

Informações Trimestrais Individuais e Consolidadas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

30 de setembro de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2022

Índice

Informações trimestrais individuais e consolidadas auditadas

Balanços patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	9
Demonstrações do valor adicionado	10
Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas	11

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Ativos					
Circulantes					
Caixa e equivalentes de caixa	5	61.788	90.741	116.521	188.517
Instrumentos Financeiros	27.2	2.458	29	4.132	10.601
Contas a receber	6	1.077.161	915.167	1.020.873	831.430
Estoques	7	1.008.831	944.562	1.160.237	1.084.631
Impostos a recuperar	8	349.210	328.359	393.989	367.853
Adiantamentos		6.667	4.942	9.857	8.006
Outros contas a receber	10	94.127	80.552	109.221	90.969
Total dos Ativos Circulantes		2.600.242	2.364.352	2.814.830	2.582.007
Ativos Não Circulantes					
Depósitos judiciais		25.055	16.290	30.887	21.865
Instrumentos Financeiros	27	225	12.211	225	12.211
Impostos diferidos	21	73.989	68.825	175.572	163.695
Impostos a recuperar	8	14.007	24.357	37.658	54.691
Ativos disponíveis para venda	9	4.000	48.903	4.000	48.903
Outros contas a receber	10	6.026	5.646	6.545	6.170
Investimentos	13	530.642	450.361	2.000	-
Imobilizado	14	177.204	183.852	489.603	519.020
Intangível	15	12.893	14.052	617.432	624.332
Total dos Ativos Não Circulantes		844.041	824.497	1.363.922	1.450.887
Total dos Ativos		3.444.283	3.188.849	4.178.752	4.032.894

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Passivos					
Circulantes					
Fornecedores	16	1.274.118	1.326.049	1.288.389	1.332.953
Instrumentos Financeiros	27	16.866	11.510	16.866	11.510
Empréstimos e financiamentos	17	333.959	69.122	346.723	117.653
Salários e contribuições sociais		40.964	25.592	77.539	51.838
Impostos e taxas	19	72.175	57.760	81.327	68.043
Arrendamento a pagar	18	25.614	21.131	85.806	89.184
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	4.180	4.160
Outras contas a pagar		33.087	27.117	42.083	41.545
Total dos Passivos Circulantes		1.796.783	1.538.281	1.942.913	1.716.886
Passivos Não Circulantes					
Instrumentos Financeiros	27.2	2.122	-	2.122	-
Empréstimos e financiamentos.	17	327.376	438.334	344.241	440.800
Impostos e taxas	19	8.458	12.340	10.953	16.827
Impostos diferidos	21	-	-	44.621	38.059
Provisão para contingências	20	14.253	14.228	37.904	40.928
Arrendamento a pagar	18	89.818	99.335	269.697	299.245
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	1.000	4.000
Outras contas a pagar.		263	261	264	261
Total dos Passivos Não Circulantes		442.290	564.498	710.802	840.120
Total dos Passivos Circulantes e Não Circulantes		2.239.073	2.102.779	2.653.715	2.557.006
Capital social	23 a	1.043.663	1.043.663	1.043.663	1.043.663
Ações em Tesouraria		(16.367)	(16.367)	(16.367)	(16.367)
Outros Resultados Abrangentes	23 b	(14.260)	(5.270)	(14.260)	(5.270)
Reserva de capital		18.514	(33.306)	18.514	(33.306)
Reservas de lucros		97.350	97.350	97.350	97.350
Lucros acumulados		76.310	-	76.310	-
Total do Patrimônio Líquido atribuído aos controladores		1.205.210	1.086.070	1.205.210	1.086.070
Total do Patrimônio Líquido atribuído a sócios não controladores		-	-	319.827	389.818
Total do Patrimônio Líquido		1.205.210	1.086.070	1.525.037	1.475.888
Total do Patrimônio Líquido e Passivos		3.444.283	3.188.849	4.178.752	4.032.894

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

		Períodos findos em 9 meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021
Nota					
Receita líquida	25	5.443.892	4.473.358	5.720.469	4.698.585
Custos das Vendas		(4.940.541)	(4.066.899)	(4.864.530)	(4.021.695)
Lucro Bruto		503.351	406.459	855.939	676.890
Despesas Gerais e administrativas	29	(91.840)	(74.422)	(123.586)	(102.089)
Despesas Comerciais e marketing	29	(74.729)	(66.661)	(292.733)	(255.571)
Despesas Logística e distribuição	29	(157.779)	(130.431)	(159.643)	(131.103)
Despesas de infraestrutura	29	(30.256)	(23.072)	(103.297)	(91.877)
Outras receitas/despesas operacionais	29	22.016	(9.569)	22.132	2.880
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	13 e 29	4.099	(1.300)	-	5.976
Lucro antes do Resultado Financeiro		174.862	101.004	198.812	105.106
Receitas financeiras	26	19.030	6.389	24.738	12.232
Despesas financeiras	26	(122.746)	(49.523)	(145.409)	(66.338)
Lucro antes dos Impostos		71.146	57.870	78.141	51.000
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21	-	-	(4.086)	(520)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	5.164	9.322	5.315	10.688
		5.164	9.322	1.229	10.168
Lucro do período	23	76.310	67.192	79.370	61.168
Lucro atribuível a proprietários da controladora		76.310	67.192	76.310	67.192
Participações não controladoras		-	-	3.060	(6.024)
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	0,622	0,548	0,622	0,548
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	0,622	0,548	0,622	0,548

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados--Continuação
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

		Períodos findos em 3 meses			
		Controladora		Consolidado	
Nota		01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2021 à 30/09/2021	01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2021 à 30/09/2021
Receita líquida	25	1.944.541	1.564.172	2.037.748	1.634.052
Custos das Vendas		(1.765.181)	(1.421.661)	(1.736.303)	(1.400.500)
Lucro Bruto		179.360	142.511	301.445	233.552
Despesas Gerais e administrativas	29	(29.935)	(25.595)	(41.212)	(34.143)
Despesas Comerciais e marketing	29	(23.110)	(24.117)	(96.919)	(90.134)
Despesas Logística e distribuição	29	(53.339)	(43.168)	(53.945)	(43.890)
Despesas de infraestrutura	29	(10.274)	(8.055)	(34.479)	(32.905)
Outras receitas/despesas operacionais	29	(7.544)	(4.116)	(9.123)	3.981
Provisão p/ Perda crédito esperado	29				
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	13 e 29	992	1.903	-	2.438
Lucro antes do Resultado Financeiro		56.150	39.363	65.767	38.899
Receitas financeiras	26	7.469	2.960	11.038	6.923
Despesas financeiras	26	(47.314)	(21.436)	(55.312)	(25.785)
Lucro (prejuízo) antes dos Impostos		16.305	20.887	21.493	20.037
Imposto de renda e contribuição social - corrente	21	-	-	(1.561)	(128)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	25	3.669	(2.323)	3.923
		25	3.669	(3.884)	3.795
Lucro do período	24	16.330	24.556	17.609	23.832
Lucro atribuível a proprietários da controladora		16.330	24.556	16.330	24.556
Participações não controladoras		-	-	1.279	(724)
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	0,133	0,200	0,133	0,200
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	0,133	0,200	0,133	0,200

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

	Períodos findos em 9 meses			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2021 à 30/09/2021
Lucro do período	76.310	67.192	79.370	61.168
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	(8.990)	(2.491)	(8.990)	(2.491)
Resultado abrangente	67.320	64.701	70.380	58.677
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	67.320	64.701	67.320	64.701
Participações não controladoras	-	-	3.060	(6.024)
	Períodos findos em 3 meses			
	Controladora		Consolidado	
	3º tri/2022	3º tri/2021	3º tri/2022	3º tri/2021
Lucro do exercício	16.330	24.556	17.609	23.832
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	1.394	(2.491)	1.394	(2.491)
Resultado Abrangente	17.724	22.065	19.003	21.341
Resultado Abrangente atribuído a:				
Proprietários da Controladora	17.724	22.065	17.724	22.065
Participações não Controladoras	-	-	1.279	(724)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Reservas de Capital						Reservas de lucros		Outros Resultados Abrangentes	Atribuível a Proprietários da Controladora (Controladora BR GAAP)	Participações não Controladoras	Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP
	Capital Social	Ações em Tesouraria	C.M. do Capital e custo de capitalização	Perda/Ganho em Transações de Capital	Reserva de Benefícios a Empregados liquidados com Instrumentos de Patrimônio	Incentivos Fiscais	Reserva Legal	Lucros Acumulados				
Saldos em 31 de Dezembro de 2020	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	49.717	2.617	-	-	1.046.324	388.897	1.435.221
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	-	67.192	-	67.192	(6.024)	61.168
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.491)	(2.491)	-	(2.491)
Saldos em 30 de setembro de 2021	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	49.717	2.617	67.192	(2.491)	1.111.025	382.873	1.493.898
Lucro do exercício	-	-	-	-	-	-	-	11.000	-	11.000	6.945	17.945
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.779)	(2.779)	-	(2.779)
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	(33.176)	-	(33.176)	-	(33.176)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	3.909	(3.909)	-	-	-	-
Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	41.107	-	(41.107)	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.043.663	(16.367)	17.539	(22.807)	7.040	90.824	6.526	-	(5.270)	1.086.070	389.818	1.475.888
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	76.310	-	76.310	3.060	79.370
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.990)	(8.990)	-	(8.990)
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 Varejo no mercado	-	-	-	51.820	-	-	-	-	-	51.820	(73.051)	(21.231)
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.013	7.040	90.824	6.526	76.310	(14.260)	1.205.210	319.827	1.525.037

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Fluxos de caixa de atividades operacionais					
Lucro antes dos Impostos		71.146	57.871	78.141	50.998
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:					
Depreciação e amortização	14 e 15	11.654	9.959	32.869	29.421
Depreciação direito de uso imóveis	14	18.602	13.116	70.428	62.456
Resultado equivalência patrimonial	13	(4.099)	1.300	-	(5.976)
Efeito Alienação Investimento	13	(28.852)	-	(28.852)	-
Provisão/Reversão para contingência		1.687	2.772	3.856	(9.040)
Juros de empréstimos provisionados		83.020	29.590	87.878	35.690
Provisão/Reversão para perdas de créditos esperados		7.719	8.982	7.937	9.227
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível		-	(33)	3.364	(240)
Encargos financeiros direto de uso		8.266	5.582	24.349	17.979
Outros		25.358	20.737	28.345	20.569
		194.501	149.876	308.315	211.084
Redução (aumento) nos ativos					
Contas a receber		(188.670)	(81.164)	(216.405)	(82.901)
Estoques		(49.532)	(55.420)	(61.177)	(56.513)
Impostos a recuperar		(5.714)	(17.331)	(5.059)	(14.712)
Outros		(21.132)	(17.404)	(30.438)	(17.480)
Aumento (redução) nos passivos		-	-	-	-
Fornecedores		(49.459)	(111.541)	(41.998)	(97.501)
Salários e contribuições		986	2.751	594	5.365
Impostos a recolher		1.321	(11.991)	1.729	(15.552)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	(3.985)	(568)
Outros		(937)	2.398	(5.616)	2.926
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais		(118.636)	(139.826)	(54.040)	(65.852)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos					
Aumento de investimento		(24.362)	-	(26.773)	(3.208)
Recebimento por alienação de investimento		77.057	-	77.057	-
Adições ao imobilizado		(11.502)	(14.270)	(37.102)	(50.375)
Adições ao Intangível		(1.548)	(3.972)	(4.976)	(12.573)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento		39.645	(18.242)	8.206	(66.156)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos					
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal		627.753	486.560	644.434	486.560
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização		(483.350)	(386.573)	(512.333)	(440.560)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros		(71.009)	(21.481)	(75.478)	(26.110)
Pagamento de Arrendamento direito de uso		(23.355)	(17.430)	(82.785)	(72.380)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento		50.039	61.076	(26.162)	(52.490)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa		(28.952)	(96.992)	(71.996)	(184.498)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício		90.740	163.651	188.517	371.792
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício		61.788	66.659	116.521	187.294

