

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	17
--------------------------------	----

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

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	99
--	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	100
---	-----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	101
---	-----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	102
--	-----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	150.377.481
Preferenciais	0
Total	150.377.481
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.733.422
Preferenciais	0
Total	1.733.422

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	2.564.323	2.372.275
1.01	Ativo Circulante	1.366.575	1.331.908
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	19.337	51.590
1.01.02	Aplicações Financeiras	100.211	116.712
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	100.211	116.712
1.01.02.01.03	Aplicações Financeiras	100.211	116.712
1.01.03	Contas a Receber	421.325	395.486
1.01.03.01	Clientes	360.284	321.230
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	61.041	74.256
1.01.04	Estoques	780.583	726.350
1.01.06	Tributos a Recuperar	45.119	41.770
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	45.119	41.770
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar	25.108	11.418
1.01.06.01.02	Demais Impostos a Recuperar	20.011	30.352
1.02	Ativo Não Circulante	1.197.748	1.040.367
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	54.335	52.019
1.02.01.07	Tributos Diferidos	39.614	35.736
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	39.614	35.736
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	1.530	4.700
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	1.530	4.700
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	13.191	11.583
1.02.01.10.03	Demais Impostos a Recuperar	9.260	7.895
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	3.395	3.411
1.02.01.10.05	Outros Ativos	536	277
1.02.02	Investimentos	73.715	64.639
1.02.02.01	Participações Societárias	73.715	64.639
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	73.715	64.639
1.02.03	Imobilizado	997.929	864.167
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	419.776	342.936
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	578.153	521.231
1.02.04	Intangível	71.769	59.542
1.02.04.01	Intangíveis	71.769	59.542
1.02.04.01.02	Intangíveis	71.769	59.542

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	2.564.323	2.372.275
2.01	Passivo Circulante	805.964	808.056
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	79.340	50.483
2.01.01.01	Obrigações Sociais	13.549	12.544
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	65.791	37.939
2.01.02	Fornecedores	377.380	470.117
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	377.380	470.117
2.01.03	Obrigações Fiscais	37.171	27.505
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	4.481	6.255
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	5	0
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	4.476	6.255
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	31.232	20.247
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.458	1.003
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	246.320	189.137
2.01.04.02	Debêntures	97.870	54.532
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	148.450	134.605
2.01.05	Outras Obrigações	63.141	69.794
2.01.05.02	Outros	63.141	69.794
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	666	5.701
2.01.05.02.04	Participações a Pagar	0	12.158
2.01.05.02.05	Outros Passivos	62.475	51.935
2.01.06	Provisões	2.612	1.020
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.612	1.020
2.01.06.01.05	Outras provisões	2.612	1.020
2.02	Passivo Não Circulante	667.361	518.024
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	652.696	501.790
2.02.01.02	Debêntures	172.857	79.286
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	479.839	422.504
2.02.02	Outras Obrigações	6.793	0
2.02.02.02	Outros	6.793	0
2.02.02.02.05	Outras obrigações	6.793	0
2.02.04	Provisões	7.872	16.234
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	7.872	16.234
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	392	908
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	7.380	9.326
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	100	6.000
2.03	Patrimônio Líquido	1.090.998	1.046.195
2.03.01	Capital Social Realizado	928.552	903.552
2.03.01.01	Capital Social	943.000	918.000
2.03.01.02	Gastos com Emissão de Ações	-14.448	-14.448
2.03.02	Reservas de Capital	-29.430	-33.409
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-34.020	-36.690
2.03.02.07	Reserva de Ágio	-269	0
2.03.02.08	Reserva de ILP	4.859	3.281
2.03.04	Reservas de Lucros	137.662	176.052
2.03.04.01	Reserva Legal	6.038	6.764

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	131.624	131.624
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	13.390
2.03.04.10	Reserva para Aumento de Capital	0	24.274
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	54.214	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.015.535	2.895.936	800.289	2.327.256
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-702.545	-1.999.888	-560.256	-1.616.627
3.03	Resultado Bruto	312.990	896.048	240.033	710.629
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-277.922	-791.723	-214.802	-632.918
3.04.01	Despesas com Vendas	-253.296	-737.616	-198.511	-592.113
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-253.296	-737.616	-198.511	-592.113
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-28.085	-77.076	-20.424	-66.356
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.149	13.893	2.904	26.359
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.310	9.076	1.229	-808
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	35.068	104.325	25.231	77.711
3.06	Resultado Financeiro	-17.136	-46.720	-8.645	-11.264
3.06.01	Receitas Financeiras	4.915	10.426	2.752	18.341
3.06.02	Despesas Financeiras	-22.051	-57.146	-11.397	-29.605
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	17.932	57.605	16.586	66.447
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	312	4.609	-933	-10.218
3.08.01	Corrente	-89	731	-1.592	-8.371
3.08.02	Diferido	401	3.878	659	-1.847
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	18.244	62.214	15.653	56.229
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	18.244	62.214	15.653	56.229
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,12	0,42	0,1	0,38
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,12	0,42	0,1	0,37

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	18.244	62.214	15.653	56.229
4.03	Resultado Abrangente do Período	18.244	62.214	15.653	56.229

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	92.996	26.110
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	225.629	179.454
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	62.214	56.229
6.01.01.02	Depreciação e amortização	141.410	114.469
6.01.01.03	Provisão p/ passivos contingentes	-2.562	8.151
6.01.01.04	Resultado da equivalência patrimonial	-9.076	808
6.01.01.05	Custo do permanente baixado/vendido	5.435	2.663
6.01.01.06	Provisão p/ liquidação duvidosa	902	245
6.01.01.07	Provisão p/ perdas de estoque	-145	-92
6.01.01.08	Créditos tributários de ação judicial	-5.187	-36.534
6.01.01.09	Plano de opções de compra ou subscrição de ações	3.324	1.435
6.01.01.10	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-3.878	1.847
6.01.01.11	Ressarcimento líquido de imobilizado baixado	-6.231	0
6.01.01.13	Despesas de juros	50.096	25.351
6.01.01.18	Imposto de renda e contribuição social correntes	-731	8.371
6.01.01.19	Outros	-5.966	1.881
6.01.01.20	Descontos de arrendamentos a pagar	-3.976	-5.370
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-132.633	-153.344
6.01.02.01	Créditos a receber de clientes	-40.103	-14.025
6.01.02.02	Estoques	-54.088	-119.309
6.01.02.03	Fornecedores	-93.649	-38.418
6.01.02.05	Impostos contribuições e obrigações sociais	41.930	27.555
6.01.02.06	Depósitos judiciais	16	1.136
6.01.02.07	Impostos a recuperar	473	2.216
6.01.02.08	Demais grupos do ativo	16.126	891
6.01.02.09	Demais grupos do passivo	-662	-9.767
6.01.02.12	IRPJ e CSLL pagos	-2.676	-3.623
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-106.092	57.553
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-116.844	-77.225
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-24.253	-18.270
6.02.03	Ressarcimento de sinistro	11.479	0
6.02.04	Aplicações financeiras	23.526	153.048
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-19.157	-160.631
6.03.01	Pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio	-25.500	-23.943
6.03.03	Aquisições de ações próprias	-582	-18.750
6.03.04	Captação de empréstimos e financiamentos	150.000	0
6.03.05	Pagamento de arrendamento mercantil	-111.169	-89.438
6.03.06	Amortização de principal e juros de financiamentos	-33.351	-28.500
6.03.07	Ações outorgadas plano de matching shares	1.445	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-32.253	-76.968
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	51.590	92.080
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	19.337	15.112

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195
5.04	Transações de Capital com os Sócios	25.000	3.979	-38.390	-8.000	0	-17.411
5.04.01	Aumentos de Capital	25.000	0	-25.000	0	0	0
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.445	0	0	0	1.445
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-582	0	0	0	-582
5.04.06	Dividendos	0	0	-13.390	0	0	-13.390
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-8.000	0	-8.000
5.04.08	Alienação/transferência de ações	0	-208	0	0	0	-208
5.04.09	Valor justo matching shares	0	3.324	0	0	0	3.324
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	62.214	0	62.214
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	62.214	0	62.214
5.07	Saldos Finais	928.552	-29.430	137.662	54.214	0	1.090.998

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	897.552	-16.356	129.444	0	0	1.010.640
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	897.552	-16.356	129.444	0	0	1.010.640
5.04	Transações de Capital com os Sócios	6.000	-17.315	-20.263	-5.945	0	-37.523
5.04.01	Aumentos de Capital	6.000	0	-6.000	0	0	0
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.435	0	0	0	1.435
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-18.750	0	0	0	-18.750
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-14.263	0	0	-14.263
5.04.08	Juros sobre capital próprio pagos antecipadamente	0	0	0	-5.945	0	-5.945
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	56.229	0	56.229
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	56.229	0	56.229
5.07	Saldos Finais	903.552	-33.671	109.181	50.284	0	1.029.346

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	3.253.739	2.616.880
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.066.486	2.467.382
7.01.02	Outras Receitas	188.155	149.743
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-902	-245
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-2.327.307	-1.895.664
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-2.103.655	-1.711.690
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-235.017	-211.371
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	11.365	27.397
7.03	Valor Adicionado Bruto	926.432	721.216
7.04	Retenções	-141.339	-114.655
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-141.339	-114.655
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	785.093	606.561
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20.512	18.425
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	9.076	-808
7.06.02	Receitas Financeiras	11.436	19.233
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	805.605	624.986
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	805.605	624.986
7.08.01	Pessoal	355.189	272.277
7.08.01.01	Remuneração Direta	299.232	224.941
7.08.01.02	Benefícios	31.776	27.787
7.08.01.03	F.G.T.S.	24.181	19.549
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	312.040	250.179
7.08.02.01	Federais	84.034	76.412
7.08.02.02	Estaduais	221.596	171.153
7.08.02.03	Municipais	6.410	2.614
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	76.162	46.301
7.08.03.01	Juros	58.285	30.710
7.08.03.02	Aluguéis	17.877	15.591
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	62.214	56.229
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	8.000	5.945
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	54.214	50.284

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	2.569.515	2.381.060
1.01	Ativo Circulante	1.432.112	1.395.084
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	22.862	54.435
1.01.02	Aplicações Financeiras	141.388	155.216
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	141.388	155.216
1.01.02.01.03	Aplicações Financeiras	141.388	155.216
1.01.03	Contas a Receber	422.918	399.456
1.01.03.01	Clientes	361.633	324.615
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	61.285	74.841
1.01.04	Estoques	796.732	739.036
1.01.06	Tributos a Recuperar	48.212	46.941
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	48.212	46.941
1.01.06.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Recuperar	25.433	11.693
1.01.06.01.02	Demais Impostos a Recuperar	22.779	35.248
1.02	Ativo Não Circulante	1.137.403	985.976
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	57.737	51.921
1.02.01.07	Tributos Diferidos	42.548	36.846
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	42.548	36.846
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	1.530	3.030
1.02.01.09.03	Créditos com Controladas	1.530	3.030
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	13.659	12.045
1.02.01.10.03	Demais Impostos a Recuperar	9.260	7.895
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	3.865	3.875
1.02.01.10.05	Outros Ativos	534	275
1.02.02	Investimentos	4	5
1.02.02.01	Participações Societárias	4	5
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	4	5
1.02.03	Imobilizado	1.007.428	874.106
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	429.275	352.875
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	578.153	521.231
1.02.04	Intangível	72.234	59.944
1.02.04.01	Intangíveis	72.234	59.944
1.02.04.01.02	Intangíveis	72.234	59.944

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	2.569.515	2.381.060
2.01	Passivo Circulante	809.521	814.974
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	80.496	51.167
2.01.01.01	Obrigações Sociais	13.735	12.749
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	66.761	38.418
2.01.02	Fornecedores	373.646	464.714
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	373.646	464.714
2.01.03	Obrigações Fiscais	39.637	30.801
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.354	7.776
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	656	671
2.01.03.01.02	Demais Obrigações Fiscais Federais	4.698	7.105
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	32.825	22.018
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	1.458	1.007
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	246.320	189.137
2.01.04.02	Debêntures	97.870	54.532
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	148.450	134.605
2.01.05	Outras Obrigações	66.272	77.431
2.01.05.02	Outros	66.272	77.431
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	666	5.701
2.01.05.02.04	Participações a Pagar	0	12.211
2.01.05.02.05	Outros Passivos	65.606	59.519
2.01.06	Provisões	3.150	1.724
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	3.150	1.724
2.01.06.01.05	Outras provisões	3.150	1.724
2.02	Passivo Não Circulante	668.996	519.891
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	652.696	501.790
2.02.01.02	Debêntures	172.857	79.286
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	479.839	422.504
2.02.02	Outras Obrigações	6.793	0
2.02.02.02	Outros	6.793	0
2.02.02.02.05	Outras obrigações	6.793	0
2.02.04	Provisões	9.507	18.101
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	9.507	18.101
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.794	2.310
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	7.613	9.791
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	100	6.000
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.090.998	1.046.195
2.03.01	Capital Social Realizado	928.552	903.552
2.03.01.01	Capital Social	943.000	918.000
2.03.01.02	Gastos com Emissão de Ações	-14.448	-14.448
2.03.02	Reservas de Capital	-29.430	-33.409
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-34.020	-36.690
2.03.02.07	Reserva de Ágio	-269	0
2.03.02.08	Reserva de ILP	4.859	3.281
2.03.04	Reservas de Lucros	137.662	176.052
2.03.04.01	Reserva Legal	6.038	6.764

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	131.624	131.624
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	13.390
2.03.04.10	Reserva para Aumento de Capital	0	24.274
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	54.214	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.017.044	2.904.870	802.473	2.331.578
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-701.903	-1.998.911	-560.600	-1.615.956
3.03	Resultado Bruto	315.141	905.959	241.873	715.622
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-280.827	-805.007	-217.331	-640.017
3.04.01	Despesas com Vendas	-254.380	-740.363	-199.282	-598.121
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-254.380	-740.363	-199.282	-598.121
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-28.695	-78.727	-21.048	-68.581
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.248	14.083	2.999	26.685
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	34.314	100.952	24.542	75.605
3.06	Resultado Financeiro	-15.595	-42.782	-8.205	-10.310
3.06.01	Receitas Financeiras	6.539	14.386	3.394	19.671
3.06.02	Despesas Financeiras	-22.134	-57.168	-11.599	-29.981
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	18.719	58.170	16.337	65.295
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-475	4.044	-684	-9.066
3.08.01	Corrente	-1.055	-1.659	-2.227	-9.908
3.08.02	Diferido	580	5.703	1.543	842
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	18.244	62.214	15.653	56.229
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	18.244	62.214	15.653	56.229
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,12	0,42	0,1	0,38
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,12	0,42	0,1	0,37

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	18.244	62.214	15.653	56.229
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	18.244	62.214	15.653	56.229
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	18.244	62.214	15.653	56.229

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	93.247	26.761
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	232.139	180.239
6.01.01.01	Lucro líquido do exercício	62.214	56.229
6.01.01.02	Depreciação e amortização	142.203	115.259
6.01.01.03	Provisão para passivos contingentes	-2.794	10.139
6.01.01.04	Custo do permanente baixado/vendido	5.510	2.804
6.01.01.05	Provisão para devedores duvidosos	902	245
6.01.01.06	Provisão para perdas em estoque	-318	-212
6.01.01.08	Créditos tributários de ação judicial	-5.187	-36.586
6.01.01.09	Imposto de renda e contribuição social diferidos	-5.703	-842
6.01.01.11	Plano de opções de compra ou subscrição de ações	3.324	1.435
6.01.01.12	Despesas de juros	50.096	25.351
6.01.01.17	Imposto de renda e contribuição social correntes	1.659	9.908
6.01.01.18	Outros	-9.560	1.879
6.01.01.19	Descontos de arrendamentos a pagar	-3.976	-5.370
6.01.01.20	Ressarcimento líquido de imobilizado baixado	-6.231	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-138.892	-153.478
6.01.02.01	Créditos a receber de clientes	-38.066	-17.065
6.01.02.02	Estoques	-57.378	-121.743
6.01.02.03	Fornecedores	-91.980	-39.231
6.01.02.05	Impostos contribuições e obrigações sociais	40.514	27.198
6.01.02.06	Depósitos judiciais	10	1.137
6.01.02.07	Impostos a recuperar	2.552	2.171
6.01.02.09	Demais grupos do ativo	14.798	-2.872
6.01.02.10	Demais grupos do passivo	-5.334	1.628
6.01.02.14	IRPJ e CSLL pagos	-4.008	-4.701
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-105.663	22.435
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-117.174	-78.132
6.02.02	Aquisição de intangíveis	-24.414	-18.279
6.02.03	Aplicações financeiras	24.446	118.846
6.02.04	Ressarcimento de sinistro	11.479	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-19.157	-160.631
6.03.01	Pagamento dividendos e juros capital próprio	-25.500	-23.943
6.03.02	Aquisições de ações próprias	-582	-18.750
6.03.03	Captações de empréstimos/financiamentos	150.000	0
6.03.05	Pagamento de arrendamentos mercantis	-111.169	-89.438
6.03.06	Amortização de principal e juros de financiamento	-33.351	-28.500
6.03.11	Ações outorgadas plano de matching shares	1.445	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-31.573	-111.435
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	54.435	130.107
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	22.862	18.672

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195	0	1.046.195
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	903.552	-33.409	176.052	0	0	1.046.195	0	1.046.195
5.04	Transações de Capital com os Sócios	25.000	3.979	-38.390	-8.000	0	-17.411	0	-17.411
5.04.01	Aumentos de Capital	25.000	0	-25.000	0	0	0	0	0
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.445	0	0	0	1.445	0	1.445
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-582	0	0	0	-582	0	-582
5.04.06	Dividendos	0	0	-13.390	0	0	-13.390	0	-13.390
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-8.000	0	-8.000	0	-8.000
5.04.08	Alienação/transferência de ações	0	-208	0	0	0	-208	0	-208
5.04.09	Valor justo matching shares	0	3.324	0	0	0	3.324	0	3.324
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	62.214	0	62.214	0	62.214
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	62.214	0	62.214	0	62.214
5.07	Saldos Finais	928.552	-29.430	137.662	54.214	0	1.090.998	0	1.090.998

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	897.552	-16.356	129.444	0	0	1.010.640	0	1.010.640
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	897.552	-16.356	129.444	0	0	1.010.640	0	1.010.640
5.04	Transações de Capital com os Sócios	6.000	-17.315	-20.263	-5.945	0	-37.523	0	-37.523
5.04.01	Aumentos de Capital	6.000	0	-6.000	0	0	0	0	0
5.04.03	Opções Outorgadas Reconhecidas	0	1.435	0	0	0	1.435	0	1.435
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-18.750	0	0	0	-18.750	0	-18.750
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	-14.263	0	0	-14.263	0	-14.263
5.04.08	Juros sobre Capital Próprio pagos antecipadamente	0	0	0	-5.945	0	-5.945	0	-5.945
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	56.229	0	56.229	0	56.229
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	56.229	0	56.229	0	56.229
5.07	Saldos Finais	903.552	-33.671	109.181	50.284	0	1.029.346	0	1.029.346

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	3.347.912	2.610.545
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.160.781	2.460.057
7.01.02	Outras Receitas	188.033	150.733
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-902	-245
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-2.410.010	-1.888.260
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-2.183.891	-1.697.651
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-237.467	-218.006
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	11.348	27.397
7.03	Valor Adicionado Bruto	937.902	722.285
7.04	Retenções	-142.132	-115.427
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-142.132	-115.427
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	795.770	606.858
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	15.439	20.459
7.06.02	Receitas Financeiras	15.439	20.459
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	811.209	627.317
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	811.209	627.317
7.08.01	Pessoal	357.192	273.879
7.08.01.01	Remuneração Direta	300.964	226.186
7.08.01.02	Benefícios	31.917	27.961
7.08.01.03	F.G.T.S.	24.311	19.732
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	316.487	252.095
7.08.02.01	Federais	87.665	78.870
7.08.02.02	Estaduais	222.165	170.149
7.08.02.03	Municipais	6.657	3.076
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	75.316	45.114
7.08.03.01	Juros	58.315	30.974
7.08.03.02	Aluguéis	17.001	14.140
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	62.214	56.229
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	8.000	5.945
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	54.214	50.284

grupo panvel

Divulgação de Resultados 3T22

Call de Resultados

11 de novembro de 2022 – sexta-feira
11:00 (Horário de Brasília) / 10:00 (EDT)
O call será realizado em português com
tradução simultânea para inglês.

Link: [Clique Aqui](#)

Eldorado do Sul, RS, 10 de novembro de 2022

A Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos (B3 S.A. - BRASIL, BOLSA, BALCÃO: PNVL3), uma das principais varejistas e distribuidoras de produtos farmacêuticos do País, anuncia os resultados do 3º trimestre de 2022 (3T22). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira e normas internacionais de relatório financeiro (IFRS). As comparações de resultado do 3T22 usam como base o 3T21, exceto quando indicado de outra forma. Para fins de comparabilidade com períodos anteriores, os números deste relatório são demonstrados de acordo com a norma IAS 17/CPC 06. Os valores financeiros mencionados são referentes a valores em R\$ (Real).



Relações com Investidores

Antônio Carlos Tocchetto Napp

Ismael Rohrig

Pedro Bernardes

Pedro Gazzana

Diretor Financeiro e de RI

Especialista de RI

Assistente de RI

Estagiário de RI

Tel.: 51 3481-9588 / E-mail: relinvest@grupopanvel.com.br / Site: <https://ri.grupopanvel.com.br/>

Comentário do Desempenho

Resultados 3T22

Receita Bruta do Grupo R\$ 1.088M (+26,5%)	Receita Bruta do Varejo R\$ 995M (+26,3%)
EBITDA Ajustado R\$ 48,5M (+39,1%) Margem de 4,5%	Expansão +14 novas lojas no 3T22 + 68 novas lojas LTM
Lucro Líquido Ajustado R\$ 23,6M (+16,3%) Margem de 2,2%	Digital (% nas vendas do Varejo) 16,1% (+25,8% vs 3T21)

Descrição	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22	9M21	9M22
Nº de Lojas	500	517	527	538	548	500	548
Nº de funcionários	7.805	8.646	8.550	9.026	9.414	7.805	9.414
Em reais mil							
Receita Bruta TT	860.213	959.918	969.334	1.057.661	1.087.775	2.506.763	3.114.770
Margem Bruta TT	241.875	272.976	275.474	315.342	315.143	715.623	905.959
% da Receita Bruta	28,1%	28,4%	28,4%	29,8%	29,0%	28,5%	29,1%
Receita Bruta Varejo	787.863	883.890	877.411	965.395	995.322	2.290.469	2.838.128
Margem Bruta Varejo	233.319	262.214	261.504	300.664	303.502	688.780	865.670
% da Receita Bruta Varejo	29,6%	29,7%	29,8%	31,1%	30,5%	30,1%	30,5%
EBITDA Ajustado TT	34.833	49.041	39.664	56.098	48.458	112.175	144.142
% da Receita Bruta	4,0%	5,1%	4,1%	5,3%	4,5%	4,5%	4,6%
Lucro Líquido Ajustado TT	20.333	28.126	25.625	27.986	23.610	64.216	77.221
% da Receita Bruta	2,4%	2,9%	2,6%	2,6%	2,2%	2,6%	2,5%

Aviso Legal

As afirmações contidas neste documento relacionadas a perspectivas sobre os negócios, projeções sobre resultados operacionais e financeiros e aquelas relacionadas a perspectivas de crescimento do Grupo Panvel são meramente projeções e, como tais, são baseadas exclusivamente nas expectativas da Administração sobre o futuro dos negócios. Essas expectativas dependem, substancialmente, das condições de mercado, da legislação, do desempenho da economia brasileira, do setor e dos mercados internacionais e, portanto, sujeitas à mudança sem aviso prévio.

