

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 - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	13
Demonstração do Resultado	15
Demonstração do Resultado Abrangente	16
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	17

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	19
DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

Comentário do Desempenho	22
Notas Explicativas	38
Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	83

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	84
Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	86
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	87
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	88

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	633.420.823
Preferenciais	0
Total	633.420.823
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.201.742
Preferenciais	0
Total	1.201.742

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	19.552.161	16.670.841
1.01	Ativo Circulante	5.454.019	6.975.730
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.937.662	4.646.159
1.01.01.01	Caixa e Bancos	16.606	26.431
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	2.921.056	4.619.728
1.01.03	Contas a Receber	1.802.604	1.564.207
1.01.03.01	Clientes	1.802.604	1.564.207
1.01.04	Estoques	285.607	259.864
1.01.06	Tributos a Recuperar	193.497	151.684
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	193.497	151.684
1.01.07	Despesas Antecipadas	111.083	176.716
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	123.566	177.100
1.01.08.03	Outros	123.566	177.100
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	41.060	79.427
1.01.08.03.02	Outros	81.135	81.549
1.01.08.03.03	Crédito com Coligadas	1.371	3.078
1.01.08.03.04	Dividendos Propostos a Receber	0	13.046
1.02	Ativo Não Circulante	14.098.142	9.695.111
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.240.354	1.089.327
1.02.01.07	Tributos Diferidos	287.100	165.913
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	287.100	165.913
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	953.254	923.414
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar/Compensar	729.846	630.126
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	99.317	115.583
1.02.01.10.05	Outros	124.091	177.705
1.02.02	Investimentos	3.374.596	2.470.299
1.02.02.01	Participações Societárias	3.348.802	2.309.204
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	3.276.141	2.274.971
1.02.02.01.03	Participações em Controladas em Conjunto	69.979	34.051
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	2.682	182
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	25.794	161.095
1.02.03	Imobilizado	171.674	130.536
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	97.398	65.174
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	62.810	57.800
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	11.466	7.562
1.02.04	Intangível	9.311.518	6.004.949
1.02.04.01	Intangíveis	9.311.518	6.004.949
1.02.04.01.02	Intangíveis	9.311.518	6.004.949

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	19.552.161	16.670.841
2.01	Passivo Circulante	3.075.329	2.188.995
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	192.125	133.609
2.01.01.01	Obrigações Sociais	67.135	35.948
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	124.990	97.661
2.01.02	Fornecedores	724.777	588.626
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	724.470	588.626
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	307	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	36.340	22.077
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.127	1.777
2.01.03.01.02	Outros impostos Federais	2.127	1.777
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	34.147	20.266
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	66	34
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	884.323	424.880
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	560.313	320.254
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	560.313	184.842
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	135.412
2.01.04.02	Debêntures	324.010	104.626
2.01.05	Outras Obrigações	1.237.764	1.019.803
2.01.05.02	Outros	1.237.764	1.019.803
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	535.088	671.654
2.01.05.02.04	Títulos a Pagar	33.619	23.980
2.01.05.02.05	Contas a Pagar	655.130	169.943
2.01.05.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	2.633	149.213
2.01.05.02.07	Cessão de Créditos por Fornecedores País	11.294	5.013
2.02	Passivo Não Circulante	6.796.298	5.241.131
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	6.514.251	4.978.590
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.758.348	1.067.333
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.492.546	1.067.333
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	265.802	0
2.02.01.02	Debêntures	4.755.903	3.911.257
2.02.02	Outras Obrigações	104.602	79.025
2.02.02.02	Outros	104.602	79.025
2.02.02.02.05	Outras Obrigações	7.029	7.651
2.02.02.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	19.681	0
2.02.02.02.07	Contas a Pagar	77.892	71.374
2.02.04	Provisões	177.445	183.516
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	177.445	183.516
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	45.423	44.408
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	103.495	108.912
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	19.721	20.986
2.02.04.01.05	Provisões Diversas	3.013	3.863
2.02.04.01.07	Responsabilidade Ex-Proprietários	5.793	5.347
2.03	Patrimônio Líquido	9.680.534	9.240.715
2.03.01	Capital Social Realizado	4.478.126	4.478.126
2.03.02	Reservas de Capital	1.243.916	1.266.381

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.03.02.07	Reservas de Capital	1.243.916	1.266.381
2.03.04	Reservas de Lucros	3.795.329	3.832.932
2.03.04.01	Reserva Legal	180.592	180.592
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	226.386	226.386
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	3.426.232	3.426.232
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-37.881	-278
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	369.401	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-206.238	-336.724

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual	Acumulado do Atual Exercício	Igual Trimestre do Exercício Anterior	Acumulado do Exercício Anterior
		01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.669.472	4.397.871	1.118.181	3.035.025
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-706.490	-1.838.073	-508.318	-1.328.942
3.03	Resultado Bruto	962.982	2.559.798	609.863	1.706.083
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-407.592	-1.113.756	-255.043	-729.785
3.04.01	Despesas com Vendas	-407.790	-1.145.700	-309.091	-882.027
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-41.452	-125.174	-29.715	-101.275
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	27.165	122.041	71.337	205.836
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-183	-1.388	-4.760	-11.803
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	14.668	36.465	17.186	59.484
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	555.390	1.446.042	354.820	976.298
3.06	Resultado Financeiro	-91.160	-215.265	-34.087	-38.302
3.06.01	Receitas Financeiras	31.760	65.117	31.432	113.655
3.06.02	Despesas Financeiras	-122.920	-280.382	-65.519	-151.957
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	464.230	1.230.777	320.733	937.996
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	650	21.584	28.890	58.705
3.08.01	Corrente	0	0	-1.500	-4.595
3.08.02	Diferido	650	21.584	30.390	63.300
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	464.880	1.252.361	349.623	996.701
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-263.176	-274.552	-3.994	-16.450
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	-263.176	-274.552	-3.994	-16.450
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	201.704	977.809	345.629	980.251
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,73511	1,98031	0,55375	1,5786
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,7269	1,9575	0,54987	1,56157

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual	Acumulado do Atual Exercício	Igual Trimestre do Exercício Anterior	Acumulado do Exercício Anterior
		01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	201.704	977.809	345.629	980.251
4.02	Outros Resultados Abrangentes	77.404	130.486	48.606	109.332
4.02.01	Hedge de Fluxos de Caixa - Parcela Efetiva das Mudanças no Valor Justo	117.279	197.706	73.646	165.655
4.02.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Outros Resultados Abrangentes	-39.875	-67.220	-25.040	-56.323
4.03	Resultado Abrangente do Período	279.108	1.108.295	394.235	1.089.583

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.341.273	952.964
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.459.850	937.420
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	815.559	916.951
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	37.153	36.548
6.01.01.03	Resultado nas Vendas de Ativos Permanentes	395.126	-15.944
6.01.01.04	Equivalência Patrimonial	-35.085	-55.987
6.01.01.05	Perdas e Provisões de Ativos	-262	9.682
6.01.01.06	Despesas/Receitas de Juros e Relacionadas, Líquidas	214.788	61.698
6.01.01.07	Remuneração com Base em Ações	14.676	11.699
6.01.01.08	Ganhos (Perdas) Cambiais	477	-23.396
6.01.01.11	Provisões	17.418	-3.831
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-118.577	15.544
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-285.659	-136.921
6.01.02.02	Estoques	-35.154	-141.737
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	-126.283	67.770
6.01.02.04	Depósitos Judiciais e Outros	16.218	15.393
6.01.02.05	Demais Contas a Receber	122.915	-60.815
6.01.02.06	Fornecedores	136.139	210.541
6.01.02.07	Cessão de Créditos por Fornecedores	8.381	15.945
6.01.02.08	Tributos a Recolher	14.284	4.187
6.01.02.09	Salários e Encargos Sociais	49.066	4.375
6.01.02.10	Contas a Pagar	-8.733	44.778
6.01.02.11	Juros da Operação	484	1.033
6.01.02.12	Demais Contas a Pagar	-10.235	-8.889
6.01.02.14	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	0	-116
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-4.017.711	-1.625.573
6.02.01	Aumento de Capital nas Controladas	-950.100	-386.200
6.02.02	Compra de Ativo Imobilizado	-17.848	-8.334
6.02.03	Compra de Intangíveis	-17.579	-1.313.211
6.02.04	Aquisição de controladas (menos caixa líquido na aquisição)	-3.553.463	-45.500
6.02.05	Venda de Ativos de Natureza Permanentes	438.336	20.056
6.02.06	Juros e Outros	33.765	57.592
6.02.07	Hedge Investimentos	46.396	45.015
6.02.08	Dividendos Recebidos	8.948	4.664
6.02.10	Mútuos Ativos	-6.166	345
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	967.941	3.365.927
6.03.01	Recebimento por Alienações de Ações em Tesouraria	18.692	12.101
6.03.02	Integralização de Capital	0	27.243
6.03.03	Recebimento por Empréstimos tomados	2.221.184	4.115.000
6.03.04	Pagamento de Empréstimos - Principal	-293.986	-49.727
6.03.05	Hedge Empréstimos	19.879	0
6.03.06	Pagamento por Empréstimos - Juros	-191.821	-79.620
6.03.07	Compra de Ações em Tesouraria	-85.118	0
6.03.08	Dividendos e JCP Pagos	-720.883	-659.269
6.03.09	Mútuos Passivos	-6	199

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1.708.497	2.693.318
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	4.646.159	2.117.668
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.937.662	4.810.986

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	4.478.126	1.266.103	3.833.210	0	-336.724	9.240.715
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-24.091	0	-24.091
5.02.01	Ajuste de Provisão de Devolução por Estimativa, Líquida de Impostos	0	0	0	-24.091	0	-24.091
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	1.266.103	3.833.210	-24.091	-336.724	9.216.624
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-60.068	0	-584.317	0	-644.385
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-85.118	0	0	0	-85.118
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	47.515	0	0	0	47.515
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-584.317	0	-584.317
5.04.08	Opção de Compra de Ações	0	6.358	0	0	0	6.358
5.04.09	Resultado nas Vendas de Ações em Tesouraria	0	-28.823	0	0	0	-28.823
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	977.809	130.486	1.108.295
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	977.809	0	977.809
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	130.486	130.486
5.05.03.02	Ganhos ou Perdas de Derivativos, Líquidos de impostos	0	0	0	0	130.486	130.486
5.07	Saldos Finais	4.478.126	1.206.035	3.833.210	369.401	-206.238	9.680.534

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(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	4.448.817	1.236.198	3.280.079	0	-254.994	8.710.100
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.448.817	1.236.198	3.280.079	0	-254.994	8.710.100
5.04	Transações de Capital com os Sócios	27.243	25.122	0	-556.490	0	-504.125
5.04.01	Aumentos de Capital	27.243	0	0	0	0	27.243
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-556.490	0	-556.490
5.04.09	Opção de Compra de Ações	0	13.021	0	0	0	13.021
5.04.10	Alienações de Ações	0	33.925	0	0	0	33.925
5.04.12	Resultado nas Vendas de Ações em Tesouraria	0	-21.824	0	0	0	-21.824
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	980.251	109.332	1.089.583
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	980.251	0	980.251
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	109.332	109.332
5.05.02.06	Ganhos ou Perdas de Derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	109.332	109.332
5.07	Saldos Finais	4.476.060	1.261.320	3.280.079	423.761	-145.662	9.295.558

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	4.916.636	3.496.702
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	4.630.792	3.196.483
7.01.02	Outras Receitas	279.633	284.894
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	6.820	15.262
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-609	63
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.192.909	-2.039.339
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.854.541	-1.313.189
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.283.084	-650.249
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-55.284	-75.901
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.723.727	1.457.363
7.04	Retenções	-37.153	-36.548
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-37.153	-36.548
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.686.574	1.420.815
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	100.202	169.642
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	35.085	55.987
7.06.02	Receitas Financeiras	65.117	113.655
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.786.776	1.590.457
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.786.776	1.590.457
7.08.01	Pessoal	498.292	397.944
7.08.01.01	Remuneração Direta	412.474	325.850
7.08.01.02	Benefícios	59.003	49.765
7.08.01.03	F.G.T.S.	26.815	22.329
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	25.813	55.095
7.08.02.01	Federais	-93.466	-21.751
7.08.02.02	Estaduais	117.754	75.543
7.08.02.03	Municipais	1.525	1.303
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	284.862	157.167
7.08.03.01	Juros	280.030	151.829
7.08.03.02	Aluguéis	4.832	5.338
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	977.809	980.251
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	584.317	556.490
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	393.492	423.761

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	20.052.496	17.249.810
1.01	Ativo Circulante	6.842.340	7.899.047
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	3.142.477	4.743.298
1.01.01.01	Caixa e Bancos	20.754	28.201
1.01.01.02	Aplicações Financeiras	3.121.723	4.715.097
1.01.03	Contas a Receber	1.807.174	1.564.341
1.01.03.01	Clientes	1.807.174	1.564.341
1.01.04	Estoques	1.230.423	920.796
1.01.06	Tributos a Recuperar	336.840	274.017
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	336.840	274.017
1.01.07	Despesas Antecipadas	134.977	197.821
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	190.449	198.774
1.01.08.03	Outros	190.449	198.774
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	92.105	85.674
1.01.08.03.02	Outros	98.344	109.002
1.01.08.03.04	Dividendos Propostos a Receber	0	4.098
1.02	Ativo Não Circulante	13.210.156	9.350.763
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.367.815	1.217.542
1.02.01.07	Tributos Diferidos	313.820	194.716
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	313.820	194.716
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.053.995	1.022.826
1.02.01.10.03	Tributos a Recuperar/Compensar	784.345	680.495
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	137.081	152.488
1.02.01.10.05	Outros	132.569	189.843
1.02.02	Investimentos	98.455	188.551
1.02.02.01	Participações Societárias	72.661	34.233
1.02.02.01.04	Participações em Controladas em Conjunto	69.979	34.233
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	2.682	0
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	25.794	154.318
1.02.03	Imobilizado	1.879.184	1.546.409
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.535.459	1.226.920
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	87.371	67.736
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	256.354	251.753
1.02.04	Intangível	9.864.702	6.398.261
1.02.04.01	Intangíveis	9.864.702	6.398.261
1.02.04.01.02	Intangível	9.864.702	6.398.261

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	20.052.496	17.249.810
2.01	Passivo Circulante	3.438.892	2.623.249
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	312.007	224.479
2.01.01.01	Obrigações Sociais	108.828	63.895
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	203.179	160.584
2.01.02	Fornecedores	337.172	275.539
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	304.564	257.560
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	32.608	17.979
2.01.03	Obrigações Fiscais	76.668	74.229
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.758	13.982
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	901	10.570
2.01.03.01.02	Outros Impostos Federais	4.857	3.412
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	70.054	59.690
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	856	557
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	893.381	461.816
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	569.371	357.190
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	569.371	221.778
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	0	135.412
2.01.04.02	Debêntures	324.010	104.626
2.01.05	Outras Obrigações	1.819.664	1.587.186
2.01.05.02	Outros	1.819.664	1.587.186
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	535.088	671.654
2.01.05.02.04	Títulos a Pagar	33.619	23.980
2.01.05.02.05	Contas a Pagar	763.426	273.353
2.01.05.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	8.638	177.943
2.01.05.02.07	Cessão de Créditos por Fornecedores País	214.197	160.548
2.01.05.02.08	Cessão de Créditos por Fornecedores Exterior	264.696	279.708
2.02	Passivo Não Circulante	6.928.608	5.385.846
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	6.521.753	5.051.233
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.765.850	1.139.976
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	1.500.048	1.139.976
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	265.802	0
2.02.01.02	Debêntures	4.755.903	3.911.257
2.02.02	Outras Obrigações	124.186	82.208
2.02.02.02	Outros	124.186	82.208
2.02.02.02.05	Obrigações Fiscais	7.029	7.651
2.02.02.02.06	Instrumentos Financeiros Derivativos	19.681	0
2.02.02.02.07	Contas a Pagar	97.476	74.557
2.02.03	Tributos Diferidos	78.956	46.017
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	78.956	46.017
2.02.04	Provisões	203.713	206.388
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	203.713	206.388
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	45.425	44.409
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	110.857	114.116
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	19.935	21.022
2.02.04.01.05	Provisões Diversas	18.824	18.653

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2.02.04.01.07	Responsabilidade de Ex-proprietários	8.672	8.188
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	9.684.996	9.240.715
2.03.01	Capital Social Realizado	4.478.126	4.478.126
2.03.02	Reservas de Capital	1.243.916	1.266.381
2.03.02.07	Reservas de Capital	1.243.916	1.266.381
2.03.04	Reservas de Lucros	3.795.329	3.832.932
2.03.04.01	Reserva Legal	180.592	180.592
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	226.386	226.386
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	3.426.232	3.426.232
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-37.881	-278
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	369.401	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	-206.238	-336.724
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	4.462	0

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual	Acumulado do Atual Exercício	Igual Trimestre do Exercício Anterior	Acumulado do Exercício Anterior
		01/07/2021 à 30/09/2021	01/01/2021 à 30/09/2021	01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.632.642	4.310.883	1.088.497	2.954.023
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-589.146	-1.526.911	-392.218	-1.024.435
3.03	Resultado Bruto	1.043.496	2.783.972	696.279	1.929.588
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-496.505	-1.346.827	-332.594	-929.486
3.04.01	Despesas com Vendas	-452.909	-1.269.020	-351.696	-989.422
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-58.447	-173.510	-43.575	-145.175
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	13.339	91.970	61.630	206.050
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-2.032	-2.989	-4.857	-12.947
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	3.544	6.722	5.904	12.008
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	546.991	1.437.145	363.685	1.000.102
3.06	Resultado Financeiro	-75.813	-189.074	-36.396	-39.399
3.06.01	Receitas Financeiras	34.198	70.659	32.954	118.157
3.06.02	Despesas Financeiras	-110.011	-259.733	-69.350	-157.556
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	471.178	1.248.071	327.289	960.703
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-6.448	3.710	22.334	35.998
3.08.01	Corrente	-73	-796	-7.939	-19.086
3.08.02	Diferido	-6.375	4.506	30.273	55.084
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	464.730	1.251.781	349.623	996.701
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	-263.176	-274.552	-3.994	-16.450
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	-263.176	-274.552	-3.994	-16.450
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	201.554	977.229	345.629	980.251
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	201.704	977.809	345.629	980.251
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-150	-580	0	0
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,73511	1,98031	0,55375	1,5786
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,7269	1,9575	0,54987	1,56157

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
				01/07/2020 à 30/09/2020	01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	201.554	977.229	345.629	980.251
4.02	Outros Resultados Abrangentes	77.404	130.486	48.606	109.332
4.02.01	Hedge de Fluxos de Caixa - Parcela Efetiva das Mudanças no Valor Justo	117.279	197.706	73.646	165.655
4.02.02	Imposto de Renda e Contribuição Social Sobre Outros Resultados Abrangentes	-39.875	-67.220	-25.040	-56.323
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	278.958	1.107.715	394.235	1.089.583
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	279.108	1.108.295	394.235	1.089.583
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-150	-580	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.098.053	987.849
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	1.551.184	1.115.249
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	832.276	938.543
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	97.614	91.277
6.01.01.03	Resultado das Vendas de Ativos Permanentes	401.905	-14.445
6.01.01.04	Equivalência Patrimonial	-6.457	-10.856
6.01.01.05	Ganhos (Perdas) Cambiais	3.797	-27.805
6.01.01.06	Despesas/receitas de Juros e Relacionadas, líquidas	185.277	67.204
6.01.01.07	Despesas de Remuneração com Base em Ações	17.374	14.318
6.01.01.08	Perdas e provisões de ativos	-4.721	40.129
6.01.01.09	Provisões	24.119	16.884
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-453.131	-127.400
6.01.02.01	Contas a Receber de Clientes	-289.588	-137.536
6.01.02.02	Estoques	-328.858	-286.994
6.01.02.03	Tributos a Recuperar	-136.969	57.903
6.01.02.04	Depósitos Judiciais e Outros	16.594	10.363
6.01.02.05	Demais Contas a Receber	129.827	-67.695
6.01.02.06	Fornecedores	46.209	-86.422
6.01.02.07	Cessão de Créditos por Fornecedores	40.921	297.361
6.01.02.08	Tributos a Recolher	15.146	20.224
6.01.02.09	Salários e Encargos Sociais	75.088	26.836
6.01.02.10	Contas a Pagar	3.002	66.209
6.01.02.11	Juros da Operação	2.520	-63.381
6.01.02.12	Demais Contas a Pagar	-10.251	-13.387
6.01.02.13	Instrumentos Financeiros Derivativos	-9.826	58.357
6.01.02.14	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-6.946	-9.238
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-3.571.602	-1.661.553
6.02.01	Aumento de Capital nas Controladas	-20.365	-445
6.02.02	Compra de Ativo Imobilizado	-378.175	-320.545
6.02.03	Compra de Intangíveis	-146.014	-1.426.114
6.02.04	Aquisição de controladas (menos caixa líquido na aquisição)	-3.553.463	-45.500
6.02.05	Venda de Ativos de Natureza Permanente	445.221	26.709
6.02.06	Juros e Outros	35.824	59.327
6.02.07	Hedge investimentos	45.370	45.015
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	872.728	3.358.241
6.03.01	Recebimento por Alienações de Ações em Tesouraria	18.692	12.101
6.03.02	Integralização de Capital	0	27.243
6.03.03	Recebimento por Empréstimos tomados	2.221.184	4.115.000
6.03.04	Pagamento de Empréstimos - Principal	-378.191	-55.607
6.03.05	Hedge Empréstimos	19.889	0
6.03.06	Pagamento de Empréstimos - Juros	-202.845	-81.227
6.03.07	Compra de Ações em Tesouraria	-85.118	0
6.03.08	Dividendos e JCP Pagos	-720.883	-659.269
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-1.600.821	2.684.537
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	4.743.298	2.246.436