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021
(Em milhares de reais)

	Períodos findos em 9 meses			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receitas	6.173.708	5.187.087	6.498.298	5.463.203
Vendas de mercadorias produtos e serviços	6.152.575	5.196.069	6.477.383	5.472.430
Outras Receitas	28.852	-	28.852	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosas - Reversão/(Constituição)	(7.719)	(8.982)	(7.937)	(9.227)
Insumos adquiridos de terceiros	5.111.234	4.311.686	5.124.288	4.313.370
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	4.940.541	4.066.899	4.864.530	4.021.695
Mat., energia, serviço de 3os. e outros	170.693	244.787	259.758	291.675
Valor adicionado bruto	1.062.474	875.401	1.374.010	1.149.833
Depreciação e amortização	30.256	23.072	103.297	91.877
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	1.032.218	852.329	1.270.713	1.057.956
Valor adicionado recebido em transferência	29.401	10.461	31.152	27.638
Resultado de equivalência patrimonial	4.099	(1.300)	-	5.977
Receitas financeiras	19.030	6.389	24.738	12.232
Outras	6.272	5.372	6.414	9.429
Valor adicionado total a distribuir	1.061.619	862.790	1.301.865	1.085.594
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos:				
Remuneração direta	109.032	94.104	226.529	213.017
Benefícios	29.235	21.719	42.196	35.918
FGTS	9.499	7.589	18.366	16.103
Impostos, taxas e contribuições:				
Federais	73.258	60.804	126.810	104.362
Estaduais	669.344	573.004	699.584	603.276
Municipais	4.362	3.973	15.088	14.528
Remuneração de capital de terceiros:				
Juros	84.684	29.828	90.083	33.155
Aluguéis	5.895	4.577	6.899	(1.957)
Lucros retidos	76.310	67.192	79.370	61.168
Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-	-	(3.060)	6.024
Valor adicionado distribuído	1.061.619	862.790	1.301.865	1.085.594

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Profarma" ou "Grupo") é um Grupo de capital aberto, fundada em maio de 1961, com sede na Avenida Ayrton Senna, 2.150, bloco P, 3º andar, no Estado do Rio de Janeiro, e possui como objeto social o comércio atacadista e a distribuição de produtos farmacêuticos, cosméticos e similares, produtos de perfumaria e participação no capital de outras sociedades, independentemente do setor econômico.

Através de sua área de logística, a controladora distribui seus produtos nas regiões Sul, Sudeste, Nordeste e Centro-oeste.

São 14 (quatorze) Centros de Distribuição (CD) localizados em regiões estratégicas do país e a sede corporativa no Rio de Janeiro.

O Grupo através de suas controladas no segmento varejo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 212 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

A controladora, suas controladas e coligadas atuam, principalmente, na atividade de distribuição e venda no varejo de produtos farmacêuticos.

Em 16 de agosto de 2021 acompanhando o movimento da acionista majoritária da PFS (AmerisourceBergen), a Profarma anunciou a alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., deixando de ser uma das unidades estratégicas de negócio do grupo Profarma.

A conclusão da operação de alienação foi aprovada pela assembleia geral da CM Hospitalar em 30 de setembro de 2021, pelo Conselho de Administração da Defesa Econômica - CADE em 27 de abril de 2022 e efetivada com a liquidação financeira no montante de R\$ 77.057 em 01 de junho de 2022, cujo valor total da operação foi de R\$84.632 após atualização monetária, ajuste de capital de giro e dívida, com dedução de R\$ 7.575 relativo a Escrow/garantias.

O Grupo Cannes era um dos segmentos do Grupo que centralizava os negócios hospitalar, vacinas, através da Profarma Specialty (holding Cannes RJ Participações).

Em 2022, a Profarma adquiriu 4.419.000 de ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$73.050 a um custo total de R\$21.232 com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,22%.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação

Declaração de conformidade (com relação às normas IFRS e às normas do CPC)

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Bords (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), este materializou-se através dos pronunciamentos denominados CPC.

As demonstrações financeiras individuais da controladora foram elaboradas de acordo com o BR GAAP.

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021, preparadas de acordo com as normas brasileiras, incluindo as disposições da lei societária brasileira e as normas e procedimentos de divulgação emitidos pela CVM e CPC, e com as demonstrações financeiras consolidadas preparadas de acordo com a IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil

A emissão das informações trimestrais foi autorizada pela Administração em 08 de novembro de 2022.

2.1. Análise impactos COVID-19

Em atendimento ao Ofício-Circular CVM SNC/SEP no. 02/2020 tendo em vista o cenário atual de pandemia do Covid-19, o Grupo fez uma análise de possíveis impactos nas demonstrações financeiras deste período.

Com relação às dívidas bancárias (empréstimos líquidos de instrumentos) de curto e longo prazo, no total de R\$690.964 (R\$558.453 em 31 de dezembro de 2021), o aumento foi em função dos investimentos adicionais em estoque e vendas. Em relação aos efeitos da pandemia, o Grupo não necessitou de renegociações ou extensões de prazos, seguindo sua estratégia de gerenciamento de dívida, através de renovações de dívidas quando necessário. Não há exposição a variação cambial que não esteja protegida em seus ativos e passivos financeiros, portanto não há necessidade de se revisar ou constituir provisões adicionais relativas ao cenário Covid-19, tendo em vista a volatilidade da taxa de câmbio observada desde o início da pandemia.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Base de preparação--Continuação

2.1. Análise impactos COVID-19--Continuação

O valor recuperável do ágio referente as aquisições no montante de R\$ 436.251 foi testado em 31 de dezembro de 2021, levando em consideração os impactos decorrentes do novo cenário de pandemia. Com estimativas suportadas principalmente pela resiliência do mercado farmacêutico tendo em vista a sua essencialidade e a abertura de capital que permitiu um incremento de caixa, visando a expansão de lojas, com consequente aumento de receitas, a Administração não identificou evidências que demandasse qualquer ajuste quanto à recuperabilidade do ágio ao final do trimestre

Após conclusão das análises a Administração não verificou impactos contábeis relevantes nas demonstrações financeiras.

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas informações trimestrais individuais e consolidadas são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional do grupo, todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

4. Demonstrações financeiras consolidadas

As demonstrações financeiras consolidadas incluem as informações do Grupo e das seguintes controladas:

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/09/2022	31/12/2021
Health Ventures S.A. (i)	100,00%	99,95%
Promovendas Representações Ltda.	99,98%	99,98%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A (ii)	62,22%	53,49%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	99,99%	99,99%

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

4. Demonstrações financeiras consolidadas--Continuação

Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/09/2022 D1000	31/12/2021 D1000
Nice RJ Participações S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda	100,00%	100,00%
	Nice	Nice
Holding subsidiária Controlada D1000		
CSB Drogarias S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Rosário S.A.	100,00%	100,00%
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF)	100,00%	100,00%
Casa Saba Brasil holdings Ltda (iii)	0,00%	99,99%
	Locafarma	Locafarma
Holding subsidiária Controlada Locafarma		
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza LTDA (iv)	100,00%	100,00%
	Participação (%)	
	30/09/2022	31/12/2021
Coligadas		
Cannes RJ Participações S/A (v)	-	10,10%
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%

- (i) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto era prestação de serviço de tecnologia da informação com o razão social Farmadacta Informática Ltda).
- (ii) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 29 de março de 2022 foram compradas 2,6 milhões de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$21.232, aumento desta forma a participação de 53,49% para 62,22%.
- (iii) Incorporada pela Nice RJ Participações S/A em fevereiro de 2022.
- (iv) Empresa do ramo atacadista e distribuição em geral com predominância de produtos farmacêuticos, medicamentos, drogas de uso humano e veterinário e produtos de perfumaria em geral.
- (v) Holding, com participação direta de 100% na Profarma Specialty Farmacêutica S/A e 100% na Arp Med S/A, 99,99% Arp Med Serviços S/A e 100% Integra Medical Consultoria S/A. Investimento com participação de 10,1% vendida conforme nota explicativa no. 13.

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas;
- Eliminação das participações no capital, nas reservas e nos lucros (prejuízos) acumulados das empresas controladas;
- Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de problemas de recuperação dos ativos relacionados;
- As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas e consistem com aquelas utilizadas no exercício anterior.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	152	30.642	8.610	49.030
Aplicações financeiras	61.636	60.099	107.911	139.487
	61.788	90.741	116.521	188.517

A Administração do Grupo define como “Caixa e equivalentes de caixa” os valores mantidos com a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

Em 30 de setembro de 2022, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Banco do Brasil, Safra, Bradesco, ABC, BBM, Banco de Brasília, Citibank e Caixa Econômica Federal, remunerado a taxa entre 83% a 103% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (82% a 101,5% em 31 de dezembro de 2021).

A exposição do grupo a riscos de taxas de juros e uma análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgadas na nota explicativa nº 27.

6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Clientes	917.798	763.052	1.047.724	858.986
Clientes intercompany	185.839	179.514	-	-
Ajuste a valor presente	(1.188)	(575)	(1.188)	(575)
	1.102.449	941.991	1.046.536	858.411
Perdas de créditos esperados	(25.288)	(26.824)	(25.663)	(26.981)
	1.077.161	915.167	1.020.873	831.430

Segue a posição dos saldos, antes do efeito do ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
A Vencer	871.724	733.521	999.180	828.398
Vencidos de 1 a 30 dias	22.401	8.983	22.891	9.562
Vencidos de 31 a 60 dias	1.198	1.532	1.572	1.594
Vencidos de 61 a 90 dias	1.054	929	1.775	982
Vencidos de 91 a 180 dias	2.425	2.332	2.584	2.483
Vencidos de 181 a 360 dias	3.525	2.908	3.936	3.120
Vencidos acima de 361 dias	15.471	12.847	15.786	12.847
	917.798	763.052	1.047.724	858.986

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

6. Contas a receber--Continuação

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

Movimentação de PCE	Controladora	Consolidado
Em 31 de Dezembro de 2020	25.552	25.552
Adições/Reversões	12.104	12.260
Baixas	(10.832)	(10.831)
Em 31 de Dezembro de 2021	26.824	26.981
Adições/Reversões	7.719	7.937
Baixas	(9.255)	(9.255)
Em 30 de Setembro de 2022	25.288	25.663

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 1,0252% a.m. em 30 de setembro de 2022 (0,5197% a.m. em 31 de dezembro de 2021).

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Estoque para Revenda	1.014.861	950.303	1.167.305	1.091.104
Provisão para Perda	(6.030)	(5.741)	(7.068)	(6.473)
	1.008.831	944.562	1.160.237	1.084.631

Movimentação	Controladora	Consolidado
Em 31 de Dezembro de 2020	4.408	4.700
Adições	3.120	6.373
Reversões	(1.787)	(4.600)
Em 31 de Dezembro de 2021	5.741	6.473
Adições	2.340	3.377
Reversões	(2.051)	(2.782)
Em 30 de Setembro de 2022	6.030	7.068

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante				
ICMS (a)	289.444	272.618	300.209	283.422
IR e CSLL	3.727	2.162	24.779	21.147
PIS e COFINS (b)	56.039	53.579	67.917	62.318
Outros	-	-	1.084	966
	349.210	328.359	393.989	367.853
Não Circulante				
PIS e COFINS (b)	14.007	24.357	37.658	54.691
	14.007	24.357	37.658	54.691

(a) O ICMS a recuperar refere-se, substancialmente, à substituição tributária sobre o valor dos estoques do Grupo.