Mensagem da administração

O terceiro trimestre de 2022 foi novamente marcado por um desempenho muito forte em nossas vendas e em nosso resultado, dentro de um contexto econômico e político desafiador.

A boa execução do planejamento estratégico definido nos exercícios anteriores permitiu a entrega de mais um trimestre de sucesso, reforçando a consistência que é marca registrada do Grupo Panvel. Os investimentos em pessoas, em lojas, no nível dos nossos estoques e em tecnologia mais uma vez fizeram a diferença. A qualidade da nossa operação física e digital e o alto nível de serviço dos nossos estoques permitiram que o cliente encontrasse o que necessitava, trazendo para dentro de nossas lojas uma grande quantidade de novos clientes e aumentando a recorrência de clientes que já estavam na nossa base. O resultado aparece claramente nos números, com a Panvel crescendo suas vendas em 26,3% no período e com mais um trimestre consecutivo de ganhos de *market share* em todos os Estados de atuação. Outro destaque importante é que este desempenho antecipa números que estavam previstos para acontecer em exercícios posteriores, como por exemplo, a superação da marca de R\$ 600 mil/mês de venda média por loja.

Resultado forte, com crescimento de vendas, ganhos de *market share*, aceleração da expansão.

A expansão da nossa rede física de lojas manteve um ritmo forte e saudável. Abrimos 14 lojas no terceiro trimestre e 68 lojas nos últimos doze meses, mais um recorde histórico. Além de estarmos alinhados com nosso planejamento, estamos orgulhosos com os resultados que as novas safras vêm trazendo. Mesmo com a pressão inflacionária verificada nos custos de obra, o *ramp up* mais acelerado do que o previsto na venda

destas lojas está mantendo os retornos em patamares elevados.

Todo esse crescimento de venda no terceiro trimestre foi mais uma vez acompanhado pela alta penetração dos canais digitais no Varejo (16,1% de *share*), atingindo a participação mais elevada do ano até o momento. Além disso, mesmo com a pressão natural causada pelo crescimento acelerado do fluxo de clientes nas lojas físicas e virtuais, mantivemos nosso NPS no patamar elevado de 81 pontos. Todos estes indicadores mantém a Panvel como *benchmark* no varejo farma brasileiro e destacam o foco na qualidade que está por trás de tudo o que fazemos, sendo reconhecidos pelo IBEVAR como farmácia mais admirada do país.

É importante destacar, também, que ao longo deste trimestre o crescimento da venda foi acompanhado pela expansão das margens. O bom investimento em estoques antes do reajuste anual de preço dos medicamentos, aliado a uma gestão de mix de produtos, uma política comercial eficiente e a implementação de projetos estratégicos voltados aos medicamentos, permitiram que o Varejo da Panvel atingisse uma Margem Bruta de 30,5% no trimestre (crescimento de 0,9 pp em relação ao ano anterior). Esse desempenho na Margem Bruta, aliado ao desempenho nas vendas, compensou os efeitos inflacionários em nossas despesas com vendas, em especial as despesas de Pessoal e de Aluguel, restando a pressão natural nas despesas relativas ao ritmo de expansão. Dessa forma, entregamos uma Margem EBITDA ajustada de 4,5% no trimestre, com um crescimento expressivo de 39,1% em relação ao ano anterior.

Todas essas importantes entregas reforçam nossa consistência e confiança para o fechamento deste ano. Vamos continuar investindo e inovando em nosso negócio e vamos colher os frutos de projetos e investimentos passados. Temos plena consciência de que para alcançar nossos objetivos de longo prazo ainda teremos muito trabalho pela frente, mas seguimos entregando de forma consistente todos os compromissos firmados em nosso *follow on*. E, por fim, vale ressaltar que tudo isso só foi possível e continuará a ser construído através das nossas pessoas. Com isso, gostaríamos de agradecer todos os *stakeholders* que fazem parte do nosso Grupo e que contribuem para que cada trimestre seja de superação.

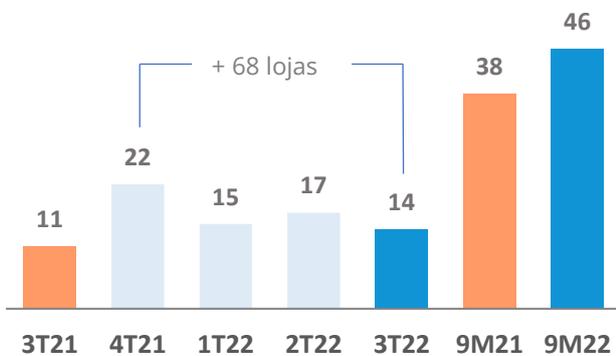
Comentário do Desempenho

Portfólio de Lojas

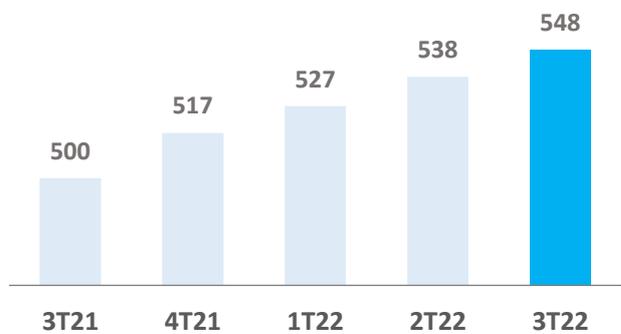
No 3T22 a Companhia inaugurou 14 lojas, sendo 8 unidades no RS, 4 no PR e 2 em SC. Assim, ao final do trimestre alcançamos a marca de 548 lojas em operação. Foram 68 lojas abertas nos últimos 12 meses, sendo 46 lojas abertas nos primeiros nove meses desse ano, números que representam dois recordes históricos da Panvel. Para o ano de 2022, nosso plano segue em linha com a estratégia de adensamento na Região Sul, principalmente fora das Capitais, somado ao incremento da capacidade de atendimento dos canais digitais.

No período, a Companhia realizou a transferência de 3 filiais (maduras) para pontos com maior potencial de venda. Outra filial (madura) foi encerrada porque não atendia mais ao perfil, nem ao potencial de venda e de rentabilidade determinados pelos padrões de operação da Companhia, considerando indicadores como localização, vagas de estacionamento e metragem. Lembramos que o encerramento de filiais desalinhadas com a estratégia da Companhia é uma ferramenta para otimização do uso de nossos ativos, liberando recursos e aumentando as taxas de retorno dos nossos investimentos.

Abertura de Lojas

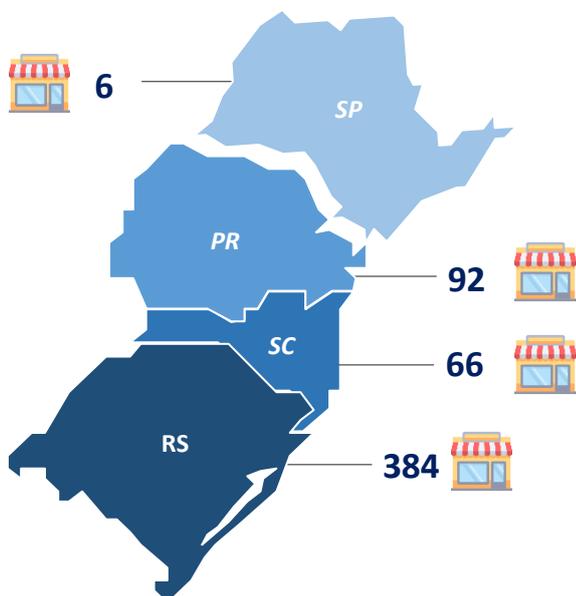


Número de Lojas

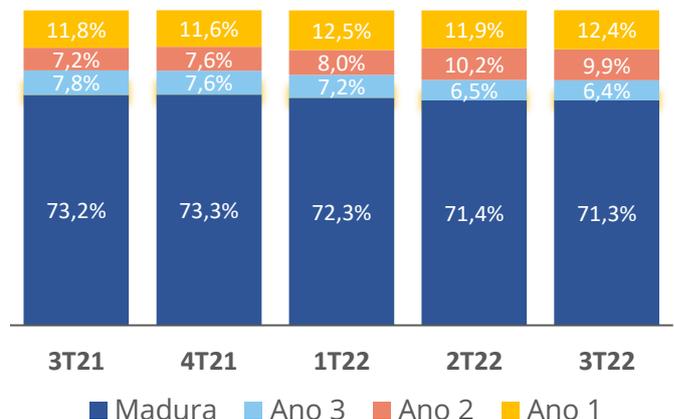


	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22
Lojas Abertas	11	22	15	17	14
Transf./Encer.	(5)	(5)	(5)	(6)	(4)

Ao final do período, a Companhia contava com 71,3% de lojas maduras e 28,7% em processo de maturação.



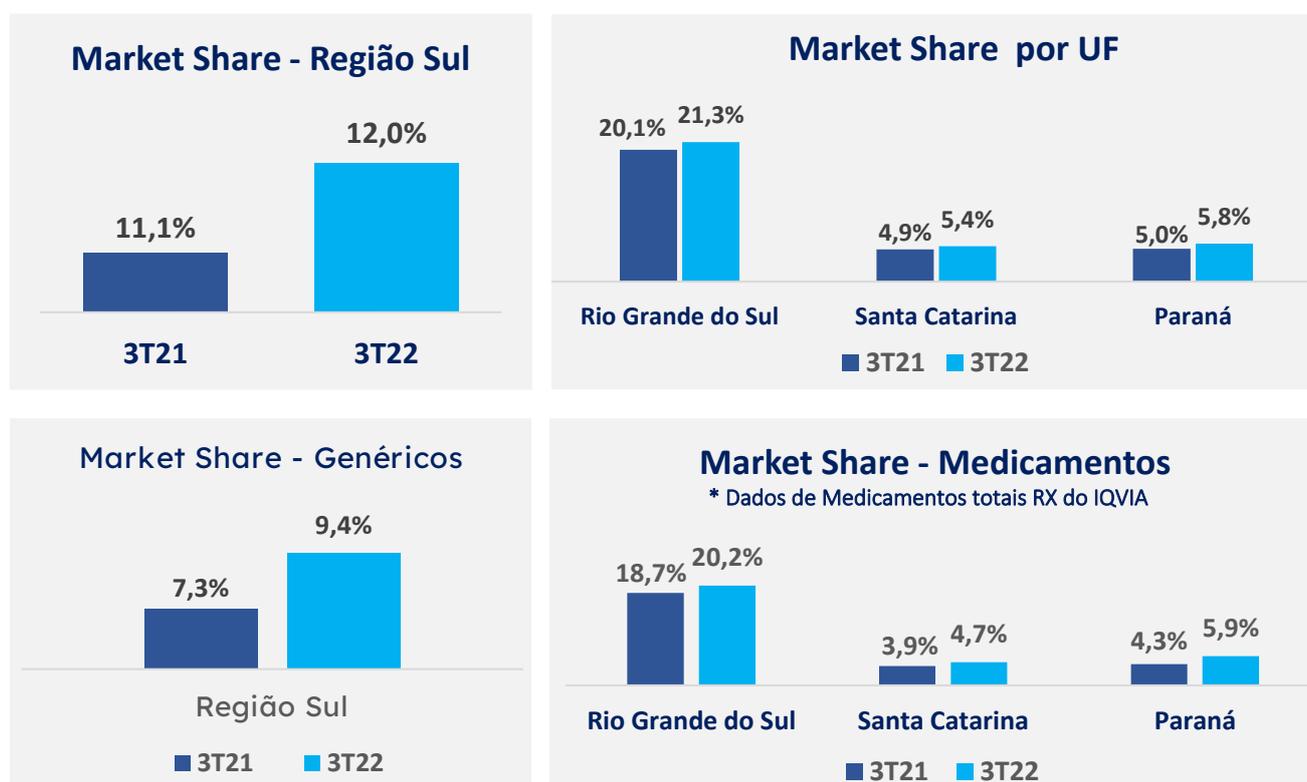
Distribuição do Portfólio de Lojas por Maturidade



Market share

No terceiro trimestre de 2022 a Panvel se destacou mais uma vez, com a participação na Região Sul atingindo 12,0%, uma evolução de 0,9 p.p. sobre o mesmo período do ano anterior. Vale destacar que o crescimento de participação ocorreu em todos os Estados, mostrando mais uma vez a consistência de nossa operação. Os ganhos de *market share* se deram tanto pelo forte crescimento da base madura de lojas quanto pela qualidade de execução da nossa expansão. Continuamos a enxergar muitas oportunidades, em especial no interior dos três Estados que compõe a Região Sul.

Outro destaque importante do trimestre foi o ganho de *share* em todas as categorias de medicamentos, em linha com a estratégia traçada para o acompanhamento da jornada de pacientes de doenças crônicas e de uso contínuo e para a maior participação de genéricos.

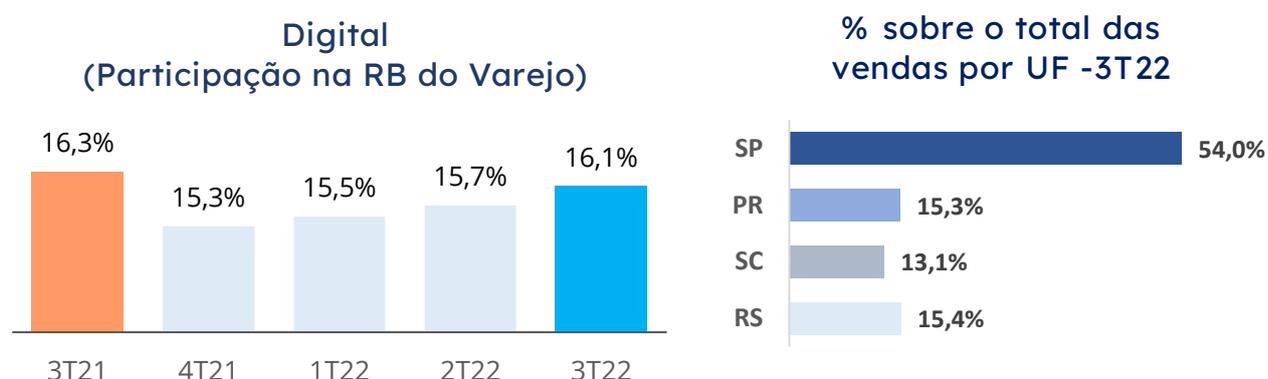


Fonte: IQVIA - *Conceito sell-in / sell-out = vendas dos distribuidores somadas às vendas do varejo

E-commerce e iniciativas digitais

Mantivemos nossa posição de *benchmark* do varejo farma brasileiro, com a mais alta participação dos canais digitais, um diferencial competitivo fruto de uma experiência fluída e totalmente *omni*, fornecida em todos nossos canais de venda não presencial (App, Site, Marketplaces, Alô Panvel). Nesta participação não estão incluídas as vendas atribuídas a ferramentas de *Social Commerce* (WhatsApp), nem vendas atribuídas a cupons digitais de desconto aplicados nas lojas físicas.

Mesmo com uma base de comparação forte, as vendas do Digital cresceram 25,8% no 3T22, atingindo sua maior participação no ano de 2022, demonstrando a qualidade do nosso modelo de negócio e de nossa estrutura de entrega de última milha. Neste quesito, a Panvel também se destaca por possuir a entrega de última milha mais rápida do varejo farma brasileiro. Os investimentos nessas estruturas se traduzem em indicadores sólidos e consistentes.



Destaques do Digital

Abrangência da entrega em até 1h: Todas as cidades nas quais estamos presentes

Estrutura de Entrega 3T22: 133 lojas híbridas + 9 Mini CDs (*dark stores*)

Participação do Digital nas Vendas do Varejo 3T22: 16,1% (crescimento de 25,8% sobre o 3T21)

Número de Entregas 3T22: 875 mil (crescimento de 54,1% vs 3T21, e média de 291 mil entregas/mês)

Nível de Serviços: 97% das entregas dentro do prazo (3T22)

Em linha com nossa estratégia para cada uma das localidades nas quais estamos presentes, executamos mais um trimestre com equilíbrio na participação do Digital entre os Estados da Região Sul. Com relação ao município de São Paulo, a Panvel segue sua estratégia para a região, que tem por objetivo fornecer a melhor experiência online, com a entrega mais rápida do varejo farma do Brasil sem renunciar à rentabilidade.

Digital mantém um elevado *share* nas vendas da Panvel, alcançando 16,1% no 3T22, participação muito acima da média do mercado, com um crescimento de 25,8% vs 3T21

No 3T22, além das melhorias constantes que visam trazer a melhor experiência ao nosso cliente dos canais digitais, evoluímos no desenvolvimento do projeto do *marketplace*, que conforme planejado iniciou a sua operação no mês de Julho/22. Atualmente já estamos com oito *sellers* conectados, representando um incremento de 3.000 *SKU's*, sempre com o objetivo de complementar a cesta de compras dos nossos clientes com novos produtos que se relacionem com os pilares de saúde e bem-estar.

Comentário do Desempenho

Ecosistema de saúde

A Panvel é referência em serviços de saúde na Região Sul do país, dado refletido no elevado *market share* na realização serviços como testes e vacinas, além de outros serviços que integram nosso portfólio. Assim, cada vez mais os clientes identificam as lojas da Panvel como um local para tratar e solucionar os mais diversos assuntos relacionados à saúde.

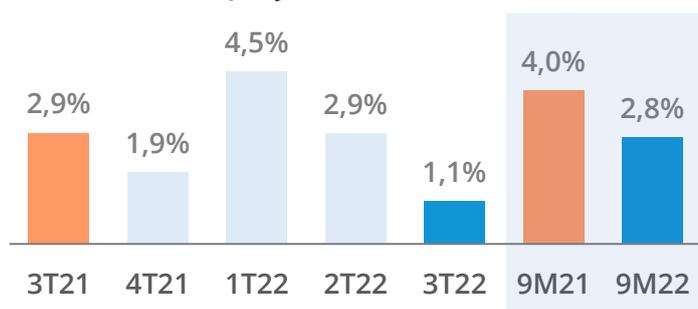
Panvel Clinic

Panvel Clinic 347 lojas (+50 salas vs 3T21)	Salas de Vacinação 86 (+14 salas vs 3T21)	Serviços Prestados: + de 144 mil (3T22)
--	--	--

Com estrutura robusta e *expertise* na prestação de serviços, aliadas à qualidade de atendimento, mantivemos a liderança em serviços, com um *market share* de 53,5% de vacinação na Região Sul no 3T22, conforme IQVIA.

Em linha com a expectativa da Companhia, ao longo do 3T22 os serviços reduziram sua participação nas vendas do Varejo, atingindo 1,1% de penetração. Essa queda de participação foi compensada pelo crescimento de outras categorias dentro do nosso mix de vendas, principalmente medicamentos.

Serviços
(Participação na RB do Varejo)



Panvel Saúde Empresarial

O Panvel Saúde Empresarial oferece um programa de benefícios aos colaboradores das empresas conveniadas e às próprias empresas. Com um olhar especial para Operadoras de Planos de Saúde, Autogestões e Medicinas de Grupo, oferecemos a gestão e o acompanhamento dos seus beneficiários, o fornecimento de medicamentos especiais e de todos os produtos necessários para a melhoria da qualidade de vida desta população. Neste contexto, a categoria de Medicamentos Especiais apresentou um crescimento de 54,5% no 3T22 em relação ao mesmo período do ano de 2021. Esse avanço reflete o empenho e a força das nossas parcerias, que seguem critérios de qualidade nos produtos e nos serviços de saúde oferecidos no modelo B2B2C, aliados a um modelo de negócio único.

Nossos convênios atualmente totalizam cerca de 6,4 milhões de vidas sob gestão, representando 45,5% das vendas totais da Panvel neste 3T22. Ao longo do trimestre mantivemos um forte ritmo de crescimento da base de clientes e de convênios, através de parcerias que representam uma das principais fortalezas da Panvel na Região Sul.

CRM

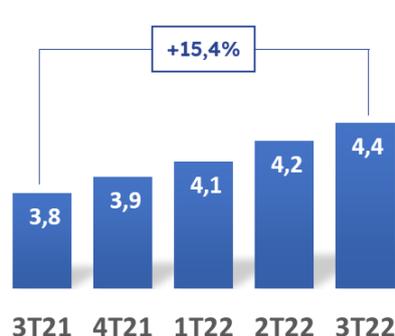
Evolução Clientes Bem Panvel (em Milhões)

Bem Panvel (em Milhões)

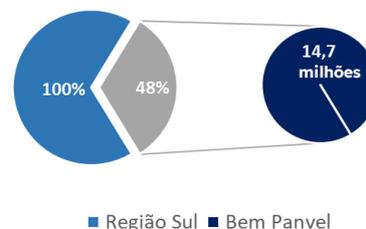


Evolução Clientes Ativos* (em Milhões)

Ativos* (em Milhões)



Bem Panvel - População Região Sul (IBGE 2021)

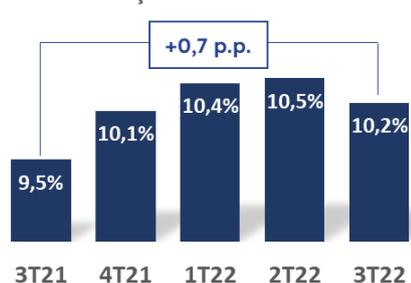


A base unificada do Programa Bem Panvel conta com mais de 14,7 milhões de clientes. Esta base de clientes representa 48% da população da Região Sul do país (dados do IBGE, 2021), conforme gráfico acima. Vimos neste último trimestre nossa base ativa de clientes crescer mais de 15% em relação ao ano anterior, a frequência aumentar mais de 5% e a compra média crescer quase 10%. Nossa venda é alavancada tanto pelo crescimento da quantidade de clientes, bem como pelo aumento da frequência desses clientes em loja.

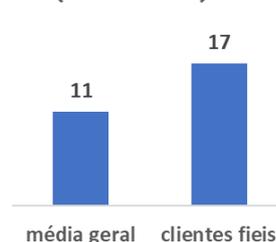
Para sustentar a estratégia Omni da empresa, trabalhamos ações para estimular a digitalização do cliente, tais como a ativação de cupons no App para uso em loja, a divulgação dos itens de cauda longa e o marketplace. No 3T22, a participação de clientes Omni cresceu 0,7 pp em relação ao ano anterior. Estamos munindo nossos atendentes com ferramentas de personalização, para ampliar a venda e fidelizar os clientes, tais como a lembrança de recompra de medicamentos, aviso de itens na cesta dos canais digitais e outras régua de CRM.

Digitalização do Cliente

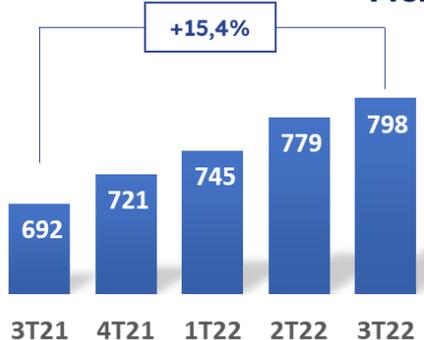
Evolução Cliente Omni



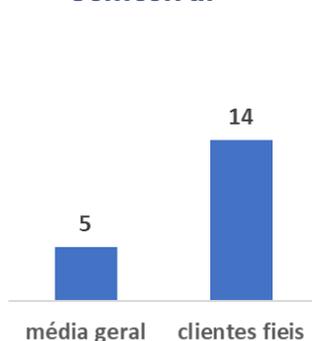
Frequência Semestral (Cliente Omni)



Evolução Cliente Fiel



Frequência Semestral



É importante destacar o crescimento de clientes segmentados como fiéis em nossa base. Esses clientes têm uma frequência em loja 180% maior do que um cliente médio da Panvel. No caso dos clientes Omni, a base de fiéis tem uma frequência ainda maior, conforme dados no gráfico. Estes elementos conversam diretamente com o crescimento que estamos vivenciando em nossas vendas.