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	3.142.477	4.930.973

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	4.478.126	1.266.103	3.833.210	0	-336.724	9.240.715	0	9.240.715
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-24.091	0	-24.091	0	-24.091
5.02.01	Ajustes de Provisão de Devolução por Estimativa, Líquida de Impostos	0	0	0	-24.091	0	-24.091	0	-24.091
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.478.126	1.266.103	3.833.210	-24.091	-336.724	9.216.624	0	9.216.624
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	-60.068	0	-584.317	0	-644.385	4.462	-639.923
5.04.04	Ações em Tesouraria Adquiridas	0	-85.118	0	0	0	-85.118	0	-85.118
5.04.05	Ações em Tesouraria Vendidas	0	47.515	0	0	0	47.515	0	47.515
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-584.317	0	-584.317	0	-584.317
5.04.08	Opcão de compra de ações	0	6.358	0	0	0	6.358	0	6.358
5.04.09	Resultado nas vendas de ações em tesouraria	0	-28.823	0	0	0	-28.823	0	-28.823
5.04.10	Participação Atribuída aos Acionistas Não Controladores	0	0	0	0	0	0	4.462	4.462
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	977.809	130.486	1.108.295	0	1.108.295
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	977.809	0	977.809	0	977.809
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	130.486	130.486	0	130.486
5.05.03.02	Ganhos ou Perdas de Derivativos, Líquidos de Impostos	0	0	0	0	130.486	130.486	0	130.486
5.07	Saldos Finais	4.478.126	1.206.035	3.833.210	369.401	-206.238	9.680.534	4.462	9.684.996

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(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	4.448.817	1.236.198	3.280.079	0	-254.994	8.710.100	0	8.710.100
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	4.448.817	1.236.198	3.280.079	0	-254.994	8.710.100	0	8.710.100
5.04	Transações de Capital com os Sócios	27.243	25.122	0	-556.490	0	-504.125	0	-504.125
5.04.01	Aumentos de Capital	27.243	0	0	0	0	27.243	0	27.243
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-556.490	0	-556.490	0	-556.490
5.04.09	Opção de Compra de Ações	0	13.021	0	0	0	13.021	0	13.021
5.04.10	Alienações de Ações	0	33.925	0	0	0	33.925	0	33.925
5.04.12	Resultado nas Vendas de Ações em Tesouraria	0	-21.824	0	0	0	-21.824	0	-21.824
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	980.251	109.332	1.089.583	0	1.089.583
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	980.251	0	980.251	0	980.251
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	109.332	109.332	0	109.332
5.05.02.06	Ganhos ou Perdas de Derivativos, líquidos de impostos	0	0	0	0	109.332	109.332	0	109.332
5.07	Saldos Finais	4.476.060	1.261.320	3.280.079	423.761	-145.662	9.295.558	0	9.295.558

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício	Acumulado do Exercício Anterior
		01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	5.113.206	3.670.377
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	4.656.411	3.198.628
7.01.02	Outras Receitas	283.659	315.146
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	173.745	155.863
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-609	740
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.128.883	-1.893.688
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.324.482	-738.909
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.745.417	-1.035.293
7.02.03	Perda/Recuperação de Valores Ativos	-58.984	-119.486
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.984.323	1.776.689
7.04	Retenções	-97.614	-91.277
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-97.614	-91.277
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.886.709	1.685.412
7.06	VLr Adicionado Recebido em Transferência	77.116	129.013
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	6.457	10.856
7.06.02	Receitas Financeiras	70.659	118.157
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.963.825	1.814.425
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.963.825	1.814.425
7.08.01	Pessoal	853.504	703.430
7.08.01.01	Remuneração Direta	686.863	560.080
7.08.01.02	Benefícios	121.915	105.064
7.08.01.03	F.G.T.S.	44.726	38.286
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-140.771	-37.506
7.08.02.01	Federais	-41.375	30.652
7.08.02.02	Estaduais	-101.182	-69.629
7.08.02.03	Municipais	1.786	1.471
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	273.863	168.250
7.08.03.01	Juros	259.243	157.198
7.08.03.02	Aluguéis	14.620	11.052
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	977.229	980.251
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	584.317	556.490
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	392.912	423.761

Hypera Pharma expande Receita Líquida em 50,0% e EBITDA das Operações Continuadas em 47,6% no 3T21, com ganho orgânico de *market-share*¹ pelo 4º trimestre consecutivo

São Paulo, 22 de outubro de 2021 – A Hypera S.A. (“Hypera Pharma” ou “Companhia”; B3: HYPE3; Bloomberg: HYPE3 BZ; ISIN: BRHYPEACNOR0; Reuters: HYPE3.SA; ADR: HYPMY) anuncia seus resultados referentes ao 3º trimestre de 2021. As informações financeiras apresentadas neste documento são derivadas das demonstrações financeiras consolidadas da Hypera S.A., elaboradas de acordo com as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as Normas Internacionais de Relatórios Financeiros (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Destaques do 3T21

- Receita Líquida de R\$1.632,6 milhões no trimestre, com crescimento de 50,0% sobre o 3T20
- EBITDA das Operações Continuadas de R\$580,9 milhões no 3T21, ou 47,6% superior ao 3T20
- Lucro Líquido das Operações Continuadas de R\$464,7 milhões, com crescimento de 32,9% sobre o 3T20
- Crescimento orgânico de *sell-out* de 13,7%¹ no 3T21, ou 1,4 p.p. superior ao crescimento do mercado²
- Fluxo de Caixa Operacional recorde de R\$539,9 milhões no trimestre, ante R\$465,1 milhões registrado no 3T20
- Declaração de Juros sobre Capital Próprio de R\$194,8 milhões no 3T21, ou 5% superior ao declarado no 3T20

Tabela 1

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
Receita Bruta, ex. Devoluções e Descontos Incondicionais	1.235,2	113,5%	1.865,0	114,2%	51,0%	3.348,1	113,3%	4.922,2	114,2%	47,0%
Receita Líquida	1.088,5	100,0%	1.632,6	100,0%	50,0%	2.954,0	100,0%	4.310,9	100,0%	45,9%
Lucro Bruto	696,3	64,0%	1.043,5	63,9%	49,9%	1.929,6	65,3%	2.784,0	64,6%	44,3%
Vendas, Gerais e Adm. (ex-Marketing e P&D)	(145,9)	-13,4%	(192,4)	-11,8%	31,9%	(445,3)	-15,1%	(541,3)	-12,6%	21,5%
Marketing	(202,6)	-18,6%	(275,0)	-16,8%	35,8%	(572,3)	-19,4%	(788,0)	-18,3%	37,7%
EBITDA das Operações Continuadas	393,5	36,1%	580,9	35,6%	47,6%	1.091,4	36,9%	1.534,8	35,6%	40,6%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	349,6	32,1%	464,7	28,5%	32,9%	996,7	33,7%	1.251,8	29,0%	25,6%
Fluxo de Caixa Operacional	465,1	42,7%	539,9	33,1%	16,1%	987,8	33,4%	1.098,1	25,5%	11,2%

TELECONFERÊNCIA – PORTUGUÊS: 25/10/2021, 11h00 (Brasília)

Webcast: [clique aqui](#) / **Telefone:** +55 11 4090-1621 (acesso – Hypera)

Reply: +55 (11) 3193-1012 ou +55 (11) 2820-4012 (acesso – 5476238#) ou no website ri.hypera.com.br

TELECONFERÊNCIA – INGLÊS: (Tradução Simultânea): 25/10/2021, 11h00 (Brasília)

Webcast: [clique aqui](#) / **Telefone:** US Toll Free/Internacional +1 412 717-9627 (acesso – Hypera)

Reply: +55 (11) 3193-1012 (acesso – 8440138#) ou no website ri.hypera.com.br

Contatos de RI

Nota: (1) Sell-out PPP 3T21 (Pharmacy Purchase Price), conforme informado pelo IQVIA, considera o preço médio de compra pelas farmácias e redes. Não considera o sell-out da família Buscopan e das marcas adquiridas da Takeda; (2) Conforme informado pelo IQVIA, exclui o segmento de fórmulas infantis

+55 (11) 3627-4206

+55 (11) 3627-4097

ri@hypera.com.br

PÁGINA: 22 de 88

Contexto Operacional

A Hypera Pharma reportou crescimento de Receita Líquida de 50,0% no 3T21, impulsionado principalmente: (i) pela contribuição para a Receita Líquida do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan, e (ii) pelo crescimento orgânico de 13,7% do *sell-out*¹, ou 1,4% ponto percentual acima do crescimento do mercado².

O desempenho orgânico do *sell-out* foi superior ao do mercado pelo 4º trimestre consecutivo, e é resultado das iniciativas da Companhia para impulsionar seu crescimento sustentável, com destaque para a aceleração do ritmo de lançamentos nos últimos anos, o aumento da capacidade de produção e os investimentos em suas marcas líderes.

Produtos de Prescrição foi novamente o principal destaque, com crescimento de *sell-out* superior ao crescimento do mercado em mais um trimestre. Esse desempenho foi beneficiado pelo crescimento em medicamentos crônicos, segmento em que a Companhia vem reforçando sua participação nos últimos anos com diversos lançamentos relevantes, e pelo aumento do número de prescrições de medicamentos observado ao longo de 2021, que já superou os níveis registrados pré-pandemia de Covid-19, segundo estudo recente do IQVIA.

Em **Skincare**, segmento que vem apresentando crescimento superior à média do varejo farmacêutico nos últimos 12 meses, a Hypera Pharma expandiu seu **market-share** mais uma vez, impulsionado principalmente pelo crescimento das marcas **Episol**, **Epidrat**, **Ivy C** e **Pielus**, que tiveram importantes extensões de linha nos últimos trimestres, e pelo crescimento do portfólio de medicamentos adquiridos da Glenmark no início de 2020.

Em **Similares e Genéricos**, o crescimento continua sendo impulsionado: (i) pela robusta plataforma de distribuição da Companhia; (ii) pelas iniciativas para aumento da visibilidade da marca Neo Química; (iii) pela expansão da capacidade de produção; e (iv) pela aceleração no ritmo de lançamento de novas moléculas. Já em **Consumer Health**, segmento em que a Companhia é líder com diversas marcas icônicas do mercado brasileiro, os destaques foram as categorias Gastrointestinal, Nutricional e Antigripal.

A combinação do crescimento do *sell-out* com as sinergias operacionais de integração do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan contribuiu para a expansão da Margem EBITDA das Operações Continuadas, quando excluídas Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas, em 4,0 pontos percentuais no 3T21, para 34,9%.

A geração operacional de caixa foi recorde no 3T21 e alcançou R\$539,9 milhões, e vem sendo beneficiada pela redução dos investimentos em capital de giro, que nesse trimestre correspondeu a 34% da Receita Líquida anualizada, ante 38% no 3T20. A Companhia também declarou Juros Sobre Capital Próprio de R\$194,8 milhões (R\$0,31/ação) no 3T21, um crescimento de 5% sobre o montante declarado no 3T20.

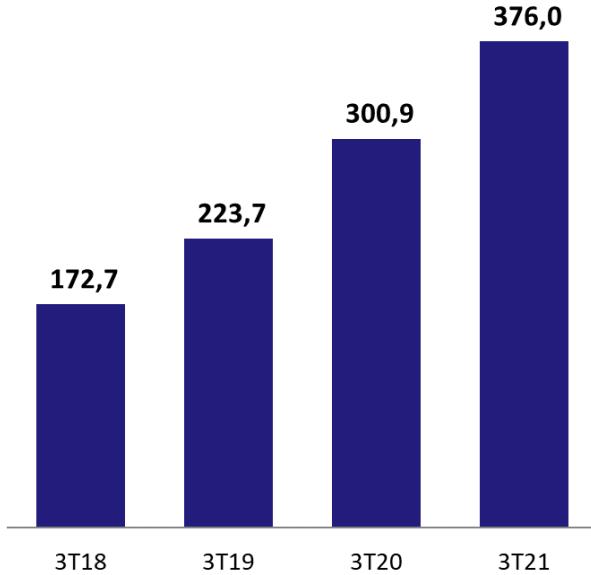
A Hypera Pharma continuou investindo no bem-estar de seus *stakeholders* e nesse trimestre realizou o seu primeiro Mutirão da Saúde na **Neo Química Arena**, oferecendo atendimento médico aos moradores da Zona Leste de São Paulo com foco na prevenção de doenças crônicas e silenciosas, incluindo medição de diabetes, hipertensão e avaliação nutricional para que as pessoas vivam mais e melhor.

O desempenho apresentado nos primeiros 9 meses do ano, aliado à força e a resiliência do portfólio de marcas líderes da Companhia, à contribuição dos lançamentos e do *pipeline* de inovação e ao desempenho recente do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan reforçam a confiança da Hypera Pharma no atingimento das metas e projeções financeiras estipuladas para 2021 e em seu crescimento sustentável de médio e longo prazo.

Nota: (1) Sell-out PPP 3T21 (Pharmacy Purchase Price), conforme informado pelo IQVIA, considera o preço médio de compra pelas farmácias e redes. Não considera o sell-out da família Buscopan e das marcas adquiridas da Takeda; (2) Conforme informado pelo IQVIA, exclui o segmento de fórmulas infantis

Inovação e Lançamentos

Investimentos em P&D nos últimos 12 meses¹
(R\$ mm)



Os investimentos totais em P&D, incluindo o montante capitalizado como ativo intangível, foram de R\$376,0 milhões nos últimos 12 meses, ou 25,0% superior ao registrado no mesmo período do ano anterior.

O Índice de Inovação, correspondente ao percentual da Receita Líquida proveniente de produtos lançados nos últimos cinco anos, foi de 24% no 3T21. Quando excluído o portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan, o índice de inovação alcançou 31% no 3T21.

O principal lançamento recente foi o anticoagulante **Vabam**, indicado para tratamento da fibrilação atrial e da trombose venosa profunda que marcou a entrada da Companhia na maior classe terapêutica de produtos de prescrição do Brasil com *sell-out*, segundo o IQVIA, de R\$1,2 bilhão de reais nos últimos 12 meses, ou 39% superior ao mesmo período do ano anterior.

A Hypera Pharma também lançou o **Melatonum**, o **Vitasay Melatonina** e a **Vitamina Neo Química Melatonina**, novas opções do suplemento alimentar melatonina, e as extensões de

linha **Colflex Hialu**, suplemento de colágeno tipo 2 que auxilia na manutenção da função articular, **Engov After Red Hits**, com fórmula exclusiva para recuperação e hidratação do corpo, e o **Addera + Muscular**. Em Skincare, os destaques foram o **Pielus MX** (minoxidil), parte do protocolo para o tratamento da calvície, e a extensões de linha **Epidrat Calm**, **Urby Men** e **Nouve Collagen**.



Nota: (1) Considera as despesas com P&D e o montante capitalizado como ativo intangível e desconsidera o efeito da Lei do Bem e as amortizações de P&D

Comentário de Desempenho

Demonstração do Resultado

Segue abaixo resumo da Demonstração do Resultado da Hypera Pharma:

Tabela 2

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
Receita Líquida	1.088,5	100,0%	1.632,6	100,0%	50,0%	2.954,0	100,0%	4.310,9	100,0%	45,9%
Lucro Bruto	696,3	64,0%	1.043,5	63,9%	49,9%	1.929,6	65,3%	2.784,0	64,6%	44,3%
Despesas com Marketing	(202,6)	-18,6%	(275,0)	-16,8%	35,8%	(572,3)	-19,4%	(788,0)	-18,3%	37,7%
Despesas com Vendas	(149,1)	-13,7%	(177,9)	-10,9%	19,3%	(417,1)	-14,1%	(481,0)	-11,2%	15,3%
Desp. Gerais e Administrativas	(43,6)	-4,0%	(58,4)	-3,6%	34,1%	(145,2)	-4,9%	(173,5)	-4,0%	19,5%
Outras Receitas e Desp. Operacionais Líquidas	56,8	5,2%	11,3	0,7%	-80,1%	193,1	6,5%	89,0	2,1%	-53,9%
Equivalência Patrimonial	5,9	0,5%	3,5	0,2%	-40,0%	12,0	0,4%	6,7	0,2%	-44,0%
EBIT Operações Continuadas	363,7	33,4%	547,0	33,5%	50,4%	1.000,1	33,9%	1.437,1	33,3%	43,7%
Despesas Financeiras Líquidas	(36,4)	-3,3%	(75,8)	-4,6%	108,3%	(39,4)	-1,3%	(189,1)	-4,4%	379,9%
Imposto de Renda e CSLL	22,3	2,1%	(6,4)	-0,4%	-	36,0	1,2%	3,7	0,1%	-89,7%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	349,6	32,1%	464,7	28,5%	32,9%	996,7	33,7%	1.251,8	29,0%	25,6%
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas	(4,0)	-0,4%	(263,2)	-16,1%	6.489,3%	(16,5)	-0,6%	(274,6)	-6,4%	1569,0%
Lucro Líquido	345,6	31,8%	201,6	12,3%	-41,7%	980,3	33,2%	977,2	22,7%	-0,3%
EBITDA das Operações Continuadas	393,5	36,1%	580,9	35,6%	47,6%	1.091,4	36,9%	1.534,8	35,6%	40,6%

Receita Líquida

Gráfico 1

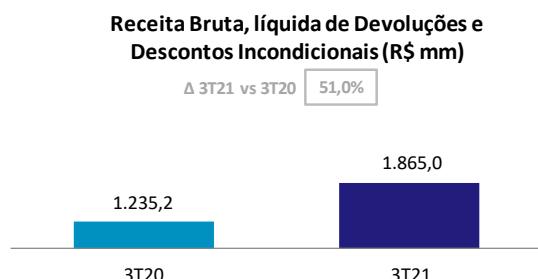


Gráfico 2

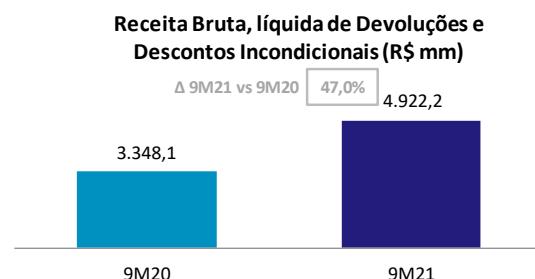


Gráfico 3

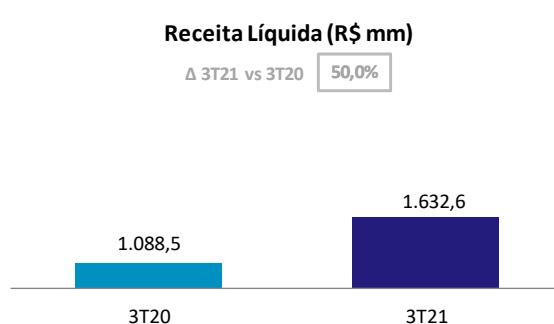


Gráfico 4

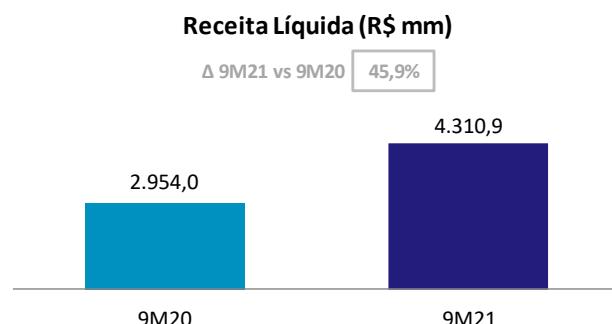


Tabela 3

(R\$ milhões)	3T20	3T21	Δ %	9M20	9M21	Δ %
Receita Bruta, líquida de Devoluções e Descontos Incondicionais	1.235,2	1.865,0	51,0%	3.348,1	4.922,2	47,0%
Descontos Promocionais	(56,2)	(104,0)	84,9%	(149,5)	(265,8)	77,8%
Impostos	(90,5)	(128,3)	41,9%	(244,6)	(345,5)	41,3%
Receita Líquida	1.088,5	1.632,6	50,0%	2.954,0	4.310,9	45,9%

No trimestre, o crescimento da Receita Líquida foi de 50,0%, quando comparado ao mesmo período do ano anterior, e totalizou R\$1.632,6 milhões. Esse crescimento é resultado principalmente: (i) **da contribuição para a Receita Líquida no 3T21 do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan**; e (ii) do crescimento do sell-out no período, que foi principalmente impulsionado por Produtos de Prescrição, Skincare, Similares e Genéricos e Antigripais, Gastrointestinal e Nutricionais em **Consumer Health**.

Quando excluída a contribuição do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan, o crescimento da Receita Líquida alcançou 18,7%.

Lucro Bruto

Gráfico 5

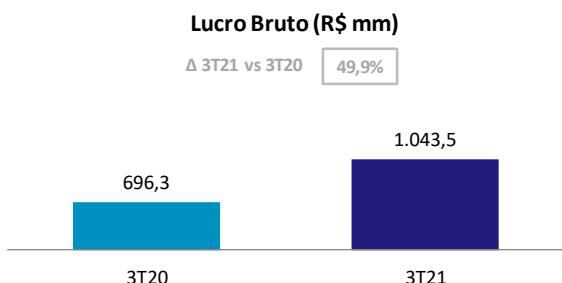


Gráfico 6

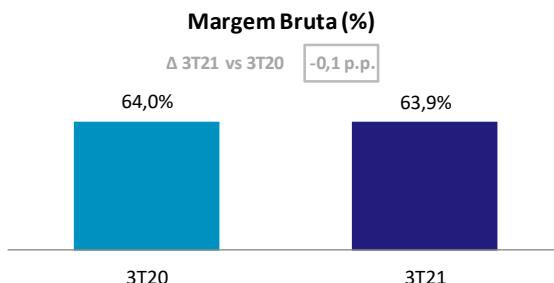


Gráfico 7

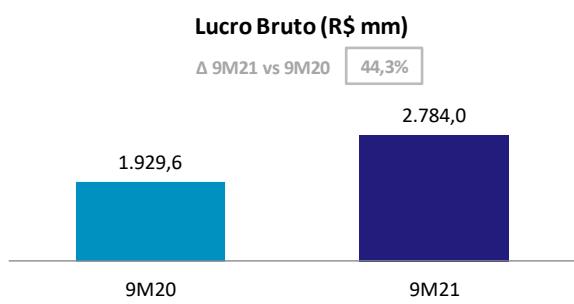


Gráfico 8

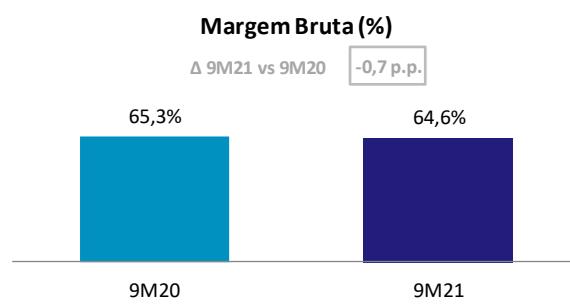


Tabela 4

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	Δ p.p.	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %	Δ p.p.
Lucro Bruto	696,3	64,0%	1.043,5	63,9%	49,9%	-0,1 p.p.	1.929,6	65,3%	2.784,0	64,6%	44,3%	-0,7 p.p.