(b) Trânsito em julgado - Exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS

Em 15 de março de 2017 o Supremo Tribunal Federal (STF) concluiu o julgamento do mérito do Recurso Extraordinário 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; Adicionalmente, em 13 de maio de 2021 o Plenário do STF decidiu que exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS é de fato válida a partir da data do julgamento do mérito (15 de março de 2017), bem como determinou que o ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é aquele destacado em nota fiscal.

No primeiro trimestre de 2021 a Receita Federal do Brasil ("RFB") promoveu a habilitação desses créditos, cujo valor atualizado em 30 de setembro de 2022 totaliza R\$25.994 (R\$38.219 em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$56.598 no consolidado (R\$71.880 em 31 de dezembro de 2021). As compensações realizadas no período na controladora e consolidado somaram R\$13.618 e R\$18.490, respectivamente, com expectativa de que os créditos fiscais sejam compensados integralmente até 2026.

Em 2021, a Companhia fez o registro complementar do crédito apurado sobre a exclusão do PIS e COFINS no valor de R\$12.579 na controladora indireta Drogaria Rosário S/A e Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), com trânsito em julgado obtido em julho de 2022.

9. Ativos disponíveis para venda

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Imóveis para venda (a)	4.000	4.000
Investimento (b)	-	44.903
	4.000	48.903

(a) Composto por imóveis recebidos na quitação de contas a receber de clientes que estão disponíveis para venda. O valor justo dos bens disponíveis para venda encontra-se suportados por laudo de avaliação imobiliária.

(b) Operação de venda concluída em 01 de junho de 2022 com a liquidação financeira no montante de R\$ 77.057 (saldo contábil de R\$ 47.236 em 31 de março de 2022). Saldo em 31 de dezembro de 2021 composto pela participação na Cannes que após a celebração do contrato de venda foi reclassificado de investimento para disponíveis para venda

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

10. Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante				
Despesas antecipadas com Projetos	5.799	601	5.799	601
Despesas antecipadas com licenças	3.150	1.389	4.284	1.941
Despesas antecipadas com IPTU	415	83	1.022	111
Despesas antec. Benefícios trabalhistas	1.052	1.246	2.436	2.582
Despesas antecipadas de seguros	3.987	2.495	4.573	2.909
Acordos Comerciais (a)	85.922	80.305	95.612	87.395
PCE de acordos comerciais (a)	(6.680)	(6.442)	(7.074)	(7.091)
Outras despesas antecipadas	482	875	2.569	2.521
	94.127	80.552	109.221	90.969
Não Circulante				
Outros ativos (b)	6.026	5.646	6.545	6.170
	6.026	5.646	6.545	6.170

(a) Referem-se a reembolsos gerados principalmente pela recomposição de custo em venda dos produtos dos seus fornecedores.

(b) Composto, principalmente, por aplicações no montante de R\$5.143 do Banco BRB (R\$4.763 em 31 de dezembro de 2021) vinculadas como garantia ao financiamento de longo prazo obtido no mesmo banco. No consolidado há o valor de R\$519, referente a Crédito com Precatórios da CSB.

11. Partes relacionadas

O Grupo é composto pelas coligadas, controladas diretas e indiretas. A composição acionária da controladora está demonstrada na nota explicativa nº 4.

A controladora possui contrato de exclusividade no Fornecimento de mercadorias com Abertura de Linha de Crédito entre a Companhia, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e as sociedades operacionais controladas pela Companhia no segmento Varejo "rede d1000" por um período de 10 anos sendo este renovável. Em 20 de setembro de 2021 foi aprovado pelo Conselho de Administração aditivo contratual revisitando as condições dos prazos de pagamento dos pedidos inaugurais de lojas novas das controladas.

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2022, assim como as transações que influenciaram o resultado do período relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Controladora, suas controladas e coligadas. As transações comerciais de compra e venda de produtos, vencíveis no curto prazo, estão demonstradas abaixo:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

11. Partes relacionadas--Continuação

	30/09/2022					31/12/2021
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo Farma	Locafarma	Conectfarma	Total
Contas a receber	-	-	186.275	-	-	186.275
Fornecedores revenda	-	-	(422)	-	-	(422)
						179.514
						(990)
	30/09/2022					30/09/2021
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo Farma	Locafarma	Conectfarma	Total
Receitas líquida	-	-	(807.057)	-	-	(807.057)
Custo da Mercadorias	-	-	-	-	-	-
Vendas	-	-	-	-	-	-
Despesas	639	725	-	106	2.950	4.420
						29.775

(*) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto érea prestação de serviço de tecnologia da informação com a seguinte razão social Farmadacta Informática Ltda).

12. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$2.829 (R\$2.333 em 30 de setembro de 2021) e da Diretoria R\$3.972 (R\$3.459 em 30 de setembro de 2021). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$1.379 (R\$1.158 em 30 de setembro de 2021). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$70 (R\$37 em 30 de setembro de 2021) e previdência privada no montante de R\$20 (R\$16 em 30 de setembro de 2021).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

13. Investimentos

a) Informações das controladas e coligadas

	Capital Social		Qtde de Quotas (lote mil)		Patrimônio Líquido		Resultado do Período		Participação em %		Participação PL	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Controladas												
Health Ventures S.A. (***)	2.008	8	8	8	2.273	389	(115)	197	100,00%	99,95%	2.273	388
Promovendas Representações Ltda.	938	8	8	8	489	78	(519)	(143)	99,98%	99,98%	489	78
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	250	50	250	50	207	900	(693)	(75)	100,00%	100,00%	207	900
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	450	250	450	250	947	675	72	(328)	99,99%	99,99%	947	675
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*)	1.004.004	1.004.004	675.473	675.473	846.553	838.138	8.416	(12.952)	62,22%	53,49%	526.726	448.320
Total Investimentos											530.642	450.361
Coligada												
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	35,00%	(188)	(188)
Total de Provisão para Perda em Investimentos											(188)	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda											530.454	450.173

(*) Holding com participação direta de 100% na Drogaria Cipriano (Rede de Drogarias Tamoio), e indireta de 100% na CSB Drogarias S/A (Rede Drogasmil), 100% na Drogaria Rosário S.A. e 100% na Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), classificada como controlada.

(**) A provisão para perda em investimentos na Supernova Comércio Atacadista S/A constitui parte do saldo de outras contas a pagar apresentado no passivo não circulante do Grupo.

(***) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto érea prestação de serviço de tecnologia da informação com a seguinte razão social Farmadacta Informática Ltda).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2022

Controladora

	Health	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Cannes	Super Nova	d1000	Total
Saldo em 31/12/2020	211	325	880	436	36.458	(188)	447.261	485.383
Aumento de Investimento (**)	-	-	200	-	-	-	-	200
Equivalência patrimonial	177	(247)	(180)	239	5.976	-	1.059	7.024
Disponibilizado para venda (*)	-	-	-	-	(42.434)	-	-	(42.434)
Saldo em 31/12/2021	388	78	900	675	-	(188)	448.320	450.173
Efeito aquisição de ações (***)	-	-	-	-	-	-	73.052	73.052
Equivalência patrimonial	(115)	(519)	(693)	72	-	-	5.354	4.099
Aumento de Investimento (****)	2.000	930	-	200	-	-	-	3.130
Saldo em 30/09/2022	2.273	489	207	947	-	(188)	526.726	530.454

(*) Em 16 de agosto de 2021 acompanhando o movimento da acionista majoritária da PFS (AmerisourceBergen), anunciou a alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., pelo montante de R\$77.057, deixando de ser uma das unidades estratégica de negócio do grupo Profarma, conforme nota explicativa nº 9 e no. 01

(**) No exercício de 2021 foi realizado aumento de capital no valor de R\$200 na empresa Locafarma Soluções.

(***) Complemento do valor patrimonial em decorrência do aumento de participação pela aquisição de 2.6 milhões de ações do mercado da rede d1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$73.052 a um custo total de R\$21.232 a partir de em 29 de março de 2022, com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,22%, conforme nota explicativa 23a.

(****) Em 01 de julho de 2022, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. concluiu a aquisição da participação societária correspondente a 10% do capital social da Health Meds Medicamentos do Brasil S.A, no montante de R\$2.000 através de aumento de capital, conforme acordo de Investimentos e Outras Avenças celebrado em 03 de junho de 2022.

Aumento de capital nas empresas controladas Promovendas e Conectfarma nos montantes de R\$930 e R\$200, através das ATAS dos dias 10 de agosto de 2022 e 26 de julho de 2022, respectivamente.

O ramo de atividade das controladas e coligadas são os destacados abaixo:

Entidades controladas diretas

- Health Ventures S.A. - Holding (Até 03/05/2022 era prestadora de serviço de tecnologia da informação e possuía razão social: Farmadacta Informática LTDA);
- Locafarma Soluções - Planejamento e controle de cargas e transportes;
- Promovendas - Promoção de vendas e pesquisa de mercado;
- D1000 Varejo farma - Holding controladora das empresas operacionais do Grupo Varejo;

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos no período findo em 30 de setembro de 2022--Continuação

Controladora--Continuação

Entidades controladas diretas--Continuação

- Conectfarma - Promoção de vendas, pesquisa de mercado, tecnologia da informação, agenciamento de espaços para publicidade, agência de publicidade, projetos e ações de marketing e call center.

Entidades controladas indiretas

- CSB (Rede de Drogarias Drogasmil e Farmalife) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Cipriano (Rede de DrogariasTamoio) - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Drogaria Rosário - Comércio varejista de produtos farmacêuticos;
- Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamento Ltda (COF) - Distribuidora de produtos farmacêuticos;
- Profarma produtos de Higiene e Beleza - Comércio atacadista e distribuição em geral de produtos farmacêuticos.

Entidades coligadas

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

14. Imobilizado

Controladora									
31/12/2021					30/09/2022			31/12/2021	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Benfeitorias	10%	55.425	4.329	(2)	3.000	62.752	(32.861)	29.891	26.062
Computadores e Periféricos	20%	22.640	2.028	(7)	392	25.053	(19.158)	5.895	4.840
Moveis e Utensílios	10%	28.720	1.464	(13)	-	30.171	(16.688)	13.483	13.649
Máquinas e equipamentos	10%	59.290	2.360	(203)	(221)	61.226	(36.383)	24.843	26.129
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	2
Imobilizado em andamento	-	7.203	1.321	-	(3.171)	5.353	-	5.353	7.203
Direito de Uso	-	148.942	10.374	-	-	159.316	(61.577)	97.739	105.967
		324.989	21.876	(225)	-	346.640	(169.436)	177.204	183.852

Consolidado									
31/12/2021					30/09/2022			31/12/2021	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido	
Benfeitorias	10%	190.350	24.442	(3.072)	4.231	215.951	(98.908)	117.043	101.038
Computadores e Periféricos	20%	54.588	3.959	(1.091)	773	58.229	(43.897)	14.332	13.493
Moveis e Utensílios	10%	57.760	2.067	(763)	42	59.106	(37.953)	21.153	22.430
Máquinas e equipamentos	10%	78.353	4.346	(734)	(116)	81.849	(46.103)	35.746	36.316
Veículos	20%	3.370	-	-	-	3.370	(3.345)	25	54
Imobilizado em andamento	-	9.333	2.288	(552)	(4.930)	6.139	-	6.139	9.333
Direito de Uso	-	529.162	36.393	(13.081)	-	552.474	(257.309)	295.165	336.356
		922.916	73.495	(19.293)	-	977.118	(487.515)	489.603	519.020