Qualidade no atendimento

A Panvel continua a oferecer para seus clientes uma jornada única de satisfação, qualidade e experiência, independentemente do canal onde a compra ocorre. Por essa razão, a Panvel é reconhecida pelos consumidores por oferecer a melhor experiência do varejo farma, conforme indicadores abaixo (dados de setembro de 2022):



81

NPS - Panvel



80

NPS - Loja



82

NPS - App



86

NPS - Site



72

NPS - Alô Panvel



4,7

App



4,8

Play



8,6

Reclame Aqui



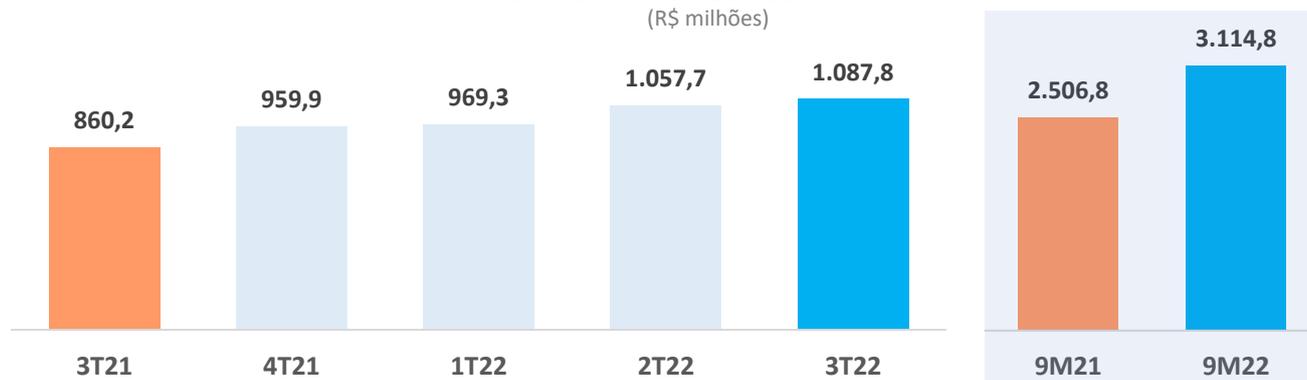
O NPS da Panvel se manteve em patamar elevado no 3T22, atingindo 81 pontos. A Panvel é única rede do varejo farma brasileiro que alia alta penetração dos canais digitais à entrega de produtos mais rápida do Brasil e uma qualidade invejável, quantificada por um NPS elevado.

Receita bruta

A receita bruta consolidada (que contempla as vendas do varejo, do atacado e de outras unidades de negócio da Companhia) foi de R\$ 1,1 bilhão no 3T22, o que representa um crescimento de 26,5% em relação ao 3T21. Nos 9 meses acumulados do ano receita bruta total foi de R\$ 3,1 bilhões, representando um crescimento de 24,3% em relação ao mesmo período do ano anterior. O forte crescimento das vendas no período reforça a qualidade da execução de todos os nossos pilares estratégicos.

Receita Bruta Consolidada

(R\$ milhões)



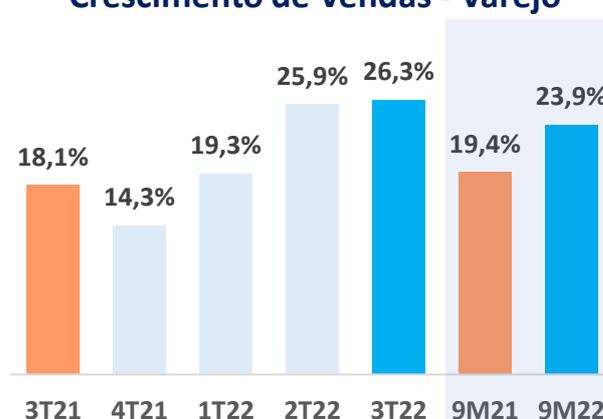
Varejo

Receita Bruta - Varejo

(R\$ milhões)



Crescimento de Vendas - Varejo



No 3T22 a receita bruta do varejo foi de R\$ 995,3 milhões, um crescimento de 26,3% em relação ao mesmo período do ano anterior. Importante destacar que esse desempenho se deu sobre uma forte base de comparação.

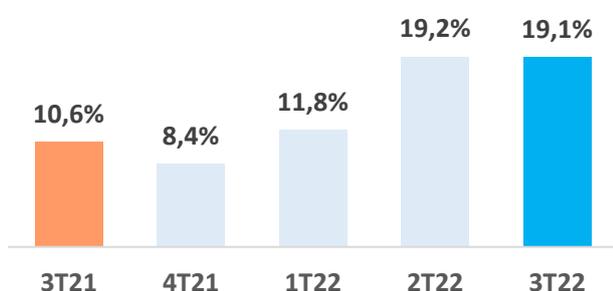
Para a Panvel, este trimestre foi mais um período de crescimento de vendas acima da média do setor. Esse comportamento é traduzido pelo aumento do fluxo de clientes em nossas lojas físicas e em nossos canais digitais, graças a fatores como uma estratégia de medicamentos com portfólio bem dimensionado e uma gestão de estoques eficiente, garantindo um baixo nível de ruptura para o cliente, além da manutenção de elevados indicadores de qualidade de atendimento.

Vale destacar que as lojas novas também contribuíram de forma relevante para este resultado, com taxas de maturação aceleradas, reforçando o sucesso de nossa estratégia de expansão.

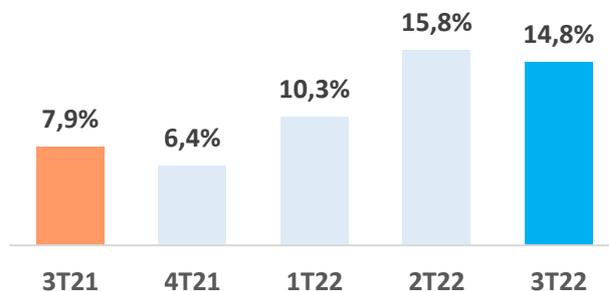
A venda de mesmas lojas (*Same Store Sales* ou SSS) apresentou crescimento de 19,1% no 3T22 em comparação ao 3T21. Trata-se de uma taxa muito robusta, considerando que o crescimento se dá novamente sob uma forte base de comparação.

O desempenho das Lojas Maduras (*Mature Same Store Sales* ou MSSS) também foi muito robusto, com um crescimento de 14,8% em relação ao 3T21, percentual bastante superior à inflação do período.

Crescimento Mesmas Lojas



Crescimento Lojas Maduras

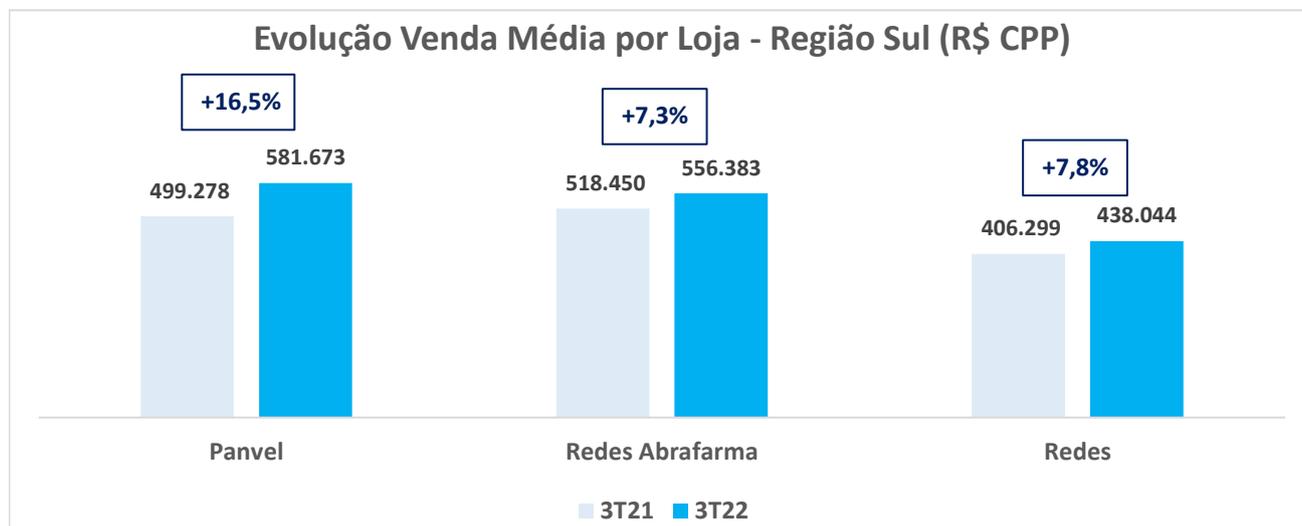


Ao longo do 3T22 atingimos uma venda média de R\$ 605 mil/loja, 15,3% acima do mesmo período do ano passado, e 18,3% acima da média do ano de 2021. Importante ressaltar que este é o primeiro trimestre completo em que a venda média ultrapassa a faixa de R\$ 600 mil/loja, marco importante para a Companhia e que reforça o compromisso estratégico de elevar nossa produtividade.

Comentário do Desempenho

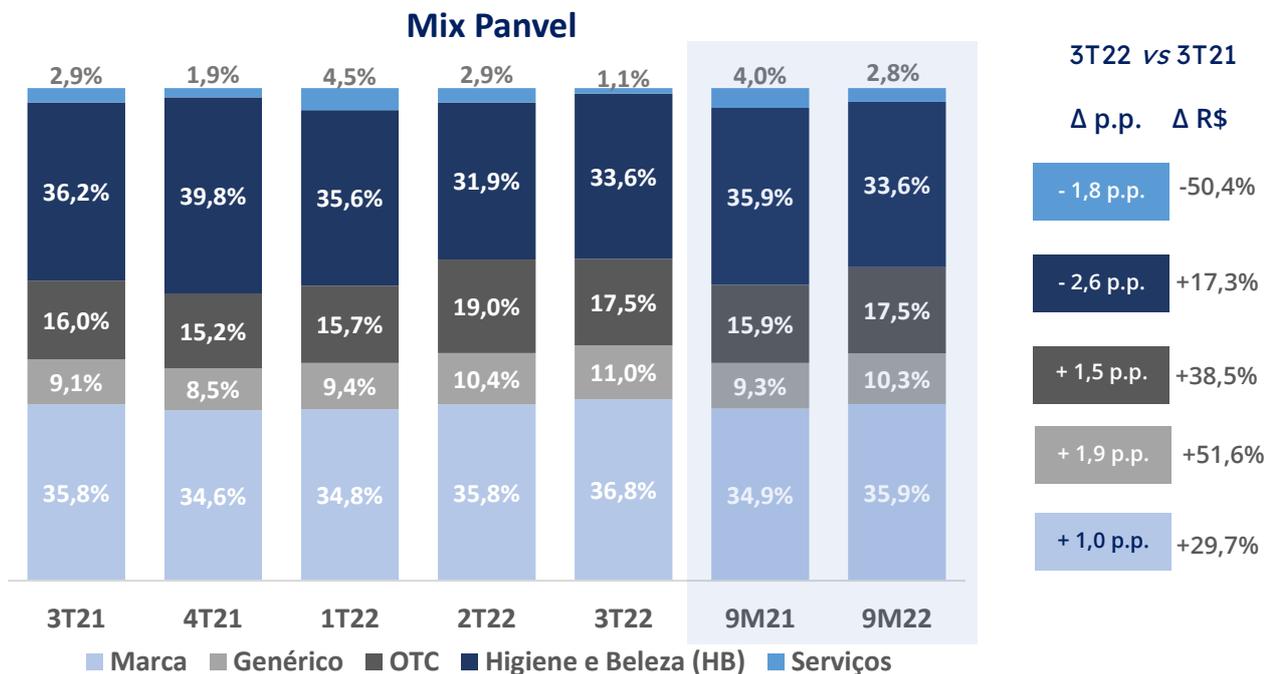
Destacamos que esse crescimento foi alcançado em um trimestre que encontra uma base forte de comparação e com a abertura de 68 lojas nos últimos 12 meses, demonstrando como as novas safras de lojas vêm apresentando um *ramp up* acelerado.

A análise dos dados de venda média na Região Sul do IQVIA, comparando a Panvel com seus concorrentes, reforça o sucesso de nossa estratégia, pois apresentamos uma taxa de crescimento de venda que é mais que o dobro dos demais *players* da região.



R\$ CPP: *Consumer Product Purchase* é a unidade de medida utilizada pelo IQVIA.

Mix de vendas do varejo



Neste trimestre vimos mais uma vez os medicamentos em geral apresentarem um crescimento muito forte, em linha com a estratégia da Companhia e com os projetos em curso. Os medicamentos apresentaram um crescimento de 31,5% em relação ao 3T21.

Cabe destacar que a Companhia tem sido eficaz na gestão do seu mix de produtos, visto que a rápida redução na venda de Testes de Covid e Vacinas foi mais que compensada pelo crescimento de outras categorias, não afetando a taxa de crescimento de vendas da Panvel.

O pilar de Serviços alcançou uma representatividade de 1,1% das vendas do Varejo, queda que já era esperada. Mesmo com esta redução, os Serviços permanecem sendo um importante pilar estratégico da Companhia

A categoria de OTC foi um dos grandes destaques do período, apresentando crescimento de 38,5% em relação ao 3T21. Dentro desta categoria o destaque foi dos grupos de Gripes e Resfriados (+89,3%), Dor e Febre (+24,5%), Gastrointestinais (+27,4%), Ferimentos e Contusões (32,5%), Nutrição Especializada (+36,2%) e Diabetes (46,3%).

A categoria de Genéricos também foi um grande destaque do período, tendo apresentado um crescimento de 51,6% no trimestre, e uma expansão de 1,9 p.p. na representatividade dentro do Mix. Além de um papel importante ao trazer mais clientes para as lojas, esta categoria é uma alavanca chave para a manutenção de uma Margem Bruta saudável.

Já a categoria de Higiene e Beleza (HB) apresentou um crescimento de 17,3% em relação ao 3T21. A perda de *share* dentro do mix se dá principalmente em razão do forte crescimento dos medicamentos, além da redução na venda de produtos relacionados à cesta Covid, como máscaras. Destaque para a performance de categorias como Alimentos (+62,4%), Infantil (+28,1%), Maquiagem (+43,9%), Tratamento Facial (+22,0%), Higiene Bucal (+20,2%) e Higiene Intima (+26,6%).

Produtos Panvel



A venda de Produtos Panvel cresceu 10,8% em relação ao 3T21, alcançando uma participação de 6,5% no total das vendas do Varejo. Em relação ao mix de Higiene e Beleza, a marca própria alcançou uma representatividade de 18,9%. Estes números reforçam o posicionamento dos Produtos Panvel como *benchmark* do varejo farma brasileiro.

Refletindo o aumento da demanda por produtos de cuidado e beleza, a marca *Panvel Make Up*, um pilar estratégico do grupo, apresentou crescimento de 51,5% nas vendas,

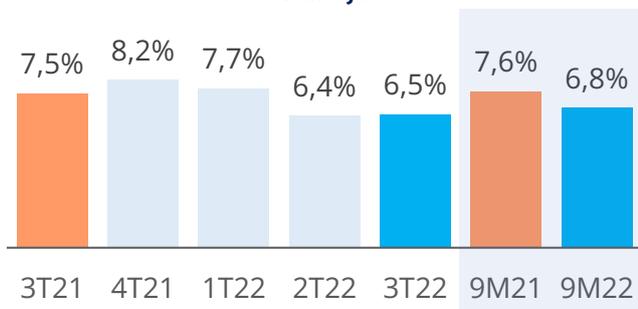
consolidando-se na liderança de categoria de maquiagem. Nossa linha de cuidado para o rosto, *Panvel Faces*, também apresentou um crescimento robusto de 31%, assim como a linha de Cuidados Básicos que apresentou crescimento de 38,3%.

A qualidade dos produtos de nossa marca própria preserva a confiança e a fidelidade do público. A marca *Panvel Baby*, linha de produtos para cuidados de bebês e uma das principais marcas do grupo, apresentou crescimento de 24,5% no período.

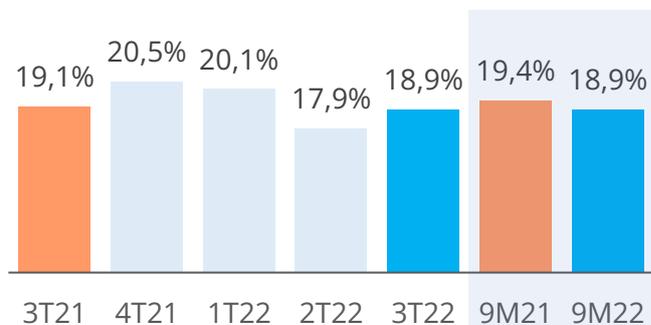
Refletindo o movimento da marca em disponibilizar uma linha de produtos atuais, em linha com a tendência de um consumo mais consciente com a preservação do meio ambiente e com o bem-estar animal, a linha *Vert*, composta de itens naturais e veganos, apresentou expressiva evolução em vendas de 203,1% neste terceiro trimestre.

Ainda, vimos as linhas *Panvel Casa* e *Panvel Acessórios* apresentarem um crescimento de 77,5%, e 52,6%, respectivamente, demonstrando que a força de nossos produtos de marca própria estão para além dos cuidados pessoais e de higiene.

% Participação do PP nas Vendas Varejo



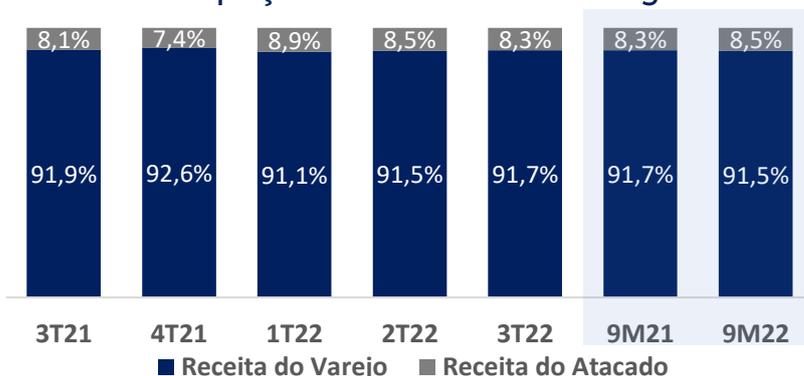
% Participação PP no HB



Atacado

No 3T22, o Atacado representou 8,3% das vendas totais da Companhia, com um crescimento de 30,6% em sua receita. Conforme já observado ao longo desse ano, os números de nossa operação de Atacado vêm apresentando crescimento, tanto em vendas quanto em Margem Bruta, aumentando a saudabilidade do negócio.

Participação do Atacado nos Negócios



Margem bruta

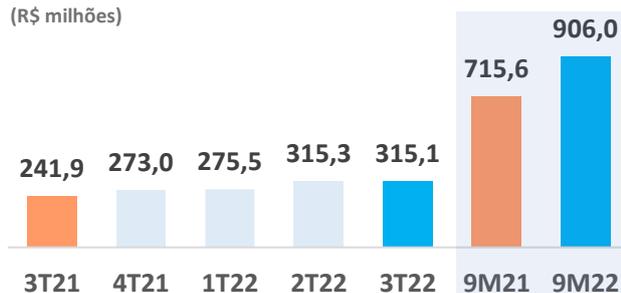
A Companhia entregou uma Margem Bruta Consolidada (incluindo operações de varejo, atacado e outras unidades de negócio) de R\$ 315,1 milhões no 3T22, o que representa 29,0% da receita bruta do período, uma expansão de 0,9 p.p. na comparação com o 3T21.

A Margem Bruta do Varejo foi de R\$ 303,5 milhões, o que equivale a 30,5% da Receita Bruta no 3T22, com uma expansão de 0,9 p.p. em relação ao 3T21. Essa expansão é explicada pelo forte desempenho de categorias como OTCs e Genéricos, além do crescimento de importantes categorias de Higiene e Beleza, as quais compensaram a redução observada na participação de Serviços no total de vendas do Varejo.

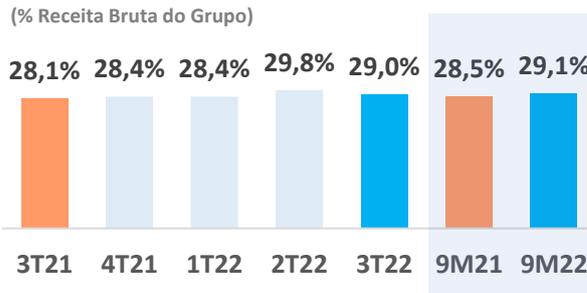
Já a Margem Bruta do Atacado se manteve em um patamar elevado, representando 12,0% da Receita Bruta desta unidade de negócios no 3T22, um forte crescimento de 3,6 p.p. em relação ao 3T21. Essa evolução está relacionada com a venda de um mix de produtos mais saudável, impactado principalmente por Genéricos. Esperamos que este efeito favorável no mix de produtos do Atacado permaneça ao longo dos próximos trimestres.