O Lucro Bruto cresceu 49,9% no trimestre e alcançou R\$1.043,5 milhões, com Margem Bruta de 63,9%, mesmo patamar registrado no 3T20. A variação da Margem Bruta é resultado principalmente: (i) da contribuição positiva de 2,5 pontos percentuais do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan; (ii) da desvalorização do Real frente ao Dólar no período, que impactou negativamente a Margem Bruta em 1,1 ponto percentual; (iii) do aumento dos descontos comerciais para impulsionar o crescimento do sell-out, que impactou negativamente a Margem Bruta em 0,6 ponto percentual; e (iv) do aumento dos outros custos em patamar superior ao aumento de preços no período.

A Companhia realizou operações com derivativos cambiais (*hedge* cambial) para a compra futura de insumos indexados ao Dólar estimada para os próximos 9 meses com o objetivo de mitigar o impacto da desvalorização do Real frente ao Dólar e se proteger da volatilidade cambial.

Despesas de Marketing

Tabela 5

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
Despesas de Marketing	(202,6)	-18,6%	(275,0)	-16,8%	35,8%	(572,3)	-19,4%	(788,0)	-18,3%	37,7%
Propaganda e Promoção ao Consumidor	(59,2)	-5,4%	(96,3)	-5,9%	62,8%	(173,8)	-5,9%	(256,8)	-6,0%	47,7%
Marketing no Ponto de Venda	(33,3)	-3,1%	(43,5)	-2,7%	30,8%	(77,9)	-2,6%	(119,9)	-2,8%	53,8%
Visitas Médicas, Promoções e Outros	(110,1)	-10,1%	(135,2)	-8,3%	22,8%	(320,6)	-10,9%	(411,4)	-9,5%	28,3%

As Despesas de Marketing reduziram sua participação sobre a Receita Líquida em 1,8 ponto percentual, passando de 18,6% da Receita Líquida no 3T20 para 16,8% no 3T21. Essa redução se deu principalmente pela diminuição da participação das despesas com Visitas Médicas, Promoções e Outros sobre a Receita Líquida, consequência: (i) do aumento das visitas médicas e eventos médicos realizados de maneira remota após o início da pandemia de Covid-19, que contribuiu para a redução das despesas com viagens; (ii) da aceleração do crescimento do *sell-out* e da Receita Líquida em Produtos de Prescrição; e (iii) da captura das sinergias operacionais de integração do portfólio de produtos de prescrição adquirido da Takeda.

Despesas com Vendas

Tabela 6

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
Despesas com Vendas	(149,1)	-13,7%	(177,9)	-10,9%	19,3%	(417,1)	-14,1%	(481,0)	-11,2%	15,3%
Despesas Comerciais	(74,3)	-6,8%	(102,3)	-6,3%	37,6%	(223,0)	-7,6%	(278,2)	-6,5%	24,7%
Despesas com Frete e Logística	(28,0)	-2,6%	(31,7)	-1,9%	13,1%	(77,1)	-2,6%	(89,5)	-2,1%	16,1%
Pesquisa e Desenvolvimento	(46,8)	-4,3%	(43,9)	-2,7%	-6,2%	(117,0)	-4,0%	(113,2)	-2,6%	-3,2%

As Despesas com Vendas representaram 10,9% da Receita Líquida no 3T21, uma redução de 2,8 pontos percentuais quando comparado ao 3T20. Essa redução se deu sobretudo pela diminuição da participação das Despesas com Pesquisa e Desenvolvimento (P&D) em 1,6 ponto percentual, refletindo principalmente a captura das sinergias de integração das marcas adquiridas da Takeda e da família Buscopan. Os investimentos totais em P&D, incluindo o montante capitalizado como ativo intangível, representaram 5,9% da Receita Líquida no 3T21, ante 8,6% no 3T20, e totalizaram R\$252,3 milhões nos 9M21, ou 11,4% superior ao mesmo período do ano anterior.

Despesas Gerais e Administrativas & Outras Rec./ Desp. Operacionais Líquidas

Tabela 7

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
Desp. Gerais e Administrativas	(43,6)	-4,0%	(58,4)	-3,6%	34,1%	(145,2)	-4,9%	(173,5)	-4,0%	19,5%
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas	56,8	5,2%	11,3	0,7%	-80,1%	193,1	6,5%	89,0	2,1%	-53,9%

As Despesas Gerais e Administrativas reduziram sua participação sobre a Receita Líquida em 0,4 ponto percentual no 3T21, resultado principalmente: (i) da diluição de despesas fixas por conta da integração do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda e da família Buscopan; e (ii) das iniciativas da Companhia em preservar a rentabilidade de suas operações durante a pandemia de Covid-19, principalmente por meio da redução no número de viagens.

EBITDA das Operações Continuadas

Gráfico 9

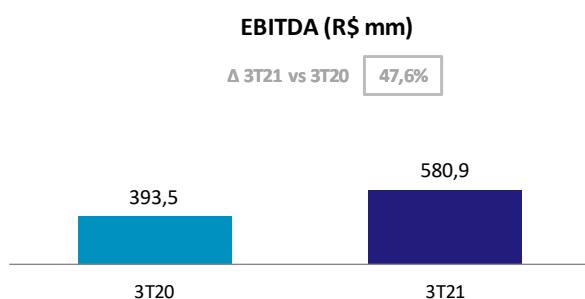


Gráfico 10

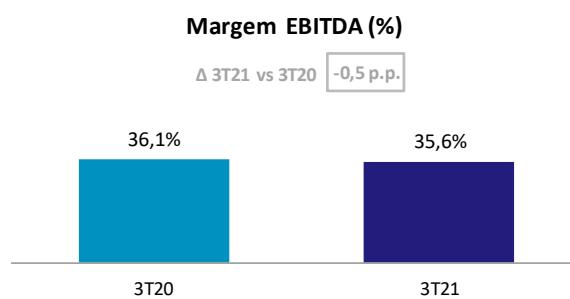


Gráfico 11

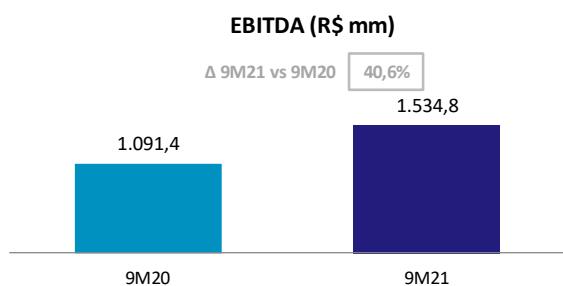


Gráfico 12

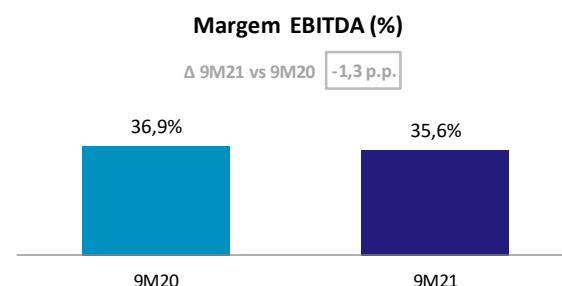


Tabela 8 – EBITDA das Operações Continuadas

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
EBITDA das Operações Continuadas	393,5	36,1%	580,9	35,6%	47,6%	1.091,4	36,9%	1.534,8	35,6%	40,6%

O EBITDA das Operações Continuadas foi de R\$580,9 milhões no 3T21, ou 47,6% superior ao 3T20, com margem de 35,6%. Quando excluída a contribuição de Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas, a **Margem EBITDA das Operações Continuadas cresceu 4,0 pontos percentuais sobre o 3T20 e alcançou 34,9%, consequência sobretudo da diluição de Despesas com Vendas, Marketing, Gerais e Administrativas.**

Resultado Financeiro

Tabela 9

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ R\$	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ R\$
Resultado Financeiro	(36,4)	-3,3%	(75,8)	-4,6%	(39,4)	(39,4)	-1,3%	(189,1)	-4,4%	(149,7)
Receitas com Juros Líquidas	(20,1)	-1,8%	(69,3)	-4,2%	(49,3)	(10,5)	-0,4%	(148,4)	-3,4%	(137,9)
Custo do Hedge e Variação Cambial	(0,7)	-0,1%	6,1	0,4%	6,8	5,4	0,2%	(3,8)	-0,1%	(9,2)
Outros	(15,6)	-1,4%	(12,6)	-0,8%	3,0	(34,3)	-1,2%	(36,9)	-0,9%	(2,6)

O Resultado Financeiro apresentou saldo negativo de R\$75,8 milhões no 3T21, ante R\$36,4 milhões no 3T20. Essa variação é resultado do aumento das despesas com juros pelo maior endividamento bruto da Companhia, decorrente principalmente das emissões de debêntures para o pagamento pela aquisição do portfólio de medicamentos adquirido da Takeda, e do aumento da taxa Selic.

Lucro Líquido

Tabela 10

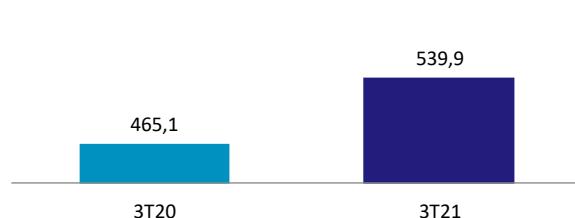
(R\$ milhões)	3T20	3T21	Δ %	9M20	9M21	Δ %
EBIT das Operações Continuadas	363,7	547,0	50,4%	1.000,1	1.437,1	43,7%
(-) Despesas Financeiras, Líquidas	(36,4)	(75,8)	108,3%	(39,4)	(189,1)	379,9%
(-) Imposto de Renda e Contribuição Social	22,3	(6,4)	-	36,0	3,7	-89,7%
Lucro Líquido das Operações Continuadas	349,6	464,7	32,9%	996,7	1.251,8	25,6%
(+) Res. Líquido das Operações Descontinuadas	(4,0)	(263,2)	6.489,3%	(16,5)	(274,6)	1569,0%
Lucro Líquido	345,6	201,6	-41,7%	980,3	977,2	-0,3%
Lucro Líquido por Ação	0,55	0,32	-41,6%	1,55	1,55	-0,3%
Lucro Líquido por Ação Operações Continuadas	0,55	0,74	32,9%	1,58	1,98	25,5%

O Lucro Líquido das Operações Continuadas totalizou R\$464,7 milhões no trimestre, com crescimento de 32,9%. A variação do Lucro Líquido das Operações Continuadas é consequência principalmente do crescimento de 50,4% do EBIT das Operações Continuadas e do aumento de R\$39,4 milhões das Despesas Financeiras Líquidas. Já o Lucro Líquido totalizou R\$201,6 milhões, e foi negativamente impactado pelo Resultado Líquido das Operações Descontinuadas por conta do acordo com a Ontex relacionado ao desinvestimento do negócio de descartáveis em 2017.

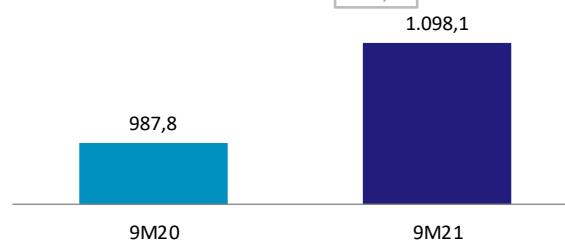
Fluxo de Caixa (Operações Continuadas e Descontinuadas)

Gráfico 13**Fluxo de Caixa Operacional (R\$ mm)**

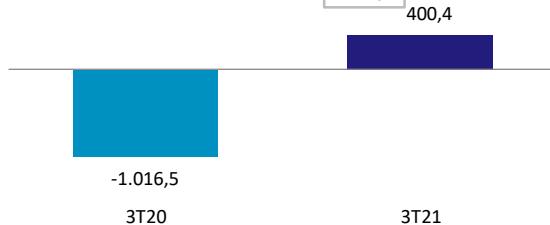
Δ 3T21 vs 3T20 74,8

**Gráfico 14****Fluxo de Caixa Operacional (R\$ mm)**

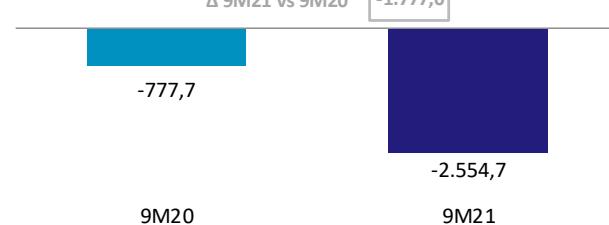
Δ 9M21 vs 9M20 110,2

**Gráfico 15****Fluxo de Caixa Livre (R\$ mm)**

Δ 3T21 vs 3T20 1.416,9

**Gráfico 16****Fluxo de Caixa Livre (R\$ mm)**

Δ 9M21 vs 9M20 -1.777,0

**Tabela 11**

(R\$ milhões)	3T20	3T21	9M20	9M21
Fluxo de Caixa Operacional	465,1	539,9	987,8	1.098,1
Aumento de capital nas controladas/coligadas	0,0	0,0	(0,1)	(20,4)
Compra de Ativo Imobilizado	(155,4)	(150,5)	(320,5)	(378,2)
Compra de Intangíveis	(1.351,7)	(50,2)	(1.426,1)	(146,0)
Aquisição de Empresas Controladas Menos Caixas Líquidos na Aquisição	0,0	0,0	(45,5)	(3.553,5)
Venda de Ativo Permanente	25,6	61,3	26,7	445,2
(=) Fluxo de Caixa Livre	(1.016,5)	400,4	(777,7)	(2.554,7)

O Fluxo de Caixa Operacional alcançou R\$539,9 milhões no 3T21, maior valor já registrado pela Hypera Pharma em um trimestre, impulsionado principalmente pelo crescimento do EBIT das Operações Continuadas. O Fluxo de Caixa Livre totalizou R\$400,4 milhões no trimestre, e foi beneficiado pelo recebimento de parte do montante relacionado às vendas do Neocopan e Xantinon anunciadas em 2020.

Dívida Líquida

Tabela 12

(R\$ milhões)	3T21
Empréstimos e financiamentos	(7.415,1)
Títulos a Pagar	(33,6)
Endividamento Bruto	(7.448,8)
Disponibilidades	3.142,5
Caixa / (Endividamento) Líquido	(4.306,3)
Resultado Não Realizado em Hedge de Dívida	(19,7)
Caixa / (Endividamento) Líquido pós Hedge	(4.326,0)

A Companhia encerrou o 3T21 com Dívida Líquida pós Hedge de R\$4.326,0 milhões, ante R\$4.589,1 milhões no encerramento do 2T21, e correspondeu a 2,2x o EBITDA das Operações Continuadas estipulado no *guidance* em vigor para o ano de 2021. A diminuição da Dívida Líquida pós Hedge no trimestre é resultado principalmente da geração de caixa livre de R\$400,4 milhões no trimestre.

Outras Informações

Ciclo de Conversão de Caixa – Operações Continuadas

Tabela 13

(Dias)	3T20	4T20	1T21	2T21	3T21	(R\$ milhões)	3T20	4T20	1T21	2T21	3T21
Contas a Receber ⁽¹⁾	110	111	108	98	91	Contas a Receber	1.478	1.564	1.546	1.796	1.807
Estoques ⁽²⁾	205	190	237	200	188	Estoques	892	921	1.099	1.153	1.230
Fornecedores ⁽²⁾⁽³⁾	(164)	(148)	(170)	(135)	(125)	Fornecedores ⁽³⁾	(715)	(716)	(791)	(778)	(816)
Ciclo de Conversão de Caixa	151	153	174	163	154	Capital de Giro	1.655	1.769	1.854	2.171	2.222
						% da Receita Líquida Anualizada ⁽⁴⁾	38%	39%	40%	36%	34%

(1) Calculado com base na Receita Bruta, Líquida de Descontos de Operações Continuadas

(2) Calculado com base no CPV de Operações Continuadas

(3) Inclui Cessão de Crédito por Fornecedores

(4) Receita Líquida Anualizada dos últimos 3 meses

Créditos Fiscais que reduzem o desembolso de caixa para pagamento de Imposto de Renda

- i) Tributos Federais a Recuperar: R\$950,0 milhões (vide Nota Explicativa 13 das Informações Trimestrais);
- ii) Efeito Caixa de Prejuízos Fiscais e Bases Negativas de CSLL: R\$1.966,5 milhões (vide Nota Explicativa 23(a) das Informações Trimestrais).

Conciliação do cálculo do EBITDA Ajustado, ou EBITDA das Operações Continuadas

Tabela 14

(R\$ milhões)	3T20	% RL	3T21	% RL	Δ %	9M20	% RL	9M21	% RL	Δ %
Lucro Líquido	345,6	31,8%	201,6	12,3%	-41,7%	980,3	33,2%	977,2	22,7%	-0,3%
(+) Imposto de Renda e Contribuição Social	(23,8)	-2,2%	(128,8)	-7,9%	441,6%	(41,7)	-1,4%	(145,0)	-3,4%	247,5%
(+) Resultado Financeiro	36,4	3,3%	75,8	4,6%	108,3%	39,4	1,3%	189,1	4,4%	379,9%
(+) Depreciações / Amortizações	29,8	2,7%	33,9	2,1%	13,8%	91,3	3,1%	97,6	2,3%	6,9%
EBITDA	388,0	35,6%	182,5	11,2%	-53,0%	1.069,2	36,2%	1.119,0	26,0%	4,7%
(-) EBITDA das Operações Descontinuadas	5,4	0,5%	398,5	24,4%	7.213,8%	22,2	0,8%	415,8	9,6%	1776,4%
EBITDA Ajustado (EBITDA das Operações Continuadas)	393,5	36,1%	580,9	35,6%	47,6%	1.091,4	36,9%	1.534,8	35,6%	40,6%

O EBITDA é uma medição não contábil elaborada pela Companhia e consiste no resultado líquido do exercício, acrescido dos tributos sobre o lucro, das despesas financeiras líquidas das receitas financeiras, e das depreciações e amortizações. O EBITDA Ajustado, ou EBITDA das Operações Continuadas, representa o EBITDA, deduzido de efeitos vinculados às operações descontinuadas que afetaram o EBITDA da Companhia. A Companhia utiliza como medida não contábil o EBITDA Ajustado, ou EBITDA das Operações Continuadas, com o objetivo de apresentar uma medida do desempenho que mais se aproxime do potencial de geração de caixa operacional de seu negócio.

Disclaimer

Considerações futuras, se contidas nesse documento, são exclusivamente relacionadas às perspectivas do negócio, estimativas de resultados operacionais e financeiros e às perspectivas de crescimento da Companhia, não se constituindo, portanto, em garantia de performance ou de resultados futuros da Companhia. Essas considerações são apenas projeções e, como tal, baseiam-se exclusivamente nas expectativas da administração da Companhia em relação ao futuro do negócio e seu contínuo acesso a capitais para financiar o seu plano de negócios. Tais considerações futuras dependem, substancialmente, de mudanças nas condições de mercado, regras governamentais, pressões da concorrência, do desempenho do setor e da economia brasileira, entre outros fatores, além dos riscos apresentados nos documentos de divulgação arquivados pela Companhia e estão, portanto, sujeitas a mudanças sem aviso prévio.

Informações adicionais não auditadas ou revisadas por auditoria aqui contidas refletem a interpretação da Administração da Companhia sobre informações provindas de suas informações financeiras e seus respectivos ajustes, que foram preparados em conformidade com as práticas de mercado e para fins exclusivos de uma análise mais detalhada e específica dos resultados da Companhia. Dessa forma, tais considerações e dados adicionais devem ser também analisados e interpretados de forma independente pelos acionistas e agentes de mercado que deverão fazer suas próprias análises e conclusões sobre os resultados aqui divulgados. Nenhum dado ou análise interpretativa realizada pela Administração da Companhia deve ser tratado como garantia de desempenho ou de resultado futuro e são meramente ilustrativas da visão da Administração da Companhia sobre os seus resultados.

A Administração da Companhia não se responsabiliza pela conformidade e pela precisão das informações financeiras gerenciais discutidas no presente relatório. Tais informações financeiras gerenciais devem ser consideradas apenas para fins informativos e não de forma a substituir a análise das informações trimestrais individuais e consolidadas revisadas ou demonstrações financeiras anuais auditadas por auditores independentes para fins de decisão de investimento nas ações da Companhia, ou para qualquer outra finalidade.