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

14. Imobilizado--Continuação

		Controladora							
		31/12/2020	31/12/2021				31/12/2020		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	48.874	5.693	-	858	55.425	(29.363)	26.062	23.403
Computadores e Periféricos	20%	20.401	2.500	(57)	(204)	22.640	(17.800)	4.840	4.494
Moveis e Utensílios	10%	21.683	6.597	41	399	28.720	(15.071)	13.649	8.456
Máquinas e equipamentos	10%	54.875	2.873	(8)	1.550	59.290	(33.161)	26.129	25.886
Veículos	20%	2.888	-	(119)	-	2.769	(2.767)	2	175
Imobilizado em andamento	-	7.867	1.939	-	(2.603)	7.203	-	7.203	7.867
Direito de Uso (*)	10 - 20%	90.422	59.063	(543)	-	148.942	(42.975)	105.967	65.203
		247.010	78.665	(686)	-	324.989	(141.137)	183.852	135.484

		Consolidado							
		31/12/2020	31/12/2021				31/12/2020		
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	149.836	42.274	(2.579)	819	190.350	(89.312)	101.038	70.114
Computadores e Periféricos	20%	48.186	8.018	(1.423)	(193)	54.588	(41.095)	13.493	10.640
Moveis e Utensílios	10%	51.235	7.421	(1.287)	391	57.760	(35.330)	22.430	18.760
Máquinas e equipamentos	10%	70.578	6.640	(556)	1.691	78.353	(42.037)	36.316	33.758
Veículos	20%	3.487	2	(119)	-	3.370	(3.316)	54	311
Imobilizado em andamento	-	7.867	4.178	(4)	(2.708)	9.333	-	9.333	7.867
Direito de Uso (*)	10 - 20%	373.451	195.637	(39.926)	-	529.162	(192.806)	336.356	251.170
		704.640	264.170	(45.894)	-	922.916	(403.896)	519.020	392.620

(*) A natureza das adições estão detalhadas na NE18

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o período findo em 30 de setembro de 2022 ou findo em 31 de dezembro de 2021, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado

		Controladora				
		31/12/2021	30/09/2022			
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(29.363)	(3.501)	3	-	(32.861)
Computadores e Periféricos	20%	(17.800)	(1.355)	1	(4)	(19.158)
Moveis e Utensílios	10%	(15.071)	(1.629)	12	-	(16.688)
Máquinas e equipamentos	10%	(33.161)	(3.429)	203	4	(36.383)
Veículos	20%	(2.767)	(2)	-	-	(2.769)
Direito de Uso	-	(42.975)	(18.602)	-	-	(61.577)
		(141.137)	(28.518)	219	-	(169.436)

		Cosolidado				
		31/12/2021	30/09/2022			
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(89.312)	(10.897)	1.301	-	(98.908)
Computadores e Periféricos	20%	(41.095)	(3.653)	855	(4)	(43.897)
Moveis e Utensílios	10%	(35.330)	(3.211)	588	-	(37.953)
Máquinas e equipamentos	10%	(42.037)	(4.606)	536	4	(46.103)
Veículos	20%	(3.316)	(32)	3	-	(3.345)
Direito de Uso	-	(192.806)	(70.428)	5.925	-	(257.309)
		(403.896)	(92.827)	9.208	-	(487.515)

		Controladora				
		31/12/2020	31/12/2021			
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(25.471)	(3.875)	-	(17)	(29.363)
Computadores e Periféricos	20%	(15.907)	(1.969)	50	26	(17.800)
Moveis e Utensílios	10%	(13.227)	(1.845)	-	1	(15.071)
Máquinas e equipamentos	10%	(28.989)	(4.170)	8	(10)	(33.161)
Veículos	20%	(2.713)	(166)	112	-	(2.767)
Direito de Uso	10 - 20%	(25.219)	(18.212)	456	-	(42.975)
		(111.526)	(30.237)	626	-	(141.137)

		Consolidado				
		31/12/2020	31/12/2021			
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(79.722)	(11.680)	2.105	(15)	(89.312)
Computadores e Periféricos	20%	(37.546)	(4.714)	1.148	17	(41.095)
Moveis e Utensílios	10%	(32.475)	(4.098)	1.246	(3)	(35.330)
Máquinas e equipamentos	10%	(36.820)	(5.698)	480	1	(42.037)
Veículos	20%	(3.176)	(252)	112	-	(3.316)
Direito de Uso	10 - 20%	(122.281)	(85.753)	15.228	-	(192.806)
		(312.020)	(112.195)	20.319	-	(403.896)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

15. Intangível

		Controladora							
		31/12/2021				30/09/2022		31/12/2021	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	25.341	1.548	-	-	26.889	(17.995)	8.894	9.084
Ágio (*)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros (**)	-	1.108	-	(969)	-	139	(139)	-	969
		30.448	1.548	(969)	-	31.027	(18.134)	12.893	14.052
		Consolidado							
		31/12/2021				30/09/2022		31/12/2021	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes		116.896	-	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	38.356	2.297	(3)	-	40.650	(29.172)	11.478	11.435
Ponto Comercial	20%	148.078	2.679	(1.103)	-	149.654	(100.831)	48.823	54.785
Ágio (*)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros (**)	-	1.108	-	(969)	-	139	(140)	(1)	980
		744.674	4.976	(2.075)	-	747.575	(130.143)	617.432	624.332

(*) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2021, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

(**) Ágio na aquisição de ações do Grupo Cannes baixado pela alienação de investimento descrito em nota explicativa no. 01.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

15. Intangível--Continuação

		Controladora							
		31/12/2020				31/12/2021		31/12/2020	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	19.222	6.119	-	-	25.341	(16.257)	9.084	4.479
Ágio (*)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(139)	969	992
		24.329	6.119	-	-	30.448	(16.396)	14.052	9.470
		Consolidado							
		31/12/2020				31/12/2021		31/12/2020	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes		116.896	-	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	30.884	7.594	(122)	-	38.356	(26.921)	11.435	5.994
Ponto Comercial	10 - 20%	142.125	5.953	-	-	148.078	(93.293)	54.785	60.347
Ágio (*)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	1.108	-	-	-	1.108	(128)	980	1.003
		731.249	13.547	(122)	-	744.674	(120.342)	624.332	624.476

(*) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2021, onde não houve impairment, engloba o montante de marcas e patentes.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível

		Controladora				
		31/12/2021	30/09/2022			Valor Líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	
Software	20%	(16.257)	(1.738)	-	-	(17.995)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(16.396)	(1.738)	-	-	(18.134)
		Consolidado				
		31/12/2021	30/09/2022			Valor Líquido
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	
Software	20%	(26.921)	(2.251)	-	-	(29.172)
Ponto Comercial	20%	(93.293)	(8.207)	669	-	(100.831)
Outros	-	(128)	(12)	-	-	(140)
		(120.342)	(10.470)	669	-	(130.143)
		Controladora				
		31/12/2020	31/12/2021			
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final	
Software	20%	(14.743)	(1.514)	-	(16.257)	
Outros	5-20%	(116)	(23)	-	(139)	
		(14.859)	(1.537)	-	(16.396)	
		Consolidado				
		31/12/2020	31/12/2021			
	Taxa	Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final	
Software	20%	(24.890)	(2.153)	122	(26.921)	
Ponto Comercial	10 - 20%	(81.778)	(11.515)	-	(93.293)	
Outros	5-20%	(105)	(23)	-	(128)	
		(106.773)	(13.691)	122	(120.342)	

a) Ágio na aquisição dos ativos da Dimper

Para o saldo de R\$3.985, referente à aquisição dos ativos da Dimper ocorrida em 2009, foi efetuado o teste de recuperabilidade do ágio em 31 dezembro de 2021, considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 11,6 % a.a, com base no orçamento anual para o exercício de 2021 e o planejamento de longo prazo até 2030, com crescimento projetado de 5,5% em regime de perpetuidade.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível--Continuação

b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma

Todas as UGCs (unidades geradoras de caixa) foram alocadas ao saldo total do ágio no montante de R\$436.251 (R\$436.251 em 31 de dezembro de 2021).

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2021 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de desconto de 11,7% ao ano (10,3% em 31 de dezembro de 2020), e um crescimento projetado de 3,2% (3,2% em 31 de dezembro de 2020) em uma base de perpetuidade. O crescimento da receita foi projetado levando em consideração: (I) os níveis médios de crescimento experimentados pelo Grupo Varejo nos últimos cinco anos; (II) o crescimento estimado do setor Varejo Farmaceutico (em volume de vendas e preços) para os próximos dez anos, que leva em consideração a expectativa de inauguração de lojas nos próximos 5 anos, sendo projetado mais 5 anos para alcance da maturidade das lojas inauguradas no ultimo ano; e (III) o crescimento gerado pela expansão de novas lojas projetadas com o caixa incrementado pela abertura de capital.

Margens brutas

As margens brutas são baseadas no apurado no exercício de 2021, em que a Companhia vem experimentando e projetando ganhos de margens para os próximos anos baseado em uma melhor gestão de preços e categorias.

Taxas de descontos

As taxas de desconto refletem a atual avaliação de mercado, referente aos riscos relacionados à gestão dos recursos gerados pelas respectivas unidades geradoras de caixa.

Em 30 de setembro de 2022, não houve indício de perda por redução ao valor recuperável.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores-Mercadorias p/ Revenda	1.268.620	1.317.473	1.268.958	1.317.434
Fornecedores partes relacionadas	422	990	-	-
Fornecedores-não Revenda	12.804	12.842	27.159	20.775
Ajuste a Valor Presente	(7.728)	(5.256)	(7.728)	(5.256)
	1.274.118	1.326.049	1.288.389	1.332.953

A controladora realiza transações comerciais de compra e venda de mercadorias e prestação de serviços com suas controladoras indiretas do segmento d1000 e suas controladas diretas, respectivamente, conforme nota explicativa nº 11.

O Grupo possui uma política de gerenciamento de risco financeiro para assegurar que contas a pagar sejam liquidadas dentro do prazo.

A exposição do Grupo a riscos de liquidez relacionados a contas a pagar a fornecedores e outras contas a pagar é divulgada na nota explicativa nº 27.

Segue a posição do saldo bruto a pagar de mercadorias para revenda, não revenda e Intercompany por vencimento antes do efeito de ajuste a valor presente:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
De 01 a 60 dias	1.027.902	940.832	1.041.827	940.176
De 61 a 90 dias	174.968	212.361	175.226	216.433
De 91 a 360 dias	78.976	178.112	79.064	181.600
	1.281.846	1.331.305	1.296.117	1.338.209

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

17. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 3,04% a.a.	24.847	30.392	41.712	30.392
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	25.440	29.661	25.440	29.661
Banco Guanabara	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	-	-	-	4.599
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 2,9% a.a.	237.796	268.885	237.796	268.885
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,9651% a.a.	12.185	16.180	15.053	21.151
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	10.554	14.012	10.554	14.012
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,7% a.a.	-	967	-	967
Banco CCB	CDI	100% do CDI + 2,44 a.a.	-	-	222	884
Bradesco (**)		3,07 % a.a (US\$)	101.684	108.512	101.684	108.512
Banco Itaú (**)		1,69% a.a. (EUR)	16.866	20.235	16.866	20.235
Banco do Brasil (**)		1,21% a.a. (EUR)	101.197	-	101.197	-
Banco Santander (**)		3,68% a.a. (US\$)	51.770	-	51.770	-
Banco Safra (**)		4,46% a.a. (US\$)	62.055	-	62.055	-
Banco Itaú (*)		0,92% a.a. (EUR)	1.825	8.624	1.825	8.624
Banco BRB (*)		2,4266 % a.a.	15.116	9.988	15.116	9.988
Banco Safra (*)		4,3148% a.a. (US\$)	-	-	6.759	24.739
Bradesco (*)		3,20 % a.a (US\$)	-	-	-	12.264
		100,00% LIBOR-03 + 0,70% a.a. (US\$)	-	-	2.915	3.540
Banco CCB (*)			-	-	2.915	3.540
			661.335	507.456	690.964	558.453
Circulante			333.959	69.122	346.723	117.653
Não circulante			327.376	438.334	344.241	440.800

(*) Fair Value Option

(**) Cash flow Hedge

Por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros para financiamento de investimentos e capital de giro, os juros pagos estão classificados como fluxo de caixa das atividades de financiamento.

