

Hypera S.A.

Informações
trimestrais - ITR 30 de setembro de 2022

Índice

1	Informações gerais.....	2
2	Resumo das principais políticas contábeis.....	3
3	Estimativas e julgamentos contábeis críticos.....	3
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.....	15
9	Qualidade do crédito dos ativos financeiros	17
10	Caixa e equivalentes de caixa	17
11	Contas a receber.....	18
12	Estoques	18
13	Tributos a recuperar	19
14	Outros ativos	19
15	Operações descontinuadas	20
16	Ativos Biológicos	20
17	Investimentos	20
18	Propriedades para investimentos	22
19	Imobilizado	23
20	Intangível	24
21	Fornecedores.....	25
22	Cessão de crédito por fornecedores	25
23	Empréstimos e financiamentos	26
24	Imposto de renda e contribuição social diferidos	31
25	Tributos a recolher.....	32
26	Contas a pagar.....	32
27	Provisão para contingências.....	34
28	Capital social	36
29	Receita	37
30	Composição das contas de resultado.....	38
31	Transações com partes relacionadas	40
32	Outros assuntos	42

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 presente¹ 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), estando presente em 24 das 30 maiores classes terapêuticas², do país¹ com produtos como Addera D3, Nesina, Dramin, Alivium, Predsim, Lisador e Rinosoro;
- 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, e Bioage, focada no mercado de tratamentos estéticos profissionais;
- c) A Companhia é líder no mercado de medicamentos isentos de prescrição no Brasil¹ 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, Biotônico Fontoura e Zero-Cal, marca Top of Mind há 19 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 presente¹. A marca chega a 97% dos pontos de venda do mercado farmacêutico brasileiro¹, ainda segundo informações do IQVIA de setembro 2022, em linha com a Missão da Companhia de promover acesso à saúde para a população.

Com longo histórico de crescimento via aquisições, a Companhia anunciou, em 13 de julho de 2021, 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 transação foi concluída em 31 de março de 2022; na mesma data e imediatamente após o fechamento desse negócio, a Companhia vendeu à Eurofarma Laboratórios S.A. a porção desse portfólio fora do país, por USD51,6 milhões, adquirindo efetivamente 10 marcas estabelecidas no Brasil.

Em 1º de setembro de 2022, a Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica, subsidiária da Mantercop Participações S.A., uma controlada da Companhia, concluiu transação com a Boehringer Ingelheim do Brasil Química e Farmacêutica Ltda. para aquisição de sociedade responsável pela produção e know-how da matéria-prima escopolamina, princípio ativo do

¹ Dados IQVIA

² Considerando classificação CT Nível 2

medicamento Buscopan, pelo valor total de R\$200,8 milhões, conforme anunciado pela Companhia em 10 de maio de 2022.

A produção de mercadorias é realizada sobretudo nas controladas Brainfarma Indústria Química e de Medicamentos 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 2021. 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 2021, inclusive as informações completas da correspondente nota explicativa.

2.1 Aprovação das informações contábeis intermediárias

As presentes informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia em 27 de outubro de 2022.

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 2021.

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 2021.

A seguir estão apresentados dados financeiros do período atual de forma comparativa com 31 de dezembro de 2021.

a. Risco cambial

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 os ativos e passivos denominados em moeda estrangeira e os instrumentos financeiros que mitigam riscos cambiais são como seguem:

	Controladora					
	30 de setembro de 2022			31 de dezembro de 2021		
	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil
Passivo						
Fornecedores	7	-	36	1	-	5
Cessão de crédito por fornecedores	-	-	-	-	-	-
Empréstimos e financiamentos	113.719	-	615.904	47.884	-	266.764
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(115.000)	-	(622.840)	(190.000)	-	(1.058.509)
Contas a pagar	-	-	-	-	-	-
Exposição líquida	<u>(1.274)</u>	<u>-</u>	<u>(6.900)</u>	<u>(142.115)</u>	<u>-</u>	<u>(791.740)</u>
Consolidado						
	30 de setembro de 2022			31 de dezembro de 2021		
	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil	US\$ mil	EUR mil	R\$ mil
Passivo						
Fornecedores	19.392	-	105.153	1.646	-	9.171
Cessão de crédito por fornecedores	85.044	105	461.157	49.536	204	277.252
Empréstimos e financiamentos	113.719	-	615.904	47.884	-	266.764
Instrumentos derivativos que mitigam riscos	(248.613)	(1.260)	(1.353.176)	(365.131)	(6.070)	(2.072.471)
Contas a pagar	511	1.573	10.942	189	371	3.373
Exposição líquida	<u>(29.947)</u>	<u>418</u>	<u>(160.020)</u>	<u>(265.876)</u>	<u>(5.495)</u>	<u>(1.515.911)</u>

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

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

	30 de setembro de 2022	
	Controladora	Consolidado
Empréstimos financiamentos e Swaps CDI	2.020.377	2.020.377
Financiamento TJLP	320.861	320.861
Debêntures CDI	5.938.220	5.938.220
Debêntures IPCA	536.095	536.095
Títulos a pagar CDI	18.804	18.804
Aplicações financeiras CDI (Nota 10)	(1.992.136)	(2.208.308)
Exposição líquida	<u>6.842.221</u>	<u>6.626.049</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 2022					
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	910.043	1.933.685	5.391.989	799.329	9.035.046
Empréstimos e financiamentos	1.319.492	285.553	1.046.631	75.529	2.727.205
Títulos a pagar	34.763	-	-	-	34.763
Fornecedores	915.135	-	-	-	915.135
Cessão de créditos por fornecedores	8.665	-	-	-	8.665
Contas a pagar	299.758	36.497	-	-	336.255
Instrumentos financeiros derivativos	(41.033)	(11.493)	110.989	0	58.463
	<u>3.446.823</u>	<u>2.244.242</u>	<u>6.549.609</u>	<u>874.858</u>	<u>13.115.532</u>

31 de dezembro de 2021					
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	596.259	1.259.933	5.288.332	-	7.144.524
Empréstimos e financiamentos	509.750	1.278.753	733.698	104.077	2.626.278
Títulos a pagar	36.840	8.544	-	-	45.384
Fornecedores	878.489	-	-	-	878.489
Cessão de créditos por fornecedores	7.625	-	-	-	7.625
Contas a pagar	197.015	-	-	-	197.015
Instrumentos financeiros derivativos	47.975	(45.981)	-	-	1.994
	<u>2.273.953</u>	<u>2.501.249</u>	<u>6.022.030</u>	<u>104.077</u>	<u>10.901.309</u>

Consolidado

30 de setembro de 2022					
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	910.043	1.933.685	5.391.989	799.329	9.035.046
Empréstimos e financiamentos	1.326.533	285.733	1.046.672	75.529	2.734.467
Títulos a pagar	34.763	-	-	-	34.763
Fornecedores	465.278	-	-	-	465.278
Cessão de créditos por fornecedores	715.325	-	-	-	715.325
Contas a pagar	449.336	21.048	-	-	470.384
Instrumentos financeiros derivativos	(51.521)	(11.493)	110.989	-	47.975
	<u>3.849.757</u>	<u>2.228.973</u>	<u>6.549.650</u>	<u>874.858</u>	<u>13.503.238</u>

31 de dezembro de 2021					
------------------------	--	--	--	--	--

	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	Total geral
Debêntures	596.259	1.259.933	5.288.332	-	7.144.524
Empréstimos e financiamentos	518.908	1.283.667	733.836	104.077	2.640.488
Títulos a pagar	36.840	8.544	-	-	45.384
Fornecedores	327.133	-	-	-	327.133
Cessão de créditos por fornecedores	463.627	-	-	-	463.627
Contas a pagar	307.766	-	-	-	307.766
Instrumentos financeiros derivativos	58.724	(45.981)	-	-	12.743
	<u>2.309.257</u>	<u>2.506.163</u>	<u>6.022.168</u>	<u>104.077</u>	<u>10.941.665</u>

e. Derivativos

Em 30 de setembro de 2022, as operações de instrumentos derivativos contratadas pela Companhia totalizaram R\$ 1.748.176 (Em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 2.372.471) no consolidado e R\$ 1.017.840 (Em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 1.358.509) na controladora. Os resultados das operações ainda não liquidadas representaram ganhos no valor de R\$ 17.682 (Em 31 de dezembro de 2021 perdas de R\$ 42.931) no consolidado e ganhos no valor de R\$ 6.024 (Em 31 de dezembro de 2021 perdas de R\$ 36.804) na controladora.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, essas operações podem ser resumidas conforme tabela a seguir:

Controladora

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nacional)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/22	dez/21	set/22	dez/21	set/22	dez/21
(em R\$ milhares)							
Moeda Estrangeira							
Contratos a termo		-	779.954	-	(12.252)	(144.616)	101.644
Posição comprada	BNP Paribas, Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Safra, Santander, Votorantim, Citibank	-	1.559.908	-	(27.612)	(166.247)	163.527
Posição vendida	Bradesco, BTG, Itaú, BofA, Santander, Votorantim, Citibank	-	(779.954)	-	15.360	21.631	(61.883)
Contratos de Swap		622.840	278.555	19.323	(5.638)	(39.698)	(4.187)
Posição comprada	Itaú, Citi	622.840	278.555	19.323	(5.638)	(39.698)	(4.187)
Subtotal		622.840	1.058.509	19.323	(17.890)	(184.314)	97.457
Taxa de Juros							
Contratos de Swap		395.000	300.000	(13.299)	(18.914)	(13.117)	3.350
Posição Ativa-Pré	BNP Paribas	395.000	300.000	(13.299)	(18.914)	(13.117)	3.350
Total		1.017.840	1.358.509	6.024	(36.804)	(197.431)	100.807

Consolidado

Tipo	Contrapartes	Valor de Referência (nacional)		Valor Justo a receber (a pagar)		Ganhos (perdas) realizados	
		set/22	dez/21	set/22	dez/21	set/22	dez/21
(em R\$ milhares)							
<u>Moeda Estrangeira</u>							
Contratos a termo		730.336	1.793.916	11.658	(18.378)	(257.811)	152.272
Posição comprada	BNP Paribas, Bradesco, BTG, Citibank, Daycoval, Itaú, BofA, Original, Safra, Santander, Votorantim	739.767	2.756.975	11.778	(37.361)	(308.412)	222.124
Posição vendida	BNP Paribas, BTG, Citibank, Daycoval, Original	(9.431)	(963.059)	(120)	18.983	50.601	(69.852)
Contratos de Swap		622.840	278.555	19.323	(5.639)	(39.698)	(4.187)
Posição comprada	Itaú Citibank	622.840	278.555	19.323	(5.639)	(39.698)	(4.187)
Subtotal		1.353.176	2.072.471	30.981	(24.017)	(297.509)	148.085
<u>Taxa de Juros</u>							
Contratos de Swap		395.000	300.000	(13.299)	(18.914)	(13.117)	3.350
Posição Ativa-Pré	BNP Paribas	395.000	300.000	(13.299)	(18.914)	(13.117)	3.350
Total		1.748.176	2.372.471	17.682	(42.931)	(310.626)	151.435

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 19,71% 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).