Demonstração de Resultado Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 15

	3T20	3T21	9M20	9M21
Receita Líquida	1.088.497	1.632.642	2.954.023	4.310.883
Custo dos Produtos Vendidos	(392.218)	(589.146)	(1.024.435)	(1.526.911)
Lucro Bruto	696.279	1.043.496	1.929.588	2.783.972
Despesas com Vendas e Marketing	(351.696)	(452.909)	(989.422)	(1.269.020)
Despesas Gerais e Administrativas	(43.575)	(58.447)	(145.175)	(173.510)
Outras Receitas e Despesas Operacionais Líquidas	56.773	11.307	193.103	88.981
Equivalência Patrimonial	5.904	3.544	12.008	6.722
Resultado Antes das Receitas e Despesas Financeiras	363.685	546.991	1.000.102	1.437.145
Resultado Financeiro	(36.396)	(75.813)	(39.399)	(189.074)
Despesas Financeiras	(69.350)	(110.011)	(157.556)	(259.733)
Receitas Financeiras	32.954	34.198	118.157	70.659
Resultado Antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	327.289	471.178	960.703	1.248.071
Imposto de Renda e Contribuição Social	22.334	(6.448)	35.998	3.710
Resultado Líquido das Operações Continuadas	349.623	464.730	996.701	1.251.781
Resultado Líquido das Operações Descontinuadas	(3.994)	(263.176)	(16.450)	(274.552)
Resultado do Exercício	345.629	201.554	980.251	977.229
Resultado por Ação Básico – R\$	0,55	0,32	1,55	1,55

Balanço Patrimonial Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 16

Ativo	31/12/2020	30/09/2021	Passivo e Patrimônio Líquido	31/12/2020	30/09/2021
Circulante	7.899.047	6.842.340	Circulante	2.623.249	3.438.892
Caixa e Equivalentes de Caixa	4.743.298	3.142.477	Fornecedores	275.539	337.172
Contas a Receber	1.564.341	1.807.174	Cessão de Crédito por Fornecedores	440.256	478.893
Estoques	920.796	1.230.423	Empréstimos e Financiamentos	461.816	893.381
Tributos a Recuperar	274.017	336.840	Salários a Pagar	224.479	312.007
Instrumentos Financeiros Derivativos	85.674	92.105	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	10.570	901
Outros Ativos	306.823	233.321	Tributos a Recolher	63.659	75.767
Dividendos a receber	4.098	0	Contas a Pagar	273.353	763.426
Não Circulante	9.350.763	13.210.156	Dividendos e JCP a Pagar	671.654	535.088
Realizável a Longo Prazo	1.217.542	1.367.815	Títulos a Pagar	23.980	33.619
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	194.716	313.820	Instrumentos Financeiros Derivativos	177.943	8.638
Tributos a Recuperar	680.495	784.345	Não Circulante	5.385.846	6.928.608
Outros Ativos	342.331	269.650	Empréstimos e Financiamentos	5.051.233	6.521.753
Investimentos/Imobilizado/Intangível	8.133.221	11.842.341	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	46.017	78.956
Investimentos	34.233	72.661	Tributos a Recolher	7.651	7.029
Propriedades para Investimentos	154.318	25.794	Contas a Pagar	74.557	97.476
Imobilizado	1.546.409	1.879.184	Provisão para Contingências	206.388	203.713
Intangível	6.398.261	9.864.702	Instrumentos Financeiros Derivativos	0	19.681
Total do Ativo	17.249.810	20.052.496	Patrimônio Líquido	9.240.715	9.684.996
			Capital Social	4.478.126	4.478.126
			Reserva de Capital	1.266.381	1.243.916
			Ajustes de Avaliação Patrimonial	(336.724)	(206.238)
			Reserva de Lucros	3.833.210	3.833.210
			Ações em Tesouraria	(278)	(37.881)
			Patrimônio Líquido atribuído aos não controladores	0	4.462
			Resultado Acumulado no Período	0	369.401
			Total do Passivo e Patrimônio Líquido	17.249.810	20.052.496

Demonstração do Fluxo de Caixa Consolidado (R\$ milhares)

Tabela 17

	3T20	3T21	9M20	9M21
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais				
Resultados Antes do IR e CS, Incluindo Operações Descontinuadas	321.841	72.725	938.543	832.276
Depreciação e Amortizações	29.804	33.931	91.277	97.614
Perdas e Provisões de Ativos	(985)	6.028	40.129	(4.721)
Resultado na Venda de Ativos Permanentes	(24.709)	398.805	(14.445)	401.905
Equivalência Patrimonial	(5.801)	(3.689)	(10.856)	(6.457)
Ganhos (Perdas) Cambiais	1.348	(6.087)	(27.805)	3.797
Receitas/Despesas de Juros e Relacionados, líquidas	35.047	81.900	67.204	185.277
Remuneração com Base em Ações	4.802	7.000	14.318	17.374
Provisões	11.462	15.953	16.884	24.119
Resultados Ajustados	372.809	606.566	1.115.249	1.551.184
Redução (Aumento) nas Contas de Ativos	(111.986)	(99.816)	(423.959)	(608.994)
Contas a Receber de Clientes	(62.277)	(12.600)	(137.536)	(289.588)
Estoques	(106.773)	(90.693)	(286.994)	(328.858)
Tributos a Recuperar	(552)	(48.857)	57.903	(136.969)
Depósitos Judiciais e Outros	(30)	(4.192)	10.363	16.594
Demais Contas a Receber	57.646	56.526	(67.695)	129.827
Aumento (Redução) nas Contas de Passivos	204.289	33.149	296.559	155.863
Fornecedores	53.400	(23.431)	(86.422)	46.209
Cessão de Créditos por Fornecedores	99.013	35.168	297.361	40.921
Instrumentos Financeiros Derivativos	23.149	(17.292)	58.357	(9.826)
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(5.308)	(74)	(9.238)	(6.946)
Tributos a Recolher	7.176	648	20.224	15.146
Salários e Encargos Sociais	12.432	52.669	26.836	75.088
Contas a Pagar	42.709	(25.291)	66.209	3.002
Juros Pagos da Operação	(24.922)	14.090	(63.381)	2.520
Demais Contas a Pagar	(3.360)	(3.338)	(13.387)	(10.251)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	465.112	539.899	987.849	1.098.053
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento				
Aumento/Redução de Capital nas Controladas/Coligadas	(345)	0	(445)	(20.365)
Aquisição de Empresas Controladas, Menos Caixas Líquidos na Aquisição	0	0	(45.500)	(3.553.463)
Compra de Ativo Imobilizado	(155.393)	(150.519)	(320.545)	(378.175)
Compra de Intangíveis	(1.351.749)	(50.205)	(1.426.114)	(146.014)
Venda de Ativos de Natureza Permanente	25.562	61.263	26.709	445.221
Juros e Outros	20.032	18.724	59.327	35.824
Hedge de Investimentos	47.170	(1.026)	45.015	45.370
Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimento	(1.414.723)	(121.763)	(1.661.553)	(3.571.602)
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento				
Integralização de Capital	27.243	0	27.243	0
Recebimento por Empréstimos Tomados	735.000	1.000.000	4.115.000	2.221.184
Recompras/ Alienações de Ações em Tesouraria	867	(1)	12.101	(66.426)
Pagamento de Empréstimos - Principal	(14.490)	(221.263)	(55.607)	(378.191)
Pagamento de Empréstimos - Juros	(28.733)	(98.967)	(81.227)	(202.845)
Dividendos e JCP Pagos	(23.204)	(24.662)	(659.269)	(720.883)
Derivativos de Empréstimos	0	19.889	0	19.889
Caixa Líquido Proveniente (Aplicado) nas Atividades de Financiamento	696.683	674.996	3.358.241	872.728
Aumento (Redução) Líquida de Caixa e Equivalente de Caixa	(252.928)	1.093.132	2.684.537	(1.600.821)
Demonstração do Aumento Líq. de Caixa e Equivalente de Caixa				
Caixa e Equivalente de Caixa no Início do Período	5.183.901	2.049.345	2.246.436	4.743.298
Caixa e Equivalente de Caixa no Fim do Período	4.930.973	3.142.477	4.930.973	3.142.477
Aumento (Redução) Líquido de Caixa e Equivalente de Caixa	(252.928)	1.093.132	2.684.537	(1.600.821)

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações
trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Índice

1	Informações gerais	2
2	Resumo das principais políticas contábeis	3
3	Estimativas e julgamentos contábeis críticos	4
4	Gestão do risco financeiro	4
5	Gestão de capital	9
6	Estimativa do valor justo	10
7	Contabilidade de cobertura (<i>Hedge Accounting</i>).....	11
8	Instrumentos financeiros por categoria.....	14
9	Qualidade do crédito dos ativos financeiros	16
10	Caixa e equivalentes de caixa.....	17
11	Contas a receber	17
12	Estoques	18
13	Tributos a recuperar.....	19
14	Outros ativos	19
15	Operações descontinuadas.....	19
16	Investimentos	20
17	Propriedades para investimentos	22
18	Imobilizado.....	23
19	Intangível.....	24
20	Fornecedores	25
21	Cessão de crédito por fornecedores	26
22	Empréstimos e financiamentos	26
23	Imposto de renda e contribuição social diferidos	31
24	Tributos a recolher.....	32
25	Contas a pagar	33
26	Provisão para contingências passivas	35
27	Capital social	36
28	Receita.....	37
29	Composição das contas de resultado	38
30	Transações com partes relacionadas.....	40
31	Outros assuntos	42

Notas Explicativas

*Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021*

Notas explicativas às informações trimestrais

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

1 Informações gerais

A Hypera S.A. (“Companhia”), com sede em São Paulo-SP, é uma Companhia farmacêutica brasileira que detém posição de liderança em diversos mercados em que está presente, segundo dados do IQVIA, e tem como Missão “dar acesso à saúde para a população brasileira, oferecendo produtos de alta qualidade e segurança, investindo continuamente em inovação para crescer de forma sustentável para que as pessoas vivam mais e melhor”.

Principais produtos:

- a) Com a marca guarda-chuva Mantecorp Farmasa, a Companhia atua em diversas especialidades médicas no segmento de Primary Care (Cuidados Básicos), incluindo as 30 maiores do país, segundo dados da Close-Up International de junho de 2021, com produtos como Predsim, Celestamine, Dramin, Maxsulid, Nesina, Diprospan, Mioflex-A e Addera D3;
- b) Com Mantecorp Skincare, oferece dermocosméticos recomendados por dermatologistas em todo o Brasil, segundo informações da Close-Up International. Atua nesse segmento também com as marcas Simple Organic, de produtos orgânicos, veganos e isentos de crueldade animal;
- c) A Companhia é líder nos mercados de medicamentos isentos de prescrição no Brasil, segundo o IQVIA, com marcas como Apracur, Benegrip, Buscopan, Coristina D, Engov, Epocler, Estomazil, Neosaldina, dentre outras. Atua também nos mercados de nutricionais, adoçantes e suplementos vitamínicos, com marcas como Tamarine, Vitasay 50+, Biotônico Fontoura e Zero-Cal, marca Top of Mind há 17 anos no Brasil, segundo o Datafolha;
- d) A Companhia é líder, com a marca Neo Química, nos mercados de Similares e Genéricos em que está presente, segundo dados do IQVIA de junho de 2021. A marca chega a 96% dos pontos de venda do mercado farmacêutico brasileiro, ainda segundo informações do IQVIA, em linha com a Missão da Companhia de promover acesso à saúde para a população.

Com longo histórico de crescimento via aquisições, a Companhia concluiu em 29 de janeiro de 2021 a aquisição de um portfólio selecionado de marcas no Brasil da Takeda Pharmaceuticals International AG, por USD825 milhões, valor que incluiu negócios adquiridos em outros países da América Latina, mas vendidos à Eurofarma Laboratórios S.A. na mesma data, por USD161 milhões.

Em 31 de agosto de 2020, a Companhia já havia concluído a aquisição da família de marcas de Buscopan, da Boehringer Ingelheim, anunciada em dezembro de 2019, pelo preço de aquisição de R\$1,3 bilhão.

Em 08 de julho de 2021, a Companhia anunciou a aquisição da Bioage, voltada para o mercado de tratamentos estéticos profissionais. Essa transação deve ser concluída no quarto trimestre de

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

2021, quando certas condições precedentes forem cumpridas e o controle sobre as operações adquiridas for obtido pela Companhia.

Em 13 de julho de 2021, a Companhia anunciou a aquisição de 12 marcas de medicamentos isentos de prescrição e de prescrição da Sanofi no Brasil, México e Colômbia, e seus respectivos registros – incluindo o analgésico AAS, o fitoterápico Naturetti e o antisséptico Cepacol – pelo valor de USD190,3 milhões. A conclusão da transação está sujeita a certas condições precedentes, dentre elas a aprovação por autoridades antitrustes competentes.

A produção de mercadorias é realizada sobretudo nas controladas Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A. (“Brainfarma”) e Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A. (“Cosmed”), em unidades situadas no Estado de Goiás. Seu principal centro de distribuição está localizado em Anápolis-GO.

As atividades de pesquisa e desenvolvimento de produtos farmacêuticos, dermocosméticos e nutricionais estão concentradas em centro de inovação da controlada Brainfarma em Barueri-SP. Em operação desde 2017, as instalações abrigam tecnologias para desenvolvimento de produtos em diversas formas farmacêuticas, nos seis laboratórios que integram o complexo.

A Companhia conta ainda com uma ampla estrutura de vendas e distribuição com abrangência nacional. Seus produtos são distribuídos em todo o território brasileiro, diretamente a varejistas ou indiretamente, via distribuidores e atacadistas.

2 Resumo das principais políticas contábeis

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais – ITR.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado - DVA, individual e consolidada, elaborada nos termos do pronunciamento técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado, 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 informações contábeis intermediárias.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas Informações Trimestrais - ITR individuais e consolidadas não foram alteradas de forma relevante em relação àquelas apresentadas nas demonstrações financeiras do exercício social findo em 31 de dezembro de 2020. Nos casos em que as notas explicativas desta ITR não se encontram apresentadas de forma completa, por razão de redundância de informação em relação ao apresentado naquelas demonstrações financeiras, as Informações Trimestrais devem ser lidas em conjunto com as Demonstrações Financeiras auditadas do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, inclusive as informações completas da correspondente nota explicativa.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

2.1 Aprovação das informações contábeis intermediárias

As presentes informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia em 22 de outubro de 2021.

3 Estimativas e julgamentos contábeis críticos

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. As estimativas e os julgamentos contábeis críticos destas informações trimestrais não foram alterados em relação ao divulgado nas demonstrações financeiras anuais de 2020.

4 Gestão do risco financeiro

Não houve alteração nos fatores de risco financeiro e na política de gestão desses riscos com relação ao descrito nas demonstrações financeiras apresentadas em 31 de dezembro de 2020.

A seguir estão apresentados dados financeiros do período atual de forma comparativa com 31 de dezembro de 2020.

a. Risco cambial

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira e os instrumentos financeiros que mitigam riscos cambiais são como seguem:

	Controladora					
	30 de setembro de 2021			31 de dezembro de 2020		
	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil
Passivo						
Fornecedores	56	-	307	-	-	-
Cessão de crédito por fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	48.753	-	265.444	-	21.209	135.412
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(190.000)	-	(1.034.493)	(628.000)	(20.090)	(3.390.166)
Contas a pagar	-	-	-	1	-	4
Exposição líquida	(141.191)	-	(768.742)	(627.999)	1.119	(3.254.750)

	Consolidado					
	30 de setembro de 2021			31 de dezembro de 2020		
	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil
Passivo						
Fornecedores	5.989	-	32.608	3.461	-	17.979
Cessão de crédito por fornecedores	48.615	-	264.696	53.851	-	279.708
Empréstimos e financiamentos	48.753	-	265.444	-	21.209	135.412
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(399.626)	(12.617)	(2.255.376)	(836.925)	(20.090)	(4.475.341)
Contas a pagar	174	354	3.128	466	1.057	9.167
Exposição líquida	(296.095)	(12.263)	(1.689.500)	(779.147)	2.176	(4.033.075)

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia tem contratado USD 140 milhões (cento e quarenta milhões de dólares) de hedge em NDF para hedge do compromisso de compra e venda assinado com a Sanofi, conforme fato relevante divulgado em 13 de julho de 2021.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

b. Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros e inflação

No quadro a seguir está apresentada a exposição a risco de taxa de juros das operações vinculadas à variação do CDI, TJLP e TR:

	30 de setembro de 2021	
	Controladora	Consolidado
Empréstimos financiamentos e Swaps CDI	1.957.313	1.957.313
Financiamento TJLP	362.240	362.240
Debêntures CDI	5.079.913	5.079.913
Títulos a pagar CDI	4.119	4.119
Aplicações financeiras CDI	(2.921.056)	(3.121.723)
Exposição líquida	<u>4.482.529</u>	<u>4.281.862</u>

c. Risco de crédito

O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, instrumentos financeiros derivativos, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes do atacado e do varejo, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas.

Para bancos e instituições financeiras, a Companhia tem como política a diversificação das suas aplicações financeiras em instituições de primeira linha com classificação de *rating* descritas na Nota 9 (Qualidade do crédito dos ativos financeiros).

d. Risco de liquidez

Os valores divulgados na tabela abaixo são os fluxos de caixa futuros não descontados, por período de vencimento, que incluem os juros a incorrer, motivo pelo qual esses valores não coincidem com os valores divulgados no balanço patrimonial.

Controladora

	30 de setembro de 2021				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	429.254	658.043	6.148.080	-	7.235.377
Empréstimos e financiamentos	593.253	1.252.742	753.370	112.239	2.711.604
Títulos a pagar	33.619	-	-	-	33.619
Fornecedores	724.777	-	-	-	724.777
Cessão de créditos por fornecedores	11.294	-	-	-	11.294
Contas a pagar	655.130	77.892	-	-	733.022
Instrumentos financeiros derivativos	(11.122)	(40.486)	-	-	(51.608)
	<u>2.436.205</u>	<u>1.948.191</u>	<u>6.901.450</u>	<u>112.239</u>	<u>11.398.085</u>

	31 de dezembro de 2020				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	154.073	262.843	4.363.371	433.490	5.213.777
Empréstimos e financiamentos	325.085	443.728	770.798	75.995	1.615.606
Títulos a pagar	23.980	-	-	-	23.980
Fornecedores	588.626	-	-	-	588.626
Cessão de créditos por fornecedores	5.013	-	-	-	5.013
Contas a pagar	169.943	71.374	-	-	241.317
Instrumentos financeiros derivativos	68.736	-	-	-	68.736
	<u>1.335.456</u>	<u>777.945</u>	<u>5.134.169</u>	<u>509.485</u>	<u>7.757.055</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Consolidado

	30 de setembro de 2021				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	429.254	658.043	6.148.080	-	7.235.377
Empréstimos e financiamentos	602.617	1.259.783	753.591	112.239	2.728.230
Títulos a pagar	33.619	-	-	-	33.619
Fornecedores	337.172	-	-	-	337.172
Cessão de créditos por fornecedores	478.893	-	-	-	478.893
Contas a pagar	763.426	97.476	-	-	860.902
Instrumentos financeiros derivativos	(46.521)	(40.486)	-	-	(87.007)
	2.598.460	1.974.816	6.901.671	112.239	11.587.186

	31 de dezembro de 2020				
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	154.073	262.843	4.363.371	433.490	5.213.777
Empréstimos e financiamentos	352.514	470.412	828.427	93.521	1.744.874
Títulos a pagar	23.980	-	-	-	23.980
Fornecedores	275.539	-	-	-	275.539
Cessão de créditos por fornecedores	440.256	-	-	-	440.256
Contas a pagar	273.353	74.557	-	-	347.910
Instrumentos financeiros derivativos	108.474	-	-	-	108.474
	1.628.189	807.812	5.191.798	527.011	8.154.810

e. Derivativos

Em 30 de setembro de 2021, as operações de instrumentos derivativos contratadas pela Companhia totalizaram R\$ 2.555.376 (Em 31 de dezembro de 2020 – R\$ 4.475.341) no consolidado e R\$ 1.334.493 (Em 31 de dezembro de 2020 – R\$ 3.390.166) na controladora. Os resultados das operações ainda não liquidadas representaram ganhos no valor de R\$ 63.786 (Em 31 de dezembro de 2020 perdas de R\$ 92.269) no consolidado e ganhos no valor de R\$ 18.746 (Em 31 de dezembro de 2020 perdas de R\$ 69.786) na controladora.

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, essas operações podem ser resumidas conforme tabela a seguir:

Controladora

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nocialional)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		(em R\$ milhares)	set/21	dez/20	set/21	dez/20	set/21
Moeda Estrangeira							
Contratos a termo		762.258	3.261.895	38.427	(99.464)	46.396	(16.346)
Posição comprada	BNP Paribas, Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Safra, Santander, Votorantim	816.705	6.523.790	41.060	(51.199)	95.954	44.960
Posição vendida	Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Santander, Votorantim	(54.447)	(3.261.895)	(2.633)	(48.265)	(49.558)	(61.306)
Contratos de Swap		272.235	128.271	(6.988)	29.678	(4.187)	-
Posição comprada	Itaú	272.235	128.271	(6.988)	29.678	(4.187)	-
Subtotal		1.034.493	3.390.166	31.439	(69.786)	42.209	(16.346)
Taxa de Juros		300.000	-	(12.693)	-	3.350	-

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Contratos de Swap		BNP Paribas	300.000	-	(12.693)	-	3.350	-
Posição Ativa-Pré	Total		1.334.493	3.390.166	18.746	(69.786)	45.559	(16.346)

Consolidado

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nacional)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/21	dez/20	set/21	dez/20	set/21	dez/20
<i>(em R\$ milhares)</i>							
Moeda Estrangeira							
Contratos a termo							
Posição comprada	BNP Paribas, Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Safra, Santander, Votorantim	1.983.141	4.347.070	83.467	(121.947)	34.103	69.893
Posição vendida	Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Santander, Votorantim	2.176.776	7.724.035	89.439	(73.054)	84.783	134.750
Contratos de Swap							
Posição comprada	Itaú	272.235	128.271	(6.988)	29.678	(4.187)	-
Subtotal		2.255.376	4.475.341	76.479	(92.269)	29.916	69.893
Taxa de Juros							
Contratos de Swap							
Posição Ativa-Pré	BNP Paribas	300.000	-	(12.693)	-	3.350	-
Total		300.000	-	(12.693)	-	3.350	-
		2.555.376	4.475.341	63.786	(92.269)	33.266	69.893

f. Metodologia de cálculo do valor justo dos derivativos

- (i) Contratos a termo de moeda estrangeira são avaliados utilizando interpolação das taxas de mercado de contratos futuros de dólar estadunidense para cada data-base, conforme informado pela B3 (antiga BM&F BOVESPA).
- (ii) Swaps – são avaliados utilizando interpolação das taxas de mercado de cupom cambial e de DI futuro para cada data base, conforme informado pela B3 (antiga BM&F BOVESPA).

g. Análise de sensibilidade

Apresentamos a seguir o quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, incluindo os derivativos que descrevem os riscos que podem gerar prejuízos materiais para a Companhia, com cenário mais provável (cenário I, considerando 4,95% de oscilação para o dólar estadunidense que corresponde a 3 desvios-padrão da oscilação dos três meses do quarto trimestre do ano) terceiro avaliação efetuada pela administração, considerando um horizonte de três meses, quando deverão ser divulgadas as próximas informações financeiras trimestrais contendo tal análise. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados a fim de apresentar 25% e 50% de deterioração na taxa de câmbio do Real contra o dólar estadunidense, respectivamente (cenários II e III).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Risco (em R\$ milhares)	Controladora					
	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	5,175	5,714	4,084	6,806	2,722	8,167
Moeda Estrangeira						
Hedge econômico	(176.023)	176.023	(258.506)	258.506	(517.008)	517.008
Contratos a termo	(162.543)	162.543	(190.446)	190.446	(380.893)	380.893
Swap	(13.480)	13.480	(68.060)	68.060	(136.115)	136.115
Objeto do hedge econômico	176.123	(176.123)	258.625	(258.625)	517.244	(517.244)
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	176.123	(176.123)	258.625	(258.625)	517.244	(517.244)
Efeito líquido	100	(100)	119	(119)	236	(236)
Consolidado						
Risco (em R\$ milhares)	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
	5,175	5,714	4,084	6,806	2,722	8,167
Moeda Estrangeira						
Hedge econômico	(435.930)	435.930	(563.032)	563.032	(1.126.059)	1.126.059
Contratos a termo	(422.450)	422.450	(494.972)	494.972	(989.944)	989.944
Swap	(13.480)	13.480	(68.060)	68.060	(136.115)	136.115
Objeto do hedge econômico	434.311	(434.311)	561.136	(561.136)	1.122.267	(1.122.267)
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	434.311	(434.311)	561.136	(561.136)	1.122.267	(1.122.267)
Efeito líquido	(1.619)	1.619	(1.896)	1.896	(3.792)	3.792

A análise de sensibilidade apresentada acima demonstra o efeito líquido no resultado, considerando mudanças com relação à cotação do Dólar estadunidense e à cotação do Euro, mantendo constante todas as demais variáveis associadas a outros riscos.