Os empréstimos em moeda estrangeira e instrumentos de *hedge* relacionados as operações de swap, classificados como Derivativos, são contabilizados no resultado pelo valor justo (metodologia de hedge pelo valor justo) ou pelo custo amortizado (metodologia hedge de fluxo de caixa).

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 48% (61% em 31 de dezembro de 2021) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$331.705 (R\$341.426 em 31 de dezembro de 2021) e o emprestimo junto ao banco BRB possui aplicação financeira de longo prazo no montante de R\$5.143 (R\$4.763 em 31 de dezembro de 2021).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os contratos de financiamentos celebrados com o Banco do Brasil contêm termos e condições - *covenants* - relacionados ao nível de liquidez do Grupo, para tal o índice exigido, que podem levar ao vencimento acelerado dos empréstimos, se não forem atendidos, está descrito abaixo:

Divida Líquida/Ebitda

Banco do Brasil (235 milhões e 66 milhões)	= < 3,0 (*)
Caixa Econômica Federal	= < 4,5 (*)

(*) Índice vigente para o período que se encerra em 30 de setembro de 2022.

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$235.000 e R\$66.000 com Banco do Brasil e as operações com a Caixa Econômica federal devem ser apuradas ao final de cada semestre. Em 30 de setembro de 2022, os índices estão aderentes aos parâmetros estabelecidos em contrato, caso fosse aplicável.

.

As parcelas dos financiamentos vencíveis a longo prazo têm o seguinte cronograma de desembolso:

Ano	Controladora 30/09/2022	Consolidado 30/09/2022
2023	6.480	6.480
2024	132.334	136.550
2025	122.905	128.527
2026	50.541	56.163
2027	-	1.405
2038	15.116	15.116
	327.376	344.241

Conciliação da movimentação de empréstimos e instrumentos financeiros com fluxos de caixa:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Controladora

Em milhares de Reais

Saldo em 01 de Janeiro de 2022

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de setembro de 2022

Passivos		
Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
507.456	(730)	506.726
627.753	-	627.753
(478.391)	(4.959)	(483.350)
(38.380)	(32.629)	(71.009)
110.982	(37.588)	73.394
5.582	(72)	5.510
37.315	45.705	83.020
-	8.990	8.990
42.897	54.623	97.520
661.335	16.305	677.640

Em milhares de Reais

Saldo em 01 de Janeiro de 2021

Variações dos fluxos de caixa de financiamento

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de setembro de 2021

Passivos		
Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
469.687	(6.268)	463.419
486.560	-	486.560
(382.128)	(4.445)	(386.573)
(21.481)	-	(21.481)
82.951	(4.445)	78.506
(1.137)	1.289	152
19.775	9.815	29.590
-	2.491	2.491
18.638	13.595	32.233
571.276	2.882	574.158

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Consolidado

Em milhares de Reais

Saldo em 01 de Janeiro de 2022	558.453	(11.302)	547.151
Variações dos Empréstimos e Financiamentos	-	-	-
Pagamento de arrendamento - Direito de Uso	-	-	-
Juros sobre o capital próprio pagos	-	-	-
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	644.434	-	644.434
Pagamento de empréstimos	(511.011)	(1.322)	(512.333)
Juros pagos	(44.246)	(31.232)	(75.478)
Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos	89.177	(32.554)	56.623
Outras variações	4.978	(25)	4.953
Despesas com juros	38.356	49.522	87.878
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	8.990	8.990
Total das outras variações relacionadas com passivos	43.334	58.487	101.821
Saldo em 30 de setembro de 2022	690.964	14.631	705.595

Passivos		
Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
558.453	(11.302)	547.151
-	-	-
-	-	-
-	-	-
644.434	-	644.434
(511.011)	(1.322)	(512.333)
(44.246)	(31.232)	(75.478)
89.177	(32.554)	56.623
4.978	(25)	4.953
38.356	49.522	87.878
-	8.990	8.990
43.334	58.487	101.821
690.964	14.631	705.595

Em milhares de Reais

Saldo em 01 de Janeiro de 2020	601.110	(31.665)	569.445
Variações dos fluxos de caixa de financiamento	-	-	-
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	486.560	-	486.560
Pagamento de empréstimos	(452.280)	11.720	(440.560)
Juros pagos	(26.110)	-	(26.110)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	8.170	11.720	19.890
Outras variações	(2.549)	(1.321)	(3.870)
Despesas com juros	26.788	8.902	35.690
Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge	-	2.491	2.491
Total das outras variações relacionadas com passivos	24.239	10.072	34.311
Saldo em 30 de setembro de 2021	633.519	(9.873)	623.646

Passivos		
Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
601.110	(31.665)	569.445
-	-	-
486.560	-	486.560
(452.280)	11.720	(440.560)
(26.110)	-	(26.110)
8.170	11.720	19.890
(2.549)	(1.321)	(3.870)
26.788	8.902	35.690
-	2.491	2.491
24.239	10.072	34.311
633.519	(9.873)	623.646

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Ativo de direito de uso

	Controladora/Consolidado	
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	65.203	251.170
Novos contratos/Remensurações	59.062	195.422
Rescisões contratuais	(86)	(24.483)
Depreciação	(18.212)	(85.753)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	105.967	336.356
Novos contratos/Remensurações	10.374	36.393
Rescisões contratuais	-	(7.156)
Depreciação	(18.602)	(70.428)
Saldo em 30 de Setembro 2022	97.739	295.165

Passivo de arrendamento

	Controladora/Consolidado	
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	(77.699)	(299.609)
Novos contratos/Remensurações	(59.062)	(195.422)
Rescisões contratuais	102	31.566
Pagamentos	23.817	94.183
Descontos (*)	75	5.198
Provisão de encargos financeiros	(7.699)	(24.345)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	(120.466)	(388.429)
Novos contratos/Remensurações	(10.374)	(36.393)
Rescisões contratuais	-	8.237
Pagamentos	23.355	82.785
Descontos (*)	319	2.646
Provisão de encargos financeiros	(8.266)	(24.349)
Saldo em 30 de Setembro 2022	(115.432)	(355.503)
Circulante	(25.614)	(85.806)
Não circulante	(89.818)	(269.697)
Total	(115.432)	(355.503)

(*) Em relação aos benefícios, através de descontos no pagamento do arrendamento, recebidos em função da COVID-19, o Grupo optou pela adoção do expediente prático, onde não é feita nenhuma reavaliação no valor do Direito de Uso e suas contraprestações. Desta forma o montante do benefício recebido através de desconto no pagamento do arrendamento foi registrado como resultado operacional, estando esta metodologia em conformidade com a revisão do pronunciamento técnico CPC 06 (R2) no. 16/2020.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar--Continuação

Montante reconhecido no resultado

	Controladora/Consolidado	
	01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2022 à 30/09/2022
Depreciação de direito de uso	6.289	23.422
Encargos/AVP (*)	2.956	8.982
Descontos	(322)	(951)
Total	8.923	31.453
	01/01/2022 à 30/09/2022	
	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Depreciação de direito de uso	18.602	70.428
Encargos/AVP (*)	8.266	24.349
Descontos	(319)	(2.646)
Total	26.549	92.131

(*) AVP atrelado a passivo de custo de desmontagem

19. Impostos e taxas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Circulante				
ICMS (a)	63.153	47.463	64.136	48.744
IR e CSLL	-	-	668	154
PIS e COFINS	-	-	1.790	1.471
Parcelamento - REFIS	-	-	54	265
Parcelamento - ICMS	6.801	7.257	9.733	10.532
Outros	2.221	3.040	4.946	6.877
	72.175	57.760	81.327	68.043
Não Circulante				
Parcelamento - ICMS	8.458	12.340	10.928	16.793
Parcelamento - REFIS	-	-	25	34
	8.458	12.340	10.953	16.827

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisão para contingências

Abaixo segue montante de provisão para perdas estimadas com as ações em curso:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Tributárias	1.369	1.538	12.423	12.176
Cíveis	624	638	2.112	3.130
Trabalhistas	12.260	12.052	23.369	25.622
	14.253	14.228	37.904	40.928

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de Dezembro de 2020	1.153	229	9.037	10.419
Adições	1.869	633	6.189	8.691
Reversões	(1.463)	(178)	(159)	(1.800)
Pagamentos	(21)	(46)	(3.015)	(3.082)
Em 31 de Dezembro de 2021	1.538	638	12.052	14.228
Adições	-	5	1.926	1.931
Reversões	(43)	1	(202)	(244)
Reversões por pagamentos	(126)	(20)	(1.516)	(1.662)
Em 30 de Setembro de 2022	1.369	624	12.260	14.253

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de Dezembro de 2020	15.115	6.803	30.376	52.294
Adições	2.889	896	8.148	11.933
Reversões	(3.798)	(4.248)	(406)	(8.452)
Pagamentos	(2.030)	(321)	(12.496)	(14.847)
Em 31 de Dezembro de 2021	12.176	3.130	25.622	40.928
Adições	581	152	4.530	5.263
Reversões	(157)	(136)	(1.114)	(1.407)
Reversões por pagamentos	(177)	(1.034)	(5.669)	(6.880)
Em 30 de Setembro de 2022	12.423	2.112	23.369	37.904

As principais causas trabalhistas provisionadas no consolidado estão pulverizadas e têm origem em solicitações de horas extras, questões de FGTS e vínculo empregatício.

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível, no montante aproximado de R\$413.855, no consolidado, em 30 de setembro de 2022 (R\$358.436 em 31 de dezembro de 2021) para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização. As contingências possíveis são pulverizadas, as principais causas referem-se a:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Provisão para contingências--Continuação

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2010, Secretaria de Fazenda do Distrito Federal referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, no montante de R\$20.599 em 30 de setembro de 2022 (R\$19.938 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2016, pela Receita Federal, no montante de R\$6.167 em 30 de setembro de 2022 (R\$6.066 em 31 de dezembro de 2021) relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, no montante de R\$6.961 em 30 de setembro de 2022 (R\$6.644 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, no montante de R\$10.648 em 30 de setembro de 2022 (R\$10.277 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$95.648 em 30 de setembro de 2022 (R\$90.558 em 31 de dezembro de 2021) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$117.687 em 30 de setembro de 2022 (110.901 em 31 de dezembro de 2021) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015.

21. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

As movimentações nos ativos e passivos diferidos de imposto de renda e contribuição social, registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis, são as seguintes:

Ativo/Passivo	Controladora		
	31/12/2021	Adição/Reversão	30/09/2022
Provisões para contingências	4.783	(32)	4.751
Prejuízo fiscal/BCN	45.900	-	45.900
Leases - CPC06 (R2)	4.920	1.195	6.115
Provisão perda esperada recebíveis	4.747	(251)	4.496
Provisão desconto financeiro/rebate	7.527	628	8.155
Outros	948	3.624	4.572
Não Circulante	68.825	5.164	73.989

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos--Continuação

	31/12/2021	30/09/2022
Detalhamento de Não circulante		
Ativo	68.825	73.989
Passivo	-	-
Ativos/Passivos Diferidos	68.825	73.989

	31/12/2021	Adição/ Reversão	30/09/2022
Ativo/Passivo			
Provisões para contingências	13.861	(1.223)	12.638
Prejuízo fiscal/BCN	200.641	6.902	207.543
Leases - CPC06 (R2)	17.697	2.887	20.584
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	4.747	(251)	4.496
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS15/CPC47	7.527	628	8.155
Outros	1.218	3.909	5.127
Ativos Fiscais Diferidos	245.691	12.852	258.543
Valor justo Aquisição	(9.005)	-	(9.005)
Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias Adquiridas	(64.598)	1.173	(63.425)
Amortização fiscal do ágio	(46.452)	(8.710)	(55.162)
Passivo Fiscais Diferidos (*)	(120.055)	(7.537)	(127.592)
Não Circulante	125.636	5.315	130.951

Detalhamento de Não circulante	31/12/2021
Ativo	163.695
Passivo	(38.059)
Ativos/Passivos Diferidos	125.636

(*) Passivos fiscais diferidos decorrentes de aquisições e amortização fiscal de ágio.