MARGEM BRUTA - GRUPO

(R\$ milhões)

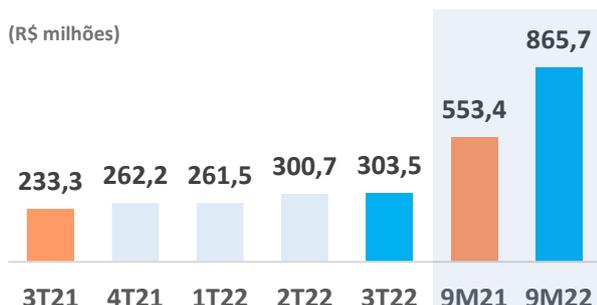


(% Receita Bruta do Grupo)

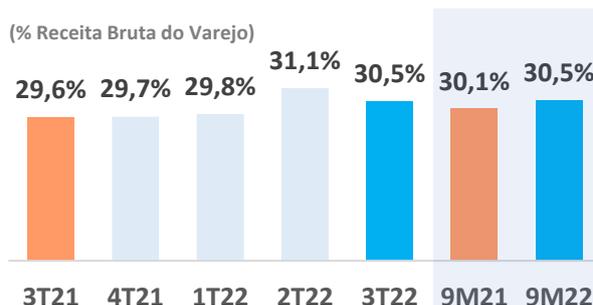


MARGEM BRUTA - VAREJO

(R\$ milhões)

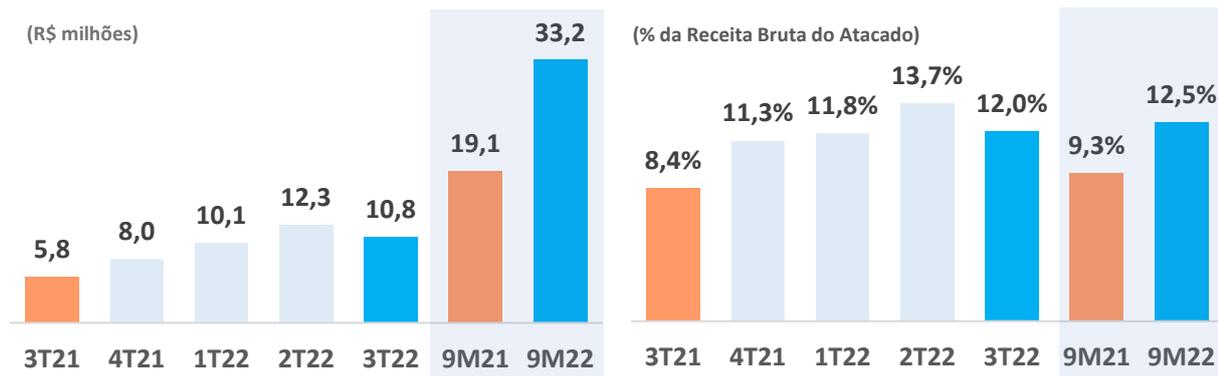


(% Receita Bruta do Varejo)



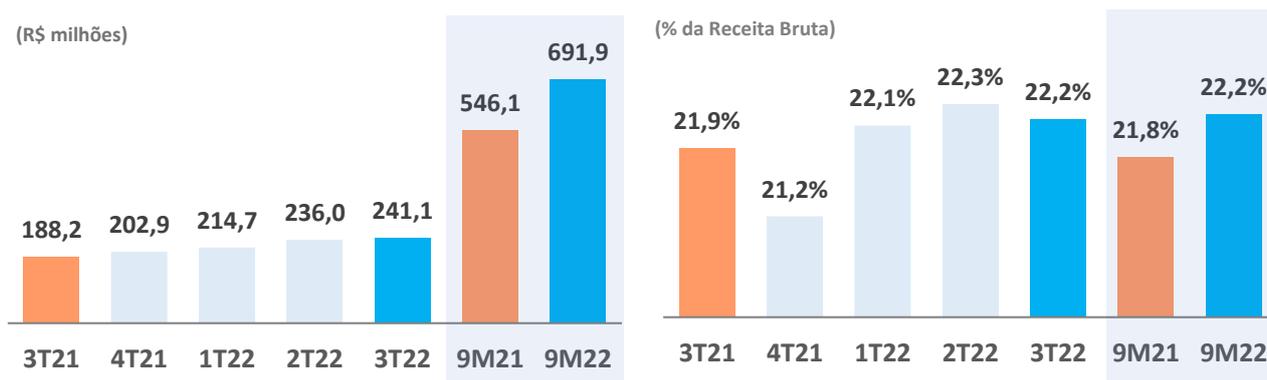
grupo panvel
Comentário do Desempenho

Resultados 3T22

MARGEM BRUTA - ATACADO

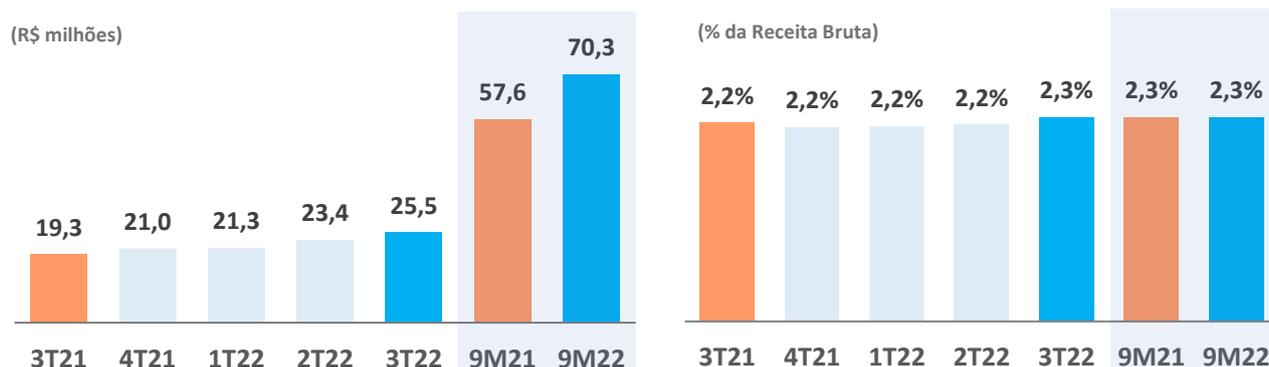
Despesas com vendas

O total de Despesas com Vendas no 3T22 somou R\$ 241,1 milhões, o que representou 22,2% da Receita Bruta, um acréscimo de 0,3 p.p. em relação ao 3T21 e uma redução de 0,1 p.p. em relação ao 2T22. A manutenção das despesas com vendas neste patamar nos últimos trimestres têm relação com efeitos inflacionários que impactaram principalmente contas como pessoal, aluguéis e logística, além do ritmo acelerado da expansão de lojas.



Despesas gerais e administrativas

As Despesas Gerais e Administrativas totalizaram R\$ 25,5 milhões no 3T22, representando 2,3% da Receita Bruta e um crescimento de apenas 0,1 p.p. sobre o mesmo período no ano anterior, mantendo-se em patamares saudáveis. Esse resultado reforça o compromisso da Companhia com o controle de despesas e com a busca constante por mais eficiência operacional, mesmo em um cenário de pressão inflacionária.



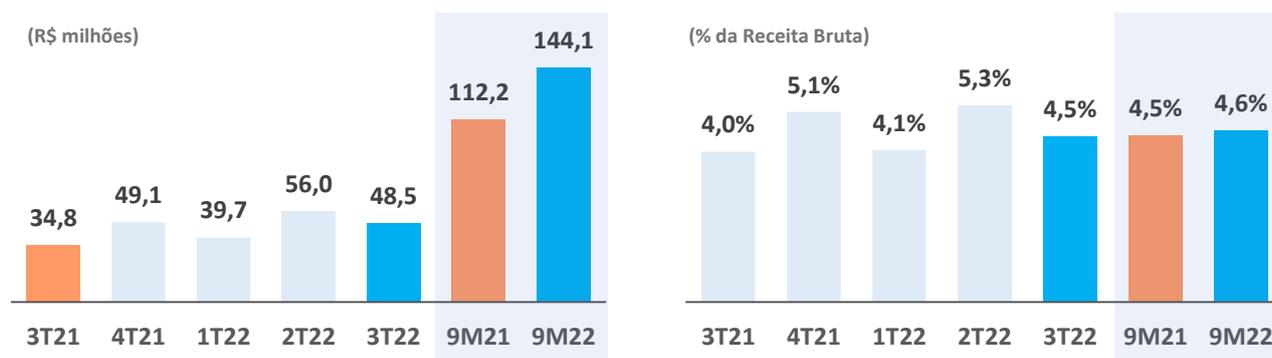
grupo panvel
Comentário do Desempenho

Resultados 3T22

EBITDA

No 3T22, atingimos um EBITDA ajustado de R\$ 48,5 milhões, 39,1% superior ao mesmo período de 2021, e com uma margem equivalente a 4,5% da Receita Bruta, uma expansão de 0,5 p.p. no período. Essa forte expansão de margem está relacionada com os efeitos mencionados anteriormente, e reflete a excelência operacional do Grupo Panvel.

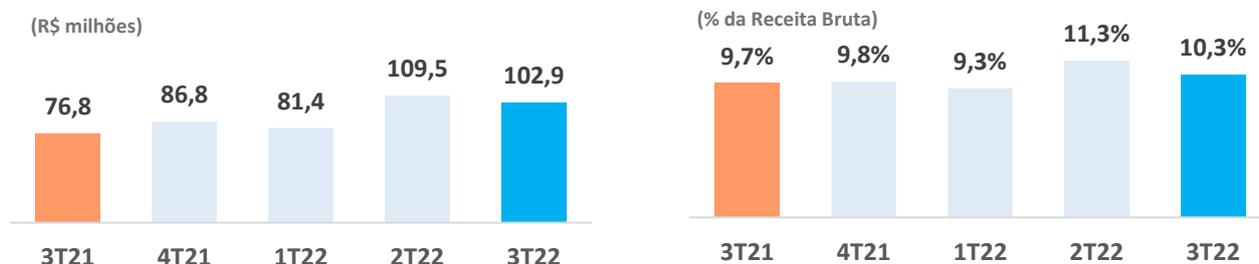
EBITDA AJUSTADO



Reconciliação EBITDA	3T21	3T22	Var. %
(R\$ milhões)			
Lucro Líquido	18,4	22,7	23,4%
(+) Imposto de Renda	2,5	2,8	10,0%
(+) Resultado Financeiro	0,2	5,0	-
EBIT	21,1	30,4	44,1%
(+) Depreciação e amortização	11,8	14,3	21,2%
EBITDA	32,9	44,8	36,2%
Participações/Distribuições	0,0	2,7	-
Baixas de Ativos	0,8	0,3	(56,6%)
Outros Ajustes	1,1	0,6	(45,2%)
EBITDA Ajustado	34,8	48,5	39,1%
Margem EBITDA Ajustada	4,0%	4,5%	0,5 pp

EBITDA Varejo

O EBITDA do varejo representa a geração de resultado das lojas e é calculado a partir da fórmula descrita abaixo:



$Receita Bruta do Varejo (-) CMV/Impostos/Descontos/Devoluções = Margem Bruta Varejo (-) Despesas com Vendas de lojas (+) Depreciação de lojas = EBITDA do Varejo.$

O EBITDA do varejo no 3T22 foi de R\$ 102,9 milhões, equivalente a 10,3% da Receita Bruta do Varejo, com um crescimento de 0,6 p.p. na comparação anual. Esse crescimento é resultado da expansão da Margem Bruta do Varejo no período e do forte desempenho da base madura de lojas, que compensaram os efeitos da aceleração da expansão.

Comentário do Desempenho

Depreciação, resultado financeiro líquido e IR/CSLL

A Depreciação se manteve estável no 3T22, mesmo com a expansão de lojas, devido ao forte crescimento de vendas do período e a respectiva alavancagem operacional.

As Despesas Financeiras Líquidas tiveram uma evolução de 0,5 p.p. na comparação trimestral, saindo de uma despesa líquida de R\$ 0,2 milhões para uma despesa líquida de R\$ 5,0 milhões. Esse movimento é decorrência direta da redução da posição líquida de Caixa, em linha com a expectativa da Companhia.

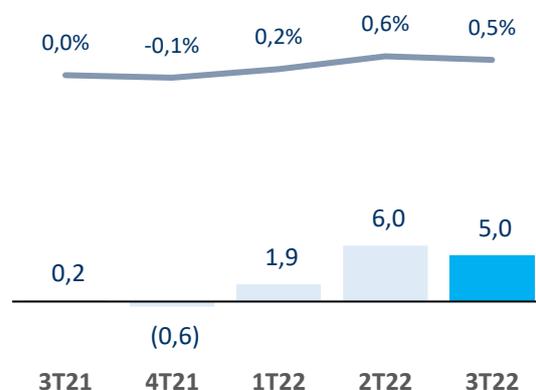
Depreciação

(R\$ milhões, % Receita Bruta)



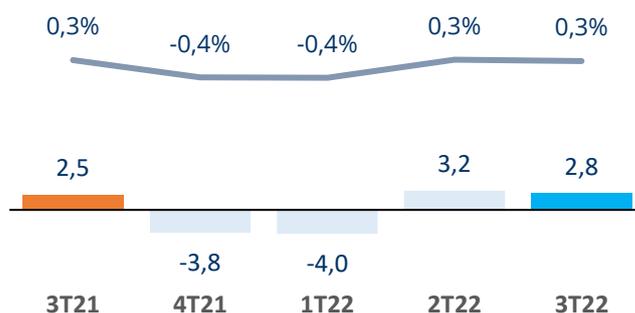
Resultado Financeiro Líquido

(R\$ milhões, % Receita Bruta)



IR/CSLL

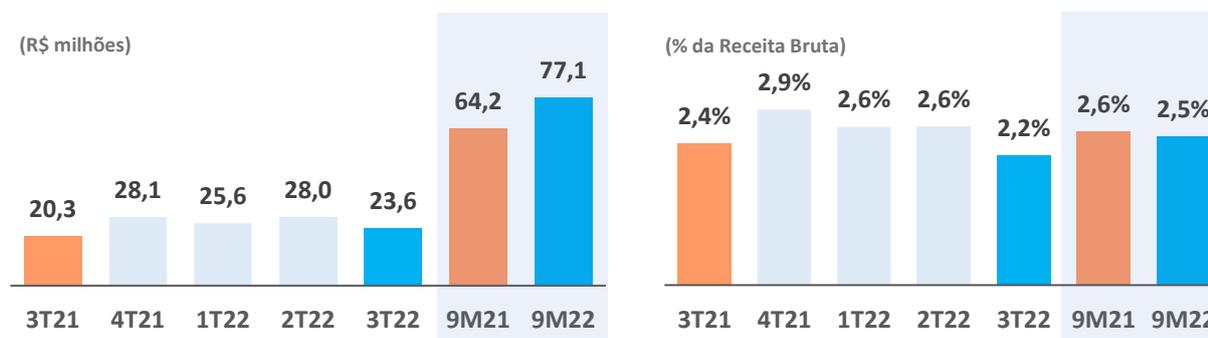
(R\$ milhões, % Receita Bruta)



Lucro Líquido

O Lucro Líquido ajustado no 3T22 foi de R\$ 23,6 milhões, representando uma margem líquida de 2,2%, e um crescimento de 16,3% em relação ao 3T21. O crescimento do lucro líquido em proporção menor que o EBITDA tem relação com o aumento das despesas financeiras, efeito esperado para o período. Esse indicador, dentro de um cenário de desafios inflacionários relevantes, reforça a capacidade do Grupo Panvel de entregar resultados consistentes trimestre após trimestre.

LUCRO LÍQUIDO AJUSTADO

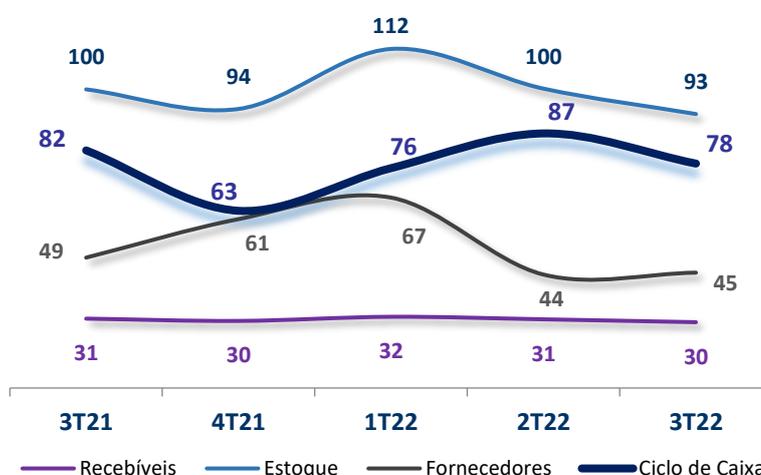


Na tabela abaixo realizamos a reconciliação do Lucro Líquido e dos ajustes não recorrentes no período.

Reconciliação Lucro Líquido	3T21	3T22	Var. %
(R\$ milhões)			
Lucro Líquido	18,4	22,7	23,4%
Baixas de Ativos	0,8	0,3	(62,5%)
Outros Ajustes	1,1	0,6	(45,5%)
Lucro Líquido Ajustado	20,3	23,6	16,3%
Margem Líquida Ajustada	2,4%	2,2%	-0,2 pp

Ciclo de caixa

A Companhia reduziu seu ciclo de caixa em 4 dias na comparação com o 3T21, reforçando o compromisso com o aumento da eficiência da operação. Os dias de estoque tiveram redução de 7 dias em relação ao 3T21, parcialmente compensada pela redução dos dias de fornecedores no período. A expectativa da Companhia é de continuar melhorando o seu ciclo de caixa nos próximos trimestres.



Fluxo de caixa

A Companhia apresentou um fluxo de caixa livre positivo de R\$ 35,7 milhões no período.

Fluxo de caixa	3T21	3T22	Var.
Lucro líquido do período	18.411	22.661	23,1%
IRPJ/CSLL	2.507	2.750	9,7%
Resultado Financeiro	160	5.035	-
EBIT	21.078	30.446	44,4%
Depreciações e Amortizações	11.833	14.331	21,1%
EBITDA	32.911	44.777	36,1%
Ciclo de Caixa	41.866	38.304	(8,5%)
Demais variações nos ativos e passivos	7.415	(239)	(96,5%)
Fluxo de caixa Operacional	82.192	82.842	1,4%
Investimentos	(35.660)	(47.115)	32,1%
Fluxo de Caixa Livre	46.532	35.727	(22,1%)
Juros sobre o Capital Próprio	(5.945)	(8.004)	34,6%
Ações em tesouraria	(6.061)	(3)	-
Fluxo de Caixa Total	34.526	27.720	(18,3%)

Endividamento

O nível de endividamento bruto da Companhia no fechamento do 3T22 foi de R\$ 270,7 milhões e, depois de descontadas as disponibilidades em Caixa (R\$ 164,2 milhões), a Dívida Líquida encerrou o período em R\$ 106,5 milhões. A geração de caixa permitiu a redução da Dívida Líquida e da alavancagem em relação ao segundo trimestre do ano, em linha com o planejamento.

Consideramos que a estrutura de capital permanece sólida, com baixa alavancagem, e oferece suporte para a continuidade do plano de expansão da Companhia. Entendemos que esse baixo nível de endividamento representa um diferencial da Companhia dentro do atual cenário macroeconômico do país.

Dívida Líquida (em R\$ milhões)	3T21	4T21	1T22	2T22	3T22
Dívida de Curto Prazo	57,3	56,0	60,5	88,2	97,9
Dívida de Longo Prazo	107,3	80,4	80,1	172,9	172,9
Dívida Bruta	164,6	136,4	139,6	261,2	270,7
(-) Caixa, Equivalentes e Aplicações Financeiras	205,5	209,7	95,9	127,0	164,2
Dívida Líquida / Caixa Líquido	(41,0)	(73,2)	43,7	134,2	106,5
Dívida Líquida / EBITDA LTM	n/a	n/a	0,27x	0,75x	0,55x

Comentário do Desempenho

Investimentos

Em linha com o planejamento da Companhia, foi realizado um investimento total de R\$ 47,1 milhões no 3T22, crescimento de 32,1% em relação ao 3T21. Continuamos em um forte ciclo de investimentos, com foco em abertura de lojas, tecnologia e logística, e entendemos que os impactos no resultado de curto prazo são um passo necessário para a construção de nossa visão de futuro para a Companhia.

R\$ milhares	3T21	3T22	Δ	9M21	9M22	Δ
Abertura Lj.	19.359.953	25.106.354	29,7%	47.851.663	62.769.804	31,2%
Reforma Lj.	3.007.995	3.275.053	8,9%	8.356.263	8.855.482	6,0%
TI	7.510.142	8.899.641	18,5%	19.485.708	23.323.178	19,7%
Logística e Outros	5.778.829	9.833.539	70,2%	15.111.638	22.494.856	48,9%
Total	35.656.919	47.114.587	32,1%	90.805.272	117.443.321	29,3%

Responsabilidade corporativa, social e ambiental (ESG)

Conforme informado na última divulgação de resultados, estamos caminhando a passos largos nos 4 pilares de nossa plataforma de responsabilidade ambiental, social e corporativa, que são Nossa Gente, Nossa Casa, Nossos Clientes e Nossos Parceiros. Já tivemos importantes conquistas ao longo desse ano, e vale destacar alguns pontos nesse trimestre.

Nossa casa

- Concluímos a instalação da iluminação em LED em 100% de nossas lojas, diminuindo assim o impacto ambiental no consumo de energia e meio ambiente causado pelas lâmpadas convencionais e, também, proporcionando conforto visual nos ambientes.
- No compromisso Impacto Ambiental, reciclamos 710 toneladas de resíduos nos nossos Centros de Distribuição e da sede de Eldorado do Sul.
- Nosso programa Destino Certo já coletou e tratou 9 toneladas de medicamentos, com isso, evitamos o descarte incorreto nas residências que poderiam causar riscos ao meio ambiente e à saúde.

Nossa gente

- Atualizamos o Programa Troco Amigo com uma grande novidade: a possibilidade de realizar doações através de Cartão de Crédito e de Pix. Com essa funcionalidade, iremos acelerar a arrecadação do programa e contribuir ainda mais para os hospitais das regiões atendidas pela Panvel.

Mercado de capitais

No 3T22, a ação da Companhia acompanhou o movimento das empresas do setor de varejo, bem como das empresas qualificadas como *small caps*. Neste mesmo período (YTD 09/2022) a ação da Companhia apresentou queda de 11,71%

Atualmente a Companhia integra os seguintes índices da B3: IBRA (Índice Brasil Amplo), ICON (Índice de Consumo), IGCT (Índice de Governança Corporativa Trade), IGCX (Índice de Ações com Governança Corporativa Diferenciada), IGNM (Índice de Governança Corporativa – Novo Mercado), ITAG (Índice de Ações com Tag Along Diferenciado) e SMLL (Índice Small Cap).



IFRS 16: impactos

A norma trazida pelo IFRS 16/CPC 06 (R2) estabelece novos procedimentos quanto à forma de contabilização de alguns contratos de aluguel. Para aqueles que se enquadram na nova regra são realizados registros contábeis de reconhecimento dos valores no Ativo (direitos de uso) e no Passivo (compromissos futuros) da Companhia, resultando em alteração nos registros contábeis entre as despesas de aluguel, de depreciação e de juros.

Para manter a comparabilidade histórica, os valores aqui são apresentados pela metodologia antiga (IAS 17). Os dados e as demonstrações financeiras sob as regras do IFRS 16 estão disponíveis no site da Companhia e da CVM.