Abaixo estão demonstrados os valores resultantes das variações monetárias e juros pós-fixados sobre nossos empréstimos, financiamentos e títulos a pagar projetados para o quarto trimestre de 2021.

Controladora

Cenários de variação	Cenário Provável*	Variação de	Variação de
		25%	50%
Empréstimos CDI	43.118	23.781	47.563
Financiamentos TJLP	1.520	4.419	8.839
Debênture CDI	111.907	61.721	123.442
Títulos a pagar CDI	91	50	100
Aplicações financeiras	(64.349)	(35.491)	(70.982)
Total do efeito perda (ganho)	92.287	54.480	108.962

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Consolidado

Cenários de variação	Cenário Provável*	Variação de 25%	Variação de 50%
Empréstimos CDI	43.118	23.781	47.563
Financiamentos TJLP	1.520	4.419	8.839
Debênture CDI	111.907	61.721	123.442
Títulos a pagar CDI	91	50	100
Aplicações financeiras	(68.770)	(37.929)	(75.828)
Total do efeito perda (ganho)	87.866	52.042	104.116

* Premissas de Cenário Provável

CDI previsto 17% a.a.

TJLP prevista de 5,32 % a.a.

5 Gestão de capital

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

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia 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.

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, financiamentos, debêntures e títulos a pagar de curto e longo prazo, 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.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Total dos empréstimos e financiamentos (Nota 22)	7.398.574	5.403.470	7.415.134	5.513.049
Total de títulos a pagar	33.619	23.980	33.619	23.980
Perda (ganho) com hedge financeiro	19.681	(29.678)	19.681	(29.678)
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 10)	(2.937.662)	(4.646.159)	(3.142.477)	(4.743.298)
Dívida (Caixa e equivalente de caixa) líquida	4.514.212	751.613	4.325.957	764.053
Total do patrimônio líquido	9.680.534	9.240.715	9.684.996	9.240.715
Patrimônio líquido ajustado	14.194.746	9.992.328	14.010.953	10.004.768
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado	31,8%	7,5%	30,9%	7,6%

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

6 Estimativa do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes, menos a perda (*impairment*) e contas a pagar aos fornecedores, pelo valor contábil, estejam próximos de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros para fins de divulgação é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares (Nota 22 (b)).

A Companhia aplica o CPC 40(R1)/IFRS 7 para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

- Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos (nível 1).
- Informações, além dos preços cotados, incluídas no nível 1 que são adotadas pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços) (nível 2).
- Inserções para os ativos ou passivos que não são baseadas nos dados adotados pelo mercado (ou seja, inserções não observáveis) (nível 3).

A tabela abaixo apresenta os instrumentos derivativos ativos e passivos da Companhia em 30 de setembro de 2021, bem como os valores demonstrados a valor justo.

	Controladora		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	41.060	41.060
Total do ativo	-	41.060	41.060
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	22.314	22.314
Total do passivo	-	22.314	22.314
	Consolidado		
Ativos	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Instrumentos financeiros derivativos	-	92.105	92.105
Total do ativo	-	92.105	92.105
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	28.319	28.319
Total do passivo	-	28.319	28.319

A tabela abaixo apresenta os ativos e passivos da Companhia em 31 de dezembro de 2020, bem como os valores demonstrados a valor justo.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

	Controladora		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	79.427	79.427
Total do ativo	-	79.427	79.427
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	149.213	149.213
Total do passivo	-	149.213	149.213
	Consolidado		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	85.674	85.674
Total do ativo	-	85.674	85.674
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	177.943	177.943
Total do passivo	-	177.943	177.943

O valor justo dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos (por exemplo, derivativos) é determinado mediante o uso de técnicas de avaliação. Essas técnicas de avaliação maximizam o uso dos dados adotados pelo mercado onde está disponível e confiam o menos possível nas estimativas específicas da Companhia.

7 Contabilidade de cobertura (*Hedge Accounting*)

A Companhia mantém instrumentos derivativos de *hedge* para proteger suas exposições de risco de variação de moeda estrangeira e taxa de juros.

De acordo com as características do *hedge*, a Companhia possui como prática contábil adotar a contabilidade de cobertura (*hedge accounting*), conforme previsto no CPC 38 (IAS 39). Para as operações que são designadas para *hedge accounting*, a Companhia documenta formalmente a relação econômica entre os instrumentos de *hedge* e os itens objeto de *hedge*, incluindo os objetivos de gerenciamento de riscos e a estratégia na condução da transação de *hedge*, juntamente com os métodos que serão utilizados para avaliar a efetividade da relação de *hedge*. A Companhia faz as avaliações prospectivas e retrospectivas, tanto no momento da designação da relação de *hedge*, como continuamente, se existe uma expectativa de que os instrumentos de *hedge* sejam “altamente eficazes” na compensação de variações no valor justo dos respectivos itens objeto de *hedge* durante o período para o qual o *hedge* é designado, e se os resultados reais de cada *hedge* estão dentro da faixa de eficácia determinada pela administração.

Hedges de valor justo

Atualmente a Companhia adota o *hedge* de valor justo para algumas de suas operações, de modo que tanto os instrumentos de *hedge* quanto os objetos de *hedge* são contabilizados pelo valor justo contra resultado. Vide abaixo as operações e efeitos contábeis decorrentes desta adoção:

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Operação	Indexação	Tipo de hedge	Controladora		
			Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131*	EUR + spread <i>EUR + Spread</i> vs. % CDI	Valor justo	-	-	-
<i>Swap – 4131*</i>			-	-	-
Empréstimo – 4131**	<i>Taxa pré</i> <i>Taxa Pré vs.</i> <i>CDI+</i>	Valor justo	300.000	301.014	2.151
<i>Swap – CDI**</i>			300.000	(12.693)	-
Empréstimo – 4131**	<i>USD + spread</i> <i>USD + Spread</i> vs. <i>CDI+</i>	Valor justo	272.235	265.444	(422)
<i>Swap – 4131**</i>			272.235	(6.988)	-

Operação	Indexação	Tipo de hedge	Controladora		
			Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131*	EUR + spread <i>EUR + Spread</i> vs. % CDI	Valor justo	128.271	135.412	(248)
<i>Swap – 4131*</i>			128.271	29.678	-

Operação	Indexação	Tipo de hedge	Consolidado		
			Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131*	EUR + spread <i>EUR + Spread</i> vs. % CDI	Valor justo	-	-	-
<i>Swap – 4131*</i>			-	-	-
Empréstimo – 4131**	<i>Taxa pré</i> <i>Taxa Pré vs.</i> <i>CDI+</i>	Valor justo	300.000	301.014	2.151
<i>Swap – CDI**</i>			300.000	(12.693)	-
Empréstimo – 4131**	<i>USD + spread</i> <i>USD + Spread</i> vs. <i>CDI+</i>	Valor justo	272.235	265.444	(422)
<i>Swap – 4131**</i>			272.235	(6.988)	-

Operação	Indexação	Tipo de hedge	Consolidado		
			Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo - 4131	EUR + spread <i>EUR + Spread</i> vs. % CDI	Valor justo	128.271	135.412	(248)
<i>Swap - 4131</i>			128.271	29.678	-

* Vencimento em até 1 ano

**Vencimento em até 2 anos

As operações de Hedge de fluxos de valor justo vigentes mantiveram a Razão de Hedge 1:1. A terceira operação com taxa média ponderada de BRL/USD 5,60.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Caso o instrumento de *hedge* não mais atenda aos critérios de contabilização de hedge, expire ou seja vendido, encerrado, exercido, ou tenha a sua designação revogada, então a contabilização de hedge é descontinuada prospectivamente. Os objetos de hedge anteriormente reconhecidos pelo valor justo voltam a ser registrados pelo custo amortizado.

Hedges de fluxos de caixa

A Companhia adota o *hedge* de fluxo de caixa para as operações relacionadas a maioria das operações de fornecedores. Ganhos/perdas relacionados a parcela efetiva do hedge são reconhecidos no Patrimônio líquido/Outros resultados abrangentes.

Vide abaixo as operações e efeitos contábeis decorrentes desta adoção:

Controladora					
30 de setembro de 2021					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	-	-	-
NDF	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	-	-	-
NDF Aquisição*	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	762.258	38.378	38.378

Controladora					
31 de dezembro de 2020					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	-	-	-
NDF	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	-	-	-
NDF Aquisição (II)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	3.261.895	(99.460)	(99.460)

(II) A operação NDF Aquisição foi concluída em Jan/2021 com o fechamento do negócio de aquisição de portfólio da Takeda.

Consolidado					
30 de setembro de 2021					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	290.939	(290.939)	-
NDF					
Fornecedores*	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	290.939	4.874	(1.570)
NDF Compras*	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	756.868	35.234	35.234
NDF Aquisição	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	762.258	38.378	38.378
NDF Capex*	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	60.267	1.401	1.401

*Vencimentos em até 1 ano.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Consolidado	
				31 de dezembro de 2020	
				Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	288.802	(288.802)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	288.802	(10.596)	63
NDF Compras (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	574.722	(10.060)	(6.075)
NDF Aquisição (II)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	73.226	(99.460)	(76.432)
NDF Capex (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	209.166	714	714

(I) Vencimentos em até 1 ano.

(II) A operação NDF Aquisição foi concluída em Jan/2021 com o fechamento do negócio de aquisição de portfólio da Takeda.

As operações de *Hedges* de fluxo de caixa vigentes mantiveram a Razão de *Hedge* 1:1 com Taxa Média Ponderada de BRL/USD 5,5213 para NDFs de Fornecedores; BRL/USD 5,3249 para NDFs de Compras Futuras, BRL/USD 5,1921 para NDFs de Aquisição e BRL/EUR 6,3324 e BRL/USD 5,2502 para NDFs de CAPEX.

O fluxo de caixa destas operações está informado na Nota de Gestão de Risco Financeiro – Risco de Liquidez (Nota 4(d)).

Caso o instrumento de hedge não mais atenda aos critérios de contabilização de *Hedge*, expire ou seja vendido, encerrado, exercido, então a contabilização de *Hedge* é descontinuada prospectivamente e ajuste de *Hedge accounting* diferido no Patrimônio Líquido é reconhecido no resultado do exercício.

8 Instrumentos financeiros por categoria

Controladora

	Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	30 de setembro de 2021	
				Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	1.802.604	-	-	-	1.802.604
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.921.056	-	-	-	2.921.056
Caixa e bancos (Nota 10)	16.606	-	-	-	16.606
Instrumentos financeiros derivativos	-	41.060	-	-	41.060
Outros ativos (Nota 14)	293.019	-	-	-	293.019
	5.033.285	41.060	-	-	5.074.345

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

	30 de setembro de 2021			
	Valor justo por outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Designados por hedge de fluxo de caixa
				Total
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 22)	-	-	7.398.574	-
Fornecedores (Nota 20)	-	-	724.777	724.777
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 21)	-	-	11.294	-
Contas a pagar	-	-	683.625	683.625
Títulos a pagar	-	-	33.619	33.619
Instrumentos financeiros derivativos	2.633	19.681	-	22.314
	2.633	19.681	8.851.889	8.874.203
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Contas a receber de clientes (Nota 11)	1.564.207	-	-	-
Aplicações financeiras (Nota 10)	4.619.728	-	-	-
Caixa e bancos (Nota 10)	26.431	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	49.753	29.674	-
Outros ativos (Nota 14)	355.014	-	-	355.014
	6.565.380	49.753	29.674	6.644.807
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Contas a receber de clientes (Nota 11)	1.807.174	-	5.403.470	-
Fornecedores (Nota 20)	-	-	588.626	-
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 21)	-	-	5.013	-
Contas a pagar	-	-	178.162	-
Títulos a pagar	-	-	23.980	-
Instrumentos financeiros derivativos	149.213	-	-	149.213
	149.213	-	6.199.251	-

Consolidado

	30 de setembro de 2021			
	Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa
				Total
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial				
Contas a receber de clientes (Nota 11)	1.807.174	-	-	-
Aplicações financeiras (Nota 10)	3.121.723	-	-	-
Caixa e bancos (Nota 10)	20.754	-	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	85.404	-	6.701
Outros ativos (Nota 14)	341.966	-	-	-
	5.291.617	85.404	-	6.701

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

	30 de setembro de 2021				
	Valor justo por outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 22)	-	-	7.415.134	-	7.415.134
Fornecedores (Nota 20)	-	-	337.172	-	337.172
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 21)	-	-	478.893	-	478.893
Contas a pagar	-	-	796.288	-	796.288
Títulos a pagar	-	-	33.619	-	33.619
Instrumentos financeiros derivativos	6.811	19.681	-	1.827	28.319
	6.811	19.681	9.061.106	1.827	9.089.425
	31 de dezembro de 2020				
	Custo amortizado	Valor justo por outros resultados abrangentes	Ativos ao valor justo por meio do resultado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Ativos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Contas a receber de clientes (Nota 11)	1.564.341	-	-	-	1.564.341
Aplicações financeiras (Nota 10)	4.715.097	-	-	-	4.715.097
Caixa e bancos (Nota 10)	28.201	-	-	-	28.201
Instrumentos financeiros derivativos	-	55.595	27.921	2.158	85.674
Outros ativos (Nota 14)	410.608	-	-	-	410.608
	6.718.247	55.595	27.921	2.158	6.803.921
	31 de dezembro de 2020				
	Valor justo por outros resultados abrangentes	Valor justo por meio do resultado	Custo amortizado	Designados por hedge de fluxo de caixa	Total
Passivos financeiros, conforme o balanço patrimonial					
Empréstimos e financiamentos (Nota 22)	-	-	5.513.049	-	5.513.049
Fornecedores (Nota 20)	-	-	275.539	-	275.539
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 21)	-	-	440.256	-	440.256
Contas a pagar	-	-	265.629	-	265.629
Títulos a pagar	-	-	23.980	-	23.980
Instrumentos financeiros derivativos	165.189	-	-	12.754	177.943
	165.189	-	6.518.453	12.754	6.696.396

9 Qualidade do crédito dos ativos financeiros

A qualidade do crédito dos ativos financeiros (caixa e equivalentes de caixa) pode ser avaliada mediante informações históricas sobre os índices de inadimplência:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Conta corrente e aplicações financeiras (*)				
AAA	2.935.022	4.560.946	3.139.833	4.658.084
AA+	-	85.208	-	85.208
A	2.639	-	2.639	-
A-	-	3	-	3
	2.937.661	4.646.157	3.142.472	4.743.295

(*) Fonte: Agências de risco Moody's, Standard & Poor's e Fitch, em escala local, quando disponível, caso contrário em escala global.

O saldo residual do item “caixa e equivalentes de caixa” do balanço patrimonial é substancialmente dinheiro em caixa.

Notas Explicativas

*Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021*

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Ativos financeiros derivativos				
AAA	41.060	71.384	92.036	75.997
AA+	-	8.043	47	9.183
A-	-	-	22	494
	41.060	79.427	92.105	85.674

Nenhum dos ativos financeiros totalmente adimplentes foi renegociado no último exercício.

Nenhum dos empréstimos com partes relacionadas está vencido ou *impaired*.

A nota 4 (c) descreve os riscos de crédito desses ativos financeiros.

10 Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Caixa e bancos	16.606	26.431	20.754	28.201
Aplicações financeiras:				
Operações compromissadas	99.959	16.072	100.944	19.337
CDBs	2.821.097	4.603.656	3.020.779	4.695.760
	2.921.056	4.619.728	3.121.723	4.715.097
	2.937.662	4.646.159	3.142.477	4.743.298

As aplicações financeiras (tanto as operações compromissadas quanto os CDB's) apresentam liquidez no curto prazo e rendimento entre 97,5% e 103,4% (em 31 de dezembro de 2020 entre 96,5% e 105,1%) da variação do CDI, com média ponderada de 101,4% (em 31 de dezembro de 2020 – 102,4%).

11 Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Clientes no país	1.819.516	1.610.172	1.826.945	1.613.165
Perda de crédito esperada	(16.912)	(45.965)	(19.771)	(48.824)
	1.802.604	1.564.207	1.807.174	1.564.341

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Os valores de contas a receber que encontram-se vencidos, mas não *impaired*, referem-se a uma série de clientes independentes que não têm histórico recente de inadimplência. A análise de vencimentos dessas contas a receber está apresentada abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Até três meses	584	3.531	501	3.540
De três a seis meses	563	5.551	555	5.551
Acima de seis meses	2.142	3.771	2.142	3.771
	3.289	12.853	3.198	12.862

A constituição e a baixa da provisão para perdas de créditos esperadas foram registradas no resultado do exercício como "Despesas com vendas e marketing". Os valores debitados na conta de provisão são geralmente baixados de contas a receber 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 acima. A Companhia mantém determinados títulos oferecidos como garantia, conforme descrito na Nota 22 (a).

A movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas para o exercício findo em 30 de setembro de 2021 está assim representada:

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31/12/2020	(45.965)	(48.824)
(Adições)/Reversões, líquidas	(1.302)	(1.302)
Baixas	30.355	30.355
Saldos em 30/09/2021	(16.912)	(19.771)

12 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Produto acabado e revenda	313.014	289.536	407.856	333.613
Produto semiacabado	-	-	121.450	58.201
Matéria-prima	-	-	666.446	524.583
Manutenção e suprimentos	75	139	119.665	93.974
Provisão de perdas	(27.482)	(29.811)	(84.994)	(89.575)
	285.607	259.864	1.230.423	920.796

A tabela abaixo apresenta a movimentação da provisão:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2020	(29.811)	(89.575)
Adições do período (a)	(48.048)	(61.417)
Baixas do período (b)	50.377	65.998
Saldo em 30/09/2021	(27.482)	(84.994)

(a) Referem-se à constituição de provisão para perdas por descontinuidade, validade, qualidade e realização dos estoques, de acordo com a política estabelecida pela Companhia.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

(b) Compostas, substancialmente, pelas baixas e reversões dos produtos descartados pela Companhia e por suas controladas.

13 Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
PIS/COFINS/IPI e outros (*)	806.942	673.105	904.203	757.810
ICMS	89.840	83.644	171.155	151.595
IRPJ e CSLL a recuperar	26.561	25.061	45.827	45.107
	923.343	781.810	1.121.185	954.512
Circulante	193.497	151.684	336.840	274.017
Não circulante	729.846	630.126	784.345	680.495

(*) O aumento refere-se substancialmente a complemento de PIS e da COFINS e revisão da correção monetária dos mesmos, indevidamente incidentes no ICMS incluído nas notas de faturamento.

14 Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Despesas antecipadas (a)	111.083	176.716	134.977	197.821
Títulos a receber (b)	193.702	239.431	204.885	258.120
Depósitos judiciais (c)	99.317	115.583	137.081	152.488
Adiantamentos	10.123	15.760	24.598	33.856
Outros	2.772	7.141	1.430	6.869
	416.997	554.631	502.971	649.154
Circulante	193.589	261.343	233.321	306.823
Não circulante	223.408	293.288	269.650	342.331

(a) Referem-se substancialmente aos pagamentos antecipados de Propaganda e Publicidade.

(b) Referem-se substancialmente a indenização de acionista, valor a receber da alienação do Neocopan e a montantes pagos de responsabilidades de ex-proprietários de negócios adquiridos, a serem reembolsados.

(c) Referem-se substancialmente aos depósitos de garantia de contingências possíveis e remotas (Nota 26).

15 Operações descontinuadas

a) Análise do resultado das operações descontinuadas

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020
Receitas líquidas de vendas	-	-	-	-
Custos dos produtos vendidos	-	-	-	-
Lucro bruto	-	-	-	-
(Despesas)/receitas (*)	(415.218)	(21.045)	(415.795)	(22.161)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	(415.218)	(21.045)	(415.795)	(22.161)
Despesas financeiras	-	-	-	-
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(415.218)	(21.045)	(415.795)	(22.161)
Imposto de renda e contribuição social	140.666	4.595	141.243	5.711
Resultado Líquido do período	(274.552)	(16.450)	(274.552)	(16.450)

(*) Substancialmente arbitragem Falcon/Ontex (vide comentários na Nota 25). Considerando que o desinvestimento foi registrado em anos anteriores como Operações Descontinuadas, o registro dessa obrigação foi registrado de forma consistente.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

b) Análise fluxo de caixa utilizados em operações descontinuadas

	Controladora	Consolidado
	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020
Fluxos de caixa das atividades de investimento (*)	224.444	(8.768)
Caixa líquido proveniente das (utilizados nas) operações descontinuadas	224.444	(8.768)
	224.444	230.514
		(5.458)

(*) Substancialmente a alienação do imóvel que era utilizado como centro de distribuição do segmento de consumo.

16 Investimentos

Os investimentos mantidos pela Companhia podem ser abaixo apresentados:

Empresa	Data da Constituição	País	Negócio	Participações nas ações/quotas	Tipo de participações
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	17/12/2008	Brasil	Adoçantes/Farma	100%	Direta
My Agência de Propaganda Ltda.	29/11/1999	Brasil	Agência de publicidade	100%	Direta
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	24/06/2002	Brasil	Farma	89,81%	Direta
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	24/06/2002	Brasil	Farma	10,19%	Indireta
Bionovis S.A.	15/07/2010	Brasil	Biotecnologia	25%	Direta
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A.	15/09/1966	Brasil	Farma	100%	Indireta
Simple Organic Beauty Eireli	29/04/2016	Brasil	Dermocosméticos de beleza natural	58,33%	Direta
Drogarias Online Agência de Farmácias S.A.	16/04/2021	Brasil	Portal de internet sobre medicamentos	22,5%	Direta
Mantecorp Participações S.A.	28/09/2016	Brasil	Farma	100%	Direta

a. Movimentação dos investimentos da Controladora

	Brainfarma Custo	Cosmed Custo	My Custo	Bionovis Custo	Simple Organic Custo	Ágio	Darwin Custo	Ágio	Drogarias Custo	Ágio	Outros	Total	
Saldos em 1º de janeiro de 2021	1.582.864	681.296	10.811	33.936	-	-	-	-	-	-	297	2.309.204	
Integralização de capital	555.950	176.700	-	-	-	-	-	-	-	-	-	732.650	
Aumento de capital	137.650	47.800	-	-	4.715	-	-	-	-	5.003	-	195.168	
Equivaléncia patrimonial	17.423	13.518	(239)	7.309	(813)	-	(146)	-	(587)	-	-	36.465	
Parcela de equivaléncia descontinuada no investimento	(1.153)	(112)	-	-	-	-	-	-	-	-	(115)	(1.380)	
Stock Option/Matching/Restricted	36	2.442	221	-	-	-	-	-	-	-	-	2.699	
Ajuste de avaliação patrimonial	23.063	4.312	(215)	-	-	-	-	-	-	-	-	27.160	
Aquisição de empresas (*)	-	-	-	-	2.345	-	490.528	-	-	-	-	492.873	
Dividendos a receber	-	-	-	-	4.097	-	-	-	-	-	-	4.097	
Ágio (*)	-	-	-	-	-	19.941	-	-	2.832.166	-	19.995	-	2.872.102
Baixa por Incorporação (**)	-	-	-	-	-	-	(490.382)	(2.832.166)	-	-	-	(3.322.548)	
Outros	(596)	(1.592)	-	-	-	-	-	-	-	-	2.500	312	
Saldos em 30 de setembro de 2021	2.315.237	924.364	10.578	45.342	6.247	19.941	-	-	4.416	19.995	2.682	3.348.802	

(*) Substancialmente portfólio adquirido da Takeda, que encontra-se no período de mensuração previsto do CPC 15-Combinação de Negócio (R1).

