência	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)	Valor Notional (USD)	Valor Justo (R\$)
Non-deliverable forwards	USD	22.700	(1.305)	43.500	(1.396)
Swap	USD	29.368	(962)	110.542	(54.740)
Total Derivativos de Moedas		52.068	(2.267)	154.042	(56.136)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação**c) Cálculos dos valores justos dos instrumentos financeiros derivativos--Continuação

Na avaliação da diretoria do Grupo os seus controles internos são suficientes e adequados para gerenciar os seus instrumentos financeiros derivativos e mitigar os riscos associados a cada estratégia de atuação no mercado. As controladas Anovis, Laboratil, Union e Songbook não possuíam operações com instrumentos financeiros derivativos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023.

d) Hierarquias de valores justos

A tabela abaixo apresenta os instrumentos financeiros utilizados pela Companhia e suas controladas, os quais estão registrados pelos seus valores justos. Os diferentes níveis foram definidos da seguinte forma:

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos semelhantes.

Nível 2: Inputs, exceto preços cotados, incluídas no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).

Nível 3: Premissas, para o ativo ou passivo, que não são baseadas em dados observáveis de mercado (inputs não observáveis).

A Companhia e suas controladas evidenciam no quadro abaixo, os seus respectivos instrumentos financeiros, bem como suas classificações nos níveis supracitados:

	Controladora							
	30/09/2024				31/12/2023			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	666	-	666
	-	-	-	-	-	666	-	666
Instrumentos financeiros derivativos	-	(2.267)	-	(2.267)	-	(45.646)	-	(45.646)
	-	(2.267)	-	(2.267)	-	(45.646)	-	(45.646)
	Consolidado							
	30/09/2024				31/12/2023			
	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Total
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	-	-	-	666	-	666
	-	-	-	-	-	666	-	666
Instrumentos financeiros derivativos	-	(2.267)	-	(2.267)	-	(56.802)	-	(56.802)
	-	(2.267)	-	(2.267)	-	(56.802)	-	(56.802)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação**d) Hierarquias de valores justos--Continuação

A Companhia e suas controladas auferiram ganhos e perdas com instrumentos financeiros derivativos, conforme o quadro abaixo:

		Controladora				
Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	
30/09/2024			31/12/2023			30/09/2023
Ativo circulante	Passivo circulante		Ativo circulante	Passivo circulante		
Riscos cambial NDF (bancos)	-	(1.305)	13.726	661	(2.057)	(22.375)
Swap	-	(962)	21.837	5	(43.589)	(40.206)
	-	(2.267)	35.563	666	(45.646)	(62.581)

		Consolidado				
Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	Efeito no balanço patrimonial		Efeitos no resultado	
30/09/2024			31/12/2023			30/09/2023
Ativo circulante	Passivo circulante		Ativo circulante	Passivo circulante		
Riscos cambial NDF (bancos)	-	(1.305)	13.726	661	(2.057)	(19.999)
Swap	-	(962)	29.607	5	(54.745)	(61.689)
	-	(2.267)	43.333	666	(56.802)	(81.688)

e) Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas utilizam instrumentos financeiros derivativos, tais como NDF's e Swap, para cobrir eventuais posições descobertas e sujeitas a efeitos de flutuações cambiais e de juros.

As operações de derivativos não têm desembolsos iniciais, sendo devidas apenas nos respectivos vencimentos.

Os preços das matérias primas utilizadas pela Companhia e suas controladas são parcialmente referenciados pela cotação do dólar norte americano e do euro, enquanto uma parte significativa dos custos, despesas, investimentos e endividamento, são indexados em reais. Sendo assim, o fluxo de caixa da Companhia é continuamente exposto à volatilidade do dólar e do euro frente ao real e das taxas de juros, especialmente em função da oscilação da moeda americana, já que existe uma parcela de custos e de despesas em reais.

O valor justo é calculado por fluxo de caixa descontado, e os recebimentos e pagamentos referem-se às previsões de fluxo de caixa no período. Abaixo, resumo da exposição líquida da Companhia e suas controladas ao fator taxa de câmbio em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

Notas Explicativas

*União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024*

26. Instrumentos financeiros--Continuação**Gestão de capital--Continuação****e) Risco de taxas de câmbio, de juros e operações com instrumentos financeiros derivativos--
Continuação**