Demonstração do Resultado	3T22		
	IAS 17	Reclassificação	IFRS 16
(R\$ milhões)			
Receita Bruta	1.087.787	-	1.087.787
Lucro Bruto	315.141	-	315.141
% RB	29,0%	0,0%	29,0%
Despesas com Vendas	(241.137)	37.986	(203.151)
Despesas Administrativas	(25.546)	-	(25.546)
Total das Despesas	(266.683)	37.986	(228.696)
% RB	24,5%	-3,5%	21,0%
EBITDA Ajustado	48.458	37.986	86.445
% RB	4,5%	3,5%	7,9%
Depreciação e amortização	(14.331)	(34.118)	(48.448)
Part. Adm/PLR	(2.732)	-	(2.732)
Outros ajustes	(950)	-	(950)
Resultado Financeiro	(5.035)	(10.560)	(15.595)
IRPJ/CSLL	(2.750)	2.275	(475)
Lucro Líquido	22.660	(4.416)	18.244
% RB	2,1%	-0,4%	1,7%

Balanco Patrimonial	3T22		
	IAS 17	Reclassificação	IFRS 16
(R\$ milhões)			
Ativo	1.974.855	594.660	2.569.515
Ativo Circulante	1.432.342	(230)	1.432.112
Clientes	361.863	(230)	361.633
Ativo não Circulante	542.513	594.890	1.137.403
Ativo Diferido	25.810	16.738	42.548
Imobilizado	429.276	578.152	1.007.428
Passivo e Patrimônio Líquido	1.974.855	594.660	2.569.515
Passivo Circulante	661.071	148.450	809.521
Arrendamentos Mercantil	0	148.450	148.450
Passivo não Circulante	189.157	479.839	668.996
Arrendamentos Mercantil	(0)	479.839	479.839
Patrimônio Líquido	1.124.626	(33.628)	1.090.998
Lucros Acumulados	87.841	(33.628)	54.213

grupo panvel
Comentário do Desempenho

Resultados 3T22

Balanço

ATIVO	Norma Antiga (IAS 17)		
	3T21	3T22	Var. %
(em milhares)			
Ativo Circulante	1.247.790	1.432.112	14,8%
Caixa e equivalentes de caixa	47.351	9.362	-80,2%
Aplicações Financeiras	124.809	154.888	24,1%
Clientes	286.111	361.633	26,4%
Estoque	680.909	796.732	17,0%
Imposto de renda e contribuição social a recuperar	22.071	25.433	15,2%
Tributos a recuperar	28.313	22.779	-19,5%
Outras contas a receber	58.226	61.285	5,3%
Ativo Não Circulante	403.524	555.578	37,7%
Tributos diferidos	22.682	28.085	23,8%
Impostos a recuperar	7.606	9.260	21,7%
Depósitos judiciais	5.274	3.865	-26,7%
Créditos com partes relacionadas	3.541	1.530	-56,8%
Outros ativos	367	534	45,5%
Investimentos	5	4	-20,0%
Imobilizado	312.152	440.067	41,0%
Intangível	51.897	72.234	39,2%
Ativo Total	1.651.314	1.987.690	20,4%
Norma Antiga (IAS 17)			
PASSIVO	3T21	3T22	Var. %
(em milhares)			
Passivo Circulante	477.652	663.373	38,9%
Fornecedores	260.747	373.646	43,3%
Empréstimos e financiamentos	53.740	97.870	82,1%
Arrendamento - IFRS 16	1.453	2.302	58,4%
Salários e encargos sociais	57.544	80.496	39,9%
Participações a pagar	2.698	-	-100,0%
Impostos, taxas e contribuições	32.980	39.637	20,2%
Dividendos e juros s/capital próprio	1.563	666	-57,4%
Outras contas a pagar	64.814	65.606	1,2%
Outras Provisões	2.113	3.150	49,1%
Passivo Não Circulante	132.523	204.107	54,0%
Empréstimos e financiamentos	105.714	172.857	63,5%
Arrendamento - IFRS 16	1.916	14.950	680,3%
Outras Obrigações	1.356	6.793	401,0%
Provisões fiscais, previdenciárias, trabalhistas e cíveis	23.537	9.507	-59,6%
Patrimônio líquido	1.041.139	1.120.210	7,6%
Capital social	918.000	943.000	2,7%
Transações de capital com os sócios	(43.012)	(14.448)	-66,4%
Reserva de Capital	-	(29.429)	
Reserva de lucros	109.181	137.662	26,1%
Lucros Acumulados	56.970	83.425	46,4%
Passivo Total e Patrimônio líquido	1.651.314	1.987.690	20,4%

Comentário do Desempenho

Demonstração de resultados

DRE (Norma Antiga – IAS 17)	3T21	3T22	Var. %	9M21	9M22	Var. %
(em milhares)						
Receita bruta	860.143	1.087.787	26,5%	2.506.693	3.114.783	24,3%
Impostos e devoluções	(57.670)	(70.743)	22,7%	(175.115)	(209.913)	19,9%
Receita líquida	802.473	1.017.044	26,7%	2.331.578	2.904.870	24,6%
Custo das mercadorias vendidas	(560.600)	(701.903)	25,2%	(1.615.956)	(1.998.911)	23,7%
Lucro bruto	241.873	315.141	30,3%	715.622	905.959	26,6%
Despesas	(220.795)	(284.696)	28,9%	(651.103)	(817.151)	25,5%
Com vendas	(203.147)	(258.249)	27,1%	(609.608)	(752.507)	23,4%
Gerais e administrativas	(21.048)	(28.695)	36,3%	(68.582)	(78.727)	14,8%
Outras receitas operacionais	3.400	2.248	-33,9%	27.087	14.083	-48,0%
Resultado financeiro	(160)	(5.035)	-	10.504	(12.946)	-223,2%
Despesas financeiras	(3.555)	(11.574)	225,6%	(9.168)	(27.332)	198,1%
Receitas financeiras	3.395	6.539	92,6%	19.672	14.386	-26,9%
Lucro antes do IR e contribuição social e das participações	20.918	25.410	21,5%	75.023	75.862	1,1%
Imposto de renda e contribuição social	(2.507)	(2.750)	9,7%	(12.639)	(1.971)	-84,4%
Lucro líquido do exercício	18.411	22.660	23,1%	62.384	73.891	18,4%

Notas Explicativas

Informações Trimestrais - ITR

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

30 de setembro de 2022

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

1. Informações gerais

1.1. Contexto operacional

A Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos ou “Dimed” e suas controladas (conjuntamente a “Companhia”), sediada em Eldorado do Sul/RS, tem como atividades básicas o comércio de medicamentos, perfumarias, produtos de higiene pessoal e de beleza, cosméticos e dermocosméticos. Para suportar suas vendas, a Companhia conta com centros de distribuição nos Estados do Rio Grande do Sul, Paraná e Espírito Santo, além de 548 lojas distribuídas entre os Estados do Rio Grande do Sul (384 lojas), Santa Catarina (66 lojas), Paraná (92 lojas) e São Paulo (6 lojas). No período de 12 meses, inauguramos um total de 68 lojas, sendo 14 lojas no terceiro trimestre de 2022. Neste trimestre também ocorreram 1 encerramento e 3 transferências de lojas, por possuírem baixa capacidade de melhorar a performance.

A controladora é uma sociedade anônima listada na B3 S.A. - BRASIL, BOLSA, BALCÃO (“PNVL3”).

O Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda., empresa controlada, atua no segmento industrial, produzindo uma vasta gama de produtos nos segmentos de cosméticos, alimentos, medicamentos e terceirização de produção. É responsável pela maior parte da produção da linha de produtos da marca própria da rede de farmácias da Companhia e controladora da Empresa Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda., que opera na distribuição dos produtos produzidos.

A controlada Dimesul Gestão Imobiliária Ltda. tem por objetivo a compra, venda, intermediação, loteamento, arrendamento, aluguel, gestão e administração de imóveis próprios ou de terceiros, com vistas a centralizar e otimizar a administração dos imóveis da Companhia.

1.2. Impactos COVID-19

Em maio de 2020, o IASB emitiu alterações à IFRS 16 – Leases referentes a benefícios relacionados à COVID-19 concedidos para arrendatários, em contratos de arrendamento. Em 07 de julho de 2020, a CVM, através da Deliberação nº 859/20, aprovou alterações no Pronunciamento Técnico CPC 06 (R2) - Arrendamentos, que equivale a IFRS em questão, que estava vigente até 30 de junho de 2022.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

1. Informações gerais--Continuação

1.2. Impactos COVID-19--Continuação

No 3T22, a Companhia continuou realizando a avaliação dos impactos da COVID-19 em suas operações, sem identificar aumento significativo no risco de crédito de contas a receber de clientes que pudesse impactar na reavaliação de suas premissas de provisão. No que tange ao *impairment* de seus ativos, a Companhia também não identificou impacto adverso relevante em suas disponibilidades, estoques e ativos permanentes. A operação não sofreu maiores impactos com em decorrência da COVID-19 e a Companhia seguirá aplicando as medidas de proteção, com vistas a garantir a segurança dos colaboradores e clientes.

1.3. Autorização para emissão das informações trimestrais

A emissão dessas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia, foi autorizada pelo Conselho de Administração em 10 de novembro de 2022.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis utilizadas na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão relacionadas nos subitens descritos abaixo. Essas políticas vêm sendo aplicadas de modo consistente em todos os exercícios apresentados.

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

As informações financeiras intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”), e de acordo com o IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitido pelo *International Accounting Standards Board* (“IASB”), de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis a elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

A Administração da Companhia entende que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras intermediárias estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

As demonstrações financeiras intermediárias foram preparadas pela Companhia para atualizar os usuários sobre as informações relevantes apresentadas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A preparação de demonstrações financeiras intermediárias é com base no custo histórico, exceto pelos instrumentos financeiros avaliados por valor justo, conforme nota explicativa 5, e requerem o uso de determinadas estimativas contábeis que afetam os saldos das contas patrimoniais e de resultado, assim como o exercício de julgamento por parte dos membros da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. Os reflexos mais significativos nas rubricas contábeis que envolvem o uso de estimativas ou que requerem julgamentos de maior complexidade estão divulgados na nota explicativa 3.

A Companhia seguiu, na preparação destas demonstrações financeiras intermediárias, as mesmas políticas contábeis e métodos de cálculo tais como foram aplicados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021. A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC, pelo IASB e órgãos reguladores que estavam em vigor em 30 de setembro de 2022.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações contábeis.

As demonstrações financeiras intermediárias consolidadas incluem as operações da Companhia e das seguintes empresas controladas:

Empresa	Atividade	Participação direta	
		2022	2021
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	Produção de cosméticos, alimentos, medicamentos e terceirização de produção.	99,99%	99,99%
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	Gestão e administração de imóveis próprios e/ou de terceiros e operacionalização da atividade de marketplace.	99,99%	99,99%

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

Empresa	Atividade	Participação indireta	
		2022	2021
Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Distribuidora de produtos farmacêuticos.	99,97%	99,97%

Essas demonstrações financeiras intermediárias consolidadas são elaboradas em conformidade com as práticas de consolidação e dispositivos legais aplicáveis. As práticas contábeis adotadas pela Controlada foram aplicadas de maneira uniforme e consistente com aquelas adotadas pela Companhia. Quando aplicável, todas as transações, saldos, receitas e despesas entre a Controlada e a Companhia são eliminadas integralmente nas demonstrações financeiras intermediárias consolidadas.

O período das demonstrações financeiras das controladas incluídas na consolidação é coincidente com o da Controladora e as políticas contábeis foram aplicadas de forma uniforme nas empresas consolidadas e são consistentes com aquelas utilizadas no exercício anterior.

O resultado do exercício é atribuído integralmente aos acionistas controladores, uma vez que a participação dos não controladores representa 0,01% do consolidado.

2.2. Normas e interpretações não vigentes

2.2.1. Emenda IAS 1, correlata ao CPC 26 - Classificação de passivos como circulante e não circulante

Entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, as alterações nos parágrafos 69 a 76 do IAS 1, correlato ao CPC 26, que abordam os requisitos para classificação dos passivos com liquidação incerta no balanço patrimonial, como circulante e não circulante. A Companhia está avaliando o impacto das alterações na prática adotada atualmente.

2.2.2. Emenda IAS 1, correlata ao CPC 26 (R1) e IFRS 2 - Divulgação de políticas contábeis

Entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023 e trata da aplicação do julgamento da materialidade para divulgação de políticas contábeis, ao invés da aplicação do conceito de políticas significativas. A Companhia está em fase de avaliação do impacto das alterações na prática adotada atualmente.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

2. Resumo das principais políticas contábeis--Continuação

2.2. Normas e interpretações não vigentes--Continuação

2.2.3. Emenda IAS 8, correlata ao CPC 23 - Definição de estimativas contábeis

Entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023, abordando as distinções entre mudanças nas estimativas contábeis e mudanças nas políticas contábeis e correções de erros, além de abordar *inputs* a respeito do desenvolvimento dessas estimativas. A Companhia está em fase de avaliação do impacto das alterações na prática adotada atualmente.

2.2.4. Emenda IAS 12 - Tributos diferidos relacionados a ativos e passivos de uma única transação

Entra em vigor a partir de 1º de janeiro de 2023 com objetivo de esclarecer como as entidades devem contabilizar imposto diferido de determinadas transações, limitando a abrangência de isenções no reconhecimento inicial, de modo que, não seja mais aplicável às transações que dão origem a diferenças temporárias iguais e compensatórias. A Companhia está em fase de avaliação do impacto das alterações na prática adotada atualmente.

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos

Na elaboração das demonstrações financeiras intermediárias, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras intermediárias incluem, portanto, diversas estimativas referentes à provisão para créditos de liquidação duvidosa, provisão para perdas nos estoques, avaliação das vidas úteis do ativo imobilizado, programa de fidelidade, provisões necessárias para passivos contingentes e determinações de provisões para imposto de renda. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas. As estimativas consideradas pela Administração como mais críticas, podendo trazer efeitos significativos nos saldos contábeis, estão descritas a seguir:

3.1. Provisão para perdas no estoque

A provisão para perdas no estoque é estimada baseada nos estoques das lojas e centros de distribuição cujos prazos de vencimentos estejam próximos ao término da validade, sendo considerado suficiente pela Administração frente ao risco da perda destes estoques. Os valores estão representados na nota explicativa 8. Mensalmente a Companhia avalia e realiza a baixa de itens que já estão vencidos e com avarias.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos--Continuação

3.2. Provisão perda de crédito esperada para contas a receber

A provisão para perda de crédito esperada é baseada em certas premissas e envolve o julgamento da Administração, consistente com as práticas contábeis divulgadas na nota explicativa 2.5.4 das demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2021. Os valores estão descritos na nota explicativa 7.

3.3. Provisões para contingências tributárias, cíveis e trabalhistas

As estimativas para a constituição das provisões de contingências são analisadas pela Administração com base na opinião dos advogados da Companhia, onde são considerados fatores como a hierarquia das leis, jurisprudências disponíveis, decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico. A realização destas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados contabilmente dependendo do desfecho de cada processo judicial ou administrativo.

3.4. Verbas contratuais

As estimativas para o reconhecimento contábil das negociações para verbas são baseadas nas transações com fornecedores, consistente com as práticas contábeis divulgadas na nota explicativa 2.8 das demonstrações financeiras findas em 31 de dezembro de 2021. Os valores podem ser verificados na nota explicativa 27, na rubrica “ressarcimento de custos com aportes”.

3.5. Tributos sobre o lucro

Existem incertezas com relação à interpretação de regulamentos tributários complexos e ao valor e época de resultados tributáveis futuros. Dado o amplo aspecto da legislação tributária bem como a natureza de longo prazo e a complexidade dos instrumentos contratuais existentes, diferenças entre os resultados reais e as premissas adotadas, ou futuras mudanças nessas premissas, poderiam exigir ajustes futuros na receita e despesa de impostos já registrada.

Na determinação do imposto de renda corrente e diferido a Companhia leva em consideração o impacto de incertezas relativas as posições fiscais tomadas. A Companhia acredita que a provisão para o imposto de renda está adequada baseando-se em avaliação de diversos fatores, incluindo interpretações das leis fiscais e opinião de seus assessores jurídicos.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos--Continuação

3.5. Tributos sobre o lucro--Continuação

A Companhia constitui provisões, com base em estimativas cabíveis, para possíveis consequências de fiscalizações por parte das autoridades fiscais das respectivas jurisdições em que opera. O valor dessas provisões baseia-se em vários fatores, como experiência de fiscalizações anteriores e interpretações divergentes dos regulamentos tributários pela entidade tributável e pela autoridade fiscal responsável. Essas diferenças de interpretação podem surgir numa ampla variedade de assuntos, dependendo das condições vigentes no respectivo domicílio da Companhia.

Julgamento significativo da Administração é requerido para determinar o valor do imposto diferido ativo que pode ser reconhecido, com base no prazo provável e nível de lucros tributáveis futuros, juntamente com estratégias de planejamento fiscal futuras.

A Companhia possui benefícios e incentivos fiscais de ICMS em alguns estados onde tem operação. Tais incentivos foram considerados subvenção para investimento nos termos da Lei Complementar nº 160/2017. Estes incentivos, quando apurados são destinados para Reserva de Incentivos Fiscais (nota explicativa 22). Os recursos relativos aos incentivos não são distribuídos como dividendos. Em atenção ao ICPC 22 (IFRIC 23), a Administração efetuou, com o auxílio de seus assessores jurídicos, a análise da aceitabilidade do tratamento tributário descrito, concluindo que é provável que a autoridade fiscal aceite o mesmo.

3.6. Taxa de desconto do IFRS 16 / CPC 06 (R2)

As estimativas para a determinação da taxa de desconto são baseadas em premissas, conforme descrito na nota explicativa 20.

4. Gestão de risco financeiro

4.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado (incluindo risco de taxa de juros de valor justo e risco de taxa de juros de fluxo de caixa), risco de crédito, risco de liquidez e risco de câmbio. O programa de gestão de risco global da Companhia se concentra na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

A gestão de risco é realizada pela Controladoria da Companhia. A Controladoria, por meio do Departamento de Tesouraria, identifica, avalia e previne eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais da Companhia. O Conselho de Administração estabelece os princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros não derivativos e investimento de excedentes de caixa.

4.1.1. Risco de mercado

a) *Risco de juros*

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de empréstimos de longo prazo e do excedente de caixa investido em papéis pós-fixados, como CDBs. Os empréstimos tomados e investimentos às taxas variáveis expõem a Dimed ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos e investimentos emitidos às taxas fixas expõem a Dimed ao risco de valor justo associado à taxa de juros. Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os empréstimos e investimentos da Dimed às taxas variáveis e fixas eram mantidos em Reais.

A Dimed analisa sua exposição à taxa de juros de forma dinâmica. São simulados cenários levando em consideração refinanciamento, renovação de posições existentes e financiamentos alternativos, bem como novas possibilidades de investimento do excedente de caixa. Com base nesses cenários, a Dimed define uma mudança razoável na taxa de juros e calcula o impacto sobre o resultado. Os cenários são elaborados somente para os passivos e os ativos que representam as principais posições com juros.

Análise de sensibilidade

A seguir consta o quadro demonstrativo de análise de sensibilidade das taxas de juros nos instrumentos financeiros da Companhia e suas controladas, que descreve os riscos que podem gerar variações materiais, com cenário mais provável (cenário I) conforme avaliação efetuada pela Administração, considerando período de 12 meses. Também constam outros dois cenários, em que ocorre o aumento (cenário II) e a redução de juros (cenário III), cada um com possível variação de 25% e de 50% nas taxas de juros.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

4.1.1. Risco de mercado--Continuação

a) *Risco de juros*--Continuação

Análise de sensibilidade--Continuação

Índice/Operação	Aumento dos Juros		Redução dos Juros	
	Cenário I Provável	Cenário II Possível +25% Remoto +50%	Cenário III Possível -25% Remoto -50%	
CDI Média	13,36%	16,72% 20,09%	10,00%	6,63%
Aplicações Financeiras	20.295	25.403 30.510	15.186	10.075
Debêntures	(29.944)	(36.712) (43.366)	(23.069)	(16.070)

4.1.2. Risco de crédito

O risco de crédito é administrado corporativamente e decorre de caixa e equivalentes de caixa, bem como de exposições de crédito a clientes pessoas jurídicas e pessoas físicas, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas. Para bancos e instituições financeiras, são aceitos somente títulos de entidades que possuam operações de reciprocidade com a Companhia. A área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pelo Conselho de Administração e pela Diretoria. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente pela Administração. As vendas para clientes das filiais de varejo são liquidadas em moeda corrente, cheque, convênios ou por meio dos principais cartões de crédito existentes no mercado.

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do risco de crédito.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

4.1.2. Risco de crédito--Continuação

A previsão de fluxo de caixa é realizada corporativamente no departamento de tesouraria, com base em informações fornecidas pelas unidades operacionais e pelo departamento de compras. A tesouraria monitora as previsões de exigências de liquidez da Companhia para assegurar que ela tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que a Companhia não ultrapasse os limites ou cláusulas do empréstimo (quando aplicável) em qualquer uma de suas linhas de crédito. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia, cumprimento de cláusulas, cumprimento das metas internas do quociente do balanço patrimonial e, se aplicável, exigências regulatórias externas ou legais, por exemplo, restrições de moeda.

4.1.3. Risco de liquidez

O excesso de caixa mantido pelas entidades operacionais, além do valor exigido para a administração do capital circulante, é administrado pelo departamento de tesouraria, que investe o excesso de caixa em aplicações financeiras de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem adequada conforme determinado pelas previsões acima mencionadas. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia mantinha aplicações financeiras de curto prazo de R\$100.211 na controladora e R\$141.388 no consolidado, que geraram entradas de caixa para administrar o risco de liquidez.

A tabela abaixo analisa os passivos financeiros não derivativos da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial até a data contratual do vencimento. Os valores divulgados na tabela são fluxos de caixa não descontados contratados.

	Consolidado				
	Fluxo de caixa contratual	Menos de um ano	De um a três anos	De três a cinco anos	Mais de cinco anos
Em 30 de setembro de 2022					
Fornecedores	373.646	373.646	-	-	-
Arrendamento mercantil	628.289	148.450	141.699	210.889	127.251
Debênture - Banco Bradesco	314.230	117.692	196.538	-	-
Total	1.316.165	639.788	338.237	210.889	127.251

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

4.1.3. Risco de liquidez--Continuação

	Consolidado				
	Fluxo de caixa contratual	Menos de um ano	De um a dois anos	De três a cinco anos	Mais de cinco anos
Em 31 de dezembro de 2021					
Fornecedores	464.714	464.714	-	-	-
Arrendamento mercantil	557.109	134.605	124.768	185.690	112.046
Debênture - Banco Bradesco	145.653	55.683	21.103	68.867	-
Total	1.167.476	655.002	145.871	254.557	112.046

4.2. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são salvaguardar a capacidade de continuidade do negócio para oferecer retorno aos acionistas e benefícios as 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 pode 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 monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos (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 através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

A Companhia tem como estratégia de negócio manter seu endividamento financeiro líquido comparado à soma da dívida líquida financeira e patrimônio líquido em patamares baixos. Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

4. Gestão de risco financeiro--Continuação

4.2. Gestão de capital--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Total dos empréstimos (Nota 17)	270.727	133.818	270.727	133.818
Menos:				
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 6)	(19.337)	(51.590)	(22.862)	(54.435)
Aplicações financeiras (Nota 6)	(100.211)	(116.712)	(141.388)	(155.216)
Dívida líquida - A	151.179	(34.484)	106.477	(75.833)
Total do patrimônio líquido	1.090.998	1.046.195	1.090.998	1.046.195
Total do capital - B	1.242.177	1.011.711	1.197.475	970.362
Índice - % - A/B*	12,17	-3,41	8,89	-7,81

5. Instrumentos financeiros por categoria

5.1. Classificação dos ativos financeiros

Os ativos financeiros são classificados conforme a tabela abaixo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

	30/09/2022			
	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado
Caixa e equivalentes de caixa	-	19.337	-	22.862
Aplicações financeiras	-	100.211	-	141.388
Contas a receber de clientes e outras contas a receber	421.325	-	422.918	-
	421.325	119.548	422.918	164.250
	31/12/2021			
	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado
Caixa e equivalentes de caixa	-	51.590	-	54.435
Aplicações financeiras	-	116.712	-	155.216
Contas a receber de clientes e outras contas a receber	395.486	-	399.456	-
	395.486	168.302	399.456	209.651

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

5. Instrumentos financeiros por categoria--Continuação

5.2. Classificação dos passivos financeiros

	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado		Custo amortizado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores	377.380	470.117	373.646	464.714
Empréstimos e financiamentos	270.727	133.818	270.727	133.818
Obrigações por arrendamento mercantil	628.289	559.109	628.289	559.109
	1.276.396	1.163.044	1.272.662	1.157.641

Os valores justos são determinados com base em cotações de preços de mercado, quando disponíveis, ou, na falta destes, no valor presente de fluxos de caixa esperados. Os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, de contas a receber de clientes e outras contas a receber, de contas a pagar a fornecedores são equivalentes aos seus valores contábeis.

O valor justo estimado para os empréstimos e financiamentos da Controladora e do Consolidado, em 30 de setembro de 2022, era de R\$273.419, calculado a taxas de mercado vigentes, considerando natureza, prazo e riscos e pode ser comparado com o valor contábil de R\$270.727.