(**) Em 31 de agosto de 2021 foi incorporada a empresa Darwin Prestação de Serviços de Marketing Ltda. pela Hypera S.A., sem aumento de capital da Companhia, tendo em vista que a totalidade das quotas da Darwin é detida pela Companhia, e consequentemente, o patrimônio líquido da Darwin já está refletido no ativo da Companhia.

Segue abaixo a participação da Companhia nos resultados das principais controladas diretas, como também no total de seus ativos e passivos:

30 de setembro de 2021	Ativo	Passivo	Receita	Lucro (prejuízo)	Lucro (prejuízo) ajustado (*)
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	3.619.012	1.029.438	1.749.672	9.171	17.423
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.131.772	194.046	313.218	15.622	13.518
Simple Organic Beauty Eireli	14.132	3.424	12.729	(1.392)	(1.392)
My Agência de Propaganda Ltda.	12.523	1.777	3.420	(349)	(239)

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

	Ativo	Passivo	Receita	Lucro (prejuízo)	Lucro (prejuízo) ajustado (*)
31 de dezembro de 2020					
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	2.847.157	985.056	1.804.011	18.545	17.765
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	910.912	221.112	439.093	57.800	58.170
My Agência de Propaganda Ltda.	12.006	917	4.560	980	1.136

(*) Refere-se ao lucro (prejuízo) do período, ajustado pelas operações entre a Investidora e suas Investidas.

b. Equivalência patrimonial da Controladora

	Quantidade de ações e quotas	Patrimônio Líquido ajustado em 30 de setembro de 2021	Participação %	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2021	Saldo do investimento em 30 de setembro de 2021	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2020	Saldo do investimento em 31 de dezembro de 2020
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	2.279.913.186	924.364	100%	13.518	924.364	47.300	681.296
My Agência de Propaganda Ltda.	20.130.000	10.578	100%	(239)	10.578	925	10.811
Brainfarma Indústria e Farmacêutica S.A.	910.696.657	2.315.238	100%	17.423	2.315.238	(749)	1.582.864
Darwin Prestação de Serviços de Marketing Ltda (incorporada)	-	-	100%	(146)	-	-	-
Simple Organic Beauty Eireli	209.983	26.187	58.33%	(813)	26.187	-	-
Drogarias Online Agência de Farmácias S.A.	506.250	24.411	22,50%	(587)	24.411	-	-
Bionovis S.A.	6.000.000	181.369	25%	7.309	45.342	12.008	33.936
				36.465	3.346.120	59.484	2.308.907

c. Combinação de negócios

Em 29 de janeiro de 2021, foi concluída a aquisição, pela Companhia, do portfólio selecionado de medicamentos isentos de prescrição (“OTC”) e de prescrição na América Latina da Takeda Pharmaceuticals International AG (“Takeda”), incluindo Neosaladina e Dramin, pelo valor total de R\$ 4.267 milhões na data da operação, através da empresa Darwin Prestação de Serviços de Marketing Ltda., cujo único quotista era a Takeda Pharmaceuticals International AG, que alienou a integralidade das suas quotas para a Hypera S.A.

Em relação ao valor justo dos ativos, passivos, recebíveis, possíveis contraprestações contingentes, valor total do ágio por expectativa de rentabilidade futura, entre outros, a Companhia efetuou contabilização provisória e encontra-se no período de apuração final previsto no CPC 15 – Combinação de negócio (R1), o qual não poderá exceder a um ano da data de aquisição, onde o adquirente poderá ajustar os valores reconhecidos em fase de mensuração dos ativos identificáveis adquiridos e os passivos assumidos pelos respectivos valores justos da data da aquisição.

Em 29 de janeiro de 2021

Caixa

4.267.475

Total da contraprestação em caixa

4.267.475

Valor dos negócios alienados simultaneamente à aquisição (*)

(944.781)

Contraprestação líquida dos negócios alienados

3.322.694

Valores justos de ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos - preliminar

Caixa e equivalentes de caixa	1.225
Ativo imobilizado	30.796
Marcas	351.529
Desenvolvimento de produtos	1.901
Outros passivos	(7.913)
Total de ativos líquidos identificáveis	377.538

Ágio

2.945.156

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

(*) simultaneamente à aquisição, foi concluída a venda de parte dos ativos recém adquiridos, sendo o portfólio de 12 produtos farmacêuticos de prescrição e OTC na Argentina, Colômbia, Equador, México, Panamá e Peru à Eurofarma Laboratórios S.A. por USD 161 milhões, equivalentes a R\$ 867 milhões na data da operação, bem como a venda da marca Xantinon para a União Química Farmacêutica Nacional Ltda., pelo valor de R\$ 95 milhões.

Em 29 de janeiro de 2021

Operação de compra e venda - Operações América Latina e Xantinon

Valor de compra das operações	(944.781)
Valor de venda simultânea das operações	<u>961.567</u>
Resultado líquido na operação	<u>16.786</u>

17 Propriedades para investimentos

Refere-se substancialmente a um imóvel situado no Cabo de Santo Agostinho – PE. Conforme laudo técnico realizado por empresa independente, o valor justo do imóvel em 31 de dezembro de 2020 era de R\$ 23.124.

O imóvel que era utilizado como centro de distribuição do segmento de consumo foi alienado em maio de 2021 por R\$ 231.464.

	Controladora	Consolidado
Saldos em 1º de janeiro de 2021	<u>161.095</u>	<u>154.318</u>
Baixa	(136.600)	(129.867)
Reclassificação de imobilizado	2.682	2.682
Depreciação	(1.383)	(1.339)
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>25.794</u>	<u>25.794</u>
Custo total	36.230	36.230
Depreciação acumulada	(10.436)	(10.436)
Valor contábil	<u>25.794</u>	<u>25.794</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

18 Imobilizado Controladora

	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Máquinas equipamentos e instalações	Veículos	Móveis e utensílios	Outros	Total em operação	Imobilização em andamento	Imobilizado total
Ativos próprios									
Saldos em 1º de janeiro de 2021	7.091	3.533	42.274	113	10.813	1.350	65.174	7.562	72.736
Adições	-	83	17.950	-	2.452	18	20.503	7.387	27.890
Baixa	-	-	(84)	-	(111)	(74)	(269)	-	(269)
Depreciação	-	(250)	(4.601)	(10)	(570)	(214)	(5.645)	-	(5.645)
Transferência	-	148	20.118	-	19	32	20.317	(3.483)	16.834
Transferência para propriedades para investimentos	(5.058)	-	2.376	-	-	-	(2.682)	-	(2.682)
Saldos em 30 de setembro de 2021	2.033	3.514	78.033	103	12.603	1.112	97.398	11.466	108.864
Ativos de direito de uso - arrendamentos									
Saldos em 1º de janeiro de 2021	-	28.129	-	29.671	-	-	57.800	-	57.800
Adições	-	13.732	-	19.424	-	-	33.156	-	33.156
Baixa	-	(3.662)	-	(1.056)	-	-	(4.718)	-	(4.718)
Amortização	-	(6.867)	-	(16.561)	-	-	(23.428)	-	(23.428)
Saldos em 30 de setembro de 2021	-	31.332	-	31.478	-	-	62.810	-	62.810
Total dos custos de ativos próprios e ativos de direito de uso - arrendamentos	2.033	97.702	131.361	111.862	18.915	10.542	372.415	11.466	383.881
Total das depreciações acumuladas	-	(62.856)	(53.328)	(80.281)	(6.312)	(9.430)	(212.207)	-	(212.207)
Valor contábil	2.033	34.846	78.033	31.581	12.603	1.112	160.208	11.466	171.674

Consolidado

	Terrenos	Edificações e benfeitorias	Máquinas equipamentos e instalações	Veículos	Móveis e utensílios	Outros	Total em operação	Imobilização em andamento (*)	Imobilizado total
Ativos próprios									
Saldos em 1º de janeiro de 2021	20.849	238.849	931.268	854	24.621	10.479	1.226.920	251.753	1.478.673
Adições	-	386	151.867	103	3.989	4.874	161.219	206.736	367.955
Baixa	(70)	(6.664)	(6.539)	-	(114)	(107)	(13.494)	(149)	(13.643)
Depreciação	-	(7.584)	(44.020)	(93)	(1.440)	(2.187)	(55.324)	-	(55.324)
Transferência	-	2.957	214.275	-	993	595	218.820	(201.986)	16.834
Transferência para propriedades para investimentos	(5.058)	-	2.376	-	-	-	(2.682)	-	(2.682)
Saldos em 30 de setembro de 2021	15.721	227.944	1.249.227	864	28.049	13.654	1.535.459	256.354	1.791.813
Ativos de direito de uso - arrendamentos									
Saldos em 1º de janeiro de 2021	-	35.680	-	32.056	-	-	67.736	-	67.736
Adições	-	32.536	-	19.685	-	-	52.221	-	52.221
Baixa	-	(7.692)	-	(1.056)	-	-	(8.748)	-	(8.748)
Amortização	-	(6.480)	-	(17.358)	-	-	(23.838)	-	(23.838)
Saldos em 30 de setembro de 2021	-	54.044	-	33.327	-	-	87.371	-	87.371
Total dos Custos de ativos próprios e ativos de direito de uso - arrendamentos	15.721	427.479	1.763.391	121.996	53.228	50.903	2.432.718	256.354	2.689.072
Total das Depreciações acumuladas	-	(145.491)	(514.164)	(87.805)	(25.179)	(37.249)	(809.888)	-	(809.888)
Valor contábil	15.721	281.988	1.249.227	34.191	28.049	13.654	1.622.830	256.354	1.879.184

(*) substancialmente aquisições para atualização do parque fabril de Anápolis-GO.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

19 Intangível

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Ágio em empresa não incorporada Simple Organic Beauty Eireli	-	-	19.941	-
Ágios na aquisição de investimentos em empresas incorporadas				
Mantecorp Indústria Química Farmacêutica S.A.	1.798.470	1.798.470	1.798.470	1.798.470
Darwin Prestação de Serviços de Marketing Ltda	2.945.156	-	2.945.156	-
Laboratório Neo Química Comércio e Indústria S.A.	967.154	967.154	967.154	967.154
DM Indústria Farmacêutica Ltda.	743.029	743.029	743.029	743.029
Farmasa - Laboratório Americano de Farmacoterapia S.A.	666.808	666.808	666.808	666.808
Amazon Distribuidora de Medicamentos e Produtos Cosméticos Ltda.	52.614	32.328	52.614	32.328
Luper Indústria Farmacêutica Ltda.	45.917	45.917	45.917	45.917
Barrenne Indústria Farmacêutica Ltda.	33.955	33.955	33.955	33.955
Finn Administradora de Marcas Ltda.	17.857	17.857	17.857	17.857
	7.270.960	4.305.518	7.290.901	4.305.518
Marcas e patentes	2.001.959	1.671.501	2.002.262	1.671.803
Direitos de uso e softwares	32.364	23.348	49.793	38.274
Desenvolvimento de produtos	6.235	4.582	521.746	382.666
	9.311.518	6.004.949	9.864.702	6.398.261

Os ágios são mensurados como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos e se baseiam, principalmente, em rentabilidade futura que está suportada por laudos de avaliação elaborados por empresa especializada, onde se utilizou o método de fluxo de caixa descontado a valor presente. As taxas de desconto utilizadas nos cálculos foram apuradas através da adoção do Custo Médio Ponderado de Capital (WACC na sigla em inglês).

Movimentação dos saldos

Controladora

	Direito de uso e marcas	Direito de uso e softwares	Desenvolvimento de produtos	Ágios	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	1.671.501	23.348	4.582	4.305.518	6.004.949
Adições	484.949	13.305	136	2.832.166	3.330.556
Transferência	(152.011)	-	1.901	133.276	(16.834)
Amortização	(2.480)	(4.289)	(384)	-	(7.153)
Saldos em 30 de setembro de 2021	2.001.959	32.364	6.235	7.270.960	9.311.518
Custo total	2.031.143	114.786	7.661	7.270.960	9.424.550
Amortização acumulada	(29.184)	(82.422)	(1.426)	-	(113.032)
Valor contábil	2.001.959	32.364	6.235	7.270.960	9.311.518

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Consolidado

	Direito de uso e marcas	Direito de uso e softwares	Desenvolvimento de produtos	Ágios	Total
Saldos em 1º de janeiro de 2021	1.671.803	38.274	382.666	4.305.518	6.398.261
Adições (*)	484.949	20.059	132.708	2.852.107	3.489.823
Baixa	-	-	(442)	-	(442)
<i>Impairment</i>	-	-	10.079	-	10.079
Transferência (**)	(152.011)	-	1.901	133.276	(16.834)
Amortização	(2.479)	(8.540)	(5.166)	-	(16.185)
Saldos em 30 de setembro de 2021	<u>2.002.262</u>	<u>49.793</u>	<u>521.746</u>	<u>7.290.901</u>	<u>9.864.702</u>
Custo total	2.031.470	182.635	644.468	7.309.636	10.168.209
Amortização acumulada	(29.208)	(132.842)	(122.722)	(18.735)	(303.507)
Valor contábil	<u>2.002.262</u>	<u>49.793</u>	<u>521.746</u>	<u>7.290.901</u>	<u>9.864.702</u>

(*) refere-se substancialmente a portfólio adquirido da Takeda, que encontra-se no período de mensuração previsto no CPC 15 –

Combinação de negócio (R1).

(**) refere-se substancialmente a mensuração de valor justo da empresa incorporada Darwin.

Redução de valor recuperável de ativos

A Companhia testa anualmente o valor recuperável dos seus ativos intangíveis de vida útil indefinida, ou quando houver indícios de que o valor possa não ser recuperado. Esses ativos são representados, principalmente, pela parcela de ágio por expectativa de resultados futuros e marcas advindas de processos de combinação de negócios.

Em conexão com o teste anual do valor recuperável desses ativos, a Companhia executa *stress tests*, que demonstra a existência de razoável espaço antes da necessidade de registro de qualquer perda por *impairment*. Considerando o comportamento das operações da Companhia até a data de aprovação destas informações trimestrais e o referido espaço demonstrado no *stress test*, a administração concluiu que não há *impairment* a ser registrado.

20 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Fornecedores no país	18.736	12.803	304.564	257.560
Fornecedores no exterior	307	-	32.608	17.979
Fornecedores partes relacionadas (Nota 30(a))	<u>705.734</u>	<u>575.823</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>724.777</u>	<u>588.626</u>	<u>337.172</u>	<u>275.539</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

21 Cessão de crédito por fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Mercado local (risco sacado)	11.294	5.013	214.197	160.548
Mercado externo (forfait)	-	-	264.696	279.708
	11.294	5.013	478.893	440.256

Alguns fornecedores têm a opção de ceder títulos da Companhia, sem direito de regresso, para instituições financeiras. Nessa operação, o fornecedor pode ter uma redução de seus custos financeiros, pois a instituição financeira leva em consideração o risco de crédito do comprador.

Em 30 de setembro de 2021, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado local ficaram entre 0,35% e 0,75 % com média ponderada de 0,53% ao mês (em 31 de dezembro de 2020, entre 0,35% e 0,54%, com média ponderada de 0,38% ao mês).

Em 30 de setembro de 2021, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado externo ficaram entre 3,32% e 7,20%, com média ponderada de 3,99% ao ano (em 31 de dezembro de 2020, essas taxas foram entre 2,52% e 11,58%, com média ponderada de 5,05% ao ano).

22 Empréstimos e financiamentos

	Taxa nominal	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Moeda Estrangeira					
Empréstimos (i)	€ + 1,61% a.a. ; USD + 1,50% a.a.	265.444	135.412	265.444	135.412
Moeda Nacional					
Empréstimos FCO (i)	CDI + 1,30% a 3,60% a.a. Pré-fixada de 2,50% a 8,50% a.a.	1.676.757 13.598	916.050 16.736	1.677.726 26.394	916.050 34.783
Financiamentos	Pré-fixada de 2,50% a 8,70% a.a.	622	1.074	3.417	5.095
Debêntures	CDI + de 1,25% a 1,75% a.a.	5.079.913	4.015.883	5.079.913	4.015.883
Finep	TJLP de - 1,00% a 1,00% a.a.	362.240	278.647	362.240	278.647
Financiamento imobiliário	TR + 9,60% a.a.	- 7.398.574	39.668 5.403.470	- 7.415.134	127.179 5.513.049
Circulante		884.323	424.880	893.381	461.816
Não circulante		6.514.251	4.978.590	6.521.753	5.051.233

(i) Contratos com cláusulas restritivas sobre o nível de endividamento e cobertura de juros em relação a determinadas informações financeiras (EBITDA e despesas de juros líquidas), alienação, cisão, fusão, incorporação ou qualquer reestruturação societária, as quais se ocorrerem, devem ser previamente autorizadas pelos agentes financeiros. Caso ocorra algum desses eventos sem anuência dos credores, os saldos em aberto terão vencimento antecipado. Em 30 de junho de 2021 as cláusulas restritivas foram atendidas. A próxima medição será realizada em 31 de dezembro de 2021.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Os montantes a longo prazo dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2021 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
2022	19.690	22.616
2023	1.067.939	1.072.389
2024	523.239	523.356
2025	29.996	30.005
2026	29.996	29.996
2027	29.996	29.996
2028	29.996	29.996
2029	27.496	27.496
	1.758.348	1.765.850

Debêntures

Em 05 de dezembro de 2019, foi efetuada a emissão de 80.000 debêntures não conversíveis da 8ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 800.000.000,00 (oitocentos milhões de reais) preço unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,25% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 5 (cinco) parcelas semestrais e consecutivas, e será quitada em 28 de novembro de 2025.

Em 03 de abril de 2020, foi efetuada a emissão de 248.500 debêntures não conversíveis da 9ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 2.485.000.000,00 (dois bilhões e quatrocentos e oitenta e cinco milhões de reais) preço unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,50% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 6 (seis) parcelas semestrais e consecutivas, e será quitada em 03 de abril de 2026.

Em 01 de setembro de 2020, foi efetuada a emissão de 73.500 debêntures não conversíveis da 10ª emissão pública, primeira e segunda série, no valor total de R\$ 735.000.000,00 (setecentos e trinta e cinco milhões de reais) preço unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,75% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em 3 (três) parcelas, e será quitada em 01 de setembro de 2026.

Em 10 de setembro de 2021, foi efetuada a emissão de 1.000.000 debêntures não conversíveis da 11ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 1.000.000.000,00 (um bilhão de reais) preço unitário de R\$ 1.000,00 (mil reais), com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 1,45% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em parcela única, e será quitada em 09 de setembro de 2026.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Debêntures – Movimentação

	8ª Emissão Pública Série Única	9ª Emissão Pública Série Única	10ª Emissão Pública 1ª e 2ª Série	11ª Emissão Pública Série Única	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2021	797.455	2.483.538	734.890	-	4.015.883
Valor total da emissão	-	-	-	1.000.000	1.000.000
Encargos financeiros	28.225	93.639	29.261	3.785	154.910
Amortização de juros	(13.829)	(42.034)	(32.766)	(2.251)	(90.880)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>811.851</u>	<u>2.535.143</u>	<u>731.385</u>	<u>1.001.534</u>	<u>5.079.913</u>
 Circulante	 65.052	 181.843	 73.692	 3.423	 324.010
Não circulante	<u>746.799</u>	<u>2.353.300</u>	<u>657.693</u>	<u>998.111</u>	<u>4.755.903</u>
 Custo de transação não realizados	 4.000	 18.181	 7.706	 2.251	 32.138
Circulante	<u>1.185</u>	<u>5.186</u>	<u>1.917</u>	<u>362</u>	<u>8.650</u>
Não circulante	<u>2.815</u>	<u>12.995</u>	<u>5.789</u>	<u>1.889</u>	<u>23.488</u>

Os montantes a longo prazo das debêntures têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	30 de setembro de 2021
2023	673.115
2024	1.346.230
2025	1.346.230
2026	1.390.328
	<u>4.755.903</u>

a. Garantia dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2021

	Controladora	Consolidado
Contas a receber - Clientes caucionadas	6.698	10.557
Carta de fiança (*)	362.239	362.239
Imobilizado penhorado	7.522	19.524
	<u>376.459</u>	<u>392.320</u>

(*) Carta Fiança para o financiamento junto à FINEP (Contrato nº 0799/13).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

b. Os valores contábeis e a estimativa de valor justo

Os valores contábeis e a estimativa dos valores justos dos empréstimos, financiamentos e debêntures são os seguintes:

	Taxa nominal	Consolidado		Valor Justo	
		30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Moeda Estrangeira					
Empréstimos	€ + 1,61% a.a. ; USD + 1,50% a.a.	265.444	135.412	265.444	135.412
Moeda Nacional					
Empréstimos	CDI + 1,30% a 3,60% a.a. Pré-fixada de 2,50% a 8,50%	1.677.726	916.050	1.677.726	916.050
FCO	a.a.	26.394	34.783	26.394	34.782
Financiamentos	Pré-fixada de 2,50% a 8,70% a.a.	3.417	5.095	3.264	5.089
Debêntures	CDI + de 1,25% a 1,75% a.a.	5.079.913	4.015.883	5.079.913	4.015.883
Finep	TJLP - 1,00% a 1,00% a.a.	362.240	278.647	362.240	278.647
Financiamento imobiliário	TR + 9,60% a.a.	-	127.179	-	125.148
		7.415.134	5.513.049	7.414.981	5.511.011

O valor justo de alguns dos empréstimos atuais é igual ao seu valor contábil, uma vez que o impacto de marcação de mercado não é significativo. Os valores justos baseiam-se nos fluxos de caixa descontados, utilizando-se uma taxa de mercado de CDI + 0,43% a CDI + 1,68% a.a. (31 de dezembro de 2020 – CDI + 0,14% a CDI + 1,23% a.a.).