	Controladora		Consolidado	
	US\$ mil 30/09/2024	US\$ mil 31/12/2023	US\$ mil 30/09/2024	US\$ mil 31/12/2023
Caixa e equivalência de caixa	-	-	10.470	10.372
Contas a receber mercado externo	5.490	4.278	5.559	7.130
Adiantamento a fornecedor externo	13.156	5.870	14.328	7.545
Non-deliverable forwards	22.700	43.500	22.700	43.500
Swap	29.368	110.542	29.368	110.542
Total exposição ativa	70.714	164.190	82.425	179.089
Empréstimos e financiamentos	(50.432)	(103.257)	(50.432)	(127.129)
Fornecedores externos	(18.023)	(26.153)	(18.526)	(31.358)
Swap	-	-	-	-
Outras contas a pagar	(15.409)	(15.409)	(15.409)	(15.409)
Total exposição passiva	(83.864)	(144.819)	(84.367)	(173.896)
Exposição líquida	(13.150)	19.371	(1.942)	5.193

27. Compromissos de longo prazoContratos de fornecimento

A controlada Anovis possui compromissos futuros, oriundos de contratos de fornecimento junto aos seus clientes. Em de 30 de setembro de 2024 totalizam, em quantidade de itens, a relação abaixo:

	Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023
2024	7.500.000	30.000.000
	7.500.000	30.000.000

28. Transações que não afetaram o caixa

No quadro a seguir estão apresentadas as transações que não afetaram o caixa, na demonstração do fluxo de caixa, nos períodos:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Aumento de capital pela transferência da reserva de incentivos fiscais	784.452	-	784.452	-
Dividendo declarado e não pago por subsidiária	5.125	-	5.125	-
Cisão parcial de ativos em subsidiárias	-	(100.681)	-	(369.034)
Incorporação de controlada - UQ Gráfica	-	26.942	-	-
Varição cambial - Contraprestação - aquisição Schering do Brasil	9.350	(3.247)	9.350	(3.247)
Diferenças cambiais sobre conversão de balanços	52.589	(20.808)	-	-
Direito de uso	23.719	68.856	27.304	179.561
	875.235	(28.938)	826.231	(192.720)

Notas Explicativas

União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Informações contábeis intermediárias
em 30 de setembro de 2024

29. Eventos subsequentes

No dia 14 de novembro de 2024 a Companhia aprovou por meio de Reunião do Conselho de Administração a proposta de distribuição proporcional de juros sobre capital próprio no valor bruto de R\$ 28.894, sendo o montante líquido de R\$ 24.560 referente ao exercício social de 2024 dos quais serão pagos até o dia 31 de dezembro de 2024.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
União Química Farmacêutica Nacional S.A.
Embu Guaçu – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da União Química Farmacêutica Nacional S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente dos períodos de três e nove meses findo naquela data, 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 a norma internacional IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board – (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com 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 nove meses findos em 30 de setembro de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos 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.

Brasília, 14 de novembro de 2024.

KPMG Auditores Independentes
CRC SP-023228/O-4 F-DF

Fernando Rogério Liani
Contador CRC 1SP 229193/O-2

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

O Conselho Fiscal da União Química Farmacêutica Nacional S/A (“Companhia”), no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, por voto da totalidade dos seus membros, é de opinião que as citadas peças, examinadas à luz da legislação societária vigente, encontram-se em condições de serem divulgadas pela Companhia.

São Paulo, 14 de novembro de 2024.

Geraldo Thadeu Pedreira dos Santos
Presidente

Juarez Ranieiro Fonseca

Rostyslav Volodymyrovich Tronenko

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento às disposições constantes no inciso VI do parágrafo 1º. do artigo 27 da Resolução CVM Nº. 80, de 29 de março de 2022, os Diretores da União Química Farmacêutica Nacional S.A. ("Companhia"), declaram que reviram, discutiram e concordam com as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, nos termos da lei e do estatuto social da Companhia.

Brasília, 14 de novembro de 2024.

Fernando de Castro Marques
Presidente

Dayane de Souza Duarte
Diretora Financeira e de Relação com Investidores

Itacir Alves Nascimento
Diretor de Controladoria
CRC 1SP159830/O-9

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

Em cumprimento às disposições constantes no inciso VI do parágrafo 1º. do artigo 27 da Resolução CVM Nº 80, de 29 de março de 2022, os Diretores da União Química Farmacêutica Nacional S.A. ("Companhia"), declaram que reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria da KPMG Auditores Independentes Ltda., sobre as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2024, emitido nesta data.

Brasília, 14 de novembro de 2024.

Fernando de Castro Marques
Presidente

Dayane de Souza Duarte
Diretora Financeira e de Relação com Investidores

Itacir Alves Nascimento
Diretor de Controladoria
CRC 1SP159830/O-9