Controladora						
Risco	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
(em R\$ milhares)			25% de oscilação		50% de oscilação	
	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	4,349	6,483	4,062	6,770	2,708	8,124
Moeda Estrangeira						
Hedge econômico	(122.751)	122.751	(155.710)	155.710	(311.420)	311.420
Contratos a termo	-	-	-	-	-	-
Swap	(122.751)	122.751	(155.710)	155.710	(311.420)	311.420
Objeto do hedge econômico	122.751	(122.751)	155.710	(155.710)	311.420	(311.420)
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	122.751	(122.751)	155.710	(155.710)	311.420	(311.420)
Efeito líquido	-	-	-	-	-	-

Consolidado						
Risco	Cenário I		Cenário II		Cenário III	
(em R\$ milhares)			25% de oscilação		50% de oscilação	
	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação	Apreciação	Depreciação
Cotação do dólar	4,349	6,483	4,062	6,770	2,708	8,124
Moeda Estrangeira						
Hedge econômico	(255.974)	255.974	(324.704)	324.704	(649.409)	649.409
Contratos a termo	(133.223)	133.223	(168.994)	168.994	(337.989)	337.989
Swap	(122.751)	122.751	(155.710)	155.710	(311.420)	311.420
Objeto do hedge econômico	258.069	(258.069)	327.361	(327.361)	654.723	(654.723)
Empréstimos e financiamentos e Títulos a pagar sujeitos à variação cambial de curto prazo	258.069	(258.069)	327.361	(327.361)	654.723	(654.723)
Efeito líquido	2.095	(2.095)	2.657	(2.657)	5.314	(5.314)

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 2022.

Controladora

Cenários de variação	Cenário Provável*	Variação de 25%	Variação de 50%
Empréstimos CDI	4.321	67.972	135.945
Financiamentos TJLP	570	5.623	11.246
Debênture CDI	12.699	199.783	399.566
Debênture IPCA	11.328	(1.770)	(3.540)
Títulos a pagar CDI	40	633	1.265
Aplicações financeiras	(4.260)	(67.022)	(134.045)
Total do efeito perda (ganho)	24.698	205.219	410.437

Consolidado

Cenários de variação	Cenário Provável*	Variação de 25%	Variação de 50%
Empréstimos CDI	4.321	67.972	135.945
Financiamentos TJLP	570	5.623	11.246
Debênture CDI	12.699	199.783	399.566
Debênture IPCA	11.328	(1.770)	(3.540)
Títulos a pagar CDI	40	633	1.265
Aplicações financeiras	(4.722)	(74.295)	(148.590)
Total do efeito perda (ganho)	24.236	197.946	395.892

*** Premissas de Cenário Provável**

CDI previsto 13,70% a.a.

TJLP prevista de 7,20% a.a.

IPCA prevista 0,76% a.t.

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 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Total dos empréstimos, financiamentos e debêntures (Nota 23)	8.841.273	7.346.954	8.850.124	7.360.987
Total de títulos a pagar	36.071	45.384	36.071	45.384
Perda (ganho) com <i>hedge</i> financeiro	(6.024)	24.552	(6.024)	24.552
Menos: caixa e equivalentes de caixa (Nota 10)	(1.999.288)	(2.121.253)	(2.218.905)	(2.287.062)
Dívida (Caixa e equivalente de caixa) líquida	6.872.032	5.295.637	6.661.266	5.143.861
Total do patrimônio líquido	10.492.687	9.826.591	10.500.309	9.833.471
Patrimônio líquido ajustado	17.364.719	15.122.228	17.161.575	14.977.332
Índice da dívida líquida pelo patrimônio ajustado	39,57%	35,0%	38,82%	34,3%

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 23 (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 2022, bem como os valores demonstrados a valor justo.

		Controladora		
		Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos				
	Instrumentos financeiros derivativos	-	34.804	34.804
	Total do ativo	-	34.804	34.804
Passivos				
	Instrumentos financeiros derivativos	-	28.780	28.780
	Total do passivo	-	28.780	28.780
		Consolidado		
		Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos				
	Instrumentos financeiros derivativos	-	56.708	56.708
	Total do ativo	-	56.708	56.708
Passivos				
	Instrumentos financeiros derivativos	-	39.026	39.026
	Total do passivo	-	39.026	39.026

A tabela abaixo apresenta os ativos e passivos da Companhia em 31 de dezembro de 2021, bem como os valores demonstrados a valor justo.

	Controladora		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	15.360	15.360
Total do ativo	-	15.360	15.360
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	52.164	52.164
Total do passivo	-	52.164	52.164
	Consolidado		
	Nível 1	Nível 2	Saldo total
Ativos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	29.305	29.305
Total do ativo	-	29.305	29.305
Passivos			
Instrumentos financeiros derivativos	-	72.236	72.236
Total do passivo	-	72.236	72.236

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:

Controladora					
30 de setembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	235.468	(4)
Swap – CDI**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	26.786	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	94.600	109.435	16
Swap – 4131*	USD + Spread vs. % CDI	Valor justo	94.600	8.018	-
Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	395.000	544.410	(398)
Swap – 4131*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	395.000	(13.299)	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	270.800	271.001	987
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	270.800	(15.481)	-

Controladora					
31 de dezembro de 2021					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	300.000	306.549	(1.842)
Swap – CDI*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	300.000	306.549	(1.842)
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	278.555	266.764	(115)
Swap – 4131*	USD + Spread vs. % CDI	Valor justo	278.555	(5.638)	-

Consolidado					
30 de setembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131**	USD + Spread	Valor justo	218.075	235.468	(4)
Swap – CDI**	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	218.075	26.786	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	94.600	109.435	16
Swap – 4131*	USD + Spread vs. % CDI	Valor justo	94.600	8.018	-

Empréstimo – 4131*	Taxa pré	Valor justo	395.000	544.410	(398)
Swap – 4131*	Taxa Pré vs. CDI+	Valor justo	395.000	(13.299)	-
Empréstimo – 4131*	USD + Spread	Valor justo	270.800	271.001	987
Swap – 4131*	USD + Spread vs. CDI+	Valor justo	270.800	(15.481)	-

Consolidado					
31 de dezembro de 2021					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado
Empréstimo – 4131*	<i>Taxa pré</i>	Valor justo	300.000	306.549	(1.842)
Swap – CDI*	<i>Taxa Pré vs. CDI+</i>	Valor justo	300.000	(18.914)	-
Empréstimo – 4131*	<i>USD + spread</i>	Valor justo	278.555	266.764	(115)
Swap – 4131*	<i>USD + Spread vs. CDI+</i>	Valor justo	278.555	(5.638)	-

* 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 5,157.

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 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
NDF Aquisição (i)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	-	-	-

Controladora					
31 de dezembro de 2021					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
NDF Aquisição (i)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	779.954	(12.251)	(12.251)

(i) NDF referente a aquisição de ativos da Sanofi

Consolidado					
30 de setembro de 2022					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	511.577	(511.577)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	511.577	2.177	1.105
NDF Aquisição(i)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	-	-	-
NDF Compras	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	208.061	10.868	10.068
NDF Capex	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	10.832	1.109	1.109

Consolidado					
31 de dezembro de 2021					
Operação	Indexação	Tipo de hedge	Valor principal	Saldo ativo/(passivo)	Ganho no resultado abrangente
Fornecedores	USD	Fluxo de Caixa	275.259	(275.259)	-
NDF Fornecedores (I)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	275.259	7	(971)
NDF Aquisição(i)	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	779.954	(12.251)	(12.251)
NDF Compras	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	498.446	(3.022)	(3.022)
NDF Capex	USD vs BRL	Fluxo de Caixa	28.847	229	229

(I) Vencimentos em até 1 ano.