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

c. Conciliação da movimentação patrimonial com os fluxos de caixa decorrentes de atividades de financiamento

							Controladora				
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Tributos a Recolher	Dividendos e JCP a pagar	Contas a pagar	Passivos	Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para Hedge de Empréstimos LP	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Patrimônio Líquido	Total
Em 1º de janeiro de 2021	5.403.470	23.980	29.728	671.654	241.317	(79.427)	20.987	3.350	9.240.715	15.680.650	
Variações dos fluxos de caixa de financiamento											
Hedge de empréstimos	(4.458)	-	-	-	-	-	20.987	3.350	-	-	19.879
Empréstimos Tomados	2.221.184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.221.184
Pagamento de empréstimos - principal	(269.787)	(593)	(803)	-	(22.803)	-	-	-	-	-	(293.986)
Pagamento de empréstimos - juros	(187.994)	-	-	-	(3.827)	-	-	-	-	-	(191.821)
Compra de ações em tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85.118)	(85.118)
Alienações de ações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.692	18.692
Máximos passivos	-	-	-	-	(6)	-	-	-	-	-	(6)
Dividendos e JCP pagos	-	-	-	(720.883)	-	-	-	-	-	-	(720.883)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	1.758.945	(593)	(803)	(720.883)	(26.636)	20.987	3.350	(66.426)	967.941		
Outras variações											
Adições	-	-	-	-	-	16.514	-	-	-	-	16.514
Baixas	-	-	-	-	-	(3.186)	-	-	-	-	(3.186)
Remensuração	-	-	-	-	-	16.702	-	-	-	-	16.702
Demais tributos a recolher	-	-	14.211	-	-	-	-	-	-	-	14.211
Demais contas a pagar	-	-	-	-	483.561	-	-	-	-	-	483.561
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.358
Lucro Líquido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	977.809	977.809
Juros apropriados	236.159	232	233	-	4.750	3.612	23.692	-	-	-	268.678
Juros sobre capital próprio	-	-	-	584.317	-	-	-	-	-	(584.317)	-
Empréstimo-aquis. controladas	-	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000
AVJ - Hedge	-	-	-	-	-	11.599	(11.890)	-	-	-	(291)
Pgt/Receb. Hedge investimentos	-	-	-	-	-	195.060	(148.664)	-	-	-	46.396
Pgt/Receb. Hedge Fornecedores	-	-	-	-	-	(44.590)	6.691	-	-	-	(37.899)
Juros apropriados - aquisição	-	-	-	-	-	(148.301)	(78)	-	-	-	(148.379)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130.486	130.486
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.091)	(24.091)
Total das outras variações relacionadas com passivos	236.159	10.232	14.444	584.317	518.341	17.380	(130.249)	506.245	1.756.869		
Em 30 de setembro de 2021	7.398.574	33.619	43.369	535.088	733.022	(41.060)	22.314	9.680.534	18.405.460		
Consolidado											
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Tributos a Recolher	Dividendos e JCP a pagar	Contas a pagar	Passivos	Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para Hedge de Empréstimos LP	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Patrimônio Líquido	Total
Em 1º de janeiro de 2021	5.513.049	23.980	71.310	671.654	347.910	(85.674)	20.997	177.943	9.240.715	15.960.887	
Variações dos fluxos de caixa de financiamento											
Hedge de empréstimos	(4.458)	-	-	-	-	-	20.997	3.350	-	-	19.889
Empréstimos Tomados	2.221.184	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2.221.184
Pagamento de empréstimos - principal	(353.290)	(593)	(803)	-	(23.505)	-	-	-	-	-	(378.191)
Pagamento de empréstimos - juros	(198.104)	-	-	-	(4.741)	-	-	-	-	-	(202.845)
Compra de ações em tesouraria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85.118)	(85.118)
Alienações de ações	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.692	18.692
Dividendos e JCP pagos	-	-	-	(720.883)	-	-	-	-	-	-	(720.883)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	1.665.332	(593)	(803)	(720.883)	(28.246)	20.997	3.350	(66.426)	872.728		
Outras variações											
Adições	969	-	229	-	34.385	-	-	-	-	-	35.583
Baixas	-	-	-	-	(16.699)	-	-	-	-	-	(16.699)
Remensuração	-	-	-	-	29.618	-	-	-	-	-	29.618
Demais tributos a recolher	-	-	11.827	-	-	-	-	-	-	-	11.827
Demais contas a pagar	-	-	-	-	486.792	-	-	-	-	-	486.792
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.358	6.358
Lucro Líquido	-	-	-	-	-	-	-	-	977.809	977.809	
Juros apropriados	235.784	232	233	-	7.142	3.612	23.693	-	-	-	270.696
Juros sobre capital próprio	-	-	-	584.317	-	-	-	-	(584.317)	-	-
Empréstimo-aquis. controladas	-	10.000	-	-	-	-	-	-	-	-	10.000
AVJ - Hedge	-	-	-	-	-	61.853	(62.155)	-	-	-	(302)
Pgt/Receb. Hedge investimentos	-	-	-	-	-	195.059	(148.664)	-	-	-	46.395
Pgt/Receb. Hedge Fornecedores	-	-	-	-	-	(139.651)	34.230	-	-	-	(105.421)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	130.486	130.486	
Juros apropriados - aquisição	-	-	-	-	-	(148.301)	(78)	-	-	-	(148.379)
Ajustes de exercícios anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	(24.091)	(24.091)	
Participação minoritária em controladas/coligadas	-	-	-	-	-	-	-	-	4.462	4.462	
Total das outras variações relacionadas com passivos	236.753	10.232	12.289	584.317	541.238	(27.428)	(152.974)	510.707	1.715.134		
Em 30 de setembro de 2021	7.415.134	33.619	82.796	535.088	860.902	(92.105)	28.319	9.684.996	18.548.749		

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

23 Imposto de renda e contribuição social diferidos

a. Composição dos tributos diferidos ativos

Referem-se aos créditos tributários sobre prejuízos fiscais acumulados, bases negativas de contribuição social e sobre diferenças temporárias. Estes ativos são reconhecidos na proporção da probabilidade de realização do respectivo benefício fiscal por meio do lucro tributável futuro baseado em estudo de realização cuja projeção é a geração de resultados tributáveis a partir de 2021. Os prejuízos fiscais e as bases negativas de contribuição social foram gerados, substancialmente, por conta da utilização fiscal dos ágios de aquisição de empresas (Nota 19), e pela distribuição de Juros Sobre o Capital Próprio, nos últimos anos.

	Controladora	Consolidado		
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Crédito tributário:				
Prejuízos fiscais e bases negativas de CSLL	1.918.769	1.616.196	1.966.516	1.636.107
Contingências	64.639	65.813	73.359	73.593
Perda de crédito esperada	23.007	45.965	26.176	49.133
Provisão para perdas nos estoques	9.344	10.136	28.898	30.456
Outras diferenças temporárias	75.447	140.780	126.159	218.833
Total do crédito tributário	<u>2.091.206</u>	<u>1.878.890</u>	<u>2.221.108</u>	<u>2.008.122</u>
(-) Parcela de ativos fiscais diferidos compensáveis com passivos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(1.804.106)	(1.712.977)	(1.907.288)	(1.813.406)
Saldo remanescente do crédito tributário	<u>287.100</u>	<u>165.913</u>	<u>313.820</u>	<u>194.716</u>

b. Passivos fiscais diferidos

Composto substancialmente por passivo diferido de imposto de renda e contribuição social, decorrente da diferença temporária entre a base fiscal do ágio e seu valor contábil no balanço patrimonial, tendo em vista que o ágio continua a ser amortizado para fins fiscais, mas deixou de ser amortizado a partir de 1º de janeiro de 2009 nos registros contábeis. Essa diferença temporária poderá resultar em valores a serem adicionados no cálculo do resultado tributável de exercícios futuros, quando o valor contábil do ativo for reduzido (*impairment*) ou liquidado, fazendo assim com que seja necessária a constituição de uma obrigação fiscal diferida.

	Controladora	Consolidado		
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Ágios				
Débito tributário PIS/COFINS e outros (*)	1.681.099	1.575.837	1.681.099	1.575.837
Valor justo do imobilizado – combinações de negócios	93.828	101.540	97.900	107.710
Outros	17.181	11.213	42.509	38.937
Total do débito tributário	11.998	24.387	164.736	136.939
(-) Parcela de passivos fiscais diferidos compensáveis com ativos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	1.804.106	1.712.977	1.986.244	1.859.423
Saldo remanescente do passivo diferido	<u>(1.804.106)</u>	<u>(1.712.977)</u>	<u>78.956</u>	<u>46.017</u>

(*) vide comentário da nota 13.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

c. Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social – operações continuadas e descontinuadas

	Controladora	Consolidado		
	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	815.559	916.951	832.276	938.543
Alíquota combinada - %	34%	34%	34%	34%
Despesa de IR/CS à alíquota combinada	(277.290)	(311.763)	(282.956)	(319.033)
Resultado de equivalência patrimonial	11.929	19.036	2.195	3.691
Juros sobre capital próprio declarado- JSCP	198.668	189.207	198.668	189.207
Juros e correções de natureza indenizatória (*)	48.019	36.967	49.119	44.759
Subvenções governamentais	184.066	118.780	186.322	121.845
Outras adições/exclusões permanentes	(3.142)	11.073	(8.395)	1.240
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social no resultado	162.250	63.300	144.953	41.709
Corrente	-	-	(508)	(13.376)
Diferido	162.250	63.300	145.461	55.085
Operações descontinuadas	140.666	4.595	141.243	5.711
Operações continuadas	21.584	58.705	3.710	35.998
	162.250	63.300	144.953	41.709
	20%	7%	17%	4%

(*) vide comentário da nota 13.

24 Tributos a recolher

	Controladora	Consolidado		
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
ICMS a recolher	41.126	27.851	77.034	67.275
IPI/PIS/COFINS a recolher	-	-	1.153	359
Outros impostos a recolher	2.243	1.877	4.609	3.676
	43.369	29.728	82.796	71.310
Circulante	36.340	22.077	75.767	63.659
Não circulante	7.029	7.651	7.029	7.651

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

25 Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Fretes a pagar	20.060	19.595	25.413	23.655
Serviços prestados	54.825	57.110	109.576	102.614
Publicidades	22.695	21.747	22.695	21.747
Receitas a transcorrer	41.776	47.882	41.776	47.882
Compras de ativo fixo	3.378	10.629	28.077	43.838
Obrigações oriundas de alienação	810	12.410	810	12.410
Arrendamentos mercantis (i)	64.865	56.715	80.442	54.242
Provisões de impostos sobre perdas de estoques	2.401	2.687	17.609	17.048
Arbitragem Falcon/OnTex (*)	500.000	-	500.000	-
Outras	22.212	12.542	34.504	24.474
	733.022	241.317	860.902	347.910
Circulante	655.130	169.943	763.426	273.353
Não circulante	77.892	71.374	97.476	74.557

(*) A Companhia celebrou em 15 de setembro de 2021 acordo com a Falcon Distribuidora, Armazenamento e Transportes S.A. ("Falcon") e OnTex Group NV, relacionado ao desinvestimento do negócio de descartáveis em 2017 ("Operação"). Este acordo contempla a obrigação da Companhia de pagar o valor de R\$ 500 milhões à Falcon em decorrência de certos aspectos relacionados à Operação que foram submetidos à arbitragem na Câmara de Comércio Internacional - CCI. Este Acordo encerrará o processo de arbitragem. A obrigação foi liquidada integralmente em 1º de outubro de 2021.

(i) Passivos de arrendamentos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Circulante	25.008	21.280	25.918	20.802
Não circulante	39.857	35.435	54.524	33.440
	64.865	56.715	80.442	54.242

As movimentações dos saldos passivos de arrendamento são apresentadas no quadro abaixo:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2021	56.715	54.242
Pagamento de empréstimos - principal	(22.803)	(23.505)
Pagamento de empréstimos - juros	(3.827)	(4.741)
Adições	16.514	34.385
Baixa	(3.186)	(16.699)
Remensuração	16.702	29.618
Juros apropriados	4.750	7.142
Saldo em 30 de setembro de 2021	64.865	80.442

a. Vencimentos das prestações

Os montantes a longo prazo dos arrendamentos mercantis em 30 de setembro de 2021 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
Entre 1 e 2 anos	18.930	19.938
Entre 2 e 5 anos	18.560	22.325
Acima de 5 anos	2.367	12.261
	39.857	54.524

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

b. Direito tributário sobre arrendamento

O quadro a seguir demonstra o direito potencial de PIS/COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento, conforme os períodos previstos para pagamento:

	Controladora		Consolidado	
	Nominal	Ajustado a valor presente	Nominal	Ajustado a valor presente
Passivo de arrendamento	71.681	64.865	112.069	94.270
PIS/COFINS potencial	(3.947)	(2.952)	(7.116)	(5.581)
	67.734	61.913	104.953	88.689

c. Contratos por prazo e a taxa de desconto

A Companhia estimou as taxas de desconto, com base nas taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos. A tabela abaixo evidencia as taxas praticadas levando em consideração os prazos dos contratos:

Prazos	Controladora	Consolidado
	Taxa % a.a.	Taxa % a.a.
Até 2 Anos	2,47%	2,47%
De 2 a 5 Anos	5,14%	5,10%
Acima de 5 Anos	8,53%	9,82%

O quadro abaixo apresenta os saldos comparativos do passivo de arrendamento, do direito de uso, das despesas financeiras e da depreciação, considerando o efeito da taxa da inflação futura projetada nos fluxos dos contratos de arrendamentos, descontados pela taxa nominal.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
Passivo de arrendamentos				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	64.865	56.715	80.442	54.242
Fluxo com projeção de inflação	68.030	59.290	84.368	56.705
Variação	4,88%	4,54%	4,88%	4,54%
Direito de uso líquido - saldo final				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	62.810	57.800	87.371	67.736
Fluxo com projeção de inflação	65.875	60.424	91.635	70.811
Variação	4,88%	4,54%	4,88%	4,54%
Despesas financeiras				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(2.644)	(3.476)	(3.663)	(3.911)
Fluxo com projeção de inflação	(2.773)	(3.634)	(3.842)	(4.089)
Variação	4,88%	4,54%	4,88%	4,54%
Despesa de depreciação				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(23.428)	(28.776)	(23.838)	(28.092)
Fluxo com projeção de inflação	(24.571)	(30.082)	(25.001)	(29.367)
Variação	4,88%	4,54%	4,88%	4,54%

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

26 Provisão para contingências passivas

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia apresentava as seguintes provisões para contingências e os correspondentes depósitos judiciais relacionados às contingências:

	30 de setembro de 2021				31 de dezembro de 2020			
	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial
Cível	9.114	10.666	(59)	19.721	9.261	11.782	(57)	20.986
Trabalhista	105.690	15.491	(17.686)	103.495	99.941	23.721	(14.750)	108.912
Tributária	797	44.957	(331)	45.423	121	44.652	(365)	44.408
Administrativas/outras	3.398	-	(385)	3.013	3.254	834	(225)	3.863
Responsabilidade de ex-proprietários	5.793	-	-	5.793	5.347	-	-	5.347
	124.792	71.114	(18.461)	177.445	117.924	80.989	(15.397)	183.516

	30 de setembro de 2021				31 de dezembro de 2020			
	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial	Prognóstico de perda provável	Contingências assumidas na combinação de negócios	Depósitos judiciais	Contingências líquidas de depósito judicial
Cível	9.328	10.666	(59)	19.935	9.297	11.782	(57)	21.022
Trabalhista	115.269	15.491	(19.903)	110.857	107.995	23.721	(17.600)	114.116
Tributária	801	44.957	(333)	45.425	124	44.652	(367)	44.409
Administrativas/outras	19.250	-	(426)	18.824	18.044	834	(225)	18.653
Responsabilidade de ex-proprietários	8.672	-	-	8.672	8.188	-	-	8.188
	153.320	71.114	(20.721)	203.713	143.648	80.989	(18.249)	206.388

Movimentação das contingências

	31 de dezembro de 2020	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	Controladora
						30 de setembro de 2021
Cível	21.043	2.120	105.287	(107.918)	(752)	19.780
Trabalhista	123.662	9.933	14.542	(16.107)	(10.849)	121.181
Tributária	44.773	308	709	-	(36)	45.754
Administrativas/ outras	4.088	485	3	(1.178)	-	3.398
Responsabilidade de ex-proprietários	5.347	292	1.171	(1.017)	-	5.793
	198.913	13.138	121.712	(126.220)	(11.637)	195.906
Depósitos judiciais	(15.397)	(820)	(5.825)	3.297	284	(18.461)
	183.516	12.318	115.887	(122.923)	(11.353)	177.445

	31 de dezembro de 2020	Atualizações Monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	Consolidado
						30 de setembro de 2021
Cível	21.079	2.122	480	(2.918)	(769)	19.994
Trabalhista (a)	131.716	10.441	17.150	(17.124)	(11.423)	130.760
Tributária (b)	44.776	309	709	-	(36)	45.758
Administrativas/ outras	18.878	1.464	1.262	(1.181)	(1.173)	19.250
Responsabilidade de ex-proprietários (c)	8.188	428	2.384	(2.328)	-	8.672
	224.637	14.764	21.985	(23.551)	(13.401)	224.434
Depósitos judiciais	(18.249)	(891)	(6.330)	4.446	303	(20.721)
	206.388	13.873	15.655	(19.105)	(13.098)	203.713

(a) As adições referem-se a 51 novos processos trabalhistas e as reversões referem-se a 137 processos trabalhistas.

(b) Substancialmente relacionados ao recolhimento de ICMS sobre importações de mercadorias decorrentes da aquisição da Mabesa e da Mantecorp.

(c) Referem-se a processos cuja responsabilidade são de ex-acionistas. Nesses casos a Companhia registra a obrigação de pagamento de causas e também registra um ativo, a ser reembolsado pelos ex-proprietários por ocasião do pagamento da contingência.

Notas Explicativas

*Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021*

Contingências possíveis

A Companhia e suas controladas estão envolvidas em processos trabalhistas, cíveis, tributários e regulatórios que pela atual avaliação de probabilidade de êxito estabelecida com base na avaliação dos assessores jurídicos e aspectos legais, não requerem o registro de provisões, seja pela expectativa de perda classificada como possível, seja por exclusão de responsabilidade decorrente de acordo contratual.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020	30 de setembro de 2021	31 de dezembro de 2020
	Prognóstico de perda possível	Prognóstico de perda possível	Prognóstico de perda possível	Prognóstico de perda possível
Cível	60.967	46.703	63.041	47.868
Trabalhista	452.184	465.091	467.501	483.452
Tributária	133.138	128.102	165.322	162.747
Administrativas/outras	2.846	2.865	3.216	3.486
Responsabilidade de ex-proprietários	487.145	469.830	641.878	625.976
	<u>1.136.280</u>	<u>1.112.591</u>	<u>1.340.958</u>	<u>1.323.529</u>

27 Capital social

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia está autorizada a aumentar o capital social até o limite de R\$5.500.000, conforme disposição do Estatuto Social e deliberação da Assembleia Geral Extraordinária – AGE de 24 de janeiro de 2011.

O capital social em 30 de setembro de 2021 é de R\$4.478.126 (em 31 dezembro de 2020 – R\$ 4.478.126), representado por 633.420.823 (em 31 de dezembro de 2020 - 633.420.823) ações ordinárias.

b. Ações em tesouraria

As movimentações das ações em tesouraria ocorreram conforme o quadro abaixo:

	Quantidade	Valor
Saldo em 31/12/2020	9.476	278
Aquisição do período	2.700.000	85.118
Alienação do período	(1.507.734)	(47.515)
Saldo em 30/09/2021	<u>1.201.742</u>	<u>37.881</u>

c. Juros sobre capital próprio

Em 23 de março de 2021 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.771.

Em 28 de junho de 2021 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.772.

Em 22 de setembro de 2021 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.774.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

28 Receita

A reconciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segue:

	Controladora			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Vendas brutas de produtos	1.937.764	5.086.579	1.299.513	3.568.445
Devolução	(27.582)	(64.680)	(23.025)	(79.220)
Descontos incondicionais	(56.218)	(120.875)	(41.182)	(141.843)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	1.853.964	4.901.024	1.235.306	3.347.382
Descontos promocionais	(105.602)	(270.232)	(57.500)	(150.899)
Impostos	(78.890)	(232.921)	(59.625)	(161.458)
Receita líquida	1.669.472	4.397.871	1.118.181	3.035.025

	Consolidado			
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Vendas brutas de produtos	1.950.015	5.109.688	1.299.411	3.569.173
Devolução	(27.804)	(64.989)	(23.025)	(79.220)
Descontos incondicionais	(57.253)	(122.524)	(41.182)	(141.843)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	1.864.958	4.922.175	1.235.204	3.348.110
Descontos promocionais	(103.975)	(265.765)	(56.241)	(149.482)
Impostos	(128.341)	(345.527)	(90.466)	(244.605)
Receita líquida	1.632.642	4.310.883	1.088.497	2.954.023

A Companhia não apresenta sua receita desagregada por produto, pois, fundamentalmente: (a) a natureza e os fatores de risco econômico dos produtos são similares, (b) os consumidores e clientes não possuem distinções relevantes; (c) a empresa atua apenas em território nacional e (d) as apresentações a investidores citando diferentes tipos de produtos refletem apenas os diferentes modelos de *go to market*. Nesse sentido a Companhia vem capturando as sinergias entre esses diferentes modelos e alavancando sua estrutura única de *sell-out*.