O Grupo estima recuperar os ativos fiscais diferidos existentes em um período de aproximadamente 11 anos:

Períodos	Controladora	Consolidado
2022	1.742	5.038
2023	2.928	10.547
2024	2.928	15.916
2025	2.928	22.648
2026	2.928	31.612
2027 em diante	60.535	172.782
Total	73.989	258.543

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social, debitada em resultado, é demonstrada como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	71.146	57.780	78.141	51.000
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Pela alíquota fiscal combinada	(24.190)	(19.676)	(26.568)	(17.340)
Exclusões:				
Equivalência patrimonial	1.394	(442)	-	2.032
Subvenções governamentais (*)	78.258	63.409	78.258	63.409
Efeito IR do Prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	(45.582)	(29.366)	(47.758)	(31.538)
IRCS Diferido reconhecido s/Prej.Fiscais extemporâneos	-		4.158	-
Outras adições/exclusões permanentes	(4.716)	(4.633)	(6.861)	(6.395)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	5.164	9.322	1.229	10.168
Alíquota efetiva	7,26%	16,11%	1,6%	-19,94%

(*) Refere-se a exclusão da base de cálculo dos incentivos governamentais de acordo com a Lei Complementar 160 do ano de 2017.

Todas as empresas do grupo optaram pelo regime de tributação de lucro real mensal por estimativa.

c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

Ativos fiscais diferidos não foram reconhecidos com relação ao saldo total de prejuízo fiscal, pois estes excedem as projeções de lucros tributáveis para os próximos 11 anos.

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 30 de setembro de 2022 da Controladora é de R\$ 459.553 (R\$ 413.971 em 31 de dezembro de 2021), e no consolidado é de 565.608 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 522.706 em 31 de dezembro de 2021).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

	Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021
Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	4.180	4.160
	4.180	4.160
Não Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	1.000	4.000
	1.000	4.000

Em dezembro de 2019, ocorreu renegociação em relação ao valor, termos e condições do contas a pagar pela aquisição da Rede Rosário. A dívida em 30 de setembro de 2022 é no montante de R\$5.180 (R\$8.160 em 31 de dezembro de 2021), com vencimento de parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante principal de R\$1.000, sendo a última parcela com vencimento em 01 de outubro de 2023, atualizada mensalmente a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

23. Patrimônio líquido

a) Capital social

O capital social integralizado é de R\$1.043.663 em 30 de setembro de 2022 (R\$1.043.663 em 31 de dezembro de 2021), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2021), nominativas, escriturais e sem valor nominal.

O estatuto social do grupo autoriza, mediante deliberação do conselho de administração, o aumento do capital social até o limite de R\$1.500.000.

Perda/ganho em transações de capital

Saldo em 30 de setembro de 2022 de R\$29.013 ((R\$22.807) em 31 de dezembro de 2021), com movimentação em nove meses, decorrente de ajuste por valor justo por aquisição de ações no mercado da Rede D1000, no período de março a setembro de 2022, com aumento de participação de 53,49% para 62,22%.

b) Outros resultados abrangentes

A variação do valor justo de instrumentos financeiros designados como hedge de fluxo de caixa são reconhecidas sobre a rubrica outros resultados abrangentes e reclassificados no resultado no mesmo momento que for avaliada qualquer inefetividade do Hedge.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Patrimônio líquido--Continuação

30/09/2022							Ganho (Perda) Outros resultados abrangentes
Classificação do hedge	Objeto do hedge	Instrumento do hedge	Valor de referência	Indexador Passivo	Vencimento		
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (US\$)	Swaps	100.000	141,80% CDI -	28/08/2026		12.245
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	Swaps	20.000	100,00% CDI - 3,10% base 360	30/09/2024		1.271
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	97.166	100,00% CDI - 1,81% base 360	06/10/2022		98
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Santander (Brasil) S.A.	Swaps	50.000	100,00% CDI - 1,43% base 252	09/11/2022		303
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A.	Swaps	60.000	100,00% CDI - 1,35% base 252	19/12/2022		343
							14.260

Período de 9 meses findos em			
31/12/2021	Ganho/perda	30/09/2022	
Movimentação resultados abrangentes	5.270	8.990	14.260

Período de 3 meses findos em			
30/06/2022	Ganho/perda	30/09/2022	
Movimentação resultados abrangentes	15.654	(1.394)	14.260

24. Resultado por ação

Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 30 de setembro de 2022, foi feito através da divisão do lucro líquido do período, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade da média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o período, comparativamente com o período findo em 30 de setembro de 2021, conforme quadro abaixo:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Resultado por ação--Continuação

Resultado básico e diluído--Continuação

	<u>Períodos de Três meses findos em</u>	
	<u>Controladora</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Resultado do Período Atribuível aos acionistas	16.330	24.556
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,133	0,200

	<u>Períodos de nove meses findos em</u>	
	<u>Controladora</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Resultado do Período Atribuível aos acionistas	76.310	67.192
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,622	0,548

O Grupo não possui ações preferenciais.

Resultado diluído

Não há efeitos diluidores no resultado por ação, sendo desta forma resultado básico igual ao resultado diluído.

25. Receita operacional

	<u>Períodos de três meses findos em</u>			
	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	2.241.435	1.814.547	2.337.819	1.889.311
Impostos	(248.142)	(211.243)	(264.416)	(227.327)
Devoluções	(48.752)	(39.132)	(35.655)	(27.932)
Receita operacional líquida	1.944.541	1.564.172	2.037.748	1.634.052

	<u>Períodos de nove meses findos em</u>			
	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Venda de produtos	6.284.293	5.217.075	6.577.856	5.448.753
Impostos	(708.683)	(611.395)	(756.914)	(662.529)
Devoluções	(131.718)	(132.322)	(100.473)	(87.639)
Receita operacional líquida	5.443.892	4.473.358	5.720.469	4.698.585

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

26. Resultado financeiro

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(31.237)	(13.745)	(32.523)	(16.661)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(7)	(16)	(97)	(96)
Despesa financeira - AVP	(8.917)	(4.414)	(8.917)	(4.414)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	(81)	80	(11)	3.228
Encargos sobre arrendamento	(2.953)	(1.972)	(8.982)	(5.994)
Atualizações monetárias passivas	16	(558)	16	(558)
Outros	(4.135)	(811)	(4.798)	(1.290)
	(47.314)	(21.436)	(55.312)	(25.785)
Receitas financeiras				
Juros	1.532	704	2.246	1.744
Atualizações monetárias ativas	437	115	3.292	3.038
Receita financeira - AVP	5.500	2.141	5.500	2.141
	7.469	2.960	11.038	6.923
Resultado financeiro	(39.845)	(18.476)	(44.274)	(18.862)

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(83.020)	(29.590)	(87.878)	(35.690)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(19)	(374)	(343)	(687)
Despesa financeira - AVP	(22.081)	(10.082)	(22.081)	(10.082)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	(240)	228	296	4.248
Encargos sobre arrendamento	(8.263)	(5.582)	(24.349)	(17.980)
Atualizações monetárias passivas	(513)	(1.117)	(513)	(1.117)
Outros	(8.610)	(3.006)	(10.541)	(5.030)
	(122.746)	(49.523)	(145.409)	(66.338)
Receitas financeiras				
Juros	4.999	1.357	7.490	3.724
Atualizações monetárias ativas	1.116	149	4.333	3.625
Receita financeira - AVP	12.915	4.883	12.915	4.883
	19.030	6.389	24.738	12.232
Resultado financeiro	(103.716)	(43.134)	(120.671)	(54.106)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

O Grupo e suas controladas mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A contratação de instrumentos financeiros com o objetivo de proteção é feita por meio de uma análise periódica da exposição ao risco que a Administração pretende cobrir (câmbio, taxa de juros, etc). O controle consiste no acompanhamento permanente das condições contratadas versus as condições vigentes no mercado. O Grupo e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela Administração do Grupo.

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros do Grupo foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado, estimativas e metodologias apropriadas. Entretanto, foram aplicados julgamentos e interpretações para produzir o valor de realização mais adequado. Os montantes estimados a partir desta metodologia, não necessariamente podem ser realizados no mercado.

A Administração e acompanhamento destes instrumentos são realizados através de monitoramento sistemático, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

27.1. Gestão de capital

O grupo mantém uma sólida base de capital para obter a confiança do investidor, credor e mercado e o desenvolvimento futuro do negócio. O retorno sobre o capital aplicado considerando os resultados das atividades econômicas e os dividendos para o acionista também são monitorados.

A Administração procura manter um equilíbrio entre os mais altos retornos possíveis com níveis mais adequados de empréstimos e as vantagens e a segurança proporcionada por uma posição de capital saudável.

27.2. Valor justo versus valor contábil

A Administração entende que ativos e passivos financeiros não demonstrados nesta nota estão com o valor contábil com uma apresentação razoável do valor justo. Os valores justos dos ativos e passivos financeiros, juntamente com os valores contábeis apresentados no balanço patrimonial, são os seguintes:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

	Controladora			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e Equivalente de Caixa	61.788	61.788	90.741	90.741
Contas a Receber	1.077.161	1.077.161	915.167	915.167
Acordos Comerciais	85.922	85.922	80.305	80.305
Outros Ativos	5.143	5.143	4.763	4.763
Ativos mensurados pelo valor justo				
Derivativos Ativos - Swap	2.683	2.683	12.240	12.240
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado				
Empréstimos e Financiamentos	1.825	1.825	8.624	8.624
Derivativos Passivos - Swap	18.988	18.988	11.510	11.510
Passivos mensurados pelo custo amortizado				
Empréstimos e Financiamentos	659.510	664.581	498.832	508.323
Fornecedores	1.274.118	1.274.118	1.326.049	1.326.049
Arrendamento a pagar	115.432	115.432	120.466	120.466
Outras contas a pagar	33.350	33.350	27.379	27.379
	Consolidado			
	30/09/2022		31/12/2021	
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo
Ativos mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e Equivalente de Caixa	116.521	116.521	188.517	188.517
Contas a Receber	1.020.873	1.020.873	831.430	831.430
Acordos Comerciais	95.612	95.612	80.304	80.304
Outros Ativos	5.143	5.143	4.763	4.763
Ativos mensurados pelo valor justo				
Derivativos Ativos - Swap	4.357	4.357	22.812	22.812
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado				
Empréstimos e Financiamentos	11.500	11.500	49.167	49.167
Derivativos Passivos - Swap	18.763	18.763	11.510	11.510
Passivos mensurados pelo custo amortizado				
Empréstimos e Financiamentos	679.466	684.746	509.286	518.796
Fornecedores	1.288.389	1.288.389	1.332.953	1.332.953
Contas a pagar - Aquisição de subsidiária	5.180	5.180	9.120	9.120
Arrendamento a pagar	355.503	355.503	388.429	388.429
Outras contas a pagar	42.347	42.347	41.806	41.806

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

As tabelas acima apresentam ainda a hierarquia do valor justo de acordo com o método de avaliação utilizado pelo Grupo. Os diferentes níveis foram definidos como a seguir:

- Nível 1: Dados provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) de forma que seja possível acessar diariamente inclusive na data da mensuração do valor justo.
- Nível 2: Dados diferentes dos provenientes de mercado ativo (preço cotado não ajustado) incluídos no Nível 1, extraído de modelo de precificação baseado em dados observáveis de mercado.
- Nível 3: Dados extraídos de modelo de precificação baseado em dados não observáveis de mercado.

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros

a) Caixa e equivalentes de caixa

As taxas de juros que remuneram os equivalentes de caixa do Grupo, no encerramento do período, se aproximam das taxas de mercado para operações de natureza, prazo e risco semelhantes, de forma que, os saldos contábeis dos equivalentes de caixa são similares aos de mercado.

b) Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos através do custo amortizado (moeda nacional e estrangeira) e pelo valor justo de mercado (moeda estrangeira). As variações entre as taxas de juros de empréstimos contratados e as taxas de mercado para instrumentos de natureza, prazo e riscos semelhantes fazem com que o valor contábil dos empréstimos seja diferente do seu valor de mercado.

O valor justo é calculado utilizando metodologias de fluxo de caixa descontado.

c) Instrumentos financeiros - swaps

São mensurados ao valor justo por meio do resultado e em outros resultados abrangentes, contabilidade de hedge parcela efetiva apenas, e têm como objetivo a proteção às oscilações das moedas estrangeiras.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

Reconhecimento inicial e mensuração subsequente: A Companhia utiliza instrumentos financeiros derivativos, como swaps, para proteger-se contra seus riscos de variação cambial e os designou em estruturas de hedge accounting. Esses instrumentos financeiros derivativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo na data em que um contrato de derivativo é celebrado e são, subsequentemente, remensurados ao valor justo. Derivativos são registrados como ativos financeiros quando o valor justo é positivo e como passivos financeiros quando o valor justo é negativo. A partir do exercício 2021, a Companhia realizou a contratação de dois SWAPS designados como Hedge de fluxo de caixa, sendo um firmado com o Itaú e outro com o Bradesco, Itaú, Citibank, Santander e Banco do Brasil para proteção do risco de variação cambial.

No início de uma relação de hedge, a Companhia formalmente designa e documenta a relação de hedge na qual pretende aplicar a contabilidade de hedge, bem como o objetivo da Companhia e estratégia de gestão de risco para o hedge. Essa documentação inclui: identificação do instrumento de hedge, identificação do item de hedge ou transação sendo coberta, a natureza do risco a ser coberto e dos riscos excluídos, e análise da eficácia do hedge demonstrando que há relação econômica entre item protegido e instrumento de hedge, que o efeito do risco de crédito não influencia as alterações do valor justo decorrentes da relação de hedge e como é determinado o índice de hedge para avaliar a eficácia prospectivamente incluindo possíveis fontes de inefetividade, que pode ser tanto qualitativa (desde que os termos do item protegido sejam idênticos aos do instrumento de hedge - valor nominal, vencimentos, indexadores) como quantitativa.

A contabilidade do hedge de fluxo de caixa é reconhecida da seguinte forma:

A parte eficaz do ganho ou perda do instrumento de hedge é reconhecida diretamente no patrimônio líquido em outros resultados abrangentes. Qualquer ganho ou perda remanescente no instrumento de hedge (inclusive decorrentes do “reequilíbrio” do índice de hedge) é uma inefetividade, e, portanto, deve ser reconhecida no resultado.

Os valores contabilizados em outros resultados abrangentes são transferidos imediatamente para a demonstração no mesmo momento em que o item protegido impacta o resultado.

A Companhia deve descontinuar prospectivamente a contabilização de hedge somente quando a relação de proteção deixar de atender aos critérios de qualificação (após levar em consideração qualquer reequilíbrio da relação de proteção).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

A contabilidade do hedge de valor justo é reconhecida da seguinte forma:

Todo o ganho ou perda do instrumento de hedge é reconhecida diretamente no resultado financeiro

Adicionalmente, a partir de setembro de 2021, o Grupo designou para hedge accounting de fluxo de caixa, derivativos como instrumentos de proteção dos novos empréstimos bancários em moeda estrangeira.

As operações de *swap* em aberto foram contratadas simultaneamente às operações de empréstimos em moeda estrangeira, contemplando prazos, taxas e valores equivalentes, trocando exposição cambial dos empréstimos pela exposição ao CDI, sendo, no entanto caracterizados como *hedge* de valor justo e *hedge* de fluxo caixa. Os ganhos e perdas gerados pela apropriação de juros e ajustes para a marcação a mercado estão registrados no resultado e/ou outros resultados abrangentes.

Os *Swaps* estão reconhecidos pelo seu valor justo por meio do resultado na totalidade e em outros resultados abrangentes apenas para parcela efetiva do hedge. Em todos os *Swaps* contratados o Grupo receberá a variação cambial acrescida de taxa pré-fixada ("Ponta Ativa") e em contrapartida pagará a variação de um percentual do CDI ("Ponta Passiva").

O valor justo da Ponta Ativa é calculado da seguinte forma: o valor em dólares na data de vencimento da operação é descontado a valor presente pelo fator pro rata temporis do cupom cambial em dólares correspondente à data de vencimento na data de cálculo. O valor justo da Ponta Ativa é igual ao valor presente em dólar multiplicado pelo Dólar Ptax de fechamento da data base.

O valor justo da Ponta Passiva é calculado da seguinte forma: é calculado o valor em reais na data de cálculo através da apropriação diária do fator do percentual do CDI de cada contrato. A partir desse valor é calculado o montante estimado na data de vencimento através da multiplicação da taxa pré-fixada brasileira de mercado pelo valor percentual do CDI contratado. O valor justo da Ponta Passiva é igual ao montante estimado na data de vencimento descontado a valor presente pelo fator pro rata temporis da taxa pré-fixada brasileira.

O valor a ser liquidado no vencimento será a diferença entre a Ponta Ativa e Ponta Passiva. Os valores do cupom cambial em dólares e da taxa pré-fixada são obtidos através de fontes de mercado independentes como a B3 e provedores de informações financeiras enquanto a cotação dólar Ptax é obtida no BACEN.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

As operações de swap utilizadas para proteção de empréstimos estão resumidas a seguir:

Descrição	Controladora			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo (*)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Indexador: EURO + 1,23% ao ano Op. Itaú Vencimento: 12/12/2022 Total Op. Itaú	1.667	8.803	(360)	29
Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op.Bradesco Vencimento: 28/08/2026 Total Op. Bradesco	100.000	100.000	(11.204)	677
Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Vencimento: 30/09/2024 Total Op. Itaú	20.000	20.000	(4.432)	24
Indexador: EURO + 1,42% ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento: 06/10/2022 Total Op. Banco do Brasil	97.166	-	(2.768)	-
Indexador: Dólar norte-americano + 4,46% ao ano Op. Safra Vencimento: 19/12/2022 Total Op. Banco do Brasil	60.000	-	1.414	-
Indexador: Dólar norte-americano + 3,68% ao ano Op. Santander Vencimento: 09/11/2022 Total Op. Banco do Brasil	50.000	-	1.045	-
Total posição Ativa/Passiva	328.833	128.803	(16.305)	730
Ativo Circulante			2.458	29
Ativo Não Circulante			225	12.211
Passivo Circulante			(16.866)	(11.510)
Passivo Não Circulante			(2.122)	-

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

	d1000			
	Valor de Referência (Nocional)		Valor justo (*)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,6198 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 24/10/2022	1.917	3.833	480	1.533
Total Op. Safra	1.917	3.833	480	1.533
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,0547 % ao ano Op. Bradesco(HSBC)				
Vencimento: 18/10/2022	2.222	8.889	643	3.175
Total Op. Bradesco (HSBC)	2.222	8.889	643	3.175
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,6897 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 03/11/2022	950	1.900	362	663
Total Op. Safra	950	1.900	362	663
Indexador:				
Dólar norteamericano + 3,10 % ao ano Op. CCB				
Vencimento: 28/01/2022	-	1.200	-	552
Total Op. CCB	-	1.200	-	552
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 30/08/2022	-	2.000	-	745
Total Op. SAFRA	-	2.000	-	745
Indexador:				
Dólar norteamericano + 3,16 % ao ano Op. CCB				
Vencimento: 14/01/2022	-	1.200	-	565
Total Op. CCB	-	1.200	-	565
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 30/08/2022	-	4.000	-	1.489
Total Op. SAFRA	-	4.000	-	1.489
Indexador:				
Dólar norteamericano + 2,62% base 252				
Vencimento: 29/12/2022	1.667	5.000	189	1.850
Total Op. Safra	1.667	5.000	189	1.850
Total posição Ativa/Passiva	6.756	28.022	1.674	10.572
Ativo Circulante	-	-	1.674	10.572
Ativo Não Circulante	-	-	-	-
Passivo Circulante	6.756	28.022	-	-
Passivo Não Circulante	-	-	-	-

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

	Consolidado			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo (*)	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
Total posição Ativa				-
Total posição Ativa/Passiva	335.588	156.825	(14.631)	11.302
Ativo Circulante	-	-	4.132	10.601
Ativo Não Circulante	-	-	225	12.211
Passivo Circulante	-	-	(16.866)	(11.510)
Passivo Não Circulante	-	-	(2.122)	-

27.4. Gerenciamento de risco

a) Risco de crédito

As políticas de vendas e concessão de crédito do Grupo estão sob rigorosas diretrizes de crédito da Administração, que consiste no constante monitoramento dos saldos e operações dos clientes, considerando a pontualidade de pagamento e pulverização de risco, buscando minimizar eventuais prejuízos decorrentes da inadimplência.

O Grupo registrou perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, cujo saldo no consolidado é R\$32.737 (R\$34.072 em 31 de dezembro de 2021), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6 e 10.

b) Risco de liquidez

A política geral do Grupo é manter níveis de liquidez adequados para garantir que possa cumprir com as obrigações presentes e futuras e aproveitar oportunidades comerciais à medida que surgirem. A Administração julga que o Grupo apresenta um adequado balanceamento entre os vencimentos de seus ativos e passivos, além da busca contínua pela melhora na geração de caixa no conceito EBITDA e redução da dívida líquida.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

b) Risco de liquidez--Continuação

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

30 de Setembro de 2022	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	661.335	777.075	272.301	73.334	159.164	272.276
Fornecedores	1.274.118	1.281.846	1.281.846	-	-	-
31 de dezembro de 2021	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	507.456	660.477	16.996	56.320	105.046	482.115
Fornecedores	1.326.049	1.331.305	1.331.305	-	-	-
30 de Setembro de 2022	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	690.964	813.458	283.798	74.904	162.612	292.144
Fornecedores	1.288.389	1.296.116	1.296.116	-	-	-
31 de dezembro de 2021	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	558.453	713.861	42.205	81.853	107.688	482.115
Fornecedores	1.332.953	1.338.209	1.338.209	-	-	-

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado

Risco da taxa de juros

Este risco deriva do impacto das oscilações nas taxas de juros não só sobre a despesa financeira associada aos empréstimos, como também sobre as receitas financeiras, oriundas de suas aplicações financeiras. Este risco surge da possibilidade de existirem flutuações relevantes do CDI.

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 30 de setembro de 2022 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$690.964 (R\$558.453 em 31 de dezembro de 2021).

O Grupo considera o risco de variações da taxa CDI como fator de risco de mercado relevante.

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 30/09/2022, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 13,75% para o ano de 2022, frente à taxa efetiva de 13,75% no período findo em 30 de setembro de 2022. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

Segue abaixo quadro com a análise de sensibilidade nos três cenários propostos considerando o impacto negativo no resultado, antes dos impostos, gerado pela dívida indexada ao CDI em aberto em 30 de setembro de 2022:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	61.636	8.475	10.594	12.712
Empréstimos indexados ao CDI	(310.822)	(42.738)	(53.423)	(64.107)
SWAPs indexados ao CDI	(335.397)	(46.117)	(57.646)	(69.176)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI	-	(80.380)	(100.475)	(120.571)
Taxa anual estimada do CDI em 2022	-	13,75%	17,19%	20,63%

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado--Continuação

Risco da taxa de juros--Continuação

Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	107.911	14.838	18.547	22.257
Empréstimos indexados ao CDI	(330.777)	(45.482)	(56.852)	(68.223)
SWAPs indexados ao CDI	(345.071)	(47.447)	(59.309)	(71.171)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI	-	(78.091)	(97.614)	(117.137)
Taxa anual estimada do CDI em 2022		13,75%	17,19%	20,63%

d) Risco de taxa de câmbio

O Grupo considera exposição à variação do Dólar e Euro um risco de mercado relevante e para mitigar este risco contratou junto aos Bancos Itaú, Safra, Banco do Brasil, Citibank, Santander e Bradesco operações de SWAP observando as mesmas datas, vencimentos e valores nominais de suas exposições passivas contratadas com a mesma instituição em moeda estrangeira, de forma a anular o risco cambial, substituindo-o pela variação percentual do CDI.

O Grupo calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar Ptax. O Grupo utilizou na construção do cenário provável o dólar e euro futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 30 de setembro de 2022.

O swap não possui custo inicial. A operação de swap está casada com as captações em moeda estrangeira em termos de valor nominal, prazo e taxa de juros, sendo nulo seu efeito no vencimento.

O resultado de swap entre a ponta ativa (dólar e euro) e a ponta passiva (CDI), está registrada no ativo ou passivo, de acordo com a natureza do saldo.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

O Grupo tem por política liquidar contratos de longo prazo somente no vencimento. O efeito líquido demonstrado no quadro de análise sensibilidade em 30 de setembro de 2022 é gerado pela diferença na forma de mensuração dos instrumentos financeiros indexados a variação cambial. Enquanto os empréstimos em moeda nacional e em moeda estrangeira, contratados a partir do 3º. Trimestre de 2021 são reconhecidos pelo seu custo amortizado e os empréstimos em moeda estrangeira contratados até o 2º trimestre de 2021 e os swaps se encontram reconhecidos pelo seu valor justo conforme Deliberações 566 e 603 da CVM. Nas datas de vencimento dos empréstimos o seu custo amortizado será igual ao seu valor justo anulando completamente o efeito de variações cambiais no caixa do Grupo.

O Grupo não efetua operações envolvendo instrumentos financeiros de risco ou que tenham caráter especulativo.

Conforme demonstrado abaixo, em nenhum dos cenários, considerando o risco da oscilação do dólar, o Grupo incorreria em perda contábil material. Vide a seguir quadro demonstrativo:

Análise de sensibilidade em Dólar

Controladora				
			Cenário I	Cenário II
	Base de cálculo	Cenário Provável	Deterioração de 25%	Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)		5,41	5,41	5,41
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,20	6,50	7,80
Empréstimos em moeda estrangeira	(215.511)	8.212	(43.612)	(95.437)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	215.524	(8.213)	43.615	95.443
	13	(1)	3	6
Consolidado				
			Cenário I	Cenário II
	Base de cálculo	Cenário Provável	Deterioração de 25%	Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)		5,41	5,41	5,41
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,20	6,50	7,80
Empréstimos em moeda estrangeira	(225.185)	8.581	(45.570)	(99.721)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	225.216	(8.582)	45.576	99.735
	31	(1)	6	14

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

Análise de sensibilidade em Euro

	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)		5,29	5,29	5,29
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,14	6,42	7,71
Empréstimos em moeda estrangeira	(119.888)	3.394	(25.730)	(54.854)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	119.953	(3.395)	25.744	54.883
	65	(1)	14	29

	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/09/2022 (a)		5,29	5,29	5,29
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,14	6,42	7,71
Empréstimos em moeda estrangeira	(119.888)	3.394	(25.730)	(54.854)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	119.953	(3.395)	25.744	54.883
	65	(1)	14	29

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 01 de julho de 2022.

e) Risco de capital

O Grupo gerencia seu capital com o intuito de garantir que suas empresas continuem operando de forma a proporcionar o máximo de retorno aos seus acionistas por meio da otimização de sua estrutura de capital. A estrutura de capital do Grupo consiste em captação de recursos por meio de novos empréstimos e investimentos de curto prazo.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. Resultado por segmento de negócios

As operações do Grupo estão segmentadas de acordo com o modelo de organização e gestão aprovado pelo Conselho de Administração contendo as seguintes divisões:

As informações por segmento operacional estão sendo apresentadas de acordo com CPC 22- Informações por segmento (IFRS 8).

- Distribuição Farma: compreende as operações comerciais de atacado para o varejo farmacêutico, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos;
- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, formando uma plataforma de 212 lojas, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

Demonstração de resultado por segmento de negócio

	Períodos de três meses findos em 30/09/2022			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Consolidado
Receita Bruta	2.241.564	400.092	(303.837)	2.337.819
Receita Líquida	1.944.652	381.103	(288.007)	2.037.748
Lucro Bruto	179.471	121.974	-	301.445
Depreciação	(10.334)	(24.145)	-	(34.479)
Despesa Operacional (SGA)	(107.371)	(84.705)	-	(192.076)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e				
Participação em Controladas em conjunto	(7.706)	(1.417)	-	(9.123)
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	54.060	11.707	-	65.767

	Períodos de nove meses findos em 30/09/2022				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	6.285.439	1.138.546	(846.129)	-	6.577.856
Receita Líquida	5.444.285	1.083.240	(807.056)	-	5.720.469
Lucro Bruto	503.743	352.196	-	-	855.939
Depreciação	(30.443)	(72.854)	-	-	(103.297)
Despesa Operacional (SGA)	(325.460)	(250.502)	-	-	(575.962)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e					
Participação em Controladas em conjunto	(9.522)	469	-	31.185	22.132
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	138.318	29.309	-	31.185	198.812

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

Demonstrações financeiras findas em 30 de setembro de 2021

	Período de três meses findos em 30/09/2021				Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	
Receita Bruta	1.815.265	311.002	(236.956)	-	1.889.311
Receita Líquida	1.563.443	294.133	(223.524)	-	1.634.052
Lucro Bruto	141.784	91.768	-	-	233.552
Depreciação	(8.056)	(24.849)	-	-	(32.905)
Despesa Operacional (SGA)	(92.601)	(75.566)	-	-	(168.167)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(3.352)	7.332	-	2.439	6.419
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	37.775	(1.315)	-	2.439	38.899
	Período de nove meses findos em 30/09/2021				Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	
Receita Bruta	5.220.238	878.338	(649.823)	-	5.448.753
Receita Líquida	4.471.926	825.219	(598.560)	-	4.698.585
Lucro Bruto	405.031	271.859	-	-	676.890
Depreciação	(23.077)	(68.800)	-	-	(91.877)
Despesa Operacional (SGA)	(271.846)	(216.917)	-	-	(488.763)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(8.031)	10.911	-	5.976	8.856
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	102.077	(2.947)	-	5.976	105.106

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

	Saldo em 30/09/2022			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	1.077.634	129.500	(186.261)	1.020.873
Impostos a recuperar	438.197	169.022	-	607.219
Estoque	1.008.831	151.406	-	1.160.237
Fornecedores	1.274.131	200.519	(186.261)	1.288.389
Impostos a recolher	80.665	56.236	-	136.901

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio--Continuação

	Saldos em 31/12/2021			Total Consolidado
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	
Clientes	915.629	95.737	(179.936)	831.430
Impostos a recuperar	422.343	163.896	-	586.239
Estoque	944.562	140.069	-	1.084.631
Fornecedores	1.325.591	187.298	(179.936)	1.332.953
Impostos a recolher	70.466	52.463	-	122.929

Os demais ativos e passivos, não demonstrados no quadro acima, são geridos de forma conjunta pela administração do Grupo, entre outros, empréstimos e financiamentos e respectivos custos.

29. Despesas operacionais

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas Gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(25.030)	(21.548)	(35.833)	(29.787)
Despesas da Estrutura	(4.905)	(4.047)	(5.379)	(4.356)
	(29.935)	(25.595)	(41.212)	(34.143)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(20.705)	(16.786)	(83.994)	(72.111)
Despesas da Estrutura	(2.362)	(3.576)	(12.882)	(14.268)
PCE - Contas a receber	(43)	(3.755)	(43)	(3.755)
	(23.110)	(24.117)	(96.919)	(90.134)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(47.345)	(36.926)	(47.774)	(37.400)
Despesas da Estrutura	(5.994)	(6.242)	(6.171)	(6.490)
	(53.339)	(43.168)	(53.945)	(43.890)
Despesa de Infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(3.985)	(3.474)	(11.056)	(10.441)
Despesas de depreciação Direito de uso	(6.289)	(4.581)	(23.423)	(22.464)
	(10.274)	(8.055)	(34.479)	(32.905)
Outras despesas/receitas operacionais				
Outras	(7.694)	(4.016)	(9.438)	4.206
	(7.694)	(4.016)	(9.438)	4.206
Outras despesas/receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	99	(164)
PCE - Outros contas a receber	150	(100)	216	(61)
	150	(100)	315	(225)
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	992	1.903	-	2.438
	992	1.903	-	2.438
Total Despesas operacionais	(123.210)	(103.148)	(235.678)	(194.653)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2022

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

29. Despesas operacionais--Continuação

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Despesas Gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(73.664)	(61.988)	(99.675)	(88.383)
Despesas da Estrutura	(18.176)	(12.434)	(23.911)	(13.706)
	(91.840)	(74.422)	(123.586)	(102.089)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(58.575)	(48.499)	(234.337)	(207.751)
Despesas da Estrutura	(8.435)	(9.180)	(50.677)	(38.838)
PCE - Contas a receber	(7.719)	(8.982)	(7.719)	(8.982)
	(74.729)	(66.661)	(292.733)	(255.571)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(138.980)	(114.264)	(140.448)	(115.749)
Despesas da Estrutura	(18.799)	(16.167)	(19.195)	(15.354)
	(157.779)	(130.431)	(159.643)	(131.103)
Despesa de Infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(11.654)	(9.956)	(32.867)	(29.421)
Despesas de depreciação Direito de Uso	(18.602)	(13.116)	(70.430)	(62.456)
	(30.256)	(23.072)	(103.297)	(91.877)
Outras despesas/receitas operacionais				
Outras	21.778	(11.086)	21.651	1.267
	21.778	(11.086)	21.651	1.267
Outras despesas/receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	218	(245)
PCE - Outros contas a receber	238	1.517	263	1.858
	238	1.517	481	1.613
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	4.099	(1.300)	-	5.976
	4.099	(1.300)	-	5.976
Total Despesas operacionais	(328.489)	(305.455)	(657.127)	(571.784)

30. Cobertura de seguros

O Grupo e suas controladas adotam a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a riscos por montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

30. Cobertura de seguros--Continuação

Em 30 de setembro de 2022, a cobertura de seguros estava distribuída da seguinte forma:

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	2.111
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	1.148
Total		3.259

31. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$28.211 em 30 de setembro de 2022, (R\$27.640 em 31 de dezembro de 2021) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 3% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Composição da Diretoria:

Diretor Presidente

Sammy Birmarcker

Diretor Vice Presidente Financeiro e de Relações com Investidores

Maximiliano Guimarães Fischer

Diretor Vice Presidente de Operações

Adriano da Costa Prado

Diretor Vice Presidente Corporativo

David da Silva Castro

Membros do Conselho de Administração

Sammy Birmarcker

Manoel Birmarcker

Armando Sereno

Carlos Gros

Marcel Sapir

Rafael Teixeira

Sun Park

Ana Marta Horta

Bernardo de Barros Franco

Membros do Conselho Fiscal

Gilberto Braga

Elias de Matos Brito

Marcello Joaquim Pacheco

Membros do Comitê de Auditoria

Carlos Randolpho Gros - coordenador

Lucia Maria Martins Casasanta - membro

Marcel Sapir - membro

Contadora

Cátia Campos Viter Rodrigues

CRC-RJ078195/O-3