(i) NDF referente a aquisição de ativos da Sanofi

As operações de *Hedges* de fluxo de caixa vigentes mantiveram a Razão de *Hedge* 1:1 com Taxa Média Ponderada de BRL/USD 5,4793 para NDFs de Fornecedores; BRL/USD 5,2264 para NDFs de Compras Futuras e BRL/USD 5,0333 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

30 de setembro de 2022				
	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)	2.217.377	-	-	2.217.377
Aplicações financeiras (Nota 10)	1.992.136	-	-	1.992.136
Caixa e bancos (Nota 10)	7.152	-	-	7.152
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	34.804	34.804
Outros ativos	345.626	-	-	345.626
	<u>4.562.291</u>	<u>-</u>	<u>34.804</u>	<u>4.597.095</u>

30 de setembro de 2022				
	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 23)	-	-	8.841.273	8.841.273
Fornecedores (Nota 21)	-	-	915.135	915.135
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 22)	-	-	8.665	8.665
Contas a pagar	-	-	336.255	336.255
Títulos a pagar	-	-	36.071	36.071
Instrumentos financeiros derivativos	-	28.780	-	28.780
	<u>-</u>	<u>28.780</u>	<u>10.137.399</u>	<u>10.166.179</u>

31 de dezembro 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)	2.017.241	-	-	2.017.241
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.072.333	-	-	2.072.333
Caixa e bancos (Nota 10)	48.920	-	-	48.920
Instrumentos financeiros derivativos	-	15.360	-	15.360
Outros ativos	298.350	-	-	298.350
	<u>4.436.844</u>	<u>15.360</u>	<u>-</u>	<u>4.452.204</u>

31 de dezembro 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 23)	-	-	7.346.954	7.346.954
Fornecedores (Nota 21)	-	-	878.489	878.489
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 22)	-	-	7.625	7.625
Contas a pagar	-	-	197.015	197.015
Títulos a pagar	-	-	45.394	45.394
Instrumentos financeiros derivativos	27.612	24.552	-	52.164
	<u>27.612</u>	<u>24.552</u>	<u>8.475.477</u>	<u>8.527.641</u>

Consolidado

30 de setembro de 2022				
	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)	2.237.622	-	-	2.237.622
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.208.308	-	-	2.208.308
Caixa e bancos (Nota 10)	10.597	-	-	10.597
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	34.806	56.708
Outros ativos	372.390	-	-	372.390
	<u>4.828.917</u>	<u>-</u>	<u>34.806</u>	<u>4.885.625</u>

30 de setembro de 2022				
	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 23)	-	-	8.850.124	8.850.124
Fornecedores (Nota 21)	-	-	465.278	465.278
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 22)	-	-	715.325	715.325
Contas a pagar	-	-	470.384	470.384
Títulos a pagar	-	-	36.071	36.071
Instrumentos financeiros derivativos	-	28.780	-	39.026
	<u>-</u>	<u>28.780</u>	<u>10.537.182</u>	<u>10.576.208</u>

31 de dezembro 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)	2.039.474	-	-	2.039.474
Aplicações financeiras (Nota 10)	2.235.478	-	-	2.235.478
Caixa e bancos (Nota 10)	51.584	-	-	51.584
Instrumentos financeiros derivativos	-	25.612	-	29.305
Outros ativos	324.465	-	-	324.465
	<u>4.651.001</u>	<u>25.612</u>	<u>-</u>	<u>4.680.306</u>

31 de dezembro 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 23)	-	-	7.360.987	7.360.987
Fornecedores (Nota 21)	-	-	327.133	327.133
Cessão de créditos por fornecedores (Nota 22)	-	-	463.627	463.627
Contas a pagar	-	-	307.766	307.766
Títulos a pagar	-	-	45.394	45.394
Instrumentos financeiros derivativos	43.997	24.552	-	72.236
	<u>43.997</u>	<u>24.552</u>	<u>8.504.907</u>	<u>8.577.143</u>

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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Conta corrente e aplicações financeiras (*)				
AAA	1.999.286	2.119.629	2.218.901	2.285.438
A	-	1.623	-	1.623
	<u>1.999.286</u>	<u>2.121.252</u>	<u>2.218.901</u>	<u>2.287.061</u>

(*) 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.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ativos financeiros derivativos				
AAA	34.804	15.360	56.589	29.305
AA+	-	-	70	-
A-	-	-	49	-
	<u>34.804</u>	<u>15.360</u>	<u>56.708</u>	<u>29.305</u>

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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Caixa e bancos	<u>7.152</u>	<u>48.920</u>	<u>10.597</u>	<u>51.584</u>
Aplicações financeiras:				
Operações compromissadas	222	6.334	907	7.251
CDBs	<u>1.991.914</u>	<u>2.065.999</u>	<u>2.207.401</u>	<u>2.228.227</u>
	<u>1.992.136</u>	<u>2.072.333</u>	<u>2.208.308</u>	<u>2.235.478</u>
	<u>1.999.288</u>	<u>2.121.253</u>	<u>2.218.905</u>	<u>2.287.062</u>

As aplicações financeiras (tanto as operações compromissadas quanto os CDB's) apresentam liquidez no curto prazo e rendimento entre 96,5% e 103,5% (em 31 de dezembro de 2021 entre 97,5% e 103,4%) da variação do CDI, com média ponderada de 102,4% (em 31 de dezembro de 2021 – 101,6%).

11 Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Cientes no país	2.234.568	2.034.556	2.257.655	2.059.648
Perda de crédito esperada	(17.191)	(17.315)	(20.033)	(20.174)
	<u>2.217.377</u>	<u>2.017.241</u>	<u>2.237.622</u>	<u>2.039.474</u>

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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Até três meses	22.462	3.592	22.407	3.713
De três a seis meses	283	175	283	175
Acima de seis meses	206	965	206	965
	<u>22.951</u>	<u>4.732</u>	<u>22.896</u>	<u>4.853</u>

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 23 (a).

A movimentação da provisão para perdas de créditos esperadas para o período findo em 30 de setembro de 2022 está assim representada:

	Controladora	Consolidado
Saldos em 31/12/2021	(17.315)	(20.174)
(Adições)/Reversões, Líquidas	(30)	5
Baixas	154	136
Saldos em 30/09/2022	<u>(17.191)</u>	<u>(20.033)</u>

12 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Produto acabado e revenda	432.355	354.574	581.775	387.822
Produto semiacabado	-	-	170.056	111.497
Matéria-prima	-	-	1.227.645	777.381
Manutenção e suprimentos	123	58	150.709	127.389
Provisão de perdas	(31.678)	(29.646)	(120.854)	(100.609)
	<u>400.800</u>	<u>324.986</u>	<u>2.009.331</u>	<u>1.303.480</u>

A tabela abaixo apresenta a movimentação da provisão:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31/12/2021	(29.646)	(100.609)
Adições do período (a)	(57.381)	(109.770)
Baixas do período (b)	55.349	89.525
Saldo em 30/09/2022	(31.678)	(120.854)

- (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.
 (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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
PIS/COFINS/IPI e outros (*)	606.405	766.233	759.766	862.096
ICMS	98.749	91.609	194.983	177.283
IRPJ e CSLL a recuperar	39.243	34.686	60.353	50.492
	<u>744.397</u>	<u>892.528</u>	<u>1.015.102</u>	<u>1.089.871</u>
Circulante	<u>379.230</u>	<u>458.559</u>	<u>549.446</u>	<u>597.195</u>
Não circulante	<u>365.167</u>	<u>433.969</u>	<u>465.656</u>	<u>492.676</u>

- (*) Em 15 de março de 2017, o Supremo Tribunal Federal (STF) concluiu o julgamento do mérito do Recurso Extraordinário ("RE") no 574.706, com efeitos de repercussão geral, no qual foi assegurado aos contribuintes o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições do PIS e da COFINS. A ação judicial da controladora sobre esse tema transitou em julgado em 17 de outubro de 2020, e reconheceu o direito de exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições ao PIS e COFINS. O valor do crédito tributário foi registrado como outras receitas operacionais e também impactou o resultado financeiro dos exercícios de 2019, 2020 e 2021. Em 13 de maio de 2021, o STF julgou os embargos de declaração opostos pela PGFN contra o acórdão do referido RE. O resultado do julgamento do STF confirmou a interpretação legal dada pela Companhia e, consequentemente, os procedimentos contábeis adotados para o reconhecimento e mensuração dos referidos créditos tributários nas demonstrações financeiras, não cabendo, portanto, qualquer complemento para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 em relação aos critérios adotados em exercícios anteriores.

14 Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Despesas antecipadas (a)	105.823	79.622	142.539	109.962
Títulos a receber (b)	240.848	196.943	249.633	208.466
Depósitos judiciais (c)	104.342	95.018	122.757	115.999
Adiantamentos	32.492	22.457	114.351	46.523
Outros	1.696	7.332	1.841	1.017
	<u>485.201</u>	<u>401.372</u>	<u>631.121</u>	<u>481.967</u>
Circulante	<u>293.169</u>	<u>181.510</u>	<u>414.892</u>	<u>232.348</u>
Não circulante	<u>192.032</u>	<u>219.862</u>	<u>216.229</u>	<u>249.619</u>

- (a) Referem-se substancialmente aos pagamentos antecipados de Propaganda e Publicidade.
 (b) Referem-se substancialmente à indenização de acionista (Nota 32 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 27).

15 Operações descontinuadas

a) Análise do resultado das operações descontinuadas

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021
Receitas líquidas de vendas	-	-	-	-
Custos dos produtos vendidos	-	-	-	-
Lucro bruto	-	-	-	-
(Despesas)/receitas	(10.128)	(415.218)	(9.608)	(415.795)
Resultado antes das receitas e despesas financeiras	(10.128)	(415.218)	(9.608)	(415.795)
Despesas financeiras	-	-	-	-
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social	(10.128)	(415.218)	(9.608)	(415.795)
Imposto de renda e contribuição social	4.259	140.666	3.739	141.243
Resultado líquido do período	(5.869)	(274.552)	(5.869)	(274.552)

b) Análise fluxo de caixa utilizados em operações descontinuadas

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021
Fluxos de caixa das atividades de investimento	(15.788)	224.444	(15.788)	230.514
Caixa líquido (aplicado nas) proveniente das operações descontinuadas	(15.788)	224.444	(15.788)	230.514

16 Ativos Biológicos

Consolidado

Ativo biológico	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições	Exaustão	Saldos em 30 de setembro de 2022
Dubóisia	-	4.226	(226)	4.000
Valor Contábil	-	4.226	(226)	4.000

17 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	91,88%	Direta
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	24/06/2002	Brasil	Farma	8,12%	Indireta
Bionovis S.A.	15/07/2010	Brasil	Biocotecnologia	25%	Direta
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A.	15/09/1966	Brasil	Farma	100%	Indireta
Simple Organic Beauty S.A.	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	Holding	100%	Direta
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda.	29/08/2014	Brasil	Dermocosméticos	100%	Direta
Bio Scientific Indústria de Cosméticos Ltda.	13/07/2001	Brasil	Dermocosméticos	100%	Indireta
Solana Agropecuária Ltda.	04/11/1981	Brasil	Lavoura	100%	Indireta
Amigotech S.A.	02/07/2021	Brasil	Tecnologia	15%	Direta

a. Movimentação dos investimentos da Controladora

	Brainfarma	Cosmed	My	Bionovis	Simple Organic		Drogarias Online		Bio Brands		Mantecorp	Outros	Total
	Custo	Custo	Custo	Custo	Custo	Ágio	Custo	Ágio	Custo	Ágio	Custo		
Saldos em 1º de janeiro de 2022	2.687.708	920.621	9.686	47.031	9.633	21.598	8.588	35.595	43.184	46.933	-	19.682	3.850.259
Integralização de capital	482.317	95.342	-	-	993	-	-	-	18.505	-	259.500	-	856.657
Aumento de capital	32.600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.600
Equivalência patrimonial	172.822	53.817	(656)	9.899	(430)	-	(3.211)	-	3.956	-	3	-	236.200
Parcela de equivalência descontinuada no investimento	(152)	823	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	671
Dividendos a receber	1.116	-	-	2.769	-	-	-	-	-	-	-	-	3.885
Stock	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Option/Matching/Restricted	2.390	28	135	-	-	-	-	-	96	-	-	-	2.649
Ajuste de avaliação patrimonial	(7.132)	(5.705)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12.837)
Ajustes de períodos anteriores, de equivalência patrimonial	-	-	-	(11.208)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.208)
Outros	-	-	-	-	-	-	-	-	22	-	-	11.500	11.522
Saldos em 30 de setembro de 2022	3.371.669	1.064.926	9.165	48.491	10.196	21.598	5.377	35.595	65.763	46.933	259.503	31.182	4.970.398

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 2022	Ativo	Passivo	Receita	Lucro (prejuízo)	Lucro (prejuízo) ajustado (*)
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	5.037.409	1.378.731	2.249.529	174.505	172.822
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.367.480	293.415	476.800	51.488	53.817
My Agência de Propaganda Ltda.	9.824	627	3.420	(756)	(656)
Simple Organic Beauty S.A.	24.595	6.304	45.516	75	(737)
Mantecorp Participações S.A.	272.904	13.400	-	4	3
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda.	40.935	3.753	15.779	(5.787)	3.956

31 de dezembro de 2021	Ativo	Passivo	Receita	Lucro (prejuízo)	Lucro (prejuízo) ajustado (*)
Brainfarma Indústria Química e Farmacêutica S.A.	3.984.066	1.010.269	2.526.705	81.854	76.831
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	1.129.659	196.750	442.839	14.590	13.777
My Agência de Propaganda Ltda.	12.180	2.361	4.560	(1.382)	(1.238)
Simple Organic Beauty S.A.	22.963	6.452	31.386	231	134
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda.	27.221	2.673	2.909	81	429

(*) 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 2022	Participação %	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2022	Saldo do investimento em 30 de setembro de 2022	Equivalência patrimonial em 30 de setembro de 2021	Saldo do investimento em 31 de dezembro de 2021
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	2.425.983.153	1.064.926	100%	53.817	1.064.926	13.518	920.621
My Agência de Propaganda Ltda.	20.130.000	9.165	100%	(656)	9.165	(239)	9.686
Brainfarma Indústria e Farmacêutica S.A.	1.143.842.352	3.371.669	100%	172.822	3.371.669	17.423	2.687.708
Simple Organic Beauty S.A.	212.983	31.794	58,33%	(430)	31.794	(813)	31.231
Drogarias Online Agência de Farmácias S.A.	506.250	40.972	22,50%	(3.211)	40.972	-	44.183
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda	41.872.454	112.696	100%	3.956	112.696	(587)	90.117
Mantecorp Participações S.A.	272.900.100	259.503	100%	3	259.503	-	-
Bionovis S.A.	6.000.000	193.538	25%	9.899	48.491	7.309	47.031
				236.200	4.939.216	36.611	3.830.577

c. Combinação de negócios

Aquisição Solana

Em 01 de setembro de 2022, foi concluída a aquisição, pela Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A. (subsidiária da Companhia), do negócio responsável pela produção de matéria-prima relacionada a escopolamina, princípio ativo do medicamento Buscopan, pelo valor total de R\$ 200,3 milhões, através da Solana Agropecuária Ltda., cujo única sócia era a Boehringer Ingelheim do Brasil Química e Farmacêutica Ltda., que alienou a integralidade das suas cotas para a Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A. A Companhia analisou a transação e concluiu que representa uma combinação de negócios.

Atualmente, a Companhia segue identificando os ativos adquiridos e passivos assumidos na combinação, bem como mensurando os valores justos dos mesmos para determinação do ágio da transação. Em 30 de setembro de 2022, a composição preliminar dos itens e valores são apresentados como segue:

Em 01 de Setembro de 2022	
Valor pago em Caixa	200.356
Total da contraprestação em caixa	200.356
Valores justos preliminares de ativos identificáveis adquiridos e passivos assumidos	
Caixa e equivalentes de caixa	2.424
Estoques	6.080
Ativo imobilizado	236.841
Outros ativos	2.674
Imposto de renda e contribuição social diferido	(68.789)
Outros passivos	(4.074)
Total de ativos líquidos identificáveis	175.156
Ágio - preliminar	25.200

18 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 é de R\$ 23.124.

	Controladora	Consolidado
Saldos em 1º de janeiro de 2022	25.616	25.616
Reclassificação de imobilizado	3.803	3.803
Depreciação	(533)	(533)
Saldos em 30 de setembro de 2022	28.886	28.886
 Custo total	 66.506	 66.506
Depreciação acumulada	(37.620)	(37.620)
Valor contábil	28.886	28.886

19 Imobilizado

Controladora

Ativos próprios	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições	Baixa	Depreciação	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2022
Terrenos	2.033	-	-	-	-	2.033
Edificações e benfeitorias	3.516	27	-	(475)	607	3.675
Máquinas equipamentos e Instalações	79.541	1.459	(25)	(4.914)	734	76.795
Veículos	100	-	-	(7)	-	93
Móveis e utensílios	13.199	2.997	-	(697)	-	15.499
Outros	1.127	46	(1)	(222)	-	950
Total em operação	99.516	4.529	(26)	(6.315)	1.341	99.045
Imobilização em andamento	10.757	3.761	-	-	(1.721)	12.797
Imobilizado total	110.273	8.290	(26)	(6.315)	(380)	111.842

Ativos de direito de uso - arrendamentos	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2022
Edificações e benfeitorias	35.312	33.683	(16.072)	(7.128)	-	45.795
Veículos	34.182	45.528	(16.238)	(20.678)	-	42.794
Arrendamentos total	69.494	79.211	(32.310)	(27.806)	-	88.589
Valor Contábil	179.767	87.501	(32.336)	(34.121)	(380)	200.431

Consolidado

Ativos próprios	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições	Baixa	Depreciação	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2022
Terrenos	32.786	215.956	-	-	-	248.742
Edificações e benfeitorias	226.027	12.678	-	(10.033)	48.578	277.250
Máquinas equipamentos e Instalações	1.355.041	184.066	(179)	(47.420)	(6.647)	1.484.861
Veículos	834	1.357	-	(182)	-	2.009
Móveis e utensílios	29.962	12.800	-	(1.667)	274	41.369
Outros	26.291	25.373	(7)	(4.261)	4.062	51.458
Total em operação	1.670.941	452.230	(186)	(63.563)	46.267	2.105.689
Imobilização em andamento (*)	330.376	131.469	-	-	(46.651)	415.194
Imobilizado total	2.001.317	583.699	(186)	(63.563)	(384)	2.520.883

Ativos de direito de uso - arrendamentos	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições	Baixa	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2022
Edificações e benfeitorias	58.024	36.361	(16.072)	(8.135)	-	70.178
Veículos	35.799	48.412	(16.593)	(21.962)	-	45.656
Arrendamentos total	93.823	84.773	(32.665)	(30.097)	-	115.834
Valor Contábil	2.095.140	668.472	(32.851)	(93.660)	(384)	2.636.717

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

20 Intangível

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ágio em empresa não incorporada				
Simple Organic Beauty S.A.	-	-	12.677	21.598
Bio Brands Franchising Gestão de Marcas Ltda.	-	-	46.933	65.569
Bio Scientific Indústria de Cosméticos Ltda.	-	-	-	8.661
Neolatina Comércio e Indústria Farmacêutica S.A.	-	-	12.204	-
Solana Agropecuária Ltda.	-	-	25.200	-
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	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	52.614	52.614	52.614
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
	<u>7.270.960</u>	<u>7.270.960</u>	<u>7.367.974</u>	<u>7.366.788</u>
Marcas e patentes	<u>2.711.925</u>	<u>2.001.133</u>	<u>2.733.007</u>	<u>2.001.446</u>
Direitos de uso e softwares	<u>59.415</u>	<u>39.508</u>	<u>117.857</u>	<u>60.057</u>
Desenvolvimento de produtos	<u>6.581</u>	<u>6.105</u>	<u>798.174</u>	<u>568.871</u>
	<u>10.048.881</u>	<u>9.317.706</u>	<u>11.017.012</u>	<u>9.997.162</u>

Os ágios são mensurados como sendo o excedente do valor justo da contraprestação transferida em relação aos valores justos dos 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

	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2022
Direito de uso e marcas	2.001.133	713.272	(2.480)	-	2.711.925
Direitos de uso e softwares	39.508	28.195	(8.668)	380	59.415
Desenvolvimento de produtos	6.105	861	(385)	-	6.581
Ágios	<u>7.270.960</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.270.960</u>
Total	<u>9.317.706</u>	<u>742.328</u>	<u>(11.533)</u>	<u>380</u>	<u>10.048.881</u>

Consolidado

	Saldos em 1º de janeiro de 2022	Adições (*)	Amortização	Transferência	Saldos em 30 de setembro de 2022
Direito de uso e marcas	2.001.446	725.582	(2.941)	8.920	2.733.007
Direitos de uso e softwares	60.057	71.166	(13.746)	380	117.857
Desenvolvimento de produtos	568.871	239.826	(10.527)	4	798.174
Ágios	<u>7.366.788</u>	<u>10.106</u>	<u>-</u>	<u>(8.920)</u>	<u>7.367.974</u>
Total	<u>9.997.162</u>	<u>1.046.680</u>	<u>(27.214)</u>	<u>384</u>	<u>11.017.012</u>

(*) refere-se substancialmente as marcas adquiridas da Sanofi.

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, que será realizado em 31 de dezembro de 2022, 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.

21 Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fornecedores no país	12.758	88.141	360.125	317.962
Fornecedores no exterior	36	5	105.153	9.171
Fornecedores partes relacionadas (Nota 31(a))	902.341	790.343	-	-
	<u>915.135</u>	<u>878.489</u>	<u>465.278</u>	<u>327.133</u>

22 Cessão de crédito por fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Mercado local (risco sacado)	8.665	7.625	254.168	186.375
Mercado externo (forfait)	-	-	461.157	277.252
	<u>8.665</u>	<u>7.625</u>	<u>715.325</u>	<u>463.627</u>

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 2022, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado local ficaram entre 0,98% e 1,26% com média ponderada de 1,18% ao mês (em 31 de dezembro de 2021, entre 0,35% e 1,09%, com média ponderada de 0,75% ao mês).

Em 30 de setembro de 2022, as taxas de desconto nas operações de cessão realizadas por nossos fornecedores junto a instituições financeiras no mercado externo ficaram entre 2,83% e 8,33%, com média ponderada de 4,81% ao ano (em 31 de dezembro de 2021, essas taxas foram entre 2,95% e 7,84%, com média ponderada de 3,84% ao ano).

23 Empréstimos e financiamentos

		Controladora		Consolidado	
	Taxa nominal	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Moeda Estrangeira					
Empréstimos (i)	€ + 1,61% a.a. ; USD + 1,50% a.a.; USD + SOFR +0,809%	615.904	266.764	615.904	266.764
Moeda Nacional					
Empréstimos	CDI + 1,30% a 3,60% a.a.	1.420.647	1.617.198	1.422.670	1.617.795
FCO (i)	Pré-fixada de 2,50% a 8,50% a.a.	9.414	12.553	15.215	23.603
Financiamentos	Pré-fixada de 2,50% a 8,70% a.a.	132	471	1.159	2.857
Debêntures	CDI + 1,25% a 1,75% a.a.; IPCA + 6,2790% a 6,4451%a.a.	6.474.315	5.097.637	6.474.315	5.097.637
Finep	TJLP de - 1,00% a 1,00%a.a.	320.861	352.331	320.861	352.331
		8.841.273	7.346.954	8.850.124	7.360.987
Circulante		1.442.782	557.077	1.449.610	565.648
Não circulante		7.398.491	6.789.877	7.400.514	6.795.339

(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 2022 as cláusulas restritivas foram atendidas. A próxima medição será realizada em 31 de dezembro de 2022.

Os montantes a longo prazo dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2022 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
2023	133.566	135.508
2024	546.164	546.239
2025	376.289	376.295
2026	27.183	27.183
2027	27.183	27.183
2028	27.183	27.183
2029	24.917	24.917
	<u>1.162.485</u>	<u>1.164.508</u>

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 diárias 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.

Em 04 de fevereiro de 2022, foi efetuada a emissão de 500.000 debêntures não conversíveis da 12ª emissão pública, série única, no valor total de R\$ 500.000.000,00 (quinhentos milhões 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 1,50% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário das Debêntures será amortizado em parcela única, e será quitada em 04 de fevereiro de 2027.

Em 10 de agosto de 2022 foi efetuada a emissão de 750.000 debêntures não conversíveis em ações da 13ª emissão para colocação privada, em 3 (três) séries, da espécie quirografária, para colocação privada, no valor total de R\$ 750.000.000,00 (setecentos e cinquenta milhões de reais), que servirão de lastro para a emissão de certificados de recebíveis imobiliários das 1ª, 2ª e 3ª séries da 59ª Emissão da True Securitizadora S.A., de modo que forão emitidas 750.000 (setecentos e cinquenta mil) Debêntures, com valor nominal unitário de R\$1 (mil reais). A 1ª série no montante de R\$200.000.000,00 (duzentos milhões) com juros remuneratórios correspondentes a 100% (cem por cento) da variação acumulada das taxas médias diária dos DI - Depósitos Interfinanceiros + spread de 0,75% ao ano. A 2ª série no montante de R\$ 397.641.000,00 atualizados monetariamente pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IPCA) e juros remuneratórios correspondentes a 6,2790% ao ano. A 3ª série no montante de R\$ 152.359.000,00 atualizados monetariamente pelo Índice de Preço ao Consumidor Amplo, divulgado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IPCA) e juros remuneratórios correspondentes a 6,4451% ao ano. O saldo do valor Nominal Unitário Debêntures da 1ª, 2ª e 3ª Série serão amortizados em parcela única, e cada uma das séries será quitada respectivamente em 16 de agosto de 2027, 15 de agosto de 2029 e 15 de agosto de 2032.

Debêntures – Movimentação

	8ª Emissão Pública Série Única	9ª Emissão Pública Série Única	10ª Emissão Pública 1ª e 2ª Série	11ª Emissão Pública Série Única	12ª Emissão Pública Série Única	13ª Emissão Pública 1ª, 2ª e 3ª Série	Total
Saldo em 1º de janeiro de 2022	803.600	2.521.825	748.752	1.023.460	-	-	5.097.637
Valor total da emissão	-	-	-	-	500.000	750.000	1.250.000
Gastos a transcorrer	-	-	-	-	(1.540)	(20.694)	(22.234)
Encargos financeiros	78.626	251.672	75.926	99.347	44.360	8.785	558.716
Amortização de juros	(46.213)	(127.387)	(86.937)	(116.514)	(32.753)	-	(409.804)
Saldo em 30 de setembro de 2022	836.013	2.646.110	737.741	1.006.293	510.067	738.091	6.474.315
Circulante	37.557	168.495	6.447	8.016	11.202	6.592	238.309
Não circulante	798.456	2.477.615	731.294	998.277	498.865	731.499	6.236.006
Custo de transação não realizados	2.815	12.976	5.785	2.184	1.390	19.786	44.936
Circulante	1.271	5.591	2.079	461	255	2.194	11.851
Não circulante	1.544	7.385	3.706	1.723	1.135	17.592	33.085

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

	30 de setembro de 2022
2023	718.632
2024	1.437.772
2025	1.437.772
2026	1.411.213
2027	694.270
2028	-
2029	387.922
2030	49.475
2031	49.475
2032	49.475
	6.236.006

a. Garantia dos empréstimos e financiamentos em 30 de setembro de 2022

	Controladora	Consolidado
Contas a receber - Clientes caucionadas	4.608	7.281
Carta de fiança (*)	343.097	343.097
Imobilizado penhorado	7.241	15.846
	354.946	366.224

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

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:

		Consolidado		Valor Justo	
	Taxa nominal	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Moeda Estrangeira					
Empréstimos	€ + 1,61% a.a. ; USD + 1,50% a.a.; USD + SOFR +0,809%	615.904	266.764	615.904	266.764
Moeda Nacional					
Empréstimos	CDI + 1,30% a 3,60% a.a.	1.422.670	1.617.795	1.422.670	1.617.795
FCO	Pré-fixada de 2,50% a 8,50% a.a.	15.215	23.603	15.216	23.603
Financiamentos	Pré-fixada de 2,50% a 8,70% a.a.	1.159	2.857	1.304	2.700
Debêntures	CDI + 1,25% a 1,75% a.a.; IPCA + 6,2790% a 6,4451%a.a.	6.474.315	5.097.637	6.474.315	5.097.637
Finep	TJLP - 1,00% a 1,00%a.a.	320.861	352.331	320.861	352.331
		8.850.124	7.360.987	8.850.270	7.360.830

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+ 0,62% a CDI+1,79% a.a. (31 de dezembro de 2021 – CDI + 0,56% a CDI + 1,65% a.a.).

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

									Controladora	
	Passivos						Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para Hedge de Empréstimos LP			
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Tributos a Recolher	Dividendos e JCP a pagar	Partes relacionadas	Contas a pagar	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Patrimônio Líquido	Total
Em 1º de janeiro de 2022	7.346.954	45.384	21.013	704.808	-	243.276	(15.360)	52.164	9.826.591	18.224.830
Variações dos fluxos de caixa de financiamento										
Hedge de Empréstimos	-	-	-	-	-	-	(23.394)	(29.421)	-	(52.815)
Empréstimos Tomados	1.657.674	-	-	-	-	-	-	-	-	1.657.674
Pagamento de empréstimos - principal	(338.440)	(2.448)	(856)	-	-	(22.280)	-	-	-	(364.024)
Pagamento de empréstimos - juros	(584.806)	(3.760)	-	-	-	(2.992)	-	-	-	(591.558)
Resultado na Venda de Ações	-	-	-	-	-	-	-	-	35.772	35.772
Mutuos passivos	-	-	-	-	920	-	-	-	-	920
Dividendos pagos	-	-	-	(755.061)	-	-	-	-	-	(755.061)
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	734.428	(6.208)	(856)	(755.061)	920	(25.272)	(23.394)	(29.421)	35.772	(69.092)
Outras variações										
Baixa	-	-	-	-	-	(37.729)	-	-	-	(37.729)
Adições	-	-	-	-	-	68.662	-	-	-	68.662
Arrendamentos mercantis	-	-	-	-	-	4.185	-	-	-	4.185
Tributos a recolher	-	-	5.702	-	-	-	-	-	-	5.702
Dividendos propostos	-	-	-	584.321	-	-	-	-	-	584.321
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	-	-	17.694	17.694
Resultado do período	-	-	-	-	-	-	-	-	1.268.817	1.268.817
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	-	(584.320)	(584.320)
Juros apropriados	759.891	5.385	177	-	-	7.583	(46.903)	69.910	-	796.043
Empréstimo-aquis. controladas	-	(8.490)	-	-	-	-	-	-	-	(8.490)
AVJ - Hedge Empréstimos	-	-	-	-	-	-	24.860	(80.111)	-	(55.251)
Hedge fornecedores - Juros pagos	-	-	-	-	-	-	(5.718)	(118.859)	-	(124.577)
AVJ - Hedge Fornecedores	-	-	-	-	-	-	19.821	34.662	-	54.483
Pgto/Receb. Hedge investimentos	-	-	-	-	-	-	56.846	-	-	56.846
Ajustes de períodos anteriores	-	-	-	-	-	-	-	-	(11.208)	(11.208)
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	-	(60.659)	(60.659)
Demais contas a pagar	-	-	-	-	-	129.733	-	-	-	129.733
Juros apropriados - Aquisição	-	-	-	-	-	-	(44.956)	100.435	-	55.479
Total das outras variações relacionadas com passivos	759.891	(3.105)	5.879	584.321	-	172.434	3.950	6.037	630.324	2.159.731
Em 30 de setembro de 2022	8.841.273	36.071	26.036	534.068	920	390.438	(34.804)	28.780	10.492.687	20.315.469