5.3. Hierarquia de valor justo

A Companhia aplica o CPC 40 (R1) para instrumentos financeiros, o que requer a divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia:

Nível 1: preços cotados (sem ajuste) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;

Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente;

Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

A Companhia possui apenas instrumentos financeiros considerando uma técnica de avaliação de Nível 2. Não houve transferências entre os níveis 1, 2 e 3 até 30 de setembro de 2022.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

6. Caixa e equivalentes de caixa e títulos e valores mobiliários

6.1. Caixa e equivalentes de caixa

	Taxa média (a.a.%)	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Recursos em caixa (filiais do varejo)	-	5.069	4.634	5.085	4.654
Depósitos bancários de curto prazo	-	1.279	9.521	1.925	10.661
Aplicações financeiras - renda fixa (*)	91% do CDI	12.989	37.435	15.852	39.120
		19.337	51.590	22.862	54.435

(*) As aplicações financeiras, em sua maioria, referem-se a Certificados de Depósitos Bancários - CDB e operações compromissadas, remuneradas a um percentual do CDI. As informações sobre a liquidez das aplicações estão detalhadas na Nota 4.

6.2. Títulos e valores mobiliários

	Taxa média (a.a.%)	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fundo de investimento exclusivo	100% do DI	100.211	116.712	139.036	155.216
Fundo de investimento	107% do DI	-	-	2.352	-
		100.211	116.712	141.388	155.216

A composição das aplicações financeiras por modalidade está descrita no quadro a seguir:

Modalidade	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Fundos de investimentos	99.864	5.364
CDB	687	4.062
Debêntures	7.344	27.880
DPGE	-	2.103
LF	3.014	71.600
LFT	29.371	15.978
NTN-O	-	28.229
NC	805	-
LFSC	303	-
	141.388	155.216

O fundo de investimento GD FIM Crédito Privado é um fundo de renda fixa de crédito privado sob gestão, administração e custódia da BRAM - Bradesco Asset Management S.A. DTVM. O fundo de investimento não tem obrigações financeiras significativas, apenas se limitam às taxas de gestão de ativos, às taxas de custódia, às taxas de auditoria e às despesas. O fundo é exclusivamente para o benefício da Companhia e, desta forma, a aplicação financeira no fundo de investimento no qual a Companhia tem participação exclusiva foi consolidada.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

7. Contas a receber de clientes

7.1 Composição de contas a receber

As contas a receber de clientes contemplam os recebíveis de vendas de mercadorias:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes	79.516	67.661	80.864	71.046
Contas a receber de cartões de crédito	287.729	259.481	287.729	259.481
Provisão para encargos financeiros	(698)	(551)	(697)	(551)
Provisão para PCLD de contas a receber de clientes	(6.263)	(5.361)	(6.263)	(5.361)
Contas a receber de clientes, líquidas	360.284	321.230	361.633	324.615

Decomposição de contas a receber de clientes por vencimento:

	30/09/2022	31/12/2021
A Vencer		
Até 30 dias	193.281	158.431
31 a 60 dias	90.364	77.988
61 a 90 dias	36.796	37.501
91 a 120 dias	18.277	17.788
121 a 150 dias	10.496	10.829
151 a 180 dias	4.608	5.291
Mais de 180 dias	2.614	4.964
	356.436	312.792
Vencidos		
Até 30 dias	3.864	3.203
31 a 90 dias	2.277	698
Acima de 90 dias	4.667	10.449
	10.808	14.350
Provisão para encargos financeiros	(697)	(551)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(6.263)	(5.361)
Total Controladora	360.284	321.230
Contas a receber clientes (Lifar) - A vencer	1.079	2.708
Contas a receber clientes (Lifar) - Vencidos	270	677
Total Consolidado	361.633	324.615

7.2 Perdas em crédito estimadas

A provisão para perdas dos créditos a receber é constituída com base na metodologia do CPC48/IFRS 9. Estima-se a perda esperada a partir da análise da performance da carteira, levando em conta a probabilidade de inadimplência e perda que cada faixa de atraso apresenta.

As movimentações da provisão para *impairment* de contas a receber estão demonstradas no quadro abaixo:

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

7. Contas a receber de clientes--Continuação

7.2 Perdas em crédito estimadas--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo do início do período	(5.361)	(4.982)	(5.361)	(4.982)
Complemento de provisão	(1.712)	(1.703)	(1.712)	(1.703)
Valores baixados da provisão	810	1.324	810	1.324
	(6.263)	(5.361)	(6.263)	(5.361)

A constituição e a baixa da provisão para contas a receber foram registradas no resultado do exercício como "Perdas em Crédito Líquidas". Os valores debitados à conta de provisão são baixados quando não há expectativa de recuperação dos recursos.

A exposição máxima ao risco de crédito na data de apresentação do relatório é o valor contábil de cada classe de contas a receber mencionada anteriormente.

8. Estoques

8.1 Composição dos estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Mercadorias para revenda	774.647	720.690	776.453	722.775
Produtos prontos	-	-	4.852	4.652
Matérias-primas	-	-	4.913	1.897
Materiais de consumo/almojarifado	6.267	6.136	10.845	10.361
(-) Provisão para perdas nos estoques	(331)	(476)	(331)	(649)
	780.583	726.350	796.732	739.036

8.2 Perdas estimadas nos estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Saldo inicial	(476)	(287)	(649)	(408)
Complemento de provisão	(2.291)	(1.177)	(2.490)	(1.506)
Valores baixados da provisão	2.436	988	2.808	1.265
Saldo final do exercício	(331)	(476)	(331)	(649)

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

9. Imposto de renda e contribuição social a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Imposto de Renda - Pessoa Jurídica - IRPJ	19.868	10.679	20.151	10.915
Contribuição Social sobre Lucro Líquido - CSLL	5.240	739	5.282	778
	25.108	11.418	25.433	11.693

A Companhia encerrou o processo relativo ao trânsito em julgado da ação em que discutia a exclusão dos créditos presumidos de ICMS da base do IRPJ e da CSLL, determinando que os créditos presumidos não componham a base de cálculo do IRPJ e da CSLL, reconhecendo assim o direito ao crédito. Esta decisão transitou em julgado na data de 23/04/2021, tendo sua habilitação junto à SRF sido homologada na data de 02/07/2021. A Companhia elaborou os cálculos com apoio de empresa de consultoria especializada, desta forma, efetuou o registro dos créditos no segundo trimestre de 2021, no montante total de R\$17.708, sendo R\$12.167 de principal e R\$5.542 de atualização monetária. No terceiro e quarto trimestres de 2021, parte do valor foi compensado, permanecendo registrados créditos no montante de R\$4.692, sendo R\$3.346 de principal e R\$1.346 de atualização monetária. O saldo atualizado até setembro de 2022 e que foi compensado, em sua totalidade, na mesma data-base, era de R\$1.378, sendo R\$908 de principal e R\$470 de atualização monetária.

No primeiro trimestre de 2022, a Companhia realizou o levantamento e apurou créditos tributários relativos ao trânsito em julgado da ação em que discutia a não incidência de IRPJ e da CSLL sobre os valores ressarcidos referentes a indenização de seguros, reconhecendo assim o direito ao crédito. Desta forma, a Dimed apurou e efetuou o registro dos créditos no montante total de R\$16.862, sendo R\$12.811 de principal e R\$4.051 de atualização monetária, em decorrência da ação judicial transitada em julgado. A Companhia ingressou com pedido de habilitação dos créditos junto à SRF, que foi homologado na data de 31/03/2022. Até o momento as compensações ainda não foram iniciadas, mas tem-se a expectativa de que os créditos sejam compensados em até 12 meses. O saldo atualizado em 30 de setembro de 2022 é de R\$17.998, sendo R\$12.811 de principal e R\$5.187 de atualização monetária.

Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu pela não incidência de IRPJ e CSLL sobre os valores relativos à taxa Selic, que são recebidos pelo contribuinte pela repetição de indébito tributário. A decisão baseia-se no entendimento de que os juros de mora e correção monetária, devido a sua natureza indenizatória, não refletem um acréscimo patrimonial, já que tem como função reparar as perdas monetárias sofridas ao longo do período de discussão do indébito tributário. A Companhia ajuizou ação em que discute o tema, impetrado em 08 de junho de 2010 e considerando seu estágio atual, ainda não possui todos os requisitos necessários à luz do IAS 37/CPC 25 para o registro dos eventuais créditos de imposto de renda e contribuição social.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

10. Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante				
Imposto s/ circulação de mercadorias e serviços – ICMS	3.960	3.143	4.275	3.483
Programa de Integração Social - PIS	776	1.039	781	1.044
Contribuição p/ financiamento da seguridade social – COFINS	3.575	4.788	3.587	4.813
Crédito Exclusão Pis e Cofins s/ Base ICMS	11.494	21.382	13.890	25.866
Outros	206	-	246	42
	20.011	30.352	22.779	35.248
Não Circulante				
Imposto s/ circulação de mercadorias e serviços - ICMS	9.260	7.895	9.260	7.895
	9.260	7.895	9.260	7.895

ICMS na base de cálculo de PIS e Cofins

A Companhia encerrou o processo relativo ao trânsito em julgado das ações que discutiam a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins em janeiro de 2021, determinando que o ICMS não componha a base de cálculo para incidência do PIS e da Cofins, reconhecendo assim o direito ao crédito. No que se refere ao ICMS a ser excluído, a decisão reconhece “a parte autora a excluir da base de cálculo do PIS e da Cofins o ICMS destacado nas notas fiscais de saída das mercadorias do seu estabelecimento, a fim de, ajustada a nova base de cálculo, apurar os valores indevidamente pagos”.

Tendo em vista que as ações da Companhia foram ajuizadas em 2006, os valores a recuperar retroagiram à competência de novembro de 2001, uma vez que a decisão do Tribunal Regional Federal da 4ª Região determinou que o prazo de prescrição é de 5 anos (“prescrição quinquenal”), considerando-se que o processo foi ajuizado após a vigência da LC 118/2005.

Os cálculos foram elaborados com apoio de empresa de consultoria especializada, com base nos arquivos fiscais de venda de todo o exercício, e conciliado com as informações das obrigações acessórias. Desta forma, a Dimed apurou e efetuou o registro dos créditos no exercício de 2021, no montante total de R\$20.954. Em 31 de dezembro de 2021 o total dos créditos somaram R\$21.382, sendo R\$12.325 de principal e R\$9.057 de atualização monetária. Em 30 de setembro de 2022, o crédito atualizado, após as compensações realizadas durante o ano de 2022, é de R\$11.494 (R\$7.904 valor principal e R\$3.590 atualização monetária).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

10. Impostos a recuperar--Continuação

No último trimestre de 2020 a controlada LIFAR também obteve o trânsito em julgado sobre o processo de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins, com base no ICMS destacado nas notas fiscais de saída, tendo sido apurado e registrado em 2020 o montante de R\$5.850. Em 30 de setembro de 2022, o saldo desses créditos totalizou R\$ 2.396 (R\$4.484 em 31 de dezembro de 2021).

A Administração tem expectativa de que os créditos fiscais da Dimed e de sua controlada LIFAR sejam compensados em até 12 meses.

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

11. Investimentos em controladas**11.1 Movimentação dos investimentos**

Os investimentos em controladas são contabilizados com base no método da equivalência patrimonial e estão demonstrados a seguir:

	30/09/2022					Saldo inicial em 1º de janeiro	Resultado da equivalência	Total do investimento
	Capital social	Quotas possuídas (unidade)	% participação	Patrimônio líquido	Lucro líquido do período			
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	500	499.999	99,99%	30.369	2.464	26.750	2.147	28.897
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	8.978	19.999	99,99%	44.818	6.929	37.889	6.929	44.818
						<u>64.639</u>	<u>9.076</u>	<u>73.715</u>

	31/12/2021					Saldo inicial em 1º de janeiro	Resultado da equivalência	Total do investimento
	Capital social	Quotas possuídas (unidade)	% participação	Patrimônio líquido	Lucro líquido (prejuízo) do período			
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	500	499.999	99,99%	27.905	(3.042)	29.538	(2.788)	26.750
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	8.978	19.999	99,99%	37.890	2.521	35.368	2.521	37.889
						<u>64.906</u>	<u>(267)</u>	<u>64.639</u>

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

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

A seguir estão demonstradas informações relativas às empresas controladas:

Empresas controladas 2022	Controle	30/09/2022		
		Ativo	Passivo	Patrimônio Líquido
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	Participação direta	41.335	10.966	30.369
Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Participação indireta	14.672	4.812	9.860
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	Participação direta	45.073	255	44.818
Empresas controladas 2021	Controle	31/12/2021		
Laboratório Industrial Farmacêutico Lifar Ltda.	Participação direta	39.677	11.772	27.905
Lifar Distribuidora de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Participação indireta	12.550	4.489	8.061
Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.	Participação direta	41.983	4.094	37.889

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado**12.1. Síntese da movimentação do ativo imobilizado da controladora**

O saldo de imobilizado compreende ativos próprios e arrendados. Os imóveis arrendados são aqueles incluídos na coluna "Direito de uso".

Controladora	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Computadores e periféricos	Veículos e aeronaves	Benfeitorias	Direito de uso	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021									
Custo	76.658	60.572	40.388	120.950	63.309	7.860	148.943	782.922	1.301.602
Depreciação acumulada	(8.372)	(16.610)	(18.879)	(51.104)	(43.597)	(2.410)	(34.772)	(261.691)	(437.435)
Saldo contábil líquido	68.286	43.962	21.509	69.846	19.712	5.450	114.171	521.231	864.167
Aquisições	13.310	6.900	6.746	17.196	9.482	21.318	41.892	156.985	273.829
Baixas	-	(1.463)	(254)	(848)	(83)	(5.248)	(1.748)	(496)	(10.140)
Depreciação	(864)	(3.016)	(2.689)	(7.985)	(5.925)	(717)	(9.164)	(99.567)	(129.927)
Saldo em 30 de setembro de 2022	80.732	46.383	25.312	78.209	23.186	20.803	145.151	578.153	997.929
Custo	89.969	65.616	46.872	131.190	71.860	21.550	192.090	939.907	1.559.054
Depreciação acumulada	(9.237)	(19.233)	(21.560)	(52.981)	(48.674)	(747)	(46.939)	(361.754)	(561.125)
Saldo contábil líquido	80.732	46.383	25.312	78.209	23.186	20.803	145.151	578.153	997.929

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado--Continuação**12.2. Síntese da movimentação do ativo imobilizado do consolidado**

Consolidado	Imóveis	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Instalações	Computadores e periféricos	Veículos e aeronaves	Benfeitorias	Direito de uso	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021									
Custo	82.848	67.345	41.006	124.547	63.894	7.938	153.784	782.922	1.324.284
Depreciação acumulada	(11.920)	(19.943)	(19.353)	(53.432)	(44.078)	(2.488)	(37.273)	(261.691)	(450.178)
Saldo contábil líquido	70.928	47.402	21.653	71.115	19.816	5.450	116.511	521.231	874.106
Aquisições	13.310	6.993	6.748	17.268	9.505	21.368	41.982	156.985	274.159
Baixas	(43)	(1.494)	(253)	(849)	(83)	(5.248)	(1.749)	(496)	(10.215)
Depreciação	(882)	(3.247)	(2.711)	(8.224)	(5.964)	(719)	(9.308)	(99.567)	(130.622)
Saldo em 30 de setembro de 2022	83.313	49.654	25.437	79.310	23.274	20.851	147.436	578.153	1.007.428
Custo	95.021	72.272	47.492	134.858	72.467	21.677	197.022	939.907	1.580.716
Depreciação acumulada	(11.708)	(22.618)	(22.055)	(55.548)	(49.193)	(826)	(49.586)	(361.754)	(573.288)
Saldo contábil líquido	83.313	49.654	25.437	79.310	23.274	20.851	147.436	578.153	1.007.428

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

12. Imobilizado--Continuação

12.3. Outras informações

A Companhia não identificou a existência de indicadores de que os ativos poderiam estar registrados acima do seu valor recuperável.

A tabela abaixo demonstra as taxas médias ponderadas de depreciação do imobilizado:

	<u>Taxa média depreciação (% a.a.)</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Imóveis	1,7	1,7
Máquinas e equipamentos	6	6
Móveis e utensílios	9	9
Instalações	10	10
Computadores e periféricos	25	25
Veículos	20	20
Benfeitorias	7	7

12.4 Direito de Uso

O CPC 06 (R2) /IFRS 16 exige que todos os contratos de arrendamento (exceto aqueles que se encaixam nas exceções) sejam reconhecidos no passivo, tendo como contrapartida o direito de uso no ativo. A composição do direito de uso dos contratos de imóveis e veículos, bem como a vida útil definida está descrita no quadro a seguir:

<u>Composição do direito de uso</u>		<u>Controladora e Consolidado</u>
<u>Descrição</u>	<u>Vida útil (anos)</u>	<u>30/09/2022</u>
Imóveis	2 a 17	577.637
Veículos	2 a 3	516
Total		<u>578.153</u>

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

13. Intangível**13.1. Síntese da movimentação do ativo intangível da controladora**

Controladora	Fundo de comércio	Software	Marcas e fórmulas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021				
Custo	25.341	89.792	361	115.494
Amortização acumulada	(18.072)	(37.867)	(13)	(55.952)
Saldo contábil líquido	7.269	51.925	348	59.542
Aquisições	1.151	23.102	-	24.253
Baixas	(43)	(500)	-	(543)
Amortização	(1.210)	(10.273)	-	(11.483)
Saldo em 30 de setembro de 2022	7.167	64.254	348	71.769
Custo	25.999	112.399	361	138.759
Amortização acumulada	(18.832)	(48.145)	(13)	(66.990)
Saldo contábil líquido	7.167	64.254	348	71.769

13.2. Síntese da movimentação do ativo intangível do consolidado

Consolidado	Fundo de comércio	Software	Marcas e fórmulas	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021				
Custo	25.342	90.641	513	116.496
Amortização acumulada	(18.072)	(38.315)	(165)	(56.552)
Saldo contábil líquido	7.270	52.326	348	59.944
Aquisições	1.151	23.210	53	24.414
Baixas	(43)	(500)	-	(543)
Amortização	(1.211)	(10.370)	-	(11.581)
Saldo em 30 de setembro de 2022	7.167	64.666	401	72.234
Custo	25.999	113.355	566	139.920
Amortização acumulada	(18.832)	(48.689)	(165)	(67.686)
Saldo contábil líquido	7.167	64.666	401	72.234

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

13. Intangível--Continuação

13.3. Outras informações

A Companhia não identificou a existência de indicadores de que os ativos poderiam estar registrados acima do seu valor recuperável.

A tabela abaixo demonstra as taxas médias ponderadas de amortização do intangível:

	Taxa média amortização (% a.a.)	
	2022	2021
Fundo de comércio	25	25
Software	18	18
Marcas e fórmulas	10	10

14. Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das demonstrações financeiras intermediárias. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação dos tributos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

14. Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos--Continuação

Adições temporárias	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Provisão para perdas em estoque	331	476	331	483
Provisão para indenizações trabalhistas	7.380	9.326	7.613	9.326
Provisão para riscos cíveis	100	6.000	100	6.000
Provisão para PLR	5.114	12.990	5.114	12.990
Provisão tributária	392	908	1.794	908
Provisão para créditos liquidação duvidosa	6.263	5.361	6.263	5.361
Provisão desconto financeiro	697	552	697	551
Provisão taxa de cartão	4.453	5.179	4.453	5.179
Provisão prêmio funcionários	673	600	673	600
Efeito líquido de depreciação e juros (IFRS 16) com o pagamento de arrendamento	50.137	33.260	50.137	33.260
Valor justo <i>Matching Shares</i>	5.995	2.670	5.995	2.670
Provisão dissídio	1.250	1.220	1.308	1.220
Provisão comissões	341	-	341	-
Provisão honorários	2.612	1.020	3.683	1.026
Total base de cálculo	85.738	79.562	88.502	79.574
Imposto de renda à alíquota 25%	21.434	19.891	22.125	19.893
Imposto de renda sobre prejuízo fiscal	9.942	11.723	12.005	13.230
Contribuição social à alíquota 9%	7.716	7.161	7.965	7.162
Contribuição social sobre base de cálculo negativa	4.325	4.947	5.070	5.505
Total impostos diferidos ativos	43.417	43.722	47.165	45.790
Exclusões temporárias				
Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS	(8.843)	(19.788)	(11.240)	(22.604)
Ajustes decorrentes de arrendamento mercantil	(2.340)	(3.701)	(2.340)	(3.701)
Total base de cálculo	(11.183)	(23.489)	(13.580)	(26.305)
Imposto de renda à alíquota 25%	(2.796)	(5.872)	(3.395)	(6.576)
Contribuição social à alíquota 9%	(1.007)	(2.114)	(1.222)	(2.368)
Total impostos diferidos passivos	(3.803)	(7.986)	(4.617)	(8.944)
Total impostos diferidos líquidos	39.614	35.736	42.548	36.846

A Companhia e sua controlada LIFAR oferecerão à tributação do IRPJ e da CSLL os créditos de PIS e Cofins oriundos dos processos relativos à exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da Cofins que transitaram em julgado, à medida que forem objeto de pedidos de compensação. Desta forma, foi reconhecido um passivo diferido sobre os valores que serão realizados à medida que tais compensações ocorrerem, nos montantes de R\$11.494 na Controladora e R\$13.890 no Consolidado em 30 de setembro de 2022 (R\$19.788 e R\$22.604 na Controladora e no Consolidado em 31 de dezembro de 2021, respectivamente).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

14. Imposto de renda e contribuição social diferidos, líquidos--Continuação

Com base nas projeções de resultados tributáveis futuros da Companhia e considerando a realização histórica dos ativos que originaram o saldo do imposto de renda e contribuição social, estima-se o seguinte cronograma de realização:

	30/09/2022	
	Controladora	Consolidado
2022	21.709	23.581
2023	5.427	5.896
2024	5.427	5.896
2025	5.427	5.896
2026	5.427	5.896
	43.417	47.165

15. Conciliação do imposto de renda e contribuição social

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	57.605	66.447	58.170	65.295
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Despesa de tributos à alíquota nominal	(19.586)	(22.592)	(19.778)	(22.200)
Participação dos administradores	-	(373)	-	(373)
Juros s/ Capital Próprio - Benefício	2.720	2.021	2.720	2.021
Resultado de equivalência patrimonial	3.086	275	-	-
IRPJ/CSLL - Créditos tributários (*)	16.714	-	16.714	-
Incentivos fiscais - Programa Alimentação do Trabalhador (PAT)	93	151	94	199
Incentivos fiscais - subvenção p/investimentos - Créd. Presumido	3.448	2.556	3.448	2.556
Incentivos fiscais - subvenção p/investimentos - Demais créditos	973	4.137	973	4.137
Reversão do efeito da tributação lucro real na controlada cuja tributação é feita com base no lucro presumido	-	-	2.822	793
Tributação pelo regime de lucro presumido, utilizando-se a receita bruta de vendas para base de cálculo	-	-	(1.372)	(546)
Incentivos fiscais Inovação Tecnológica - Benefício	2.478	3.727	2.848	3.727
Efeito parcela isenta do adicional 10% IR – Benefício	-	18	-	18
Outras despesas não dedutíveis	(5.317)	(138)	(4.425)	602
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	4.609	(10.218)	4.044	(9.066)
Imposto de renda e contribuição social corrente	731	(8.371)	(1.659)	(9.908)
Imposto de renda e contribuição social diferido	3.878	(1.847)	5.703	842
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	4.609	(10.218)	4.044	(9.066)
Alíquota efetiva	-8,0%	15,4%	-5,8%	13,9%

(*) IRPJ e CSLL sobre os valores ressarcidos referentes a indenização de seguros, decorrente de processo transitado em julgado, conforme mencionado na nota explicativa 9.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores nacionais	371.106	464.014	373.646	464.714
Fornecedores partes relacionadas	6.274	6.103	-	-
Total	377.380	470.117	373.646	464.714

17. Empréstimos e financiamentos

	Intervalo de taxas (% a.a.)	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Moeda nacional					
Debênture - Banco Bradesco	110% CDI	270.727	133.818	270.727	133.818
		270.727	133.818	270.727	133.818
Circulante					
Não circulante		97.870	54.532	97.870	54.532
		172.857	79.286	172.857	79.286

No segundo trimestre de 2022 foi emitida a 4ª Escritura de Debêntures da Companhia, do tipo simples, não conversíveis em ações, espécie quirografária e sem *rating*. A emissão totalizou R\$150.000, com prazo de três anos, com amortizações semestrais a partir do 12º mês, pagamento de juros semestrais, com remuneração igual ao CDI+1,4%. A captação destina-se a usos gerais corporativos.