Adicionalmente, as tomadas de decisões sobre recursos a serem alocados não estão ligadas a segmentos de negócios, mas ocorrem individualmente por produtos a serem lançados, culminando com avaliações de desempenho geral dos resultados operacionais para todo o portfólio de produtos.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

29 Composição das contas de resultado

a. Despesas operacionais e custos dos produtos vendidos

	Controladora	Consolidado		
	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Custo dos produtos vendidos	(706.490)	(1.838.073)	(508.318)	(1.328.942)
Matéria-prima	-	-	-	-
Material de embalagem	-	-	-	-
Mão de obra	-	-	-	-
Despesas com depreciações e amortizações	-	-	-	-
Revenda	(686.295)	(1.782.527)	(482.215)	(1.262.723)
Perdas nos estoques	(20.195)	(55.546)	(26.103)	(66.219)
Variações dos estoques/outros	-	-	-	-
Despesas com vendas e marketing	(407.790)	(1.145.700)	(309.091)	(882.027)
Despesas com marketing	(282.031)	(795.145)	(211.341)	(597.541)
Gastos com propaganda e publicidade	(93.115)	(250.776)	(58.438)	(171.810)
Acordos e verbas	(43.542)	(119.861)	(33.286)	(77.916)
Pesquisa de mercado e outros	(2.658)	(6.213)	(1.658)	(4.896)
Visitação médica, promoções, brindes e amostras	(142.716)	(418.295)	(117.959)	(342.919)
Despesas com vendas	(125.759)	(350.555)	(97.750)	(284.486)
Força de vendas	(75.655)	(207.068)	(54.007)	(162.453)
Despesas com fretes e logística	(28.941)	(82.536)	(24.849)	(67.701)
Pesquisa e desenvolvimento	(3.578)	(11.849)	(2.701)	(7.424)
Despesas com depreciações e amortizações	(7.420)	(22.415)	(7.292)	(22.039)
Demais despesas	(10.165)	(26.687)	(8.901)	(24.869)
Despesas administrativas e gerais	(41.452)	(125.174)	(29.715)	(101.275)
Salários e encargos sociais	(28.686)	(76.583)	(14.066)	(62.581)
Advogados, assessorias e auditoria	(8.810)	(37.329)	(8.878)	(25.279)
Despesas com depreciações e amortizações	(3.538)	(9.453)	(2.385)	(7.685)
Demais despesas	(418)	(1.809)	(4.386)	(5.730)
Custo dos produtos vendidos	(589.146)	(1.526.911)	(392.218)	(1.024.435)
Matéria-prima	(222.759)	(591.541)	(178.250)	(463.245)
Material de embalagem	(87.294)	(232.378)	(77.378)	(192.731)
Mão de obra	(117.804)	(334.880)	(108.576)	(296.989)
Despesas com depreciações e amortizações	(15.434)	(43.771)	(14.035)	(42.463)
Revenda	(275.475)	(797.415)	(66.118)	(145.889)
Perdas nos estoques	(26.300)	(63.437)	(25.029)	(80.560)
Variações dos estoques/outros	155.920	536.511	77.168	197.442
Despesas com vendas e marketing	(452.909)	(1.269.020)	(351.696)	(989.422)
Despesas com marketing	(275.040)	(788.047)	(202.561)	(572.285)
Gastos com propaganda e publicidade	(93.621)	(250.552)	(57.460)	(168.877)
Acordos e verbas	(43.542)	(119.861)	(33.286)	(77.916)
Pesquisa de mercado e outros	(2.658)	(6.213)	(1.694)	(4.932)
Visitação médica, promoções, brindes e amostras	(135.219)	(411.421)	(110.121)	(320.560)
Despesas com vendas	(177.869)	(480.973)	(149.135)	(417.137)
Força de vendas	(78.506)	(212.365)	(54.790)	(165.230)
Despesas com fretes e logística	(31.712)	(89.516)	(28.028)	(77.125)
Pesquisa e desenvolvimento	(43.878)	(113.219)	(46.774)	(116.969)
Despesas com depreciações e amortizações	(12.195)	(35.626)	(10.240)	(31.844)
Demais despesas	(11.578)	(30.247)	(9.303)	(25.969)

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

Despesas administrativas e gerais	(58.447)	(173.510)	(43.575)	(145.175)
Salários e encargos sociais	(40.546)	(109.960)	(28.353)	(98.437)
Advogados, assessorias e auditoria	(11.225)	(43.926)	(10.493)	(30.114)
Despesas com depreciações e amortizações	(6.152)	(16.829)	(4.590)	(13.839)
Demais despesas	(524)	(2.795)	(139)	(2.785)

b. Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Controladora 01/01/2020 a 30/09/2020
Ganhos (Perdas) eventuais (*)	27.111	114.661	66.847	191.008
Depreciação de propriedades para investimentos	(183)	(1.388)	(939)	(3.131)
Receitas de aluguéis	-	5.657	4.490	14.828
Contingências cíveis e trabalhistas	54	1.723	(3.821)	(8.672)
	<u>26.982</u>	<u>120.653</u>	<u>66.577</u>	<u>194.033</u>

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Consolidado 01/01/2020 a 30/09/2020
Ganhos (Perdas) eventuais (*)	13.339	87.124	57.811	193.194
Depreciação de propriedades para investimentos	(151)	(1.388)	(939)	(3.131)
Receitas de aluguéis	-	4.846	3.819	12.856
Contingências cíveis e trabalhistas	(1.881)	(1.601)	(3.918)	(9.816)
	<u>11.307</u>	<u>88.981</u>	<u>56.773</u>	<u>193.103</u>

(*) vide comentário da nota 13.

c. Receitas financeiras

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Controladora 01/01/2020 a 30/09/2020
Juros ativos	8.440	21.479	7.354	18.663
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	23.320	43.638	24.730	72.665
Variações cambiais (Ganhos de operações de derivativos)	-	-	(652)	22.327
	<u>31.760</u>	<u>65.117</u>	<u>31.432</u>	<u>113.655</u>

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Consolidado 01/01/2020 a 30/09/2020
Juros ativos	9.458	24.316	7.955	20.677
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	24.740	46.343	25.651	75.157
Variações cambiais (Ganhos de operações de derivativos)	-	-	(652)	22.323
	<u>34.198</u>	<u>70.659</u>	<u>32.954</u>	<u>118.157</u>

d. Despesas financeiras

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Controladora 01/01/2020 a 30/09/2020
Juros sobre financiamentos	(5.928)	(12.065)	(4.739)	(12.856)
Juros sobre empréstimos	(35.303)	(81.380)	(12.964)	(29.830)
Juros sobre títulos a pagar	(45)	(232)	(113)	(335)
Atualizações monetárias sobre contingências	(4.688)	(12.846)	(3.006)	(9.300)
Refis	(74)	(233)	(90)	(281)
Debêntures	(69.144)	(149.661)	(31.400)	(74.876)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.656)	(3.855)	(1.109)	(2.802)
Despesas bancárias e outros	(5.727)	(16.676)	(11.108)	(19.983)
Custo de Hedge e variação cambial de empréstimos	617	(478)	5	1.204
Custo de Hedge e variação cambial de fornecedores e clientes	(19)	-	(33)	(135)
Reversões de ajuste a valor presente	(913)	(2.644)	(868)	(2.644)
Outros	(40)	(312)	(94)	(119)
	<u>(122.920)</u>	<u>(280.382)</u>	<u>(65.519)</u>	<u>(151.957)</u>

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	Consolidado 01/01/2020 a 30/09/2020
Juros sobre financiamentos	(6.229)	(10.173)	(7.307)	(20.484)
Juros sobre empréstimos	(26.338)	(54.754)	(12.964)	(29.830)
Juros sobre títulos a pagar	(45)	(232)	(113)	(335)
Atualizações monetárias sobre contingências	(5.267)	(14.337)	(3.298)	(10.558)
Refis	(74)	(233)	(90)	(281)
Debêntures	(69.144)	(149.661)	(31.400)	(74.876)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.684)	(3.964)	(1.135)	(2.830)
Despesas bancárias e outros	(5.792)	(18.230)	(11.224)	(20.334)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	617	(478)	5	1.204
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores e clientes	5.470	(3.319)	(739)	4.190
Reversões de ajuste a valor presente	(1.383)	(3.663)	(941)	(2.973)
Outros	(142)	(689)	(144)	(449)
	<u>(110.011)</u>	<u>(259.733)</u>	<u>(69.350)</u>	<u>(157.556)</u>

30 Transações com partes relacionadas

A Companhia é uma empresa de capital aberto com ações negociadas na Bolsa de Valores de São Paulo – B3 e possui Acordo de Acionistas celebrado em 23 de junho de 2010, e posteriormente aditado em 16 de março de 2016, 24 de outubro de 2016, 26 de julho de 2017 e 09 de junho de 2020, cujos principais signatários são o Sr. João Alves de Queiroz Filho, que detém 21,38% do capital social da Companhia, e a Maiorem S.A. de C.V., que detém 14,74%. Os demais signatários do Acordo de Acionistas detêm 0,12% do capital social da Companhia e os 63,76% remanescentes são detidos por diversos outros acionistas.

Transações e saldos

Os principais saldos de ativos e passivos assim como as transações entre partes relacionadas que influenciaram o resultado do exercício, decorrem de operações com a Companhia e suas controladas, as quais a Administração considera que foram realizadas em condições e prazos usuais às de mercado para os respectivos tipos de operações.

Os mútuos com as partes relacionadas são corrigidos pela variação do CDI mais *spread*.

Nas relações comerciais com partes relacionadas os preços são estabelecidos considerando as características e naturezas das referidas transações. No caso, tanto a Cosmed quanto a Brainfarma produzem e vendem praticamente toda a produção para a Hypera comercializar no mercado.

As transações comerciais de compra e venda de produtos, matérias-primas, contratação de serviços e aluguéis, assim como as transações financeiras de empréstimos e captação de recursos entre as Companhias do Grupo estão demonstradas abaixo:

- O contrato de aluguel com a Brainfarma Indústria Química Farmacêutica S.A. é corrigido pelo índice IGPM – FGV e o prazo de vencimento é de 02 de maio de 2025, podendo ser renovado de acordo com a vontade das partes, mediante termo aditivo.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

a. Nos ativos e passivos

	Outros valores a receber	Mútuos a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Controladora	
						30 de setembro de 2021	Mútuos a pagar
Partes relacionadas							
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	365	-	-	(705.425)	-	-	-
My Agência Propaganda Ltda.	10	-	-	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	996	16	-	(309)	(8.746)	-	-
João Alves de Queiros Filho	-	-	96.006	-	-	-	-
Total	1.371	16	96.006	(705.734)	(8.746)	-	-
<hr/>							
Consolidado							
	Outros valores a receber	Mútuos a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Controladora	
						30 de setembro de 2021	Mútuos a pagar
Partes relacionadas							
João Alves de Queiros Filho	-	-	104.134	-	-	-	-
Total	-	-	104.134	-	-	-	-
<hr/>							
Controladora							
	Outros valores a receber	Mútuos a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Controladora	
						31 de dezembro 2020	Mútuos a pagar
Partes relacionadas							
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	455	-	-	(91.680)	-	-	-
My Agência Propaganda Ltda.	3	-	-	(17)	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	2.620	-	-	(484.126)	(9.407)	-	-
João Alves de Queiros Filho	-	-	140.925	-	-	-	-
Total	3.078	-	140.925	(575.823)	(9.407)	-	-
<hr/>							
Consolidado							
	Outros valores a receber	Mútuos a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Controladora	
						31 de dezembro 2020	Mútuos a pagar
Partes relacionadas							
João Alves de Queiros Filho	-	-	152.855	-	-	-	-
Total	-	-	152.855	-	-	-	-

b. No resultado do período

	Controladora						
	30 de setembro de 2021						Juros
	Transações		(Despesas)/Receitas diversas				
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Indenização de Acionistas	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços prestados	
Partes relacionadas							
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	(310.891)	875	-	-	-	-	1
My - Agência Propaganda Ltda.	-	153	-	(3.420)	-	-	-
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	-	(1.976)	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	(1.728.267)	-	-	-	(1.572)	-	57
João Alves de Queiros Filho	-	-	-	-	-	-	2.353
Total	(2.039.158)	1.028	-	(5.396)	(1.572)	-	(310)
							2.411
<hr/>							
Consolidado							
	30 de setembro de 2021						Juros
	Transações		(Despesas)/Receitas diversas				
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Indenização de Acionistas	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços prestados	
Partes relacionadas							
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	-	(1.976)	-	-	-
João Alves de Queiros Filho	-	-	-	(1.976)	-	-	2.518
Total	-	-	-	(1.976)	-	-	2.518

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

	Controladora							
	30 de setembro de 2020							
	Transações	(Despesas)/Receitas diversas				Juros		
Partes relacionadas	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Indenização de Acionistas	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços prestados	Despesas financeiras	Receitas financeiras
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	(324.456)	1.977	-	-	-	-	-	-
My - Agência Propaganda Ltda.	-	153	-	(3.420)	-	-	-	-
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	-	-	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	(1.250.674)	-	-	-	(1.954)	-	(310)	-
João Alves de Queiros Filho	-	-	140.285	-	-	-	-	1.333
	(1.575.130)	2.130	140.285	(3.420)	(1.954)	-	(310)	1.333

	Consolidado							
	30 de setembro de 2020							
	Transações	(Despesas)/Receitas diversas				Juros		
Partes relacionadas	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de alugueis	Indenização de Acionistas	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços prestados	Despesas financeiras	Receitas financeiras
João Alves de Queiros Filho	-	-	149.491	-	-	-	-	1.088
	-	-	149.491	-	-	-	-	1.088

c. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da Administração inclui os membros do Conselho de Administração, Fiscal, Auditoria e os Diretores Estatutários. A remuneração paga ou a pagar ao pessoal-chave da administração está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2020
Salários e outros benefícios de curto prazo	13.457	13.032	13.457	13.032
Honorários dos conselheiros	4.010	4.118	4.010	4.118
Pagamentos com base em ações	7.596	6.312	7.596	6.312
	25.063	23.462	25.063	23.462

31 Outros assuntos

a) Investigação Interna

O Conselho de Administração deliberou pela constituição de um Comitê Especial Independente (“Comitê Independente”), para coordenar uma investigação independente dos fatos relacionadas à investigação conduzida pelo Ministério Público Federal denominada “Operação Tira-Teima”, objeto do Aviso de Fato Relevante de 10 de abril de 2018 e do Comunicado ao Mercado de 20 de abril de 2018 publicados pela Companhia. O Comitê Independente (a) definiu o escopo da investigação independente; (b) contratou assessores externos, notadamente escritório de advocacia e empresa de auditoria de primeira linha; (c) realizou apresentações sobre o andamento dos trabalhos ao Auditor Externo e ao Comitê de Auditoria sobre o andamento dos trabalhos e (d) apresentou suas recomendações ao Comitê de Auditoria e ao Conselho de Administração.

Em 25 de maio de 2020, conforme Fato Relevante divulgado na mesma data, o Conselho de Administração tomou conhecimento do resultado dos trabalhos de apuração interna realizados até aquele momento dos fatos relacionados à “Operação Tira-Teima”, que confirmou a existência e indícios de pagamentos indevidos pela Companhia. Na mesma oportunidade, o Conselho de Administração autorizou que fossem avaliadas e atendidas as recomendações feitas

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

pelo Comitê Independente à Companhia com o objetivo de aprimorar os sistemas e controles internos da Companhia, assim como o programa de Compliance da Companhia.

Os trabalhos de apuração interna realizados pela Companhia até 25 de maio de 2020 resultaram na verificação de que foram realizados pagamentos comprovadamente indevidos pela Companhia no valor de R\$110,557 milhões, além dos R\$33,195 milhões que foi objeto de Instrumento de Transação firmado com o Sr. Nelson José de Mello, pelo qual o ex-administrador reconheceu sua obrigação de indenizar a Companhia, como informado no Fato Relevante de 28 de junho de 2016.

Após negociação com o principal acionista co-controlador da Companhia, realizada por um comitê tripartite independente, o Conselho de Administração aprovou, em 25 de maio de 2020, a celebração de um termo de pagamento com o Sr. João Alves de Queiroz Filho (“Termo de Pagamento”), o qual, entendendo ser no melhor interesse da Companhia e de seus acionistas, sem assunção de responsabilidade, concordou em efetuar o pagamento à Companhia do saldo remanescente dos valores de pagamentos comprovadamente indevidos realizados pela Companhia, no valor de R\$110,557 milhões, devidamente atualizado monetariamente pela taxa Selic. Este pagamento está sendo realizado em 4 parcelas iguais e sucessivas, tendo sido a primeira parcela paga na data do Termo de Pagamento e as demais serão pagas na mesma data dos anos subsequentes, até sua liquidação integral.

Em paralelo e em complemento ao trabalho desenvolvido pelo Comitê Independente, a Companhia, por meio dos seus assessores legais especializados, tem apoiado e colaborado com as investigações conduzidas pelas autoridades competentes. A administração da Companhia está comprometida em adotar as medidas necessárias e avaliará com o apoio de seus assessores legais especializados, a conveniência e a oportunidade de recorrer aos mecanismos legais que forem adequados à conclusão definitiva do assunto, incluindo as hipóteses de celebração de acordos com as autoridades competentes. No momento a administração da Companhia não tem como avaliar de forma precisa e confiável eventuais impactos adicionais resultantes dos fatos relacionados à “Operação Tira-Teima” apurados pela Companhia e pelo Comitê Independente.

b) Impactos da pandemia do COVID-19

Até o momento as operações da Companhia não foram impactadas de forma relevante em relação à pandemia do COVID-19. O segmento de atuação da Companhia é considerado essencial e, assim, não teve suas operações interrompidas e está seguindo as determinações das legislações municipais e/ou estaduais em todo seu parque fabril localizado em Anápolis-GO e Goiânia-GO.

Em virtude de uma boa gestão da cadeia de suprimentos, os níveis de estoques da Companhia permanecem normais e capazes de manter a capacidade produtiva dentro da normalidade, não tendo sido observada interrupção no fornecimento de insumos. Em relação aos recebíveis da Companhia, o setor farmacêutico não sofre, no momento, um aumento da inadimplência e também não houve alongamento dos prazos de vencimentos, não trazendo assim impactos nestes recebíveis até o momento.

As ferramentas de TI da Hypera Pharma provaram-se eficazes e, juntamente com a disciplina de gestão, os colaboradores da Companhia continuam a trabalhar dentro do nível de produtividade usual.

Notas Explicativas

Hypera S.A.
Informações trimestrais - ITR 30 de setembro de 2021

A Companhia entende que está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período de pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento, a administração da Companhia não tem como estimar ou prever a ocorrência de eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para a Companhia, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas.

* * *

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

COMENTÁRIO SOBRE O COMPORTAMENTO DAS PROJEÇÕES FINANCEIRAS

Nos 9M21, a Hypera S.A. registrou **Receita Líquida** de R\$ R\$4.310,9 milhões, **EBITDA Ajustado das Operações Continuadas**, que corresponde ao EBITDA das Operações Continuadas, desconsiderando o saldo da linha de Outras Receitas/Despesas Operacionais Líquidas, de R\$1.445,8 milhões, e **Lucro Líquido das Operações Continuadas** de R\$1.251,8 milhões. Esses montantes representam respectivamente 73%, 72% e 81% das projeções financeiras estabelecidas para o ano, conforme guidance estipulado em 09 de abril de 2021.

Em vista desse desempenho, da percepção sobre o cenário macroeconômico e da dinâmica dos mercados em que atua, a Companhia mantém suas projeções financeiras estipuladas para o ano de 2021.

A Companhia ressalta que tais projeções representam mera estimativa e de forma alguma constituem promessa de desempenho por parte da Companhia e/ou de seus administradores. Qualquer alteração na percepção sobre tais fatores pode resultar na alteração dessas projeções financeiras.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Hypera S.A.

Informações Trimestrais (ITR) em 30 de setembro de 2021 e relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Administradores e Acionistas

Hypera S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Hypera S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade 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, consequentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Ênfase - Processo de investigação

Conforme mencionado na Nota 31(a) às Informações Trimestrais (ITR), em decorrência de investigações conduzidas pelo Poder Judiciário, foram expedidos mandados de busca e apreensão os

quais foram cumpridos pela Polícia Federal em 2018, sendo um deles nas instalações Companhia e outros nas residências de certos ex-administradores e ex-executivos da Companhia. Ainda, conforme descrito na referida nota explicativa, após o Conselho de Administração da Companhia ter constituído Comitê de Investigação Independente para esclarecimento de fatos, a investigação efetuada confirmou a existência de indícios de pagamentos indevidos realizados pela Companhia em exercícios anteriores, bem como a necessidade de aprimoramentos nos sistemas e controles internos e no seu programa de Compliance. Após a aprovação do Conselho de Administração, a Companhia firmou acordo com seu principal acionista co-controlador para obter o reembolso dos referidos pagamentos indevidos. Além desses trabalhos de investigação, a Companhia, por meio dos seus assessores legais especializados, tem apoiado e colaborado com as investigações conduzidas pelas autoridades competentes e avalia a conveniência e a oportunidade de recorrer aos mecanismos legais que forem adequados à conclusão definitiva do assunto, incluindo as hipóteses de celebração de acordos com as autoridades competentes. Entretanto, neste momento, a Companhia não é capaz de produzir estimativa confiável do potencial valor de um possível acordo para contabilização. Nossa conclusão não está ressalvada em relação a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa

revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Goiânia, 22 de outubro de 2021

PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

Marcos Magnusson de Carvalho
Contador CRC 1SP215373/O-9

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

Os infra-assinados, membros efetivos do Conselho Fiscal da Hypera S.A. (“Companhia”), no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, tendo examinado o Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente aos resultados do terceiro trimestre de 2021, entendem que os referidos resultados, examinados à luz da legislação societária vigente, refletem adequadamente a situação patrimonial, a posição financeira e as atividades desenvolvidas pela Companhia no período, e que estão em condições de serem divulgadas pela Companhia.

Mauro Stacchini Junior
Roberto Daniel Flesch
Marcelo Curti

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 07 de dezembro de 2009, a Diretoria da Hypera S.A. (“Companhia”) declara que: (i) revisou, discutiu e concordou com as Informações Financeiras Trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021 (“ITR”); e (ii) revisou, discutiu e concordou com o ITR, nos termos da lei e do estatuto social da Companhia.

São Paulo, 22 de outubro de 2021.

Breno Toledo Pires de Oliveira
Diretor Presidente Executivo (CEO)

Adalmario Ghovatto Satheler do Couto
Diretor de Relações com Investidores (DRI)

Vivian Karina Trujillo Angiolucci
Diretora

Luiz Eduardo Sales Clavis
Diretor

Rafael Vito Batista
Diretor

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

Em conformidade com o inciso V do parágrafo 1º do artigo 25 da Instrução CVM Nº 480, de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria da Hypera S.A. (“Companhia”), declara que revisou, discutiu e concordou com o relatório dos Auditores Independentes sobre as Informações Financeiras Trimestrais da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, emitido nesta data.

São Paulo, 22 de outubro de 2021.

Breno Toledo Pires de Oliveira
Diretor Presidente Executivo (CEO)

Adalmario Ghovatto Satheler do Couto
Diretor de Relações com Investidores (DRI)

Vivian Karina Trujillo Angiolucci
Diretora

Luiz Eduardo Sales Clavis
Diretor

Rafael Vito Batista
Diretor