									Consolidado	
	Passivos						Derivativos (Ativos/Passivos) mantidos para Hedge de Empréstimos LP			
	Empréstimos e financiamentos	Títulos a pagar	Tributos a Recolher	Dividendos e JCP a pagar	Contas a pagar	Instrumentos financeiros derivativos ativos	Instrumentos financeiros derivativos passivos	Patrimônio Líquido	Total	
Em 1º de janeiro de 2022	7.360.987	45.384	81.360	704.808	376.195	(29.305)	72.236	9.833.471	18.445.136	
Variações dos fluxos de caixa de financiamento										
Hedge de Empréstimos	-	-	-	-	-	(23.394)	(29.421)	-	(52.815)	
Empréstimos Tomados	1.657.674	-	-	-	-	-	-	-	1.657.674	
Pagamento de empréstimos - principal	(346.179)	(2.448)	(856)	-	(22.826)	-	-	-	(372.309)	
Pagamento de empréstimos - juros	(585.903)	(3.760)	(5.703)	-	(4.426)	-	-	-	(599.792)	
Resultado na Venda de Ações	-	-	-	-	-	-	-	35.772	35.772	
Dividendos pagos	-	-	-	(755.062)	-	-	-	-	(755.062)	
Total das variações nos fluxos de caixa e financiamento	725.592	(6.208)	(6.559)	(755.062)	(27.252)	(23.394)	(29.421)	35.772	(86.532)	
Outras variações										
Baixa	-	-	-	-	(38.093)	-	-	-	(38.093)	
Adições	-	-	-	-	70.786	-	-	-	70.786	
Arrendamentos mercantis	-	-	-	-	9.469	-	-	-	9.469	
Tributos a recolher	-	-	(638)	-	-	-	-	-	(638)	
Dividendos propostos	-	-	-	584.322	-	-	-	-	584.322	
Stock option/matching/Restricted	-	-	-	-	-	-	-	17.694	17.694	
Resultado do período	-	-	-	-	-	-	-	1.268.817	1.268.817	
Juros sobre capital próprio	-	-	-	-	-	-	-	(584.320)	(584.320)	
Juros apropriados	763.545	5.385	5.880	-	8.111	(46.903)	69.910	-	805.928	
Empréstimo-aquis. controladas	-	(8.490)	-	-	-	-	-	-	(8.490)	
AVJ - Hedge Empréstimos	-	-	-	-	-	24.860	(80.111)	-	(55.251)	
AVJ - Hedge Fornecedores	-	-	-	-	-	56.941	(6.881)	-	50.060	
Pgto/Receb. Hedge investimentos	-	-	-	-	-	56.846	-	-	56.846	
Hedge fornecedores - Juros pagos	-	-	-	-	-	(50.797)	(87.142)	-	(137.939)	
Ajustes de períodos anteriores	-	-	-	-	-	-	-	(11.208)	(11.208)	
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	-	-	-	-	-	-	(60.659)	(60.659)	
Demais contas a pagar	-	-	-	-	163.945	-	-	-	163.945	
Juros apropriados - Aquisição	-	-	-	-	-	(44.956)	100.435	-	55.479	
Participação atribuída aos acionistas não controladores	-	-	-	-	-	-	-	742	742	
Total das outras variações relacionadas com passivos	763.545	(3.105)	5.242	584.322	214.218	(4.009)	(3.789)	631.066	2.187.490	
Em 30 de setembro de 2022	8.850.124	36.071	80.043	534.068	563.161	(56.708)	39.026	10.500.309	20.546.094	

24 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 2022. 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 20), e pela distribuição de Juros Sobre o Capital Próprio e pela constituição de subvenção para investimentos.

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Crédito tributário:				
Prejuízos fiscais e bases negativas de CSLL	2.385.866	1.884.878	2.407.006	1.906.988
Contingências	58.601	65.522	75.150	80.351
Perda de crédito esperada	23.397	23.195	26.565	26.364
Outras diferenças temporárias	134.391	129.199	218.877	231.781
Total do crédito tributário	2.602.255	2.102.794	2.727.598	2.245.484
(-) Parcela de ativos fiscais diferidos compensáveis com passivos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(2.069.711)	(1.790.264)	(2.155.071)	(1.890.369)
Saldo remanescente do crédito tributário	532.544	312.530	572.527	355.115

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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Ágios	2.037.472	1.760.691	2.037.472	1.760.691
Valor justo do imobilizado – combinações de negócios	16.440	17.047	46.362	41.600
Outros	15.799	12.526	277.666	162.071
Total do débito tributário	2.069.711	1.790.264	2.361.500	1.964.362
(-) Parcela de passivos fiscais diferidos compensáveis com ativos diferidos de mesma empresa com a mesma autoridade tributária (também compensável na apuração do imposto corrente)	(2.069.711)	(1.790.264)	(2.155.071)	(1.890.369)
Saldo remanescente do passivo diferido	-	-	206.429	73.993

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

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	1.058.168	815.559	1.160.660	832.276
Alíquota combinada - %	34%	34%	34%	34%
Despesa de IR/CS à alíquota combinada	(359.776)	(277.290)	(394.234)	(282.956)
Resultado de equivalência patrimonial	80.535	11.929	1.926	2.195
Subvenções governamentais	268.794	184.066	271.482	186.322
Juros sobre capital próprio declarado- JSCP	198.670	198.668	198.670	198.668
Juros e correções de natureza indenizatória	9.217	48.019	10.171	49.119
Outras adições/exclusões permanentes	13.212	(3.142)	20.176	(8.395)
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social no resultado	<u>210.652</u>	<u>162.250</u>	<u>108.191</u>	<u>144.953</u>
Corrente	-	-	(8.474)	(508)
Diferido	<u>210.652</u>	<u>162.250</u>	<u>116.665</u>	<u>145.461</u>
Operações descontinuadas	4.259	140.666	3.739	141.243
Operações continuadas	<u>206.393</u>	<u>21.584</u>	<u>104.452</u>	<u>3.710</u>
	<u>210.652</u>	<u>162.250</u>	<u>108.191</u>	<u>144.953</u>
	20%	20%	9%	17%

25 Tributos a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
ICMS a recolher	23.747	13.584	72.738	66.053
IPI/PIS/COFINS a recolher	679	3.634	3.246	6.085
Outros impostos a recolher	1.610	3.795	4.059	9.222
	<u>26.036</u>	<u>21.013</u>	<u>80.043</u>	<u>81.360</u>
Circulante	25.008	19.251	74.049	68.865
Não circulante	<u>1.028</u>	<u>1.762</u>	<u>5.994</u>	<u>12.495</u>

26 Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Frete a pagar	24.069	19.014	33.420	24.759
Serviços prestados	65.148	62.185	137.961	116.827
Publicidades	13.252	17.871	13.252	17.871
Receitas a transcorrer	38.934	38.252	39.640	38.252
Compras de ativo fixo	18.680	1.774	41.760	22.339
Arrendamentos mercantis (i)	90.833	73.404	111.826	88.805
Acordo de leniência (*)	101.170	-	101.170	-
Provisões de impostos sobre perdas de estoques	-	2.251	22.252	20.518
Outras	38.352	28.525	61.880	46.824
	<u>390.438</u>	<u>243.276</u>	<u>563.161</u>	<u>376.195</u>
Circulante	299.758	163.102	449.336	276.647
Não circulante	<u>90.680</u>	<u>80.174</u>	<u>113.825</u>	<u>99.548</u>

(*) Refere-se ao Acordo de leniência, a ser reembolsado pelo acionista (vide Notas 14 e 31).

(i) Passivos de arrendamentos

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante	27.375	29.118	31.023	30.109
Não circulante	63.458	44.286	80.803	58.696
	<u>90.833</u>	<u>73.404</u>	<u>111.826</u>	<u>88.805</u>

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2022	73.404	88.805
Pagamento de empréstimos - principal	(22.280)	(22.826)
Pagamento de empréstimos - juros	(2.992)	(4.426)
Adições	68.662	70.786
Baixa	(37.729)	(38.093)
Remensuração	4.185	9.469
Juros apropriados	7.583	8.111
Saldo em 30 de setembro de 2022	<u>90.833</u>	<u>111.826</u>

a. Vencimentos das prestações

Os montantes a longo prazo dos arrendamentos mercantis em 30 de setembro de 2022 têm a seguinte composição, por ano de vencimento:

	Controladora	Consolidado
Entre 1 e 2 anos	22.257	23.802
Entre 2 e 5 anos	21.728	28.632
Acima de 5 anos	19.473	28.369
	<u>63.458</u>	<u>80.803</u>

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	117.769	90.833	146.936	111.826
PIS/COFINS potencial	(6.144)	(4.229)	(8.399)	(5.742)
	<u>111.625</u>	<u>86.604</u>	<u>138.537</u>	<u>106.084</u>

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:

	Controladora	Consolidado
Prazos	Taxa % a.a.	Taxa % a.a.
Até 2 Anos	12,13%	12,13%
De 2 a 5 Anos	10,89%	11,12%
Acima de 5 Anos	10,95%	10,64%

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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Passivo de arrendamentos				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	90.833	73.404	111.826	88.805
Fluxo com projeção de inflação	91.977	77.015	113.235	93.174
Variação	1,26%	4,92%	1,26%	4,92%
Direito de uso líquido - saldo final				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	88.589	69.494	115.834	93.823
Fluxo com projeção de inflação	89.705	72.913	117.294	98.439
Variação	1,26%	4,92%	1,26%	4,92%

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Despesas financeiras				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(6.364)	(3.855)	(8.062)	(5.334)
Fluxo com projeção de inflação	(6.444)	(4.045)	(8.164)	(5.596)
Variação	1,26%	4,92%	1,26%	4,92%
Despesa de depreciação				
Contábil - IFRS/CPC 06 (R2)	(32.310)	(32.550)	(32.665)	(33.231)
Fluxo com projeção de inflação	(32.717)	(34.151)	(33.077)	(34.866)
Variação	1,26%	4,92%	1,26%	4,92%

27 Provisão para contingências

Em 30 de setembro de 2022 a Companhia apresentava as seguintes provisões para contingências e os correspondentes depósitos judiciais relacionados às contingências:

	Controladora							
	30 de setembro de 2022				31 de dezembro de 2021			
	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	691	10.994	-	11.685	9.307	10.399	(60)	19.646
Trabalhista	95.654	10.127	(18.172)	87.609	104.787	15.585	(16.873)	103.499
Tributária	16.714	34.449	(15.616)	35.547	14.745	34.343	(14.272)	34.816
Administrativas/outras	3.726	-	(434)	3.292	3.547	-	(401)	3.146
Responsabilidade de ex-proprietários	5.259	-	-	5.259	5.604	-	-	5.604
	122.044	55.570	(34.222)	143.392	137.990	60.327	(31.606)	166.711

	30 de setembro de 2022				31 de dezembro de 2021			
	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	752	10.994	-	11.746	9.409	10.399	(60)	19.748
Trabalhista	101.838	10.127	(20.043)	91.922	114.684	15.585	(19.522)	110.747
Tributária	41.295	34.449	(38.721)	37.023	31.879	34.343	(31.406)	34.816
Administrativas/outras	21.577	-	(478)	21.099	20.028	-	(443)	19.585
Responsabilidade de ex-proprietários	8.441	-	-	8.441	8.598	-	-	8.598
	<u>173.903</u>	<u>55.570</u>	<u>(59.242)</u>	<u>170.231</u>	<u>184.598</u>	<u>60.327</u>	<u>(51.431)</u>	<u>193.494</u>

Movimentação das contingências

	Controladora					30 de setembro de 2022
	31 de dezembro de 2021	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	30 de setembro de 2022
Cível	19.706	1.167	409	(66)	(9.531)	11.685
Trabalhista	120.372	9.033	11.475	(16.191)	(18.908)	105.781
Tributária	49.088	1.474	601	-	-	51.163
Administrativas/ outras	3.547	319	243	-	(383)	3.726
Responsabilidade de ex-proprietários	5.604	556	1.981	(1.244)	(1.638)	5.259
	<u>198.317</u>	<u>12.549</u>	<u>14.709</u>	<u>(17.501)</u>	<u>(30.460)</u>	<u>177.614</u>
Depósitos judiciais	(31.606)	(1.954)	(10.519)	3.981	5.876	(34.222)
	<u>166.711</u>	<u>10.595</u>	<u>4.190</u>	<u>(13.520)</u>	<u>(24.584)</u>	<u>143.392</u>

	Consolidado					30 de setembro de 2022
	31 de dezembro de 2021	Atualizações monetárias	Adições	Reversões	Pagamentos	30 de setembro de 2022
Cível	19.808	1.170	454	(123)	(9.563)	11.746
Trabalhista (a)	130.269	9.527	12.427	(17.568)	(22.690)	111.965
Tributária	66.222	2.808	6.714	-	-	75.744
Administrativas/ outras	20.028	1.432	830	-	(713)	21.577
Responsabilidade de ex-proprietários (b)	8.598	775	2.551	(1.289)	(2.194)	8.441
	<u>244.925</u>	<u>15.712</u>	<u>22.976</u>	<u>(18.980)</u>	<u>(35.160)</u>	<u>229.473</u>
Depósitos judiciais	(51.431)	(2.774)	(15.869)	4.163	6.669	(59.242)
	<u>193.494</u>	<u>12.938</u>	<u>7.107</u>	<u>(14.817)</u>	<u>(28.491)</u>	<u>170.231</u>

(a) As adições referem-se a 74 novos processos trabalhistas, as reversões referem-se a 98 processos trabalhistas e os pagamentos referem-se a 124 processos trabalhistas.

(b) As adições referem-se a processos cuja responsabilidade são de ex-acionistas. Nestes 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.

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 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
	Prognóstico de perda possível	Prognóstico de perda possível	Prognóstico de perda possível	Prognóstico de perda possível
Cível	57.194	62.052	59.043	64.184
Trabalhista	384.946	442.333	392.046	451.170
Tributária	104.096	121.016	120.420	136.400
Administrativas/outras	3.074	2.892	3.822	3.401
Responsabilidade de ex-proprietários	368.431	491.074	529.040	647.170
	<u>917.741</u>	<u>1.119.367</u>	<u>1.104.371</u>	<u>1.302.325</u>

28 Capital social

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2022 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 2022 é de R\$ 4.478.126 (em 31 dezembro de 2021 – R\$ 4.478.126), representado por 633.420.823 (em 31 de dezembro de 2021 - 633.420.823) ações ordinárias.

b. Ações em tesouraria

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

	Quantidade	Valor
Saldo em 31/12/2021	<u>2.699.242</u>	<u>81.350</u>
Aquisição do período	-	-
Alienação do período	<u>(2.342.779)</u>	<u>(70.607)</u>
Saldo em 30/09/2022	<u>356.463</u>	<u>10.743</u>

c. Juros sobre capital próprio

Em 23 de março de 2022 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.773.

Em 22 de junho de 2022 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.

Em 23 de setembro de 2022 foi aprovada em reunião do Conselho de Administração a distribuição de juros sobre capital próprio aos acionistas da Companhia, no valor de R\$ 194.773.

29 Receita

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

	Controladora		
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Vendas brutas de produtos	2.335.966	6.273.153	1.937.764
Devoluções	(20.041)	(54.340)	(27.582)
Descontos incondicionais	(21.669)	(110.424)	(56.218)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	<u>2.294.256</u>	<u>6.108.389</u>	<u>1.853.964</u>
Descontos promocionais	(137.117)	(339.459)	(105.602)
Impostos	(97.840)	(261.474)	(78.890)
Receita líquida	<u>2.059.299</u>	<u>5.507.456</u>	<u>1.669.472</u>
	Consolidado		
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021
Vendas brutas de produtos	2.391.600	6.384.032	1.950.015
Devoluções	(20.491)	(55.542)	(27.804)
Descontos incondicionais	(29.680)	(122.974)	(57.253)
Receita líquida das devoluções e descontos incondicionais	<u>2.341.429</u>	<u>6.205.516</u>	<u>1.864.958</u>
Descontos promocionais	(137.687)	(337.617)	(103.975)
Impostos	(167.967)	(442.938)	(128.341)
Receita líquida	<u>2.035.775</u>	<u>5.424.961</u>	<u>1.632.642</u>

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.

30 Composição das contas de resultado

a. Despesas operacionais e custos dos produtos vendidos

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Custo dos produtos vendidos	(962.756)	(2.528.665)	(706.490)	(1.838.073)
Matéria-prima	-	-	-	-
Material de embalagem	-	-	-	-
Mão-de-obra	-	-	-	-
Despesas com depreciações e amortizações	-	-	-	-
Revenda	(943.151)	(2.468.559)	(686.295)	(1.782.527)
Perdas nos estoques	(19.605)	(60.106)	(20.195)	(55.546)
Variações dos estoques/outros	-	-	-	-
Despesas com vendas e marketing	(478.970)	(1.308.219)	(407.790)	(1.145.700)
Despesas com marketing	(318.398)	(869.447)	(282.031)	(795.145)
Gastos com propaganda e publicidade	(89.194)	(247.782)	(93.115)	(250.776)
Acordos e verbas	(48.196)	(127.624)	(43.542)	(119.861)
Pesquisa de mercado e outros	(2.939)	(7.621)	(2.658)	(6.213)
Visitação médica, promoções, brindes e amostras	(178.069)	(486.420)	(142.716)	(418.295)
Despesas com vendas	(160.572)	(438.772)	(125.759)	(350.555)
Força de vendas	(93.949)	(256.367)	(75.655)	(207.068)
Despesas com fretes e logística	(39.150)	(103.172)	(28.941)	(82.536)
Pesquisa e desenvolvimento	(5.803)	(17.721)	(3.578)	(11.849)
Despesas com depreciações e amortizações	(9.068)	(26.549)	(7.420)	(22.415)
Demais despesas	(12.602)	(34.963)	(10.165)	(26.687)
Despesas administrativas e gerais	(57.981)	(150.971)	(41.452)	(125.174)
Salários e encargos sociais	(32.835)	(89.086)	(28.686)	(76.583)
Serviços, advogados, assessorias e auditoria	(19.211)	(47.245)	(8.810)	(37.329)
Despesas com depreciações e amortizações	(4.097)	(12.055)	(3.538)	(9.453)
Demais despesas	(1.838)	(2.585)	(418)	(1.809)
	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Custo dos produtos vendidos	(743.411)	(1.985.390)	(589.146)	(1.526.911)
Matéria-prima	(273.328)	(771.409)	(222.759)	(591.541)
Material de embalagem	(113.639)	(312.661)	(87.294)	(232.378)
Mão de obra	(141.532)	(393.899)	(117.804)	(334.880)
Despesas com depreciações e amortizações	(17.826)	(49.163)	(15.434)	(43.771)
Revenda	(193.693)	(488.431)	(132.697)	(341.083)
Perdas nos estoques	(25.276)	(79.286)	(26.300)	(63.437)
Variações dos estoques/outros	21.883	109.459	13.142	80.179
Despesas com vendas e marketing	(532.455)	(1.450.075)	(452.909)	(1.269.020)
Despesas com marketing	(326.785)	(872.024)	(275.040)	(788.047)
Gastos com propaganda e publicidade	(92.974)	(254.496)	(93.621)	(250.552)
Acordos e verbas	(48.196)	(127.624)	(43.542)	(119.861)
Pesquisa de mercado e outros	(2.939)	(7.621)	(2.658)	(6.213)
Visitação médica, promoções, brindes e amostras	(182.676)	(482.283)	(135.219)	(411.421)
Despesas com vendas	(205.670)	(578.051)	(177.869)	(480.973)
Força de vendas	(98.213)	(266.636)	(78.506)	(212.365)
Despesas com fretes e logística	(45.633)	(118.016)	(31.712)	(89.516)
Pesquisa e desenvolvimento	(28.877)	(105.304)	(43.878)	(113.219)
Despesas com depreciações e amortizações	(16.902)	(46.968)	(12.195)	(35.626)
Demais despesas	(16.045)	(41.127)	(11.578)	(30.247)