A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Os limites globais concedidos à Companhia apresentam espaço livre suficiente em suas linhas de crédito disponíveis, não gerando risco de quebra desses limites ou de cláusulas dos empréstimos. Essa previsão leva em consideração os planos de financiamento da dívida da Companhia. A Companhia possui debêntures com cláusulas contratuais que requerem a manutenção trimestral de indicadores financeiros conforme a síntese a seguir:

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

17.1. Índice de Cobertura do Serviço da Dívida (“ICSD”) superior ou igual a 1,2 (um inteiro e dois décimos)

Em que: “ICSD” significa a divisão do EBITDA Ajustado (conforme definido abaixo) pelo Serviço da Dívida; e “Serviço da Dívida” significa as despesas financeiras relativas aos 12 (doze) últimos meses calculadas pelo regime de competência, em bases consolidadas pela Emissora, ou seja, (a) juros relativos a dívidas bancárias (líquida de receitas de aplicações financeiras), (b) parcela com impacto no caixa da variação monetária e cambial sobre juros das modalidades de dívida, (c) juros pagos às Debêntures e demais títulos e valores mobiliários emitidos nos mercados financeiro e de capitais, internacional e nacional (líquidas de receitas de aplicações em títulos e valores mobiliários ou em títulos públicos e privados de qualquer natureza), (d) despesas financeiras com impacto de caixa relativas a mútuos com partes relacionadas listados no passivo (líquidas de receitas financeiras com impacto no caixa recebidas relativamente a mútuos com partes relacionadas listadas no ativo), bem como (e) o valor efetivamente desembolsado referente a passivos de operações de derivativos de proteção de dívidas (líquido dos valores efetivamente recebidos referentes a ativos de operações com derivativos de proteção de dívidas).

17.2. Relação Dívida Financeira Líquida Ajustada/EBITDA Ajustado, conforme metodologia de cálculo a seguir discriminada, não superior a 2,5 (duas inteiras e cinco décimos)

Em que: levando em consideração, para cálculo do EBITDA Ajustado, o desempenho acumulado nos últimos 12 meses da data do encerramento dos demonstrativos, a ser aferido com base nos balanços consolidados em março, junho, setembro e dezembro de cada exercício. Para os fins deste item entende-se por: “Dívida Financeira Líquida Ajustada” a somatória dos valores correspondentes a (i) empréstimos bancários de curto prazo; (ii) debêntures no curto prazo; (iii) empréstimos bancários de longo prazo; (iv) debêntures no longo prazo; (v) empréstimos de longo prazo; (vi) operações de leasing bancário de curto prazo; (vii) operações de leasing bancário de longo prazo; (viii) contas a pagar, ou a receber, com operações de derivativos, se houver menos disponibilidades, caixa/aplicações financeiras e títulos de valores mobiliários; e, ainda, (ix) todos os mútuos, ativos e passivos, realizados entre empresas do grupo, coligadas ou não; “EBITDA Ajustado”, na forma prevista na Instrução da CVM n.º 527, de 04 de outubro de 2012, conforme alterada; e “Dívida Financeira Líquida/EBITDA Ajustado” a divisão da Dívida Financeira Líquida Ajustada pelo EBITDA Ajustado.

A Companhia está em conformidade com todas as cláusulas de compromisso em 30 de setembro de 2022.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os contratos de empréstimo em vigor possuem ainda cláusulas não financeiras de vencimento antecipado, das quais, mais relevantes encontram-se descritas a seguir:

- Inadimplemento das dívidas e/ou outros contratos com as instituições financeiras fornecedoras de crédito;
- Execução de medida judicial ou extrajudicial que possa afetar a capacidade de pagamento da Dimed;
- Transferência da dívida para terceiros, sem a anuência da instituição financeira fornecedora de crédito;
- Alterações no objeto social da Dimed ou alteração do controle societário sem que a instituição financeira manifeste, formalmente, sua anuência e manutenção dos convênios.

A Companhia está em conformidade com todas as cláusulas de compromisso em 30 de setembro de 2022.

Abaixo demonstramos as informações complementares do fluxo de caixa das atividades de financiamento:

	Controladora e Consolidado			Total
	Arrendamento financeiro	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Juros sobre capital próprio a pagar	
Saldo em 31 de dezembro de 2021	557.109	133.818	5.701	696.628
Alterações de caixa	(111.169)	116.649	(25.500)	(20.020)
Captação de empréstimos	-	150.000	-	150.000
Pagamento JCP	-	-	(25.500)	(25.500)
Arrendamentos e debêntures pagas	(111.169)	(26.428)	-	(137.597)
Juros pagos	-	(6.923)	-	(6.923)
Alterações que não afetam caixa	182.349	20.260	20.465	223.074
Remensuração de contratos e novos contratos - IFRS 16	156.489	-	-	156.489
JCP apropriado	-	-	20.465	20.465
Desconto sobre locação de imóveis	(3.976)	-	-	(3.976)
Juros apropriados	29.836	20.260	-	50.096
Saldo em 30 de setembro de 2022	628.289	270.727	666	899.682

Os saldos de empréstimos e financiamentos apresentados em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão apresentados pelo custo amortizado. A abertura por data de liquidação dos respectivos empréstimos e financiamentos encontra-se na nota explicativa 4.1 (c) Risco de liquidez.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

18. Obrigações fiscais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
IRPJ	4	-	390	437
CSLL	1	-	267	234
PIS	279	114	281	174
COFINS	1.305	548	1.315	826
IRRF	2.490	5.224	2.542	5.291
ICMS	31.232	20.247	32.825	22.018
Outras obrigações	1.860	1.372	2.017	1.821
Total	37.171	27.505	39.637	30.801

19. Participações a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Gratificações diretoria	-	3.441	-	3.441
Participação nos lucros para os funcionários	-	8.717	-	8.770
Total	-	12.158	-	12.211

A Companhia efetuou o pagamento do adiantamento da PLR no terceiro trimestre de 2022, no montante divulgado na nota explicativa 28 – Despesas por Natureza. Assim sendo, efetuou-se a reversão da provisão constituída até então.

20. Obrigações por arrendamento mercantil

A Companhia possuía obrigações originadas de um contrato de arrendamento mercantil de uma aeronave, que foi liquidado durante o segundo trimestre de 2022.

	Controladora e Consolidado		
	Menos de um ano	De um a cinco anos	Total
Em 30 de setembro de 2022			
Arrendamento mercantil	-	-	-
Em 31 de dezembro de 2021			
Arrendamento mercantil	1.454	1.164	2.618

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

20. Obrigações por arrendamento mercantil--Continuação

A movimentação do saldo de passivo de arrendamento da Companhia até 30 de setembro de 2022 ocorreu da seguinte forma:

	Controladora e Consolidado		
	Imóveis	Veículos	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	553.198	1.293	554.491
Remensuração de contratos e novos contatos	156.731	254	156.985
Baixas	(496)	-	(496)
Juros	29.689	147	29.836
Descontos obtidos	(3.976)	-	(3.976)
Pagamento de aluguel	(107.512)	(1.039)	(108.551)
Saldo em 30 de setembro de 2022	627.634	655	628.289
Circulante	148.142	308	148.450
Não circulante	479.492	347	479.839

A taxa de desconto nominal adotada pela Companhia ficou entre 5% e 9,97% para os contratos de arrendamentos de lojas e de veículos. Foi utilizada a abordagem retrospectiva simplificada, e no momento da transição os passivos de arrendamento são mensurados pelo valor presente dos pagamentos remanescentes, descontados à taxa incremental de financiamento. Inicialmente o direito de uso dos ativos foi mensurado ao valor equivalente do passivo de arrendamento, tendo sido utilizado o expediente prático que permite ao arrendatário excluir custos diretos iniciais da mensuração do ativo de direito de uso na data da aplicação inicial.

Em atendimento ao Ofício Circular CVM nº 02/2019 e ao CPC 06 (R2)/ IFRS 16, justificado pelo fato da Companhia não ter aplicado a metodologia de fluxos nominais devido a vedação imposta pela IFRS 16 de projeção futura de inflação, as companhias deverão apresentar os inputs mínimos para que os usuários das demonstrações financeiras intermediárias possam chegar a estas informações. A Companhia, desta maneira, optou por divulgar estes inputs mínimos para que os usuários possam chegar à informação. Os *inputs* são:

- Taxa média de desconto nominal aplicada - entre 5% e 9,97% a.a.
- Componente de inflação a ser utilizado na projeção dos fluxos (IPCA baseado na NTN-B) - 3,6 % a.a.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

21. Provisões

A Companhia é parte envolvida em ações judiciais de natureza cível, trabalhista e tributária, em processos administrativos e judiciais. Quando aplicáveis, as demandas são amparadas por depósitos judiciais. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada pela opinião de seus consultores legais externos e internos.

21.1 Composição das provisões para contingências

Os processos que, na opinião dos assessores jurídicos da Companhia, são considerados como perdas possíveis ou prováveis em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão apresentados a seguir. Os processos considerados como perdas prováveis estão provisionados, conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Cíveis	100	6.000	100	6.000
Trabalhistas e tributárias	7.772	10.234	9.407	12.101
Não circulante	7.872	16.234	9.507	18.101
Depósitos judiciais	3.395	3.411	3.865	3.875

21.2 Movimentação das provisões para contingências

As movimentações das provisões para as ações cíveis, trabalhistas e tributárias estão demonstradas no quadro abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Cíveis, trabalhistas e tributárias				
Saldo no início do exercício	16.234	14.074	18.101	14.419
Novas provisões	2.072	12.514	2.137	15.865
Baixa por pagamento	(4.534)	(3.666)	(4.534)	(3.666)
Reversão/Reclassificação	(5.900)	(6.688)	(6.197)	(8.517)
Saldo final	7.872	16.234	9.507	18.101

No terceiro trimestre de 2022, a Companhia reverteu a provisão da principal causa cível, que discutia o adiantamento do pagamento de vale pedágio, em virtude de acordo firmado entre as partes, sendo o valor reclassificado para contas a pagar. O valor que estava provisionado foi suficiente para suportar o valor acordado entre as partes, não impactando o resultado do período.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

21. Provisões--Continuação

21.1. Cíveis

A Companhia possuía em 30 de setembro de 2022, 36 ações judiciais de natureza cível consideradas possíveis, cujo valor estimado é de R\$1.967 na controladora e no consolidado (aproximadamente R\$46 milhões na controladora e no consolidado em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia mantinha o processo referente a Lei 10.209/2001 (Lei do Vale Pedágio) classificado como possível, cuja estimativa de probabilidade de perda possível era de R\$48.615 em 30 de junho de 2022, conforme divulgado até o segundo trimestre de 2022. No terceiro trimestre de 2022, realizou-se acordo entre as partes, não ocorrendo impactos adicionais no resultado.

21.2. Trabalhistas

Nas provisões trabalhistas, as ações mais recorrentes são por questionamentos de horas extras e diferenças salariais. A Companhia possuía em 30 de setembro de 2022, 439 ações no consolidado de natureza trabalhista com risco possível, cujo valor estimado é de R\$29.150, sendo que, deste total, 428 ações no montante de R\$28.691 correspondem a processos da controladora (R\$20.272 na controladora e R\$20.823 no consolidado em 31 de dezembro de 2021).

21.3. Tributárias

A Companhia possuía em 30 de setembro de 2022, cerca de 61 ações de natureza tributária consideradas como possível, cujo valor estimado é de aproximadamente R\$750 na controladora e no consolidado (R\$978 em 31 de dezembro de 2021 na controladora e no consolidado). A variação do montante atual para divulgações em trimestres anteriores tem origem principalmente em três causas administrativas, que não seguiram para esfera judicial e foram arquivadas com desfecho favorável para a Companhia.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

22. Subvenções para investimentos e créditos presumidos

A Companhia recebeu em dezembro de 2011, a doação de área pública na zona urbana do município de Eldorado do Sul/RS, com metragem de 50.000 metros quadrados, destinado à construção das instalações de um novo Centro de Distribuição. Com base nas orientações do CPC 07, esta subvenção recebida foi classificada como ativo não monetário, tendo como base de registro contábil seu valor justo, com reconhecimento inicial de R\$5.026 no ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2011. Com base nesse critério, o reconhecimento dessa subvenção se deu em contrapartida em conta de passivo, de forma temporária, considerando que os benefícios econômicos ficam postergados para o momento de sua utilização e ainda vinculados ao cumprimento das obrigações expressas na Lei Municipal nº 3.067 de 13 de dezembro de 2011. Os principais compromissos assumidos com o município são: o retorno do ICMS, a ser verificado a partir do início das atividades, a contratação de 270 postos de trabalhos diretos e 25 postos indiretos e a transferência de licenciamento da sua frota de veículos. Ao fim do período de 5 (cinco) anos, caso seja verificado que não houve retorno por parte da Companhia, deverá ser recolhido o montante do valor total dos incentivos concedidos aos cofres públicos do município atualizados pelo índice IPCA (IBGE).

No 2º trimestre de 2014, foi complementada a doação de área pública neste município, com a metragem de 10.000 metros quadrados, registrado neste período pelo seu valor justo correspondente a R\$1.000 no ativo imobilizado da Companhia. O reconhecimento do complemento da subvenção segue os mesmos critérios contábeis adotados no reconhecimento inicial da subvenção original. Em 31 de dezembro de 2018 foi reconhecido o valor restante previsto de subvenção de R\$1.226.

Foi aprovada no ano de 2017 a Lei Complementar nº 160/17, com o objetivo de promover importantes mudanças quanto aos benefícios fiscais concedidos unilateralmente pelas unidades federativas. Foram estabelecidas novas regras para enquadramento desses benefícios fiscais como "subvenções para investimento" - afastando a sua tributação pelo IRPJ e CSLL. Até setembro de 2022 foi reconhecido no resultado o total de R\$10.141 (R\$11.310 em 31 de dezembro de 2021) de subvenção de crédito presumido de ICMS.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido

23.1. Capital social

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 20 de março de 2020, foi aprovada a proposta de desdobramento de ações da totalidade das ações existentes de emissão da Companhia, tanto para ações ordinárias quanto para ações preferenciais, passando cada 1 (uma) ação existente a corresponder a 30 (trinta) ações. Desta forma, o capital social da Companhia passou a ser representado por 121.994.700 ações ordinárias e 13.485.690 ações preferenciais.

Em Assembleia Geral Extraordinária realizada em 17 de julho de 2020, foi aprovado o aumento do capital social, passando de R\$410.000 para R\$432.000, mediante a capitalização de parcela da Reserva Legal, no valor de R\$4.832 e da Reserva para Aumento do Capital Social, no valor de R\$17.168, sem emissão de novas ações.

Em 22 de julho de 2020, em decorrência da operação de *Follow-on* realizada pela Companhia, houve aumento no capital social no montante de R\$480.000. Desta forma, o capital social em 31 de dezembro de 2020 passou a ser de R\$912.000 (R\$897.552 líquido dos gastos com emissão de ações), totalmente integralizado (R\$410.000 em 31 de dezembro de 2019), representado por 137.994.700 ações ordinárias e 13.485.690 ações preferenciais, todas da mesma classe e sem valor nominal.

Em Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 30 de abril de 2021 foram aprovadas, respectivamente, as contas dos administradores, o relatório da administração, as demonstrações financeiras e o parecer da auditoria externa relativos ao exercício social encerrado em 31/12/2020 e o aumento do capital social, passando de R\$912.000 para R\$918.000, mediante a capitalização de parcela da Reserva Legal, no valor de R\$1.006 e da Reserva para Aumento do Capital Social, no valor de R\$4.994, sem emissão de novas ações.

Em 24 de maio de 2021 foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária e em Assembleia Especial de Acionistas Preferencialistas, a conversão da totalidade das ações preferenciais da Companhia.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio Líquido--Continuação

23.1. Capital social--Continuação

Foi encerrado, em 14 de junho de 2021, o período durante o qual os acionistas detentores de ações preferenciais de emissão da Companhia puderam solicitar a conversão de ações preferenciais de sua titularidade em ações ordinárias, na proporção de 0,8 (oito décimos) de ação ordinária para cada 1 (uma) ação preferencial convertida (“Conversão Voluntária”). No âmbito da Conversão Voluntária, em 23 de junho de 2021 os acionistas detentores de 5.514.545 ações preferenciais, nominativas, escriturais e sem valor nominal, correspondente a 40,8918% do total de ações preferenciais de emissão da Companhia à época, solicitaram a conversão das ações de sua titularidade em 4.411.636 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal de emissão da Companhia, operacionalizado pelo escriturador em 07 de julho de 2021, passando o capital social da Companhia a ser composto por 142.406.336 ações ordinárias e 7.971.145 ações preferenciais. Cada ação Ordinária dará direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais.

No dia 26 de julho de 2021, encerrou-se o prazo para os acionistas preferencialistas exercerem o direito de recesso da deliberação em assembleia geral especial de acionistas preferencialistas, realizada em 24 de maio de 2021. Finalizado o período do direito de recesso, em 04 de agosto de 2021 a Companhia realizou a conversão (“Conversão Compulsória”) da totalidade de suas ações preferenciais, passando a ter seu capital social constituído exclusivamente por 150.377.481 ações ordinárias. Cada ação Ordinária dará direito a um voto nas deliberações das Assembleias Gerais.

Em 24 de maio de 2022 foi aprovada em Assembleia Geral Extraordinária o aumento do capital social, passando de R\$918.000 para R\$943.000, mediante a capitalização de parcela da Reserva Legal, no valor de R\$726 e da Reserva para Aumento do Capital, no valor de R\$24.274, sem emissão de novas ações. O Capital Social é representado por 150.377.481 ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido--Continuação

23.2. Ações em tesouraria

Em reunião do Conselho de Administração realizada no dia 13 de agosto de 2020, foi aprovada a criação do Programa de Recompra de ações de emissão da própria Companhia, sem redução do capital social. Em 16 de agosto de 2021, a Companhia aprovou a renovação de seu Plano de Recompra de Ações em reunião do Conselho de Administração. Este programa tinha prazo de vigência de 17/08/2021 à 16/08/2022, com limite máximo de recompra de 2.000.000 (dois milhões) de ações ordinárias. As informações foram divulgadas ao Mercado em 17 de agosto de 2021, através de Fato Relevante.

No dia 05 de setembro de 2022, em reunião do Conselho de Administração, foi aprovada a renovação do Programa de Recompra de ações de emissão da própria Companhia, sem redução do capital social. O programa tem prazo de vigência de 05/09/2022 a 04/09/2023, com limite máximo de recompra de 2.000.000 (dois milhões) de ações ordinárias. As informações foram divulgadas ao Mercado em 05 de setembro de 2022, por meio de Fato Relevante.

Os objetivos do Programa de Recompra são maximizar a geração de valor aos acionistas, a partir de uma estrutura de capital adequada combinada com o crescimento dos resultados e proventos por ações, bem como viabilizar a implantação de planos de incentivo de longo prazo, por meio dos quais executivos venham a receber ações de emissão da Companhia (vide nota explicativa 24 - Plano de incentivos atrelado a ações).

Em 30 de setembro, a Companhia possuía 1.733.422 ações em tesouraria (1.849.157 em 31 de dezembro de 2021) cujo valor de custo médio foi de R\$34.020 (R\$36.690 em 31 de dezembro de 2021). O preço de mercado da ação em 30 de setembro de 2022 é de R\$11,78 (R\$17,79 em 31 de dezembro de 2021).

Das ações em tesouraria também são retiradas as ações já exercidas, ou seja, transferidas aos beneficiários, a partir do vencimento dos *vestings* dos programas de *matching shares*. Em junho de 2022 o montante segregado correspondente às ações *matching* líquidas do primeiro *vesting* do programa de 2020 foi de R\$944. No segundo trimestre a conta de ações em tesouraria também foi impactada pela outorga das ações do 3º programa de *matching shares* em R\$2.310.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido--Continuação

23.2. Ações em tesouraria--continuação

Abaixo a movimentação das ações em tesouraria:

	Controladora	
	Ações Ordinárias	R\$
Saldo em 31/12/2021	(1.849.157)	(36.690)
Aquisição de ações	(50.000)	(582)
Ações outorgadas	117.652	2.308
Opções outorgadas reconhecidas	48.083	944
Saldo em 30/09/2022	(1.733.422)	(34.020)

	Preço das ações		
	Mínimo	Máximo	Média
De 01/01/2021 a 31/12/2021	11,98	22,94	17,79
De 01/01/2022 a 30/09/2022	9,09	14,44	11,78

23.3. Reservas de lucros

23.3.1. Reserva para futuro aumento de capital

É constituída com o objetivo de incrementar os investimentos em capital de giro da Dimed nos projetos de expansão, prevista no Estatuto Social da Dimed em seu artigo 24, cláusula "c". O aproveitamento do saldo desta reserva foi aprovado pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária realizada no dia 17 de julho de 2020. No exercício de 2021, o saldo desta reserva foi totalmente utilizado para integralização do capital social conforme comentado no item b) acima. Em dezembro de 2021, o montante de R\$24.274 foi contabilizado como reserva para futuro aumento de capital, saldo que foi integralizado como Capital Social, na assembleia de 24 de maio de 2022.

23.3.2. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio líquido--Continuação

23.3. Reservas de lucros--continuação

23.3.3. Dividendos e juros sobre o capital próprios adicionais aos propostos

É constituído em relação ao excedente de dividendos mínimo de 25% obrigatório conforme previsão legal e aprovado pelos acionistas. No segundo trimestre de 2022 foi reclassificado para o Passivo Circulante, na Conta de Juros sobre Capital Próprio a Pagar o montante de R\$13.390, classificado até então como Dividendo Adicional Proposto. Esse movimento foi aprovado na ata da assembleia geral ordinária e extraordinária, de 29 de abril de 2022.

23.3.4. Remuneração dos acionistas

Em conformidade com as disposições do Estatuto Social da Dimed, o dividendo mínimo obrigatório é de 25% sobre o lucro líquido do exercício, considerando os ajustes previstos na legislação societária.

Em 06 de agosto de 2021, a Companhia deliberou sobre pagamento de JSCP aos seus acionistas no montante de R\$6.000, pagando efetivamente até 31 de dezembro de 2021 o valor de R\$5.946 (valor líquido de imposto de renda equivalente a R\$5.275), os quais foram creditados na data de 31 de agosto de 2021, com base na posição acionária de 20 de agosto de 2021. Da deliberação de 06 de agosto de 2021 o valor unitário por ação, líquido de IRRF, foi de R\$0,03 por ação ordinária.

Em 17 de dezembro de 2021 a Companhia deliberou a distribuição de R\$20.000 a serem pagos em 3 (três) parcelas - 31/03/2022, 29/04/2022 e 31/05/2022. Do valor total distribuído pela Companhia, aprovado em 17 de dezembro de 2021, compõe, também o valor remanescente de R\$55, referente à distribuição aprovada em 06 de agosto de 2021. Em 17 de dezembro de 2021 o valor unitário por ação, líquido de IRRF, foi de R\$ 0,114453201.