Despesas administrativas e gerais	(82.527)	(218.546)	(58.447)	(173.510)
Salários e encargos sociais	(49.100)	(132.707)	(40.546)	(109.960)
Serviços, advogados, assessorias e auditoria	(23.450)	(58.688)	(11.225)	(43.926)
Despesas com depreciações e amortizações	(7.874)	(22.568)	(6.152)	(16.829)
Demais despesas	(2.103)	(4.583)	(524)	(2.795)

b. Outras (despesas) receitas operacionais líquidas

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
(Perdas) Ganhos eventuais	(4.726)	(24.834)	27.111	114.661
Depreciação de propriedades para investimentos	(646)	(1.499)	(183)	(1.388)
Receitas de aluguéis	-	-	-	5.657
Contingências cíveis e trabalhistas	(1.954)	8.779	54	1.723
	<u>(7.326)</u>	<u>(17.554)</u>	<u>26.982</u>	<u>120.653</u>
	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
(Perdas) Ganhos eventuais	5.759	10.485	13.339	87.124
Depreciação de propriedades para investimentos	(569)	(1.267)	(151)	(1.388)
Receitas de aluguéis	31	92	-	4.846
Contingências cíveis e trabalhistas	(1.554)	9.180	(1.881)	(1.601)
	<u>3.667</u>	<u>18.490</u>	<u>11.307</u>	<u>88.981</u>

c. Receitas financeiras

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Juros ativos	16.164	46.807	8.440	21.479
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	44.055	109.596	23.320	43.638
	<u>60.219</u>	<u>156.403</u>	<u>31.760</u>	<u>65.117</u>
	Consolidado			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Juros ativos	18.762	53.358	9.458	24.316
Rendimentos de aplicações financeiras e outros	49.903	125.514	24.740	46.343
	<u>68.665</u>	<u>178.872</u>	<u>34.198</u>	<u>70.659</u>

d. Despesas financeiras

	Controladora			
	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Juros sobre financiamentos	(5.802)	(19.195)	(5.928)	(12.065)
Juros sobre empréstimos	(72.840)	(197.391)	(35.303)	(81.380)
Juros sobre títulos a pagar	(565)	(1.625)	(45)	(232)
Atualizações monetárias sobre contingências	(3.686)	(11.993)	(4.688)	(12.846)
Refis	(54)	(177)	(74)	(233)
Debêntures	(204.871)	(538.736)	(69.144)	(149.661)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.524)	(4.533)	(1.656)	(3.855)
Despesas bancárias, descontos concedidos e outros	(24.897)	(46.522)	(5.727)	(16.676)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	145	292	617	(478)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores e clientes	(15)	46	(19)	-
Reversões de ajuste a valor presente	(2.479)	(6.364)	(913)	(2.644)
Outros	-	(159)	(40)	(312)
	<u>(316.588)</u>	<u>(826.357)</u>	<u>(122.920)</u>	<u>(280.382)</u>
	Consolidado			

	01/07/2022 a 30/09/2022	01/01/2022 a 30/09/2022	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021
Juros sobre financiamentos	(5.947)	(19.760)	(6.229)	(10.173)
Juros sobre empréstimos	(51.535)	(129.336)	(26.338)	(54.754)
Juros sobre títulos a pagar	(565)	(1.625)	(45)	(232)
Atualizações monetárias sobre contingências	(4.474)	(14.937)	(5.267)	(14.337)
Refis	(54)	(177)	(74)	(233)
Debêntures	(204.871)	(538.736)	(69.144)	(149.661)
Juros e comissão sobre carta de fiança	(1.554)	(4.573)	(1.684)	(3.964)
Despesas bancárias e outros	(24.129)	(48.621)	(5.792)	(18.230)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de empréstimos	145	292	617	(478)
Custo de <i>Hedge</i> e variação cambial de fornecedores e clientes	(14.207)	(38.654)	5.470	(3.319)
Reversões de ajuste a valor presente	(3.228)	(8.062)	(1.383)	(3.663)
Outros	(143)	(546)	(142)	(689)
	<u>(310.562)</u>	<u>(804.735)</u>	<u>(110.011)</u>	<u>(259.733)</u>

31 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.

a. Nos ativos e passivos

Controladora					
30 de setembro de 2022					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	-	-	(161.014)	-	(920)
My Agência Propaganda Ltda.	4	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	432	-	(741.327)	(6.943)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	20	-	-	(81)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	153.707	-	-	-
Total	456	153.707	(902.341)	(6.574)	(920)

Consolidado					
30 de setembro de 2022					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Outros valores a pagar
Megatelecom Telecomunicações S.A.	20	-	-	(92)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	158.156	-	-	-
Total	20	158.156	-	(92)	-

Controladora					
31 de dezembro 2021					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Mútuos a pagar
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	533	-	(123.547)	-	(1)
My Agência Propaganda Ltda.	11	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	5.845	-	(666.796)	(8.192)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	16	-	-	(65)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	97.414	-	-	-
Total	6.405	97.414	(790.343)	(8.257)	(1)

Consolidado					
31 de dezembro 2021					
Partes relacionadas	Outros valores a receber	Indenização de Acionistas	Fornecedores	Contas a pagar	Mútuos a pagar
Megatelecom Telecomunicações S.A.	16	-	-	(85)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	105.662	-	-	-
Total	16	105.662	-	(85)	-

b. No resultado do período

Controladora							
30 de setembro de 2022							
Partes relacionadas	Transações		(Despesas)/Receitas diversas			Juros	
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de aluguéis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas financeiras	Receitas financeiras
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	(473.719)	-	-	-	-	-	-
My - Agência Propaganda Ltda.	-	153	(3.429)	-	-	-	-
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(1.031)	-	-	-	-
Brainfarma Ind. Quim. e Farmacêutica S.A.	(2.204.297)	-	-	(1.572)	-	(234)	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	272	-	-	(341)	-	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	-	5.308
	(2.678.016)	425	(4.460)	(1.572)	(341)	(234)	5.308

Consolidado						
30 de setembro de 2022						
	Transações		(Despesas)/Receitas diversas			Juros
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de aluguéis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas financeiras
Partes relacionadas						Receitas financeiras
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(1.031)	-	-	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	272	-	-	(435)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	5.758
	-	272	(1.031)	-	(435)	-
						5.758

Controladora						
30 de setembro de 2021						
	Transações		(Despesas)/Receitas diversas			Juros
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de aluguéis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas financeiras
Partes relacionadas						Receitas financeiras
Cosmed Indústria de Cosméticos e Medicamentos S.A.	(310.891)	875	-	-	-	-
My - Agência Propaganda Ltda.	-	153	(3.420)	-	-	-
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(1.976)	-	-	-
Brainfarma Ind. Quím. e Farmacêutica S.A.	(1.728.267)	-	-	(1.572)	-	(310)
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	114	-	-	(109)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	2.353
	(2.039.158)	1.142	(5.396)	(1.572)	(109)	(310)
						2.411

Consolidado						
30 de setembro de 2021						
	Transações		(Despesas)/Receitas diversas			Juros
	Compras de mercadorias / produtos	Receitas de aluguéis	Publicidade	Amortização de arrendamento	Serviços Prestados	Despesas financeiras
Partes relacionadas						Receitas financeiras
TV Serra Dourada Ltda.	-	-	(1.976)	-	-	-
Megatelecom Telecomunicações S.A.	-	114	-	-	(139)	-
João Alves de Queiroz Filho	-	-	-	-	-	2.518
	-	114	(1.976)	-	(139)	-
						2.518

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 2022	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021
Salários e outros benefícios de curto prazo	12.477	13.457	12.477	13.457
Honorários dos conselheiros	3.727	4.010	3.727	4.010
Pagamentos com base em ações	7.599	7.596	7.599	7.596
	23.803	25.063	23.803	25.063

32 Outros assuntos

a) Investigação Interna

Em 25 de maio de 2020, conforme Fato Relevante divulgado na mesma data, o Conselho de Administração tomou conhecimento da conclusão de uma apuração interna coordenada por Comitê Independente de fatos relacionados à “Operação Tira-Teima”, que confirmou a existência de pagamentos comprovadamente indevidos pela Companhia no valor de R\$110,6 milhões, além dos R\$33,2 milhões que foram objeto de Instrumento de Transação firmado com ex administrador da Companhia em 2016.

Após negociação com o principal acionista co-controlador da Companhia, 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, concordou em efetuar o pagamento à Companhia dos R\$110,6 milhões, em 4 parcelas iguais e sucessivas, devidamente atualizado monetariamente pela taxa Selic.

Adicionalmente, a Companhia informou ao mercado por meio de Fato Relevante divulgado em 31 de maio de 2022 que celebrou acordo de leniência com a Controladoria Geral da União e Advocacia Geral da União e se obrigou (i) ao pagamento à vista de aproximadamente R\$ 110 milhões (“Valor do Acordo”); e (ii) a continuar cumprindo com o plano de desenvolvimento de seu Programa de Integridade, a ser acompanhado pelo prazo de 18 meses pela Controladoria Geral da União. Este Acordo de Leniência não alterou aspectos operacionais, fiscais e regulatórios da Companhia.

A Companhia também informou nesta mesma data que o Valor do Acordo será integralmente suportado pelo acionista da Companhia Sr. João Alves de Queiroz Filho, conforme indicado no formulário de operações com partes relacionadas divulgado ao mercado na mesma data.

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.

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.

* * *