Do montante bruto deliberado e aprovado no exercício de 2021, correspondente a R\$25.946, foram pagos em 2022 R\$20.000, sendo R\$13.333 ao longo do segundo trimestre.

Em 12 de agosto de 2022 ocorreu em reunião do Conselho de Administração, a deliberação e aprovação do pagamento de juros sobre capital próprio, no montante de R\$8.000, a ser validada pela Assembleia Geral Ordinária, em 2023. As informações referentes ao evento foram disponibilizadas por meio de aviso aos acionistas, na mesma data. Em 31 de agosto de 2022 foi efetivado o pagamento do referido valor.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

23. Patrimônio Líquido--Continuação

23.4. Reservas de capital

É constituída em contrapartida às despesas do plano de opção de compra de ações outorgadas pela Companhia a seus administradores e empregados (nota explicativa 24). A diferença entre o valor do exercício dos planos de *Matching Shares* e o custo de aquisição pelos beneficiários é reconhecida na Reserva de Ágio.

24. Plano de Incentivos Atrelado a Ações - Controladora

24.1. Condições do plano de *Matching Shares*

Em 08 de setembro de 2020, foi aprovado em Assembleia Geral Extraordinária a criação do Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia (“Plano de *Matching Shares* da Dimed” ou “Plano”). O Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia tem como objetivo regular a possibilidade de concessão de incentivos atrelados a ações ordinárias de emissão da Companhia a administradores e empregados que mantenham vínculo de emprego ou estatutário, visando: (i) aumentar a capacidade de atração de talentos; (ii) reforçar a cultura de desempenho sustentável e de busca pelo desenvolvimento dos administradores e empregados, alinhando os seus interesses pessoais e profissionais com os dos acionistas; e (iii) possibilitar à Companhia a manutenção de seus profissionais, oferecendo-lhes, como vantagem e incentivo adicional, a oportunidade de se tornarem acionistas. As ações concedidas como incentivo no âmbito do Plano de *Matching Shares* da Dimed não poderão ultrapassar o limite máximo de 3% das ações do capital social subscrito e integralizado da Companhia.

Será outorgado aos beneficiários o direito a receber, gratuitamente, a proporção máxima de até 4 (quatro) e mínima de 1 (uma) Ação *Matching* por cada ação ordinária da Companhia adquirida no âmbito do Plano (“Ações Próprias”), até o limite estabelecido nos seus respectivos Instrumentos Particulares de Outorga de Ações e Ingresso no Plano de *Matching Shares* da Dimed, desde que cumpridas determinadas condições.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

24. Plano de Incentivos Arelado a Ações - Controladora--Continuação

24.1. Condições do plano de *Matching Shares*--Continuação

As Ações *Matching* ficarão sujeitas a um Prazo de *Vesting* progressivo de quatro anos, durante o qual o beneficiário deverá manter seu vínculo com a Companhia. O Prazo de *Vesting* terá início na data outorga e neste prazo as Ações *Matching* se tornarão Ações *Matching* Maduras e serão liquidadas aos beneficiários nas datas especificadas a seguir:

Aniversários	Ações <i>Matching</i> Maduras
1º aniversário da Data de Outorga	-
2º aniversário da Data de Outorga	1/3 (um terço) do total de Ações <i>Matching</i>
3º aniversário da Data de Outorga	1/3 (um terço) do total de Ações <i>Matching</i>
4º aniversário da Data de Outorga	1/3 (um terço) do total de Ações <i>Matching</i>

Na assinatura do contrato de outorga, o beneficiário deve autorizar expressamente o bloqueio da negociação e oneração das Ações Próprias adquiridas, durante o prazo de *Vesting*, nos registros da instituição depositária das ações escriturais da Companhia.

24.2. Movimentação do Plano de *Matching Shares*

Para o primeiro programa da Companhia, no mês de setembro de 2020 foram outorgadas 71.026 "Ações próprias" e 201.641 "Ações *Matching*" aos participantes do Plano, sendo que até 31 de março de 2021 foram realizadas adesões de 66.382 "Ações próprias".

Em 20 de abril de 2021, foi aprovado em reunião do Conselho de Administração, a criação do segundo programa de *Matching Shares* da Dimed, nas mesmas condições do primeiro programa. Em 09 de julho de 2021, foram formalizadas as ordens de transferência de 53.968 ações, com adesão de 27.545 "Ações próprias", 22.000 "Ações Em Ambiente Escritural", 4.423 ações ainda não transferidas e 168.993 "Ações *Matching*".

Em 29 de abril de 2022, foi aprovado em Reunião do Conselho de Administração, a criação do terceiro programa de *Matching Shares* da Companhia, com condições diferentes em relação aos dois programas anteriores: i) redução do período de *Vesting* de 4 para 3 anos; e ii) liberação do *Vesting* das ações *Matchings* maduras. As ordens de transferência de ações foram formalizadas ao longo do mês de abril de 2022, com adesão de 117.652 "Ações Próprias" e 348.466 "Ações *Matching*".

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

24. Plano de Incentivos Arelado a Ações - Controladora--Continuação

24.2. Movimentação do Plano de *Matching Shares*--Continuação

No segundo trimestre de 2022 foi efetivada a transferência para os beneficiários de 48.083 ações *matching* em decorrência da antecipação relativa ao primeiro *vesting*, do programa aprovado em 2020.

A seguir a movimentação das ações desde a criação do plano:

	<u>Ações Próprias</u>	<u>Ações <i>Matching</i></u>
Saldo em Setembro/2020	71.026	201.641
Dissidentes	-	-
Saldo em Dezembro/2020	71.026	201.641
Outorgadas	53.968	168.993
Dissidentes	-	(2.713)
Saldo em Dezembro/2021	124.994	367.921
Outorgadas	117.652	348.466
Dissidentes	-	(210)
Exercidas (*)	-	(66.305)
Saldo em Setembro/2022	242.646	649.872

(*) A quantidade bruta de ações *matching* maduras foi convertida em 48.083 ações líquidas.

24.3. Valores reconhecidos no período

Até o terceiro trimestre de 2022, a Companhia reconheceu a título de valor justo dos programas de *Matching Shares*, o total de R\$3.324 (R\$1.435 no terceiro trimestre de 2021). A despesa reconhecida no trimestre atual foi de R\$1.179, em contrapartida aos grupos de despesas com vendas (R\$1.037) e administrativas (R\$142).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

25. Resultado por ação

25.1. Básico

O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da sociedade, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício, excluindo as ações ordinárias compradas pela sociedade e mantidas como ações em tesouraria.

25.2. Diluído

O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas.

Conforme requerido pelo IAS 33 / CPC 41, as quantidades de ações apresentadas no cálculo do resultado por ação do período corrente e do período comparativo estão afetadas pelo referido desdobramento.

	<u>30/09/2022</u>
	<u>Ordinárias (ON)</u>
Denominador	
Média ponderada da quantidade de ações total	150.377.481
Quantidade de ações em tesouraria ponderada	(1.815.462)
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.562.019
% de ações em relação ao total	100%
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações	62.214.912
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.562.019
Resultado por ação básico (R\$)	<u>0,42</u>
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações	62.214.912
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	148.562.019
Média ponderada da quantidade de ações <i>Matching</i>	543.498
Resultado por ação diluído (R\$)	<u>0,42</u>

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

25. Resultado por ação

25.2. Diluído--Continuação

	<u>31/12/2021</u>
	<u>Ordinárias (ON)</u>
Denominador	
Média ponderada da quantidade de ações total	151.028.925
Quantidade de ações em tesouraria ponderada	(1.437.899)
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	149.591.026
% de ações em relação ao total	100%
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$)	79.426.519
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	149.591.026
Resultado por ação básico (R\$)	<u>0,53</u>
Numerador	
Lucro líquido atribuível a cada classe de ações (R\$)	79.426.519
Média ponderada da quantidade de ações circulantes	149.591.026
Média ponderada da quantidade de ações <i>matching</i>	<u>318.835</u>
Resultado por ação diluído (R\$)	<u>0,53</u>

25.3. Migração para o Novo Mercado (B3)

Ao longo do ano de 2021, a Companhia avançou em seu compromisso assumido junto aos acionistas, de elevar seu padrão de Governança Corporativa ao nível mais alto na B3 (Brasil, Bolsa, Balcão). O processo de migração para o Novo Mercado foi concluído e as ações começaram a ser negociadas nesse nível no dia 24 de setembro de 2021. O processo foi iniciado no começo de 2021, quando foi aprovada a conversão de ações preferenciais em ordinárias, efetivada em 03 de agosto de 2021, data em que a Companhia passou a ter somente ações ordinárias. A Companhia ao longo do referido processo cumpriu, também, as exigências necessárias, como a criação de comitês internos, alteração no estatuto da empresa e a eleição de membros independentes no Conselho de Administração.

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

26. Receitas

A Companhia gera receita principalmente pela venda de medicamentos e produtos de higiene e beleza.

Abaixo apresentamos a conciliação entre as receitas bruta para fins fiscais e as receitas apresentadas nas demonstrações do resultado do período:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Vendas brutas de produtos e serviços	3.103.336	2.497.397	3.114.770	2.506.762
Impostos sobre vendas	(170.549)	(140.126)	(172.554)	(144.281)
Devoluções e descontos incondicionais	(36.851)	(30.015)	(37.346)	(30.903)
Receita Líquida	2.895.936	2.327.256	2.904.870	2.331.578

27. Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Custo das mercadorias vendidas	(2.147.069)	(1.742.677)	(2.129.769)	(1.725.089)
Custo dos produtos vendidos	-	-	(16.323)	(16.917)
Ressarcimento de custos com aportes	161.182	137.628	161.182	137.628
Receita verbas de campanha	1.001	1.270	1.001	1.270
Impostos sobre verbas	(15.002)	(12.848)	(15.002)	(12.848)
	(1.999.888)	(1.616.627)	(1.998.911)	(1.615.956)

São deduzidos do custo das mercadorias vendidas os valores ressarcidos pelos fornecedores de custos com locação de espaços, verbas promocionais e despesas com propaganda e publicidade, sendo que o prazo médio de ressarcimento é de 30 a 60 dias. Esse ressarcimento é reconhecido quando for provável o atingimento das condições contratuais.

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

28. Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas com vendas				
Despesas com pessoal e serviços de terceiros	(416.380)	(327.379)	(418.793)	(328.968)
Despesas com aluguéis	(24.818)	(20.888)	(24.164)	(19.976)
Desconto sobre locação de imóveis (*)	3.976	5.370	3.976	5.370
Despesas com fretes	(37.756)	(31.681)	(38.155)	(32.036)
Despesas com taxas de cartão	(31.282)	(24.780)	(31.283)	(24.780)
Despesas com publicidade	(18.226)	(13.883)	(18.369)	(14.022)
Despesas com utilidades e serviços	(22.866)	(20.747)	(22.910)	(20.795)
Despesas com depreciação e amortização	(134.379)	(109.689)	(134.427)	(109.735)
Participação dos empregados nos lucros	(5.762)	(4.089)	(5.800)	(4.122)
Participação dos administradores	(3.129)	-	(3.129)	-
Despesas com manutenção	(8.056)	(5.626)	(8.059)	(5.627)
Despesas com consumo	(11.083)	(10.557)	(11.157)	(10.648)
Despesas de viagens e representações	(1.904)	(1.471)	(1.913)	(1.479)
Despesas com material de embalagens	(6.079)	(5.207)	(6.079)	(5.207)
Perdas com estoques	(19.908)	(11.103)	(20.528)	(12.929)
Outras	36	(10.383)	427	(13.167)
	(737.616)	(592.113)	(740.363)	(598.121)

(*) Devido à pandemia da COVID-19, até o segundo trimestre de 2022, a Companhia obteve descontos pontuais sobre os pagamentos relacionados a despesas com locação de alguns imóveis, enquadrados como arrendamento mercantil, conforme pronunciamento técnico nº 16/2020. Não ocorreram quaisquer tipos de alteração na vigência desses contratos até a data de vigência do expediente prático, assim sendo, não houve necessidade de remensuração.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas gerais e administrativas				
Despesas com pessoal e serviços de terceiros	(48.444)	(44.917)	(49.720)	(46.579)
Despesas com aluguéis	(457)	(353)	(381)	(346)
Despesas com utilidades e serviços	(1.156)	(1.012)	(1.215)	(1.066)
Despesas com depreciação e amortização	(6.960)	(4.966)	(7.095)	(5.126)
Participação dos empregados nos lucros	(1.094)	(493)	(1.094)	(493)
Participação dos administradores	(327)	-	(330)	-
Despesas bancárias	(1.139)	(1.105)	(1.147)	(1.115)
Remuneração dos dirigentes	(4.594)	(3.753)	(4.594)	(3.753)
Despesas com manutenção	(6.588)	(4.952)	(6.700)	(5.030)
Despesas com consumo	(351)	(358)	(377)	(404)
Outras despesas administrativas	(5.966)	(4.447)	(6.074)	(4.669)
	(77.076)	(66.356)	(78.727)	(68.581)

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

29. Outras receitas (despesas) operacionais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita extraordinária	1.111	652	1.182	926
Receita com aluguéis de imóveis	189	182	189	182
Recuperação de créditos	7.038	5.821	7.038	5.821
Ressarcimento de diferença de caixa	199	196	199	196
Custo vendas imobilizado	(1.343)	(2.130)	(1.300)	(2.106)
Outras receitas (despesas) operacionais	6.697	(39)	6.775	(11)
Recuperação de créditos tributários (*)	-	22.944	-	22.944
Participações (**)	-	(1.267)	-	(1.267)
	13.893	26.359	14.083	26.685

(*) Refere-se aos créditos relativos ao processo que exclui o ICMS da base de cálculo de PIS/COFINS reconhecido no período. Detalhes adicionais na nota explicativa 10.

(**) Refere-se ao Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia, criado em setembro de 2020, com objetivo de regular a possibilidade de concessão de incentivos atrelados a ações ordinárias de emissão da Companhia a administradores e empregados que mantenham vínculo de emprego ou estatutário. Detalhes adicionais na nota explicativa 24.

30. Receitas e despesas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas financeiras				
Juros sobre ativos	1.986	105	2.002	244
Variações monetárias	-	-	-	25
Rendimento aplicações financeiras	7.025	4.933	10.618	6.051
Descontos financeiros obtidos	1.370	605	1.519	613
Impostos s/ receitas financeiras	(1.010)	(892)	(1.054)	(904)
Atualização monetária sobre créditos tributários (*)	1.055	13.590	1.301	13.642
	10.426	18.341	14.386	19.671

(*) Refere-se à atualização monetária sobre os créditos relativos ao processo que exclui o ICMS da base de cálculo de PIS/COFINS reconhecido no trimestre. Detalhes adicionais na nota explicativa 10.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas financeiras				
Juros sobre financiamentos	(20.448)	(4.537)	(20.448)	(4.537)
Juros passivos	(171)	(235)	(177)	(297)
Encargos financiamento	(124)	(173)	(124)	(173)
Descontos concedidos/Bonificações	(5.211)	(3.057)	(5.345)	(3.311)
Juros de arrendamento	(29.836)	(20.813)	(29.836)	(20.813)
Outras despesas financeiras	(1.356)	(790)	(1.238)	(850)
	(57.146)	(29.605)	(57.168)	(29.981)

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

31. Transações com partes relacionadas

31.1. Saldos e transações

Os montantes totais das transações realizadas pela Dimed, até 30 de setembro de 2022, com partes relacionadas estão descritos a seguir:

	Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.		Laboratório Industrial e Farmacêutico Lifar Ltda.	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores	-	-	6.274	6.103
Partes relacionadas - mútuo	-	-	-	(1.670)
	Dimesul Gestão Imobiliária Ltda.		Laboratório Industrial e Farmacêutico Lifar Ltda.	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Compra de mercadorias e serviços	-	-	32.076	32.706
Receita com prestação de serviços	1.268	1.956	81	-
Despesas financeiras	264	408	-	-
			Contas a receber de acionistas	
			30/09/2022	31/12/2021
Gastos com emissão ações (oferta secundária)			1.530	3.030

As transações comerciais entre as partes relacionadas são efetuadas por valores acordados entre as empresas e com prazos médios de 30 dias. O saldo referente ao contrato de mútuo é atualizado pela variação mensal da SELIC.

31.2. Remuneração do pessoal-chave da administração

No quadro abaixo, constam informações da controladora sobre a remuneração dos administradores:

	Controladora	
	30/09/2022	30/09/2021
Remuneração fixa	4.594	3.753
Encargos sociais	1.287	1.051
Participação	3.455	1.267
Total	9.336	6.071

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

31. Transações com partes relacionadas--Continuação

31.2. Remuneração do pessoal-chave da administração--Continuação

Estes valores estão apresentados na rubrica de “Despesas gerais e administrativas”, na demonstração do resultado e detalhados na nota explicativa 28. A Administração também faz parte do Plano de Incentivo Atrelado a Ações da Companhia, criado com o objetivo de regular a possibilidade de concessão de incentivos por meio de ações ordinárias emitidas Companhia.

Aos administradores foi outorgado o direito a receber, gratuitamente, a proporção de 3 (três) e 4 (quatro) Ação *Matching* por cada ação ordinária da Companhia adquirida no âmbito do Plano (“Ações Próprias”), para as quais foi registrado *fair value* de R\$2.308 em 2021, até o limite estabelecido nos seus respectivos Instrumentos Particulares de Outorga de Ações e Ingresso no Plano de *Matching Shares* da Dimed, desde que cumpridas determinadas condições. Em 2022, a Companhia reconheceu a título de *fair value*, que corresponde às ações *Matching* dos administradores um montante de R\$648 no primeiro trimestre, R\$1.231 no segundo trimestre e R\$1.028 no terceiro trimestre, totalizando R\$2.906 no acumulado do período. Informações adicionais podem ser encontradas na nota explicativa 24.

32. Cobertura de seguros

A Companhia mantém apólices de seguro que são contratadas considerando a natureza e o grau de risco envolvido. Em 30 de setembro de 2022, a Companhia e suas controladas possuíam cobertura de seguros contra veículos, incêndio, responsabilidade civil, transporte de carga e aeronaves, dentre outras. A suficiência da cobertura de seguros é de responsabilidade da Administração da Companhia, que a considera adequada para cobrir eventuais sinistros. Segue abaixo o Limite Máximo de Indenização das principais apólices contratadas:

Apólices	Valores em R\$ mil
Apólice de Veículos	Tabela FIPE + Danos Materiais + Danos Corporais
Apólices de Incêndio	R\$ 529.445
Apólices de Responsabilidade Civil	R\$ 31.200
Apólice de Transporte	R\$ 1.500 por transporte
Apólice Aeronave	R\$ 23.292*
RC Aeronave	R\$ 108.126*

* Apólice emitida em Dólar, valor convertido pelo ptax (dólar) de 30/09/2022 (R\$5,4063).

Notas Explicativas

Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

33. Informações por segmento

As informações por segmento estão sendo apresentadas de acordo com os relatórios gerenciais utilizados pelo Conselho de Administração, órgão responsável pela tomada de decisões estratégicas da Companhia, para a gestão do negócio. Os segmentos da Companhia estão divididos em Varejo, Atacado e Corporativo, que contemplam todos os gastos da estrutura administrativa, bem como o resultado financeiro.

O segmento Varejo é composto por 548 lojas, onde são comercializados mais de 15 mil itens entre medicamentos e produtos de higiene e beleza. Já o segmento Atacado, além de ser o pioneiro nesse segmento no Brasil, é considerado um dos principais distribuidores de medicamentos do país. Por fim, o segmento Corporativo inclui Atacado e Varejo, bem como a controlada Lifar (Laboratório Farmacêutico Lifar Ltda). Além de agregar divisões de cosméticos, medicamentos e alimentos, a Lifar é responsável pela produção de grandes marcas no Brasil, bem como dos produtos da marca própria Panvel. A controladora Dimesul tem por objetivo a compra, venda, intermediação, loteamento, arrendamento, aluguel, gestão e administração de imóveis próprios ou de terceiros, com vistas a centralizar e otimizar a administração dos imóveis da Companhia.

Notas Explicativas**Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos**

Notas explicativas às informações trimestrais--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais)

33. Informações por segmento--Continuação

	Varejo		Atacado		Corporativo		Dimed S.A.	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Operações continuadas								
Receita líquida de vendas e serviços	2.672.824	2.150.299	232.046	181.279	-	-	2.904.870	2.331.578
Custo das mercadorias vendidas e serviços prestados	(1.808.753)	(1.460.895)	(190.158)	(155.061)	-	-	(1.998.911)	(1.615.956)
Lucro bruto	864.071	689.404	41.888	26.218	-	-	905.959	715.622
Despesas com vendas	-	-	-	-	(740.363)	(598.121)	(740.363)	(598.121)
Outras receitas (despesas) operacionais líquidas	-	-	-	-	14.083	26.685	14.083	26.685
Despesas administrativas	-	-	-	-	(78.727)	(68.581)	(78.727)	(68.581)
Lucro operacional antes do resultado financeiro	864.071	689.404	41.888	26.218	(805.007)	(640.017)	100.952	75.605
<u>Resultado financeiro</u>	-	-	-	-	(42.782)	(10.310)	(42.782)	(10.310)
Receitas financeiras	-	-	-	-	14.386	19.671	14.386	19.671
Despesas financeiras	-	-	-	-	(57.168)	(29.981)	(57.168)	(29.981)
Lucro operacional antes do imposto de renda e contribuição social	864.071	689.404	41.888	26.218	(847.789)	(650.327)	58.170	65.295
Corrente	-	-	-	-	(1.659)	(9.908)	(1.659)	(9.908)
Diferido	-	-	-	-	5.703	842	5.703	842
Lucro líquido do exercício	864.071	689.404	41.888	26.218	(843.745)	(659.393)	62.214	56.229

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Dimed S.A. Distribuidora de Medicamentos
Eldorado do Sul – RS

Introdução

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

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 10 de novembro de 2022.

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

Guilherme Ghidini Neto
Contador CRC-RS 067795/O-5

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

O Comitê de Auditoria da DIMED S/A DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, examinou o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras, referentes ao trimestre encerrado em 30 de setembro de 2022. Com base nos exames efetuados, considerando, ainda, o relatório sem ressalvas dos auditores independentes Ernst & Young Auditores Independentes, datado de 10 de novembro de 2022, bem como as informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do trimestre, opina, por unanimidade, que as referidas informações estão adequadamente apresentadas.

Eldorado do Sul, RS, 10 de novembro de 2022.

João Verner Juenemann
Claudio Roberto Ely
Nelson Bertoletti

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em conformidade com o inciso VI do parágrafo 1º do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, os membros da Diretoria da DIMED S/A DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS, abaixo assinados, declaram que, revisaram, discutiram e concordam com as informações contidas nas Informações Trimestrais da Companhia referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022.

Eldorado do Sul, RS, 10 de novembro de 2022.

Julio Ricardo Mottin Neto - Diretor Presidente

Roberto Coimbra Santos - Diretor Executivo

Antônio Carlos Tocchetto Napp - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

Em conformidade com o inciso VI do parágrafo 1º do artigo 25 da Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, os membros da Diretoria da DIMED S/A DISTRIBUIDORA DE MEDICAMENTOS, abaixo assinados, declaram que, revisaram e discutiram o conteúdo e opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as Demonstrações Financeiras Intermediárias da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, emitido em 10 de novembro de 2022.

Eldorado do Sul, RS, 10 de novembro de 2022.

Julio Ricardo Mottin Neto - Diretor Presidente

Roberto Coimbra Santos - Diretor Executivo

Antônio Carlos Tocchetto Napp - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores