

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	6
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
Demonstração de Valor Adicionado	10

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
Balanço Patrimonial Passivo	12
Demonstração do Resultado	13
Demonstração do Resultado Abrangente	14
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	15

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	17
Demonstração de Valor Adicionado	18

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	74
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	75
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	76

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	152.042.534
Preferenciais	0
Total	152.042.534
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.183.207	1.083.420
1.01	Ativo Circulante	775.048	735.589
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	116.940	81.682
1.01.02	Aplicações Financeiras	956	878
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	956	878
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	956	878
1.01.03	Contas a Receber	136.189	121.437
1.01.03.01	Clientes	136.189	121.437
1.01.04	Estoques	282.496	271.684
1.01.06	Tributos a Recuperar	55.809	60.340
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	55.809	60.340
1.01.07	Despesas Antecipadas	54.493	52.128
1.01.07.01	Direitos sobre precatórios - CP	54.493	52.128
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	128.165	147.440
1.01.08.03	Outros	128.165	147.440
1.02	Ativo Não Circulante	408.159	347.831
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	103.505	97.736
1.02.01.07	Tributos Diferidos	93.813	87.978
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	22.568	25.589
1.02.01.07.02	Direitos sobre precatórios	5.637	5.462
1.02.01.07.03	Impostos a recuperar	58.725	47.635
1.02.01.07.04	Instrumentos financeiros derivativos	6.883	9.292
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	5.212	5.277
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.480	4.481
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.480	4.481
1.02.02	Investimentos	37.152	92
1.02.02.01	Participações Societárias	37.152	92
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	37.152	92
1.02.03	Imobilizado	256.623	237.752
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	256.623	237.752
1.02.04	Intangível	10.879	12.251
1.02.04.01	Intangíveis	10.879	12.251
1.02.04.01.03	Intangível	10.879	12.251

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.183.207	1.083.420
2.01	Passivo Circulante	562.171	582.753
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	70.018	54.832
2.01.01.01	Obrigações Sociais	44.010	25.810
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	26.008	29.022
2.01.02	Fornecedores	251.509	302.406
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	251.509	302.406
2.01.03	Obrigações Fiscais	16.798	20.489
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	979	335
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	979	335
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	12.514	17.080
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3.305	3.074
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	206.371	189.556
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	54.482	72.484
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	54.482	72.484
2.01.04.02	Debêntures	93.595	62.254
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	58.294	54.818
2.01.05	Outras Obrigações	12.483	10.511
2.01.05.02	Outros	12.483	10.511
2.01.05.02.04	Passivo a descoberto em controlada	143	0
2.01.05.02.05	Outros débitos	12.340	10.511
2.01.06	Provisões	4.992	4.959
2.01.06.02	Outras Provisões	4.992	4.959
2.02	Passivo Não Circulante	579.490	454.209
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	526.374	422.345
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	161.462	139.949
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	161.462	139.949
2.02.01.02	Debêntures	258.312	181.632
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	106.600	100.764
2.02.04	Provisões	53.116	31.864
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	28.459	31.864
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	20.246	23.201
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	6.278	6.723
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	1.935	1.940
2.02.04.02	Outras Provisões	24.657	0
2.02.04.02.04	Outros Débitos	24.657	0
2.03	Patrimônio Líquido	41.546	46.458
2.03.01	Capital Social Realizado	21.720	21.720
2.03.04	Reservas de Lucros	13.632	24.738
2.03.04.01	Reserva Legal	3.446	3.446
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	10.186	21.292
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	6.194	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	532.546	1.582.142	457.600	1.357.378
3.01.01	Receita de Venda de Bens/Serviços	532.546	1.582.142	457.600	1.357.378
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-351.631	-1.032.656	-301.143	-890.777
3.03	Resultado Bruto	180.915	549.486	156.457	466.601
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-149.597	-448.254	-132.650	-388.636
3.04.01	Despesas com Vendas	-128.669	-375.433	-112.504	-329.240
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-20.610	-73.169	-20.631	-58.806
3.04.02.01	Provisão para perda ao valor recuperável do contas a receber	910	-1.035	79	1.174
3.04.02.02	Despesas Administrativas	-21.520	-72.134	-20.710	-59.980
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	317	309	-581
3.04.04.01	Outras Receitas	0	317	309	-581
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-670	0	0	0
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	352	31	176	-9
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	31.318	101.232	23.807	77.965
3.06	Resultado Financeiro	-32.827	-87.104	-18.281	-57.318
3.06.01	Receitas Financeiras	6.568	10.333	4.315	6.239
3.06.02	Despesas Financeiras	-39.395	-97.437	-22.596	-63.557
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-1.509	14.128	5.526	20.647
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.415	-7.934	-3.286	-7.779
3.08.01	Corrente	-1.109	-4.913	-3.919	-7.456
3.08.02	Diferido	-306	-3.021	633	-323
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-2.924	6.194	2.240	12.868
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-2.924	6.194	2.240	12.868
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,025	0,041	0,015	0,085
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.99.02.01	ON	-0,025	0,041	0,015	0,085

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	-2.924	6.194	3.886	12.868
4.03	Resultado Abrangente do Período	-2.924	6.194	3.886	12.868

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	21.083	37.147
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	156.512	127.760
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-135.429	-90.613
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-41.912	-21.493
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	56.087	-22.153
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	35.258	-6.499
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	81.682	65.186
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	116.940	58.687

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	21.720	0	24.738	0	0	46.458
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.720	0	24.738	0	0	46.458
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-11.106	0	0	-11.106
5.04.06	Dividendos	0	0	-11.106	0	0	-11.106
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.194	0	6.194
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.194	0	6.194
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.720	0	13.632	6.194	0	41.546

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	21.720	0	8.089	0	0	29.809
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.720	0	8.089	0	0	29.809
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	12.868	0	12.868
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	12.868	0	12.868
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.720	0	8.089	12.868	0	42.677

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	1.661.397	1.433.802
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.662.432	1.432.628
7.01.02	Outras Receitas	-1.035	1.174
7.01.02.01	Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber	-1.035	1.174
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.146.849	-993.440
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-1.032.656	-890.777
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-114.193	-102.663
7.03	Valor Adicionado Bruto	514.548	440.362
7.04	Retenções	-68.909	-62.694
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-68.909	-62.694
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	445.639	377.668
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	8.180	4.077
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	31	-9
7.06.02	Receitas Financeiras	10.016	6.239
7.06.03	Outros	-1.867	-2.153
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	453.819	381.745
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	453.819	381.745
7.08.01	Pessoal	225.342	193.877
7.08.01.01	Remuneração Direta	198.006	169.696
7.08.01.02	Benefícios	16.639	15.115
7.08.01.03	F.G.T.S.	10.697	9.066
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	126.644	114.852
7.08.02.01	Federais	83.243	73.550
7.08.02.02	Estaduais	42.451	40.352
7.08.02.03	Municipais	950	950
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	95.639	60.148
7.08.03.01	Juros	94.090	58.905
7.08.03.02	Aluguéis	1.549	1.243
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	6.194	12.868
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	6.194	12.868

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	1.217.074	1.083.363
1.01	Ativo Circulante	813.186	735.624
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	122.626	81.717
1.01.02	Aplicações Financeiras	956	878
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	956	878
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	956	878
1.01.03	Contas a Receber	154.729	121.437
1.01.03.01	Clientes	154.729	121.437
1.01.04	Estoques	290.180	271.684
1.01.06	Tributos a Recuperar	61.751	60.340
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	61.751	60.340
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	182.944	199.568
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	54.493	52.128
1.01.08.01.02	Direitos sobre precatórios - CP	54.493	52.128
1.01.08.03	Outros	128.451	147.440
1.02	Ativo Não Circulante	403.888	347.739
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	106.187	97.736
1.02.01.04	Contas a Receber	6.883	9.292
1.02.01.07	Tributos Diferidos	22.656	25.589
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	22.656	25.589
1.02.01.08	Despesas Antecipadas	5.228	5.277
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	71.420	57.578
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.584	4.481
1.02.01.10.03	Direitos sobre precatórios	5.637	5.462
1.02.01.10.04	Impostos a recuperar	61.199	47.635
1.02.03	Imobilizado	256.995	237.752
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	256.995	237.752
1.02.04	Intangível	40.706	12.251
1.02.04.01	Intangíveis	40.706	12.251
1.02.04.01.02	Intangível	40.706	12.251

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	1.217.074	1.083.363
2.01	Passivo Circulante	587.310	582.696
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	70.543	54.832
2.01.01.01	Obrigações Sociais	26.109	6.724
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	44.434	48.108
2.01.02	Fornecedores	271.049	302.406
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	271.049	302.406
2.01.03	Obrigações Fiscais	18.554	20.537
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.379	335
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	2.379	335
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	12.519	17.303
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3.656	2.899
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	209.806	189.451
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	57.917	72.484
2.01.04.02	Debêntures	93.595	62.149
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	58.294	54.818
2.01.05	Outras Obrigações	12.366	10.511
2.01.05.02	Outros	12.366	10.511
2.01.06	Provisões	4.992	4.959
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	4.992	4.959
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	4.992	4.959
2.02	Passivo Não Circulante	588.218	454.209
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	534.994	422.345
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	170.082	139.949
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	170.082	139.949
2.02.01.02	Debêntures	258.312	181.632
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	106.600	100.764
2.02.02	Outras Obrigações	24.657	0
2.02.04	Provisões	28.567	31.864
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	28.567	31.864
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	20.246	23.201
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	6.386	6.723
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	1.935	1.940
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	41.546	46.458
2.03.01	Capital Social Realizado	21.720	21.720
2.03.04	Reservas de Lucros	13.632	24.738
2.03.04.01	Reserva Legal	13.632	24.738
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	6.194	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	543.231	1.592.827	457.600	1.357.378
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-361.110	-1.042.135	-301.143	-890.777
3.03	Resultado Bruto	182.121	550.692	156.457	466.601
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-150.709	-449.045	-132.826	-388.627
3.04.01	Despesas com Vendas	-129.084	-375.848	-112.504	-329.240
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-21.896	-72.510	-20.710	-59.980
3.04.03	Perdas pela Não Recuperabilidade de Ativos	910	-1.035	79	1.174
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	-639	348	309	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	0	0	-581
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	31.412	101.647	23.631	77.974
3.06	Resultado Financeiro	-32.797	-87.377	-18.105	-57.327
3.06.01	Receitas Financeiras	6.568	10.351	4.315	6.239
3.06.02	Despesas Financeiras	-39.365	-97.728	-22.420	-63.566
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-1.385	14.270	5.526	20.647
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.556	-8.075	-3.286	-7.779
3.08.01	Corrente	-1.250	-5.054	-3.919	-7.456
3.08.02	Diferido	-306	-3.021	633	-323
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-2.941	6.195	2.240	12.868
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-2.941	6.195	2.240	12.868
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-2.941	6.195	2.240	12.868
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0	0	0,015	0,085
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0	0	0,015	0,085

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-2.924	6.194	3.886	12.868
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-2.924	6.194	3.886	12.868
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-2.924	6.194	3.886	12.868

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	10.396	37.866
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	154.284	128.467
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-143.888	-90.601
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-37.629	-21.493
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	68.142	-22.817
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	40.909	-6.444
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	81.717	65.186
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	122.626	58.742

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	21.720	0	24.738	0	0	46.458	0	46.458
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.720	0	24.738	0	0	46.458	0	46.458
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	-11.106	0	0	-11.106	0	-11.106
5.04.06	Dividendos	0	0	-11.106	0	0	-11.106	0	-11.106
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	6.194	0	6.194	0	6.194
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	6.194	0	6.194	0	6.194
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.720	0	13.632	6.194	0	41.546	0	41.546

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	21.720	0	8.089	0	0	29.809	0	29.809
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	21.720	0	8.089	0	0	29.809	0	29.809
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	12.868	0	12.868	0	12.868
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	12.868	0	12.868	0	12.868
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	21.720	0	8.089	12.868	0	42.677	0	42.677

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	1.673.449	1.433.802
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.674.484	1.432.628
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-1.035	1.174
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.156.770	-993.440
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-1.042.135	-890.777
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-114.635	-102.663
7.03	Valor Adicionado Bruto	516.679	440.362
7.04	Retenções	-68.909	-62.694
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-68.909	-62.694
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	447.770	377.668
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	7.925	4.077
7.06.02	Receitas Financeiras	10.034	6.239
7.06.03	Outros	-2.109	-2.162
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	455.695	381.745
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	455.695	381.745
7.08.01	Pessoal	225.642	193.877
7.08.01.01	Remuneração Direta	198.235	169.696
7.08.01.02	Benefícios	16.695	15.115
7.08.01.03	F.G.T.S.	10.712	9.066
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	128.202	114.852
7.08.02.01	Federais	83.612	73.550
7.08.02.02	Estaduais	43.640	40.352
7.08.02.03	Municipais	950	950
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	95.657	60.148
7.08.03.01	Juros	94.108	58.905
7.08.03.02	Aluguéis	1.549	1.243
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	6.194	12.868
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	6.194	12.868

Comentário do Desempenho



DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS 3T22



Comentário do Desempenho



Curitiba, Estado do Paraná, 14 de novembro de 2022
– A Farmácia e Drogarias Nissei S.A., apresenta os seus resultados dos períodos, acumulados, findos em 30 de setembro de 2020, 2021 e 2022.

As demonstrações financeiras da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), os Comitês de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e com as normas internacionais de contabilidade (International Financial Reporting Standards - IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board – IASB.



DESTAQUES OPERACIONAIS



342 lojas nos estados do PR, SC e SP

08 Novas lojas no 3ITR22
(22 no acumulado de nove meses).

01 Fechamento no 3ITR22
(04 no acumulado de nove meses).



Consolidado:

16,01%

Same Store Sales: 11,70%

Mature Same Store Sales 10,20%

DESTAQUES FINANCEIROS



Receita Bruta:

R\$ 1.672.239

16% maior que no 3 ITR21
(R\$ 1.441.364)

Receita Bruta Consolidado:
R\$ 1.684.470



EBTIDA ajustado*:

R\$ 120.222 milhões

23% maior que no 3ITR22.

EBTIDA ajustado¹ Consolidado:

R\$ 121.022 milhões

*Sem efeitos de CPC06 -
Contratos de Arrendamentos

DESTAQUES EM INVESTIMENTOS

Aquisição da Merco Medicamentos e Soluções em Saúde S.A.

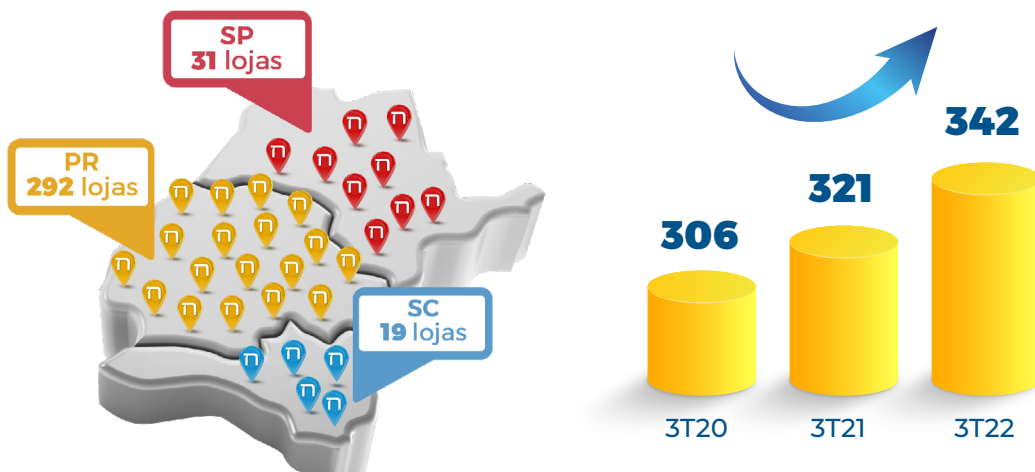
Em linha com nossa estratégia de ampliar nossa participação no segmento de medicamentos especiais, e sermos cada vez mais reconhecidos como um Hub de Saúde, adquirimos em setembro de 2022 a Merco Soluções em Saúde S.A, empresa Paranaense de atuação nacional, referência na distribuição de medicamentos de alta complexibilidade, nutrição e vacinas para os canais público e privado.

SUMÁRIO

Valores em milhares de reais	3T20	3T21	3T22	Consolidado
Nº de Lojas	306	321	342	342
Nº de Funcionários Ativos	5.202	5.812	6.114	6.167
Receita Bruta	1.217.038	1.441.364	1.672.239	1.684.470
Lucro Bruto (R\$)	399.416	466.601	549.486	550.692
Lucro Bruto (%)	33%	32%	33%	33%
EBITDA (R\$)	80.033	98.098	120.222	121.022
EBITDA (%)	7%	7%	7%	7%
Lucro Líquido(R\$)	(12.778)	12.868	6.194	6.194
Lucro Líquido (%)	-1%	1%	0,4%	0,4%

CRESCIMENTO DA REDE

Encerramos o terceiro trimestre de 2022 com 342 lojas, presentes em 3 estados do Brasil, sendo eles: Paraná, São Paulo e Santa Catarina, distribuídos em 83 municípios distintos.



Inauguramos no período 8 lojas, sempre mantendo o conceito de drugstore, com grandes espaços físicos e com bons estacionamentos, além de ofertar uma ampla gama de produtos e serviços para melhor atendimento aos nossos clientes.

A quantidade de lojas inauguradas neste período está de acordo com o plano estratégico da Companhia traçado para 2022.

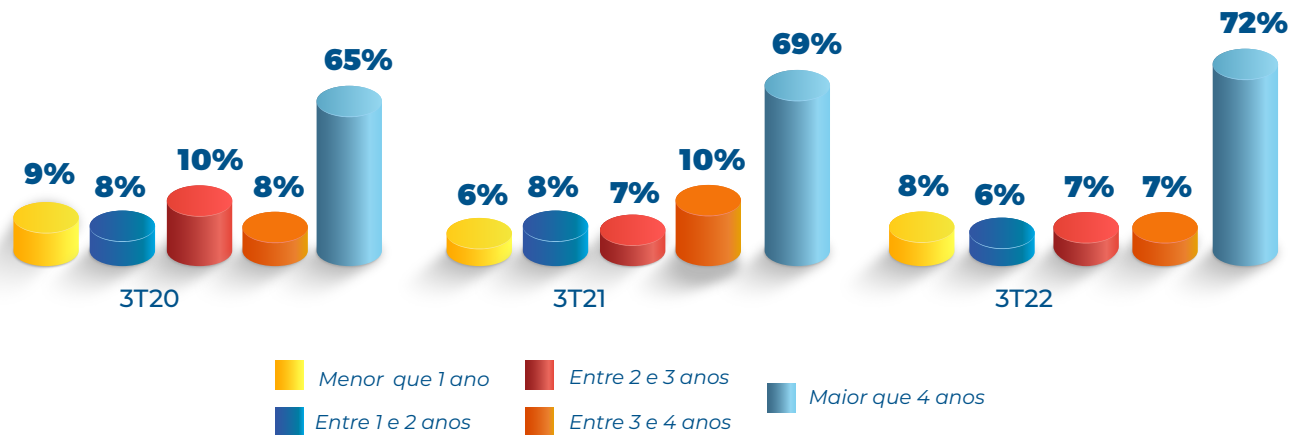
Além disso, contamos com um centro de distribuição e uma distribuidora de medicamentos especiais, nutrição e vacinas no estado do Paraná.

No que se refere a nossa distribuição etária das lojas, encerramos com 21% de lojas na curva de maturação, e 79% lojas maduras.

Comentário do Desempenho

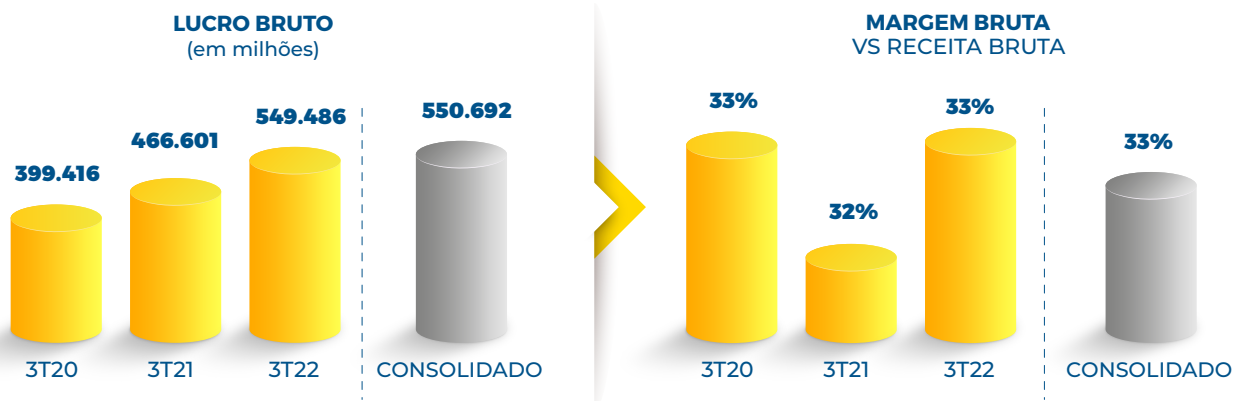
04

Distribuição Etária



LUCRO BRUTO

Encerramos o terceiro trimestre de 2022 com o lucro bruto de R\$ 549 milhões, 18% maior que o mesmo período do ano anterior (R\$ 467 milhões). A margem bruta atingiu 33%, refletindo um aumento de 1 p.p. sobre o mesmo período do ano anterior.



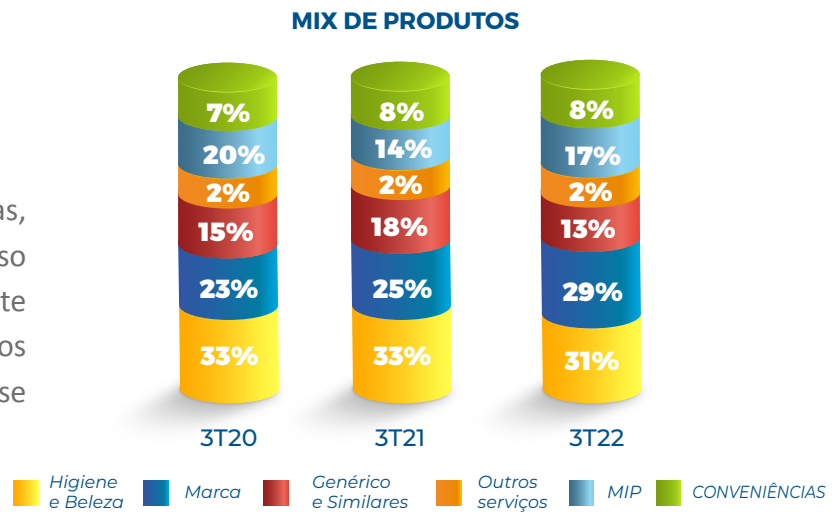
Registramos um crescimento médio de venda consolidado (todas as lojas) de 16,01%, para as mesmas lojas (Same Store Sales – SSS) atingimos 11,70% e 10,20% de para as lojas maduras (Mature Same Store Sales - MSSS), que são aquelas com mais de 3 anos.

Comentário do Desempenho

05

MIX DE VENDAS

Para acompanhamento das vendas, verificamos periodicamente o peso dos grupos de produtos no montante total das vendas ocorridas. Para os períodos em comparação, o mix se manteve constante.



MARKET SHARE

Mantemos a liderança de mercado no Paraná, encerramos o período de nove meses de 2022 com 18,47% de market share¹ no estado. Continuamos crescendo no estado de São Paulo e Santa Catarina, apresentado um market share nos bricks que atuamos de 5,52%¹ e 3,50%¹ respectivamente.

¹ conforme pesquisa IQVIA.

MARCAS PRÓPRIAS

Continuamos crescendo com as nossas marcas próprias que visam boa relação de custo e benefício para o cliente, dessa forma, atingimos o faturamento de R\$ 5.797 milhões nas linhas de marcas próprias no terceiro trimestre de 2022, representando um incremento de 31% das vendas em comparação ao mesmo período do ano anterior. Acreditamos que esse resultado, demonstra a aceitação dos nossos produtos exclusivos pelos clientes da Nissei, o que nos deixa mais confiantes para seguir investindo neste mercado.

Nossos produtos compreendem as linhas de higiene e beleza; primeiros socorros; conveniência com salgadinhos, snacks, chips de soja, lentilha, batata e biscoitos de polvilho e a linha de presenteáveis, que inclui cremes hidratantes para mãos e corpo e sabonetes.



SAN SERVIÇOS AVANÇADOS NISSEI

Cada vez mais o mercado de farmácias está se tornando um hub de saúde, e para nos apoiar nesse processo, criamos em 2018 o **SAN – Serviços Avançados Nissei**, área “guarda-chuva” do hub de saúde que compreende a imunização para diversas doenças, além de testes laboratoriais rápidos e acompanhamentos personalizados como controle de diabetes, controle hipertensão, controle de peso e entre outros.



NISSEI MED

A **Nissei Med**, auxilia os nossos clientes ao acesso de medicamentos para o tratamento crônico e de alta complexidade, facilitando assim a continuidade de tratamentos que não podem ser interrompidos.

Atingimos no terceiro trimestre de 2022 um faturamento 20% maior que no mesmo período anterior, esse incremento é decorrente da aquisição da Merco Soluções, seguimos com grandes expectativas de crescimento nesse segmento.



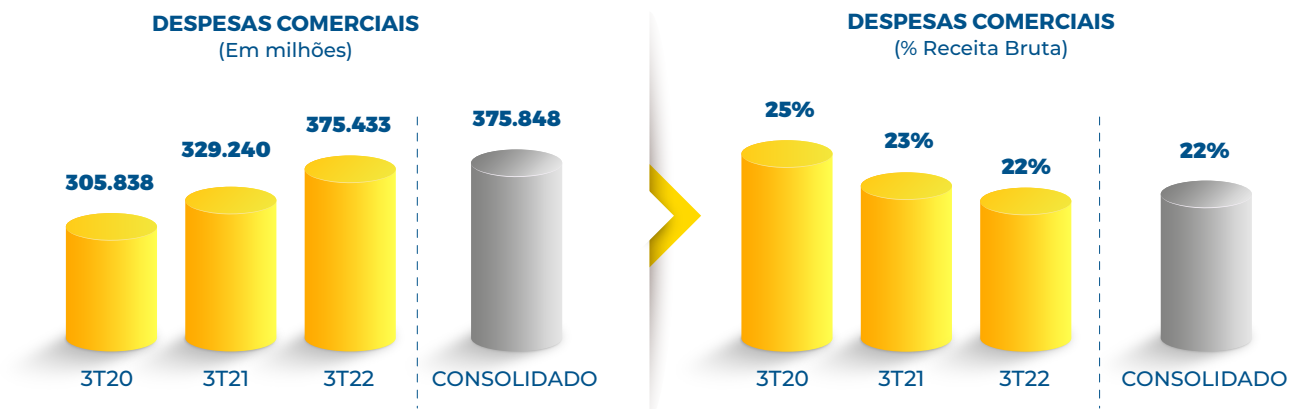
OMNICHANNEL

Nossas vendas no conceito omnichannel, onde consideramos e-commerce (website), redes sociais, televendas, vendas pelo app próprio e super apps funcionam de forma integrada às lojas físicas, permitindo acesso às informações, oferta de produtos e serviços de saúde aos nossos clientes.

As vendas deste segmento no terceiro trimestre de 2022, cresceram 84% e passaram a representar cerca de 2,5% das vendas totais do grupo. Vale destacar que estes e outros canais que não sejam a venda direta em loja, continuarão crescendo, mas sempre com as lojas alicerçando este processo. Acreditamos que a representatividade destas vendas continuará a crescer, mas não buscamos substituir vendas de lojas físicas e sim alcançar vendas adicionais, de forma que este crescimento deverá ser paulatino e focado.

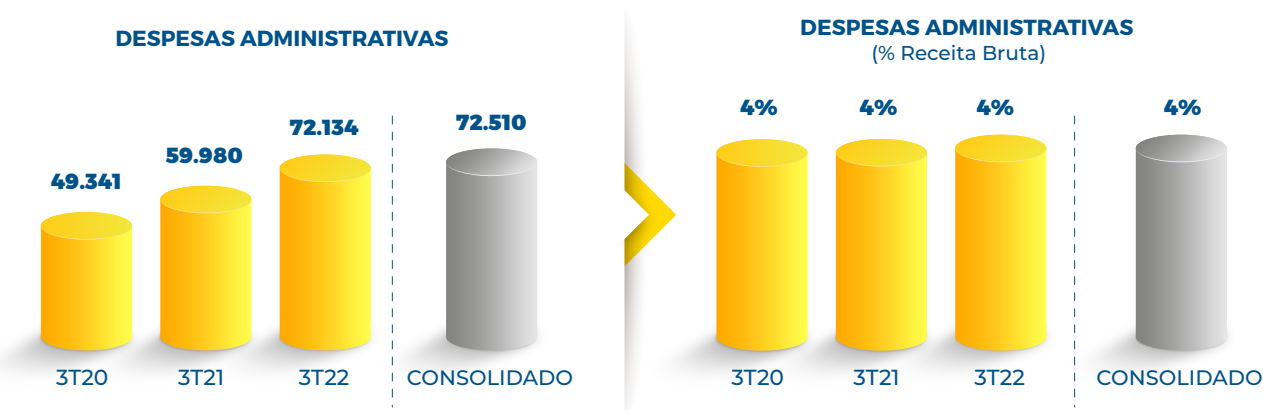
DESPESAS COMERCIAIS

Encerramos as despesas comerciais no terceiro trimestre de 2022 no valor de R\$ 375 milhões, havendo um aumento de 14% comparado ao mesmo período de 2021, 1 p.p. a menos quando comparado com a receita bruta.



DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas no terceiro trimestre de 2022 totalizaram R\$ 72 milhões, representando 4% da receita bruta, mantendo assim a representatividade sobre o mesmo período do exercício anterior.



RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDOS

Encerramos o terceiro trimestre de 2022, com o total de R\$ 53 milhões de despesas financeiras com efeito caixa, e R\$ 34 milhões de despesas financeiras líquidas totais (com AVP, operações de contrato de arrendamento - CPC 06 e kicker), conforme demonstramos na tabela a seguir:

Descrição	3T20	3T21	3T22	CONSOLIDADO
Resultado Financeiro Líquido	37.316	32.442	24.229	24.503
Debêntures 1ª Emissão	42.463	-	-	-
Debêntures 2ª e 3ª Emissão	-	4.141	28.775	28.775
Custo Financeiro com efeito caixa	79.779	36.583	53.004	53.278
Efeitos IFRS 16	12.675	11.461	12.704	12.704
Ajuste a valor presente	13.681	9.276	21.396	21.396
Custo Financeiro sem efeito caixa	26.356	20.736	34.100	34.100
Total	106.135	57.319	87.104	87.378

(i) O resultado líquido financeiro está composto: pelas receitas financeiras e despesas financeiras líquidas (maiores detalhes podem ser obtidos na nota 29 das demonstrações financeiras intermediárias findas em 30 de setembro de 2022).

(ii) Em 13 de julho de 2022 a Companhia realizou a 4ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real e com garantia fidejussória adicional.

A Emissão é composta por 120.000 debêntures, divididas em duas séries, com valor nominal unitário de R\$ 1, perfazendo assim o montante total de R\$ 120.000, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias da DI de um dia, “over extra grupo”, expressas na forma percentual ao ano-base de 252 dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela B3, acrescida de spread (sobretaxa) 2,80% ao ano, base de 252 dias úteis, com vencimento em 15 de julho de 2026.

Comentário do Desempenho

09

De acordo com a estratégia da Companhia, utilizamos os recursos majoritariamente para quitar financiamentos de custos mais alto, aquisição da Merco Soluções em Saúde S.A e projetos de expansão. Devido ao aumento da taxa Selic, as despesas financeiras com efeito caixa tiveram um incremento em comparação ao mesmo período anterior, entretanto, essa variação já estava mapeada no plano estratégico da Companhia.

EBITDA AJUSTADO

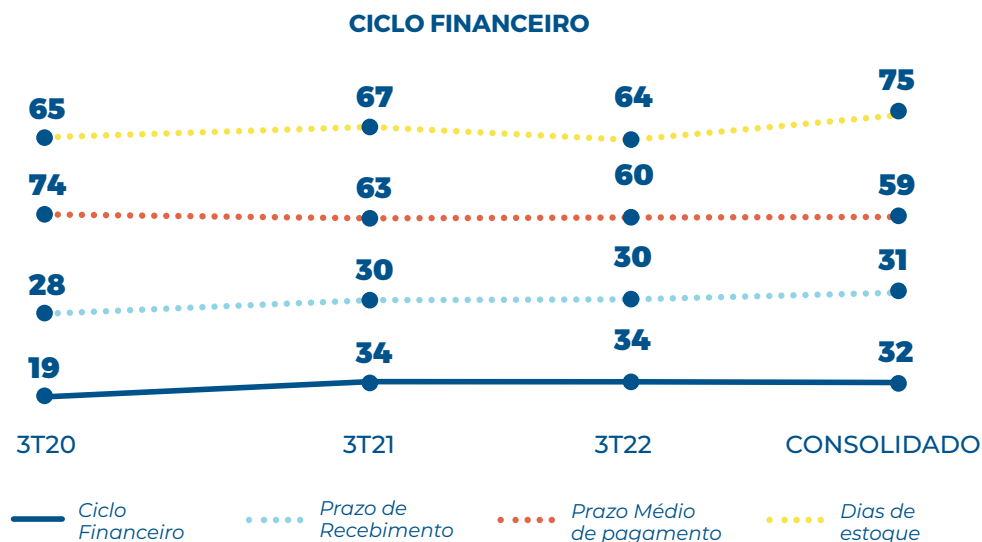
Lucro antes de juros, impostos sobre lucro, depreciação e amortização

No terceiro trimestre atingimos um EBITDA ajustado (sem efeitos do pronunciamento contábil CPC 06) de R\$ 120 milhões na controladora e R\$ 132 milhões no consolidado, conforme tabela abaixo:

EBITDA (valores em milhões de reais)	3T20	3T21	3T22	CONSOLIDADO
Resultado do exercício	(12.778)	112.868	6.194	6.194
(+) Imposto de renda e contribuição social	2.649	7.779	7.934	8.075
(+) Despesas e receitas financeiras líquidas	35.323	45.858	87.104	87.378
(+) Equivalência patrimonial	3.907	(9)	(31)	(31)
(+) Depreciação e Amortização	22.062	22.656	22.876	22.888
(+) Juros com arrendamentos - CPC 06	12.675	11.461	(12.704)	(12.704)
(=) Outros efeitos CPC 06	2.514	(3.438)	1.127	1.127
(+) Despesas administrativas selecionadas	13.681	923	7.722	8.096
(=) EBITDA Ajustado	80.033	98.098	120.222	121.022

CICLO DE FINANCEIRO

Encerramos o nosso ciclo financeiro do terceiro trimestre de 2022, em 32 dias, apresentando uma redução de 2 dias, quando comparado com o mesmo período anterior, essa redução refere-se à consolidação da Merco Soluções S.A.



ENDIVIDAMENTO

Mesmo com os investimentos de expansão da Companhia e o aumento da taxa Selic, encerramos o terceiro trimestre de 2022, com o endividamento líquido de R\$ 443 milhões na controladora e R\$449 milhões no consolidado, perfazendo neste trimestre uma alavancagem de dívida líquida/Ebtida (LTM) ajustado sem efeitos do pronunciamento CPC 06 - Arrendamentos de 2,9x. Abaixo demonstramos o endividamento líquido:

Descrição	3T20	3T21	3T22	CONSOLIDADO
(-) Empréstimos	209.061	225.563	215.944	227.999
(-) Debêntures	250.909	247.263	351.907	351.907
(=) Total de endividamento	459.970	472.826	567.851	579.906
(+) Caixas e equivalentes de caixa	99.163	58.688	117.896	123.582
(+) Derivativos (i)	14.601	9.756	6.883	6.883
(=) Dívida Líquida	346.206	404.382	443.072	449.441
Dívida líquida / EBITDA Ajustado	3,8	2,9	2,8	2,9

AUDITORES INDEPENDENTES

A Companhia informa que seus auditores independentes, KPMG Auditores Independentes S.S., não prestaram outros serviços, que não sejam relacionados à auditoria no período findo em 30 de setembro de 2022.



Comentário do Desempenho



Notas Explicativas

*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

(Em milhares de Reais)

1 Contexto operacional

A Farmácia e Drogaria Nissei S.A. (“Nissei”, “Companhia” ou “Grupo”), uma sociedade anônima de capital aberto, com registro obtido em 14 de janeiro de 2021 como categoria “A” junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Companhia está sediada na Rua Acre, 205 – Água Verde, em Curitiba, Estado do Paraná, tendo como atividade básica o comércio varejista de medicamentos, perfumarias, produtos de higiene pessoal e beleza, cosméticos e produtos alimentícios de conveniência em geral.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia possui 345 lojas físicas, sendo 295 alocadas no Estado do Paraná, 19 no Estado de Santa Catarina e 31 no Estado de São Paulo. Além disso, a Companhia conta com um centro de distribuição arrendado no município de Colombo - PR. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía 324 lojas, sendo 285 no Paraná, 24 em São Paulo e 15 em Santa Catarina.

Estrutura societária

Em 19 de abril de 2021, a Companhia criou a subsidiária integral denominada Nissei FID S.A., com objetivo de captação de recursos financeiros, conforme evidenciado em Nota Explicativa nº 14.

Em 31 de agosto de 2022, através de fato relevante, a Companhia divulgou ao mercado que celebrou contrato de compra e venda de ações para a aquisição de 100% do capital social das empresas Malaluvi Holding S.A. e Sumatra Administração e Participação Ltda., cujas empresas possuem participação na Merco Soluções em Saúde S.A., com o objetivo de expansão do seguimento de medicamentos especiais. Para maiores informações vide Nota Explicativa nº 14.

Com isso, para o período encerrado em 30 de setembro de 2022, a Companhia demonstra os valores consolidados entre a Farmácia e Drogaria Nissei S.A., a Nissei FID S.A., Malaluvi Holding S.A. e Sumatra Administração e Participação Ltda..

Endividamento

O Grupo captou recursos em maio de 2021, no montante de R\$ 200.000, divididas em duas emissões, sendo no dia 14 de maio de 2021, emissão privada no valor de R\$ 80.000 (1ª emissão realizada pela Nissei FID S.A.) e em 26 de maio de 2021 por meio de emissão de debênture pública (2ª Emissão da Companhia) no valor de R\$ 120.000, vide Nota Explicativa nº 20 para maior detalhamento.

Os recursos foram utilizados, majoritariamente, para amortizar antecipadamente e de forma facultativa as debêntures referentes a primeira série da primeira emissão (29 de outubro de 2017), e o saldo remanescente foi utilizado no curso normal dos negócios da Companhia (para maior detalhamento vide Nota Explicativa nº 20).

Em 13 de julho de 2022, a Companhia realizou a 4ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie com garantia real e fidejussória adicional, nos termos da Instrução da CVM n.º 476, de 16 de janeiro de 2009.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

A emissão é composta por 120.000 debêntures, divididas em duas séries, com valor nominal unitário de R\$ 1, perfazendo assim o montante total de R\$ 120.000, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% das taxas médias diárias da DI de um dia, “over extragrupo”, expressas na forma percentual ao ano-base de 252 dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela B3, acrescida de *spread* (sobretaxa) de 2,80% ao ano, base de 252 dias úteis, com vencimento em 15 de julho de 2026.

Os recursos líquidos captados pela Companhia serão destinados ao pré-pagamento de determinadas dívidas, conforme descrito na escritura de emissão; e uso geral de caixa, capital de giro, refinanciamento e alongamento de dívidas da Companhia.

2 Apresentação e elaboração das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pela diretoria em 14 de novembro de 2022.

As informações contábeis intermediárias são apresentadas em milhares de Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia e de suas controladas.

As informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM.

As referidas informações contábeis intermediárias evidenciam todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais individuais e consolidadas, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

Estas informações trimestrais apresentam notas explicativas selecionadas de forma a se evitar a redundância de informações já divulgadas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2021, disponibilizadas ao público em 16 de março de 2022.

As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, de 30 de setembro de 2022, portanto, não incorporam todas as notas e as divulgações exigidas pelas normas contábeis aplicáveis para demonstrações financeiras anuais e, consequentemente, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais, individuais e consolidadas, de 31 de dezembro de 2021. As informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, foram preparadas de forma consistente com as políticas contábeis divulgadas na Nota Explicativa nº 6 das demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

As práticas contábeis adotadas pelas Controladas foram aplicadas de maneira uniforme e consistente com aquelas adotadas pela Companhia. Quando aplicável, todas as transações, saldos, receitas e despesas entre as Controladas e a Companhia são eliminadas integralmente nas demonstrações financeiras consolidadas.

O Grupo adotou todas as normas, as revisões de normas e as interpretações emitidas pelas IFRS e normas brasileiras de contabilidade que estavam em vigor em 30 de setembro de 2022.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

Demonstração do valor adicionado (DVA)

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração.

Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias.

Essa demonstração tem por finalidade evidenciar a riqueza criada pela Companhia e sua distribuição durante determinado período e é apresentada pela Companhia conforme requerido pela legislação societária brasileira e como informação suplementar para fins das IFRS.

A DVA foi preparada com base em informações obtidas dos registros contábeis que servem de base de preparação das demonstrações financeiras e seguindo as disposições contidas no CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em sua primeira parte, apresenta a riqueza criada pela Companhia, representada pelas receitas (receita bruta das vendas, incluindo os tributos incidentes sobre ela, as outras receitas e os efeitos da provisão para créditos de liquidação duvidosa), pelos insumos adquiridos de terceiros (custo das vendas e aquisições de materiais, energia e serviços de terceiros, incluindo os tributos incluídos no momento da aquisição, os efeitos das perdas e da recuperação de valores ativos e a depreciação e amortização) e pelo valor adicionado recebido de terceiros (participação nos lucros de coligadas, controladas e empreendimento controlados em conjunto, receitas financeiras e outras receitas). A segunda parte da DVA apresenta a distribuição da riqueza entre pessoal, impostos, taxas e contribuições, remuneração de capitais de terceiros e remuneração de capitais próprios.

3 Principais julgamentos contábeis e fontes de incertezas nas estimativas

Estimativas e premissas são continuamente revistas, e tais revisões são reconhecidas nos períodos em que são revisadas e em quaisquer períodos futuros afetados. Ativos e passivos sujeitos a estimativas e premissas incluem: mensuração do valor justo de ativos e passivos, perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa, realização dos estoques, benefícios fiscais.

As estimativas e os julgamentos contábeis críticos utilizados na preparação das presentes informações contábeis intermediárias são os mesmos descritos na Nota Explicativa nº 3 das demonstrações financeiras anuais da Companhia de 31 de dezembro de 2021 (prazo de arrendamento e premissas utilizadas na determinação das taxas de desconto utilizadas na mensuração dos passivos de arrendamento mercantil, valorização da segunda série das debêntures conforme projeções de resultados financeiros futuros, reconhecimento de provisão de contingências, reconhecimento de ativos fiscais diferidos e disponibilidade de lucro tributável futuro contra o qual diferenças temporárias e dedutíveis e prejuízos fiscais possam ser utilizados). Não ocorreram alterações significativas na natureza dos saldos contábeis e nas políticas da Companhia e de suas controladas.

4 Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

Não existem novas normas e alterações emitidas pelo IASB e pelo CPC, com vigência a partir de 1º de janeiro de 2022, que, na opinião da Administração, possam ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

5 Caixa e equivalentes de caixa

O caixa e equivalentes de caixa da Companhia estão assim representados:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Caixa e bancos	24.309	24.078	29.989	24.112
Aplicações financeiras	92.631	57.604	92.637	57.605
Total	116.940	81.682	122.626	81.717

Para 30 de setembro de 2022, o grupo de caixas e bancos totalizaram o montante de R\$ 24.309 para a controladora e R\$ 29.989 no consolidado; em 31 de dezembro de 2021 os saldos foram de: R\$ 24.078 para a controladora e R\$ 24.112 no consolidado. Esses saldos são compostos pelos caixas físicos das lojas e contas bancárias correntes nos bancos: Banco Safra, Banco Itaú, Banco do Brasil, Banco BV e Banco ABC.

As aplicações financeiras em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 correspondem a aplicações em Certificado de Depósito Bancário (CDB) com liquidez imediata e são atualizadas à variação da taxa do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) com rendimento médio de 101,50% (CDB), refletem o valor da realização, sem risco de mudança de valor ou perda de rendimentos.

6 Aplicações financeiras (Controladora e Consolidado)

Em 30 de setembro 2022, as aplicações financeiras estão representadas pelo montante de R\$ 956 (R\$ 878 em 31 de dezembro de 2021), cujo saldo está representado pelas operações no Banco BOCOM, sendo a realização das aplicações no prazo de 42 meses, a partir de 4 de dezembro de 2020. Os recursos aplicados estão atualizados à taxa do CDI 100% e refletem o valor da realização, sem risco de mudança de valor ou perda de rendimentos.

7 Contas a receber de clientes

O grupo de contas a receber da Companhia está assim representado:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Cartões de crédito	123.965	109.137	123.965	109.137
Contas a receber de clientes	-	-	18.542	-
Convênios	7.275	6.965	7.275	6.965
Farmácia popular	5.789	5.166	5.789	5.166
Outras contas a receber	276	250	276	250
(-) Perdas por redução ao valor recuperável	(1.116)	(81)	(1.118)	(81)
Total	136.189	121.437	154.729	121.437

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

A seguir, estão demonstrados os saldos de contas a receber, por idade de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
A vencer	127.538	99.847	144.199	99.847
Vencidos em até 30 dias	4.594	12.530	4.848	12.530
Vencidos entre 31 a 60 dias	1.534	3.342	1.704	3.342
Vencidos entre 61 a 90 dias	621	1.151	787	1.151
Vencidos entre 91 a 180 dias	1.681	1.759	2.471	1.759
Vencidos acima de 181 dias	1.337	2.889	1.838	2.889
(-) Perdas por redução ao valor recuperável	(1.116)	(81)	(1.118)	(81)
Total	136.189	121.437	154.729	121.437

O grupo do contas a receber é representado, na sua maioria, por operações por cartões de crédito, por parcerias realizadas com empresas e com o governo.

O contas a receber de clientes é composto por cartões de crédito e por parcerias realizadas com empresas e com o governo para a controladora e na controlada é composto pelas vendas de mercadorias segregadas entre clientes da área privada e pública, cuja representatividade é de aproximadamente 85% e 15% respectivamente. O prazo médio de recebimento é de aproximadamente 31 dias no consolidado e esse prazo é considerado como parte das condições normais e inerentes às operações do Grupo. Parte substancial dos valores vencidos acima de 31 dias estão representados por recebimentos através de convênios e por meio do Programa de Benefício em Medicamentos (PBM's).

Riscos de crédito e de mercado, e perdas por redução ao valor recuperável

As contas a receber são substancialmente representadas por valores a receber das administradoras de cartão de crédito de primeira linha, sendo as principais Cielo, Rede e Safra Pay. Baseado no histórico de perdas desses recebíveis, a Administração avalia o risco de crédito como muito baixo.

As contas a receber de convênios representam contratos específicos com empresas que disponibilizam benefícios aos seus colaboradores para compra de produtos com desconto nas lojas da Nissei. A Companhia considera o risco de crédito baixo em virtude dos rigorosos critérios seletivos para aceitação dessas parcerias.

Informações adicionais relacionadas à exposição do Grupo a riscos de crédito e de mercado e perdas por redução ao valor recuperável relacionadas ao contas a receber de clientes estão divulgadas na Nota Explicativa nº 31.

A movimentação das perdas por redução ao valor recuperável está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Saldo inicial	(81)	(1.255)	(84)	(1.258)
Constituições (a)	(1.945)	(79)	(1.945)	(85)
Baixas efetivas (b)	910	1.253	911	1.259
Total	(1.116)	(81)	(1.118)	(81)

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

- (a) A Companhia tem como política para reconhecimento do *impairment* das contas a receber os títulos vencidos há mais de 180 dias, os quais são analisados individualmente, a maior parte desse saldo refere-se aos recebimentos da Farmácia Popular, convênios e cheques devolvidos, para os quais não há expectativa de recebimento.
- (b) As baixas efetivas compreendem os valores previamente provisionados.

8 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Mercadorias para revenda	280.318	270.739	288.002	270.739
Materiais de consumo	2.178	945	2.178	945
Total	282.496	271.684	290.180	271.684

Os estoques estão distribuídos da seguinte forma nos estabelecimentos do Grupo:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Centros de distribuição	76.938	69.725	84.633	69.725
Lojas da rede	209.326	204.142	209.326	204.142
(-) Provisão para perdas nos estoques (a)	(3.768)	(2.183)	(3.779)	(2.183)
Total	282.496	271.684	290.180	271.684

- (a) A provisão para perda nos estoques inclui: (i) as mercadorias vencidas e danificadas, sem a expectativa de ressarcimento nas políticas dos fabricantes, totalizando R\$ 2.382 para a controladora e R\$ 7 para a controlada (em 31 de dezembro de 2021: R\$ 1.031 para a controladora); e (ii) provisão de perdas de inventário na rede de lojas (roubos, perdas e baixas) no montante de R\$ 1.386 para a controladora e R\$ 4 para a controlada (em 31 de dezembro de 2021: R\$ 1.152 para a controladora). O efeito da constituição, reversão ou baixa das perdas esperadas com estoques de mercadorias é registrado na demonstração do resultado, na rubrica de “custo das mercadorias vendidas”.

As variações nos saldos de estoques de mercadorias para revenda foram incluídas no “Custo dos Produtos Vendidos” e totalizam R\$ 1.032.656 (R\$ 890.777 em 30 de setembro de 2021). Os valores incluem o valor da baixa de estoques de mercadorias reconhecidas como perdas no exercício e totalizaram R\$ 10.605 (R\$ 9.919 em 30 de setembro de 2021).

A movimentação da provisão de estoques no exercício encontra-se apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Saldo inicial	(2.183)	(6.679)	(2.183)	(6.679)
Constituições (a)	(5.906)	(6.207)	(5.917)	(6.207)
Baixas efetivas	4.321	10.703	4.321	10.703
Total	(3.768)	(2.183)	(3.779)	(2.183)

- (a) As constituições de perdas consideram a expectativa da Companhia com perdas com estoques vencidos, danificados e inventários, que são embasadas nos controles de estoques realizados diariamente na rede de lojas e no CD.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

9 Impostos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Tributos sobre o lucro a recuperar				
IRRF – Imposto de renda retido na fonte	1.368	359	1.371	359
IRPJ – Imposto de renda pessoa jurídica	152	-	1.148	-
CSLL – Contribuição social sobre lucro líquido	215	-	603	-
IRPJ a recuperar - saldo negativo	2.293	-	2.348	-
CSLL a recuperar - saldo negativo	741	-	763	-
COFINS – Contribuição para o financiamento da seguridade social	-	-	200	-
PIS – Programa de integração social	-	-	42	-
	4.769	359	6.475	359
Outros tributos a recuperar				
ICMS – Imposto sobre circulação de mercadorias (a)	102.637	101.316	109.347	101.316
ICMS – Imposto sobre circulação de mercadorias – perdas (b)	7.128	6.300	7.128	6.300
	109.765	107.616	116.475	107.616
Ativo circulante	55.809	60.340	61.751	60.340
Ativo não circulante	58.725	47.635	61.199	47.635

- (a) O montante de R\$ 102.637 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 101.316 em 31 de dezembro de 2021) refere-se ao montante pendente de realização dos referidos créditos de ICMS-ST não definitivo. Os créditos foram reconhecidos em função da decisão do STF, que em sede de repercussão geral, garantiu o direito de ressarcimento ao contribuinte que recolheu antecipadamente o ICMS-ST em bases de cálculo superiores àquelas efetivamente comercializadas. Conforme recepção da matéria e regulamentação no Estado do Paraná, através do Decreto nº 3.886/2020 e da NPF nº 002, não foram reconhecidos créditos fiscais de períodos anteriores a decisão do STF, a qual permite o levantamento e o ressarcimento e/ou complemento das diferenças do ICMS-ST a partir de outubro de 2016. Referente a esse tema, no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foi registrado o total de R\$ 63.636 de créditos extemporâneos referentes ao período de julho de 2017 até dezembro de 2019. Além deste, a partir de 2020, nenhum outro crédito extemporâneo foi reconhecido, apenas créditos da operação mensal do período de competência.

Os respectivos saldos totais pendentes de realização já levantados e reconhecidos deverão ser realizados no período estimado entre 12 a 42 meses nas operações da Companhia.

- (b) Ressarcimento de ICMS-ST sobre perdas de mercadorias
A Companhia realizou requerimento para restituição/compensação dos créditos tributários e obteve deferimento em dezembro de 2020, com a instrução para reconhecimento integral em conta gráfica. A Companhia irá reconhecer o crédito conforme a determinação e o retorno do posto fiscal, para garantir a realização no prazo de até 12 meses em suas operações.

10 Direitos sobre precatórios (Controladora e Consolidado)

Os direitos sobre precatórios são de esfera estadual e estão da seguinte forma distribuídos:

	30.09.2022	31.12.2021
Termo de obrigações - Precatório nº 48.609/1997 (a)	45.996	44.667
Créditos remanescentes - acordo geral (b)	7.754	7.461
Saldo remanescente do precatório nº 51.218/97 (c)	4.949	4.031
Outros precatórios estaduais (d)	1.431	1.431
Total de direitos sobre precatórios	60.130	57.590
Ativo circulante	54.493	52.128
Ativo não circulante	5.637	5.462

- (a) Créditos decorrentes do Precatório nº 48.609/1997 cedidos no termo de obrigações entre o Grupo e a CR Almeida S.A. em 23 de março de 2016. Em 30 de setembro de 2022 somam o montante de R\$ 45.996 (R\$ 44.667 em 31 de dezembro de 2021), os quais se encontram devidamente atualizados aos índices legais aplicados pelo Tribunal de Justiça do Estado do Paraná (TJPR).
- (b) Os saldos do precatório nº 51.218/97, remanescentes no valor de R\$ 7.754 em 30 de setembro 2022 (R\$ 7.461 em 31 de dezembro de 2021), são provenientes da conciliação efetuada junto ao Estado do Paraná em 18 de dezembro de

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

2014, onde o Grupo detinha em um único precatório o valor de R\$ 110.725 e débitos de ICMS com o Estado do Paraná no montante de R\$ 106.284, resultando no saldo remanescente de direito, os quais encontram-se devidamente atualizados aos índices legais aplicados pelo Tribunal de Justiça do Estado do Paraná (TJPR).

- (c) Os saldos remanescentes do precatório nº 51.218/97, no valor de R\$ 4.949 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 4.031 em 31 de dezembro de 2021) têm como credora originária a CR Almeida S.A. Após a avaliação dos créditos do precatório, a Administração da Companhia, com base nas opiniões de seus assessores jurídicos e utilizando os relatórios da Procuradoria do Estado do Paraná, entendeu que a operação de compra e valor praticamente certo de crédito do precatório resultava na perda do valor recuperável, sendo o montante de R\$ 6.285 imediatamente reconhecido no resultado do período da avaliação, 30 de junho de 2020.
- (d) Os demais créditos de precatórios, que somam R\$ 1.431, registrados no ativo não circulante, estão registrados pelo valor de custo e não incidem correção monetária e juros de mora, sendo irrecuperáveis, conforme escrituras públicas de cessão firmadas entre as partes.

A Companhia classifica, no ativo circulante, o montante de R\$ 54.493, referente aos direitos sobre o precatório nº 48.609/1997 e créditos remanescentes — acordo geral (R\$ 45.996 e R\$ 7.754, respectivamente), em decorrência do desmembramento do processo para a fase de cumprimento de sentença, quando foram abertas contas vinculadas ao CNPJ da Companhia, cuja expectativa de recebimento é no curto prazo.

Em relação aos demais créditos precatórios, deverão ser realizados até 31 de dezembro de 2024, atendendo à Emenda Constitucional nº 99/2017, considerando o prazo limite para pagamento de precatórios.

11 Instrumentos financeiros derivativos

As estratégias e políticas para contratação de instrumentos financeiros estão descritas na Nota Explicativa nº 31.

Em 30 de setembro de 2022, o Grupo tem o contrato na modalidade SWFC Netting Termo com o Banco Citibank S.A., com o objetivo de proteção ao risco cambial do contrato de empréstimo em moeda estrangeira.

O contrato firmado com o Banco Citibank S.A., em 2 de junho de 2022, no valor de: US\$ 10.617 mil, correspondendo a R\$ 50.000 para fins de angariar fluxo de caixa, cuja data de vencimento é 6 de julho de 2026.

Saldo em 30 de setembro de 2022

Valor do principal - Notional	Ponta ativa	Ponta passiva	Ativo
50.000 (i)	57.410	50.527	6.883

Saldo em 31 de dezembro de 2021

Em 31 de dezembro de 2021, o Grupo tem o contrato na modalidade SWFC Netting Termo com o Banco Votorantim, com o objetivo de proteção ao risco cambial do contrato de empréstimo em moeda estrangeira.

Valor do principal - Notional	Ponta ativa	Ponta passiva	Ativo
23.294	33.942	24.650	9.292

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

As variações nos saldos passivos (empréstimos) e demais garantias vinculadas estão descritas na Nota Explicativa nº 19.

12 Outros ativos

Os valores a receber de outros ativos estão assim compostos:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Outros ativos – partes relacionadas				
Recebíveis por venda de participação societárias (a)	76.531	86.138	76.531	86.138
Recebíveis por venda de ativos imobilizados (b)	15.619	15.619	15.619	15.619
Título de capitalização	-	-	290	-
Adiantamento de lucros (e)	2.440	2.300	2.440	2.300
Total outros ativos – partes relacionadas	94.590	104.057	94.880	104.057
Outros ativos – terceiros				
Acordos comerciais a receber (c)	23.306	33.252	23.306	33.252
Antecipações para colaboradores	3.479	3.158	3.556	3.158
Antecipações para fornecedores	5.254	3.582	5.264	3.582
Prêmios de seguros	815	1.042	828	1.042
Outros (d)	5.201	6.830	5.200	6.830
Total outros ativos – terceiros	38.055	47.864	38.155	47.864
Total outros ativos	132.645	151.921	133.035	151.921
Ativo circulante	128.165	147.440	128.451	147.440
Ativo não circulante	4.480	4.481	4.584	4.481

- (a) O montante de R\$ 76.531 a receber refere-se à venda das quotas da então controlada Nissei Administradora de Bens. As variações entre os períodos demonstrados são relativas ao recebimento parcial ocorrido em junho de 2022. O saldo remanescente será quitado até junho de 2023, conforme aditivo de contrato firmado entre as partes. Informações adicionais da operação de venda constam na Nota explicativa nº 13.
- (b) O valor de R\$ 15.619 a receber refere-se a recebíveis por venda de ativos imobilizados. Informações adicionais da operação de venda constam na Nota Explicativa nº 15 e 13.
- (c) Os saldos a receber de acordos comerciais referem-se a negociações com fornecedores de mercadorias para venda diferenciada de seus produtos nas lojas. Compreendem descontos financeiros no momento da venda ao consumidor, bem de como programas de benefícios, verbas de marketing e publicidade, como exposição em lojas e divulgação de ofertas em catálogo próprio e ainda abatimento por metas de volume, aferidos tanto nas compras quanto nas vendas.
- (d) O saldo de R\$ 6.016 em 30 de setembro de 2022 e de R\$ 6.830 em 31 de dezembro de 2021, que compreendem outros ativos, são referentes aos valores de IPTU e seguros a apropriar, aluguéis de sublocação, bloqueios judiciais, bem como garantias de estruturação.
- (e) Os valores referem-se a adiantamento de lucros realizados aos sócios no decorrer do período.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

13 Partes relacionadas

As transações com partes relacionadas em aberto são precificadas com base em condições específicas estabelecidas entre as partes, as quais poderiam ser diferentes caso fossem realizadas com terceiros, e devem ser liquidadas conforme fluxo de caixa dos envolvidos, quando a data de vencimento não tiver sido formalmente determinada.

Abaixo demonstramos os saldos:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Ativo circulante				
Adiantamento de lucros (a)	2.440	2.300	2.440	2.300
Recebíveis por venda de investimento para sócios (b)	76.531	86.138	76.531	86.138
Recebíveis por venda de ativos para a Nissei Administradora de Bens (c)	15.619	15.619	15.619	15.619
Total do ativo circulante	94.590	104.057	78.971	104.057
Passivo				
Juros sobre o capital próprio (d)	-	1.400	-	1.400
Nissei FID S.A. (e)	81.924	81.470	81.924	81.470
Total do saldo passivo circulante	5.324	-	-	1.400
Total do saldo não passivo circulante	76.600	82.870	-	-
Total ativo partes relacionadas	94.590	104.057	78.971	104.057
Total passivo partes relacionadas	81.924	82.870	-	1.400

- (a) Os valores referem-se a adiantamentos realizados aos sócios no decorrer do período.
- (b) Em 30 de junho de 2020, o Grupo optou pela venda integral das quotas (99,9641%) que possuía na investida Nissei Administradora de Bens Ltda., desvinculando-se na integralidade da gestão e decisão estratégica da investida. O valor da venda das quotas na integralidade corresponde ao montante de R\$ 87.000, o qual teve pagamento parcial no valor de R\$ 11.672 em junho de 2022, devendo o saldo residual ser pago pelos sócios da investida no prazo de até 24 meses (vencimento final em 30 de junho de 2023). O valor da transação foi estabelecido conforme contrato entre as partes, cujo valor poderia ter sido diferente se negociado com terceiros, sendo reconhecido os efeitos da taxa de juros de 100% do CDI, considerando como base a taxa média de remuneração dos investimentos em aplicações financeiras (CDB) da Companhia.
- (c) O saldo em aberto em 30 de setembro de 2022 refere-se à venda de imóveis no valor de R\$ 15.619, o qual deverá ser pago em moeda corrente até junho de 2023, sujeito à multa em caso de inadimplência de 2% sobre o valor inadimplido que passa a ser atualizado desde então pelo IPCA ou pelo fator de correção monetária que vier a substituí-lo, além de juros moratórios de 3% ao ano.
- (d) Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia aprovou a distribuição de juros sobre o capital próprio no montante de R\$ 1.400, líquidos das retenções legais, no montante de R\$ 935, os quais ficaram com saldo remanescente de R\$ 642, quitados em junho de 2022.
- (e) Em 14 de maio de 2021, a controladora realizou a 3ª emissão de debêntures privadas, no montante de R\$ 80.000 (valor nominal unitário de R\$ 1.000) de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma privada em série única, tendo como debenturista a Nissei FID S.A., visto que essa emissão se fez necessária para que os recursos captados pela Nissei FID S.A. [vide Nota Explicativa nº 20, item (iii)] pudessem ser enviados à Companhia. O vencimento dessa operação é em 14 de maio de 2026, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da Taxa DI, acrescida de *spread* (sobretaxa) de 5,50% ao ano, base de 252 dias úteis, pagos trimestralmente. A amortização ocorrerá em 15 parcelas trimestrais consecutivas, cuja primeira parcela tem vencimento em 14 de novembro de 2022.

Ainda, a controladora possui imóveis locados da Nissei Administradora de Bens Ltda. As transações de aluguel são mensuradas com base em condições de mercado, conforme nota 18, e são liquidadas em base mensal, compreendendo os desembolsos abaixo durante os respectivos períodos:

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

Descrição	30.09.2022	30.09.2021
Centro de Treinamentos Nissei	297	272
Loja Nissei - Champagnat Batel	63	58
Loja Nissei - Alto da XV 24 horas	308	279
Loja Nissei - Juvevê Rocha Pombo	97	88
Loja Nissei - Praia de Leste	123	111
Loja Nissei - Rui Barbosa 24 horas	127	117
Loja Nissei - Tenente Francisco de Souza	554	522
Outros alugueis	727	516
Total	2.296	1.963

Remuneração do pessoal-chave da Administração

A remuneração de pessoal-chave da Administração, destinada à presidência do conselho e aos diretores estatutários, totalizou, em 30 de setembro de 2022, o montante de R\$ 4.546 (R\$ 4.155 em 30 de setembro de 2021).

14 Investimentos (Controladora)*a. Composição do saldo*

	<u>Participação</u>	<u>Controladora</u>	
		30/09/2022	31/12/2021
Nissei FID S.A. (a)	100%	(143)	92
Malaluv Holding S.A. (b)	100%		
Participação no patrimônio líquido contábil		3.564	-
Ágio na aquisição de controladas		15.025	-
Sumatra Administração e Participação Ltda. (b)			
Participação no patrimônio líquido contábil		3.537	-
Ágio na aquisição de controladas		15.026	-
Total		37.009	92
Investimento		37.152	92
Passivo a descoberto		(143)	-

- (a) Em 14 de abril de 2021, a Companhia criou a controlada integral Nissei FID S.A. (representada pelo montante de um mil real), a qual possui sede na Rodovia do Contorno Norte, nº 305, loja 02, Roça Grande, Colombo - PR, com o objetivo de captar recursos no mercado por meio da emissão de debêntures, conforme evidenciado na Nota Explicativa nº 20. Na data de emissão deste relatório, o saldo do investimento é de R\$ (143) reconhecido como passivo a descoberto.
- (b) Em 31 de agosto de 2022, através de fato relevante, a Companhia divulgou ao mercado que celebrou contrato de compra e venda de ações para a aquisição de 100% do capital social das empresas Malaluv Holding S.A. e Sumatra Administração e Participação Ltda., cujas pessoas jurídicas participam na Merco Soluções em Saúde S.A. (subsidiária integral), localizada na Rua Brescia, nº 184, Colombo - PR, com atividade principal de distribuição de (comércio atacadista) medicamentos especiais de alto custo, nutri farmacêuticos, nutrição enteral e de vacinas, inclusive, por meio de processos licitatórios, públicos e privados, além de comercialização de medicamentos especiais e de nutrição enteral.

O valor da aquisição corresponde ao montante de R\$ 36.886 representando 479.998 (quatrocentas e setenta e nove mil, novecentas e noventa e oito) quotas da sociedade. O pagamento será realizado da seguinte forma: R\$ 8.000 (oito milhões de reais) em 31 de agosto de 2022 ; R\$ 18.000 será pago: (i) R\$ 13.500 em 40 vezes, atualizados pelo CDI a partir da data de aquisição (agosto de 2022). (ii) R\$ 4.500 refere-se a uma garantia de pagamento e compensação de valores, sendo que R\$ 3.500 pode ser liberados mediante a decisão favorável ou parcialmente favorável (caso a condenação seja inferior ao montante supracitado) de processos em que a Merco se encontra em polo ativo ou passivo

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

e R\$ 1.000 liberado em moeda corrente nacional em uma parcela única no 30º dia a partir do 6º aversário da data da compra, caso o eventual saldo líquido de todas as retenções e compensações sejam suficientes. O saldo remanescente no valor de 10.886, refere-se a contraprestação contingente, conforme informação abaixo.

Contraprestação contingente

Além da parcela a vista e da parcela a prazo os vendedores poderão fazer jus ao recebimento de pagamentos adicionais a título de pagamento diferido, em caso de atingimento de metas financeira apuradas com base no Lucro Líquido Antes do Imposto de Renda (LAIR) referente aos exercícios sociais a encerrarem-se em 31 de dezembro de 2023, 2024 e 2025 a serem pagos em até 15 de setembro de 2026. A base de cálculo para a apuração será: $[(\text{LLAIR Ano Base} - \text{LLAIR Ajustado 2021}) / \text{LLAIR Ajustado 2021}] \times \text{R\$}12.000 \times 1/3$

Na data de aquisição a administração estimou o valor provável de desembolso a título de pagamento diferido e considerou o montante no preço da transação em contrapartida a contraprestação contingente na rubrica “outros débitos”. O valor apurado, em 30 de setembro de 2022, perfaz o montante de R\$ 10.886.

A determinação da alocação do preço de compra foi feita de forma preliminar e, dessa forma, está sujeita a ajustes, até que a avaliação final seja concluída, que conforme CPC 15 – R1, poderá ser de até um ano da data da combinação de negócios.

Abaixo apresentamos os valores preliminares desta combinação de negócios:

Os números abaixo referem-se a Merco Soluções em Saúde S.A., investida das empresas adquiridas pela Nissei – Malaluvu e Sumatra, as quais não são operacionais e possuem substancialmente a participação societária na Merco. A Merco é a entidade responsável pela geração dos fluxos de caixa avaliados na transação. O valor do ágio apurado na aquisição de controladas foi com base nas informações financeiras consolidadas das investidas, as quais não possuem diferença para as informações da Merco.

Ativo	37.247
Caixa e equivalente de caixa	4.793
Contas a receber	17.418
Estoque	6.064
Impostos a recuperar	8.086
Outros créditos	886
Passivo	30.412
Fornecedores	16.206
Empréstimos a pagar	12.036
Outros	2.170
Ativos (passivos) líquidos	6.835
Ágio na aquisição de controladas	30.051
Custo da aquisição	36.886

A alocação do valor da aquisição foi segregada como investimento no montante de R\$ 6.835 (patrimônio líquido da investida) e R\$ 30.051 como ágio, registrado na rubrica investimento na controladora e intangível no consolidado.

b. Movimentação do saldo

Movimentação dos investimentos	Nissei FID S.A	Malaluvu Holding S.A.	Sumatra Adm. e Part. Ltda.	Total
Saldo inicial em abril de 2021	1	-	-	1
Resultado da contralada no período	(9)	-	-	(9)

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

Aumento de capital	100	-	-	100
Saldo em investimento em 31 de dezembro de 2021	92	-	-	92
Aquisição de controladas	-	3.405	3.430	6.835
Ágio na aquisição de controladas	-			
Resultado das controladas no período	(235)	133	133	31
Ágio	-	15.025	15.026	30.051
Investimentos	-	18.563	18.589	37.152
Passivo a descoberto em controlada	(143)	-	-	(143)

c. Informações das investidas

	30.09.2022	31.12.2021			
	Nissei FID S.A	Malaluvi Holding S.A.	Sumatra Adm. e Part. Ltda.	Total	Total
Ativo					
Ativo circulante	1.987	2	27	2.016	1.505
Ativo não circulante	80.000	3.403	3.403	86.806	80.000
Ativo total	81.987	3.405	3.430	88.822	81.505
Passivo					
Passivo circulante	5.530	-	-	5.530	2.213
Passivo não circulante	76.600	-	-	76.600	79.200
Patrimônio líquido	92	3.405	3.430	6.927	92
Total do passivo e patrimônio líquido	82.222	3.405	3.430	89.057	81.505
Resultado do período – 30/09	(235)	133	133	31	(9)
Participação (%)	100%	100%	100%	100%	100%
Equivalência patrimonial	(235)	133	133	31	(9)

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022***15 Imobilizado**

Abaixo segue demonstrativo das posições de ativo imobilizado e suas movimentações para a controladora e consolidado:

a. Conciliação do valor contábil

Controladora						
30.09.2022			31.12.2021			
Imobilizado	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Benfeitorias em imóvel de terceiros	103.025	(63.000)	40.025	88.736	(53.978)	34.758
Equipamentos de informática	33.174	(24.046)	9.128	29.185	(21.067)	8.118
Instalações	31.317	(16.967)	14.350	29.806	(15.223)	14.583
Máquinas e equipamentos	7.610	(6.318)	1.292	7.482	(5.832)	1.650
Móveis e utensílios	75.275	(40.063)	35.212	65.862	(35.516)	30.346
Veículos em uso	6.210	(5.032)	1.178	6.376	(4.995)	1.381
Direito de uso - arrendamento	345.774	(193.403)	152.371	291.093	(147.370)	143.723
Imobilizado em poder de terceiros	53	-	53	-	-	-
Imobilizado em andamento	3.014	-	3.014	3.193	-	3.193
Total	605.452	(348.829)	256.623	521.733	(283.981)	237.752

Consolidado						
30.09.2022			31.12.2021			
	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Custo	Depreciação acumulada	Líquido
Benfeitorias em imóvel de terceiros	103.025	(63.000)	40.025	88.736	(53.978)	34.758
Equipamentos de informática	33.489	(24.258)	9.231	29.185	(21.067)	8.118
Instalações	31.408	(17.002)	14.406	29.806	(15.223)	14.583
Máquinas e equipamentos	7.851	(6.436)	1.415	7.482	(5.832)	1.650
Móveis e utensílios	75.484	(40.182)	35.302	65.862	(35.516)	30.346
Veículos em uso	6.210	(5.032)	1.178	6.376	(4.995)	1.381
Direito de uso - arrendamento	345.774	(193.403)	152.371	291.093	(147.370)	143.723
Imobilizado em poder de terceiros	53	-	53	-	-	-
Imobilizado em andamento	3.014	-	3.014	3.193	-	3.193
Total	606.308	(349.313)	256.995	521.733	(283.981)	237.752

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

b. Movimentação do ativo imobilizado

Controladora										
	Benfeitorias em imóvel de terceiros	Equipamentos de informática	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos em uso	Imobilizado em poder de terceiros	Direito de uso arrendamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	74.893	26.979	27.358	7.410	58.918	6.012	-	229.652	1.984	433.206
Adições	3.726	1.329	1.190	70	3.077	1.010	-	49.060	9.002	68.464
Baixas	(915)	(4)	-	-	-	(345)	-	(5.788)	-	(7.052)
Transferências	6.279	248	517	-	1.747	-	-	-	(8.791)	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	83.983	28.552	29.065	7.480	63.742	6.677	-	272.924	2.195	494.618
Adições	2.856	597	262	2	1.267	-	-	19.848	4.263	29.095
Baixas	-	-	-	-	-	(301)	-	(1.679)	-	(1.980)
Transferências	1.897	36	479	-	853	-	-	-	(3.265)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	88.736	29.185	29.806	7.482	65.862	6.376	-	291.093	3.193	521.733
Adições	5.363	3.577	585	128	3.106	204	53	60.271	18.174	91.461
Baixas	(1.075)	(8)	(140)	-	-	(370)	-	(5.590)	(51)	(7.234)
Transferências	10.001	420	1.066	-	6.307	-	-	-	(18.302)	(508)
Saldo em 30 de setembro de 2022	103.025	33.174	31.317	7.610	75.275	6.210	53	345.774	3.014	605.452

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
 ITR – Informações trimestrais
 em 30 de setembro de 2022

Consolidado										
	Benfeitorias em imóvel de terceiros	Equipamentos de informática	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos em uso	Imobilizado em poder de terceiros	Direito de uso arrendamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	74.893	26.979	27.358	7.410	58.918	6.012	-	229.652	1.984	433.206
Adições	3.726	1.329	1.190	70	3.077	1.010	-	49.060	9.002	68.464
Baixas	(915)	(4)	-	-	-	(345)	-	(5.788)	-	(7.052)
Transferências	6.279	248	517	-	1.747	-	-	-	(8.791)	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	83.983	28.552	29.065	7.480	63.742	6.677	-	272.924	2.195	494.618
Adições	2.856	597	262	2	1.267	-	-	19.848	4.263	29.095
Baixas	-	-	-	-	-	(301)	-	(1.679)	-	(1.980)
Transferências	1.897	36	479	-	853	-	-	-	(3.265)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	88.736	29.185	29.806	7.482	65.862	6.376	-	291.093	3.193	521.733
Adições	5.363	3.892	676	369	3.315	204	53	60.271	18.174	92.317
Baixas	(1.075)	(8)	(140)	-	-	(370)	-	(5.590)	(51)	(7.234)
Transferências	10.001	420	1.066	-	6.307	-	-	-	(18.302)	(508)
Saldo em 30 de setembro de 2022	103.025	33.489	31.408	7.851	75.484	6.210	53	345.774	3.014	606.308

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
 ITR – Informações trimestrais
 em 30 de setembro de 2022

c. Movimentação da depreciação do ativo imobilizado

Controladora										
	Benfeitorias em imóvel de terceiros	Equipamentos de informática	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos em uso	Imobilizado em poder de terceiros	Direito de uso arrendamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(43.655)	(17.481)	(13.080)	(5.188)	(29.821)	(4.973)	-	(92.978)	-	(207.176)
Adições	(5.464)	(1.744)	(1.044)	(323)	(2.800)	(201)	-	(26.208)	-	(37.784)
Baixas	162	1	-	-	-	199	-	-	-	362
Saldo em 30 de setembro de 2021	(48.957)	(19.224)	(14.124)	(5.511)	(32.621)	(4.975)	-	(119.186)	-	(244.598)
Adições	(5.633)	(1.843)	(1.099)	(321)	(2.895)	(265)	-	(28.184)	-	(40.240)
Baixas	612	-	-	-	-	245	-	-	-	857
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(53.978)	(21.067)	(15.223)	(5.832)	(35.516)	(4.995)	-	(147.370)	-	(283.981)
Adições	(9.359)	(2.979)	(1.785)	(486)	(4.547)	(354)	-	(46.033)	-	(65.543)
Baixas	337	-	41	-	-	317	-	-	-	695
Saldo em 30 de setembro de 2022	(63.000)	(24.046)	(16.967)	(6.318)	(40.063)	(5.032)	-	(193.403)	-	(348.829)

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
 ITR – Informações trimestrais
 em 30 de setembro de 2022

Consolidado										
	Benfeitorias em imóvel de terceiros	Equipamentos de informática	Instalações	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos em uso	Imobilizado em poder de terceiros	Direito de uso arrendamento	Imobilizado em andamento	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(43.655)	(17.481)	(13.080)	(5.188)	(29.821)	(4.973)	-	(92.978)	-	(207.176)
Adições	(5.464)	(1.744)	(1.044)	(323)	(2.800)	(201)	-	(26.208)	-	(37.784)
Baixas	162	1	-	-	-	199	-	-	-	362
Saldo em 30 de setembro de 2021	(48.957)	(19.224)	(14.124)	(5.511)	(32.621)	(4.975)	-	(119.186)	-	(244.598)
Adições	(5.633)	(1.843)	(1.099)	(321)	(2.895)	(265)	-	(28.184)	-	(40.240)
Baixas	612	-	-	-	-	245	-	-	-	857
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(53.978)	(21.067)	(15.223)	(5.832)	(35.516)	(4.995)	-	(147.370)	-	(283.981)
Adições	(9.359)	(3.191)	(1.820)	(604)	(4.666)	(354)	-	(46.033)	-	(66.027)
Baixas	337	-	41	-	-	317	-	-	-	695
Saldo em 30 de setembro de 2022	(63.000)	(24.258)	(17.002)	(6.436)	(40.182)	(5.032)	-	(193.403)	-	(349.313)

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022***Garantias**

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o Grupo e seus acionistas possuíam bens do ativo imobilizado dados em garantia para demandas de captação de empréstimos, conforme divulgado na Nota Explicativa nº 19.

Teste ao valor recuperável dos ativos imobilizados

O ativo imobilizado tem o seu valor recuperável analisado, no mínimo, anualmente; caso haja indicadores de perda de valor é constituída a provisão para *impairment*. Para o período findo em 30 de setembro de 2022, a Administração avaliou e não identificou indicadores de *impairment*, não havendo, portando, a necessidade de constituição de provisão.

16 Intangível

Controladora			
	Software	Fundo de comércio	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	8.944	7.534	16.478
Adições	474	99	573
Baixas	(37)	(162)	(199)
Transferências	-	-	-
Amortizações	(1.475)	(1.449)	(2.924)
Saldo em 30 de setembro de 2021	7.906	6.022	13.928
Adições	2.232	-	2.232
Baixas	-	(99)	(99)
Transferências	(43)	43	-
Amortizações	(2.425)	(1.385)	(3.810)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	7.670	4.581	12.251
Adições	2.722	-	2.722
Baixas	-	(127)	(127)
Transferências	8	500	508
Amortizações	(2.747)	(1.727)	(4.474)
Saldo em 30 de setembro de 2022	7.653	3.227	10.879

Consolidado				
Custo	Software	Fundo de comércio	Ágio	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	8.944	7.534	-	16.478
Adições	474	99	-	573
Baixas	(37)	(162)	-	(199)
Transferências	-	-	-	-
Amortizações	(1.475)	(1.449)	-	(2.924)
Saldo em 30 de setembro de 2021	7.906	6.022	-	13.928
Adições	-	-	-	2.232

Notas Explicativas**Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**

ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

	2.232			
Baixas	-	(99)	-	(99)
Transferências	(43)	43	-	-
Amortizações	(2.425)	(1.385)	-	(3.810)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	7.670	4.581	-	12.251
Adições	3.043	-	30.051	33.094
Baixas	-	(127)	-	(127)
Transferências	8	500	-	508
Amortizações	(3.293)	(1.727)	-	(5.020)
Saldo em 30 de setembro de 2022	7.428	3.227	30.051	40.706

Software

Os gastos associados ao desenvolvimento ou à manutenção de *softwares* são reconhecidos como despesas na medida em que são incorridos. Os gastos diretamente associados a *softwares* identificáveis e únicos, controlados pelo Grupo e que, provavelmente, gerarão benefícios econômicos maiores que os custos por mais de um ano, são reconhecidos como ativos intangíveis e amortizados usando-se o método linear, ao longo de suas vidas úteis. O Grupo realiza o reconhecimento de amortizações à taxa de 20%.

O acréscimo na rubrica “*Software*” refere-se aos custos de implementação de novos sistemas e aprimoramento dos sistemas já existentes.

Fundo de comércio

Os gastos com fundo de comércio compreendem a aquisição de ponto comercial para operar as lojas da rede de acordo com os direitos adquiridos na aquisição ou locação do estabelecimento comercial. Os montantes são avaliados pelo valor de aquisição e o seu valor recuperável é analisado, no mínimo, anualmente. Para o período de seis meses encerrado em 30 de setembro de 2022, a Administração avaliou e não identificou a necessidade de constituição de provisão para *impairment*.

A avaliação do valor recuperável dos gastos com fundo de comércio foi avaliada ao nível de cada Unidade Geradora de Caixa (UGC), no caso do Grupo refere-se às localidades onde estão instaladas cada loja, que inclui tais custos e foi estimada com base na geração dos fluxos de caixa esperados para cada UGC.

A vida útil atribuída a esse grupo de ativos intangíveis é conforme contrato de locação vigente. Qualquer perda por redução ao valor recuperável é reconhecida imediatamente no resultado.

Ágio

O ágio por expectativa de rentabilidade futura (*goodwill*), adquirido na combinação de negócios com as controladas Malaluvu Holding S.A. e Sumatra Administração e Participação Ltda.. Vide detalhes da transação na nota 14.

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022***17 Fornecedores**

O grupo de fornecedores da Companhia está assim representado nos períodos de análises:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Fornecedores de mercadorias	236.222	288.946	255.762	288.946
Fornecedores de bens e serviços	15.287	13.460	15.287	13.460
Total	251.509	302.406	271.049	302.406

18 Arrendamentos a pagar (Controladora)

O Grupo arrenda diversos imóveis para os seus espaços de escritórios, lojas de varejo e centro de distribuição. As locações de imóveis operacionais são executadas por período, de cinco (lojas) a 10 anos (centro de distribuição). Alguns arrendamentos incluem a opção de renovação automática por período adicional do mesmo período após o término do prazo do contrato.

Para o reconhecimento inicial do direito de uso e obrigações com arrendamentos foram consideradas as seguintes premissas:

- O início do prazo de arrendamento considera a data em que o Grupo passa a exercer o direito de uso do imóvel. Nesse sentido, foi definida a data de assinatura dos contratos, uma vez que a partir dessa data passa a controlar aspectos operacionais do imóvel como reformas e preparação do espaço físico.

- Para a definição do prazo de arrendamento adotou-se o prazo de cada contrato adicionado às premissas detalhadas abaixo ou, quando aplicável, adicionado pelo exercício da Lei nº 8.245/91 (Lei do Inquilinato) que concede ao arrendatário (Controladora) o direito às renovações contratuais (direito executável) quando determinadas condições forem atendidas.

Aluguéis comerciais: Em virtude dessa modalidade de contrato possuir diversos prazos, a Companhia adota as seguintes premissas:

- Para contratos de lojas com prazos de contratos originais renovados automaticamente e que geram resultados operacionais economicamente viáveis, considerou-se o prazo de 60 meses.

- Para contratos de lojas com prazos de contratos originais renovados automaticamente e consideradas em avaliação de resultados operacionais, considerou-se o prazo de 24 meses e também o prazo estimado pela Administração de manter as instalações comerciais.

Aluguel do centro de distribuição: considerado o prazo de contrato do imóvel.

A taxa de juros incremental de financiamento do arrendamento teve abrangência em todos os contratos e considerou taxas de juros necessárias para adquirir ativos em condições similares àqueles aluguéis contratados na data de assinatura. Após análise, a taxa nominal de desconto ficou entre 0,55% a 0,91% a.m., a qual dentro das análises do Grupo correspondeu a taxas médias das captações de empréstimos, que correspondeu à taxa incremental de financiamento.

Para a depreciação do ativo de direito de uso, considerando que não há contratos com opção de aquisição do ativo ao final do prazo, foram utilizadas como vida útil do bem o prazo do contrato de arrendamento, quando da ausência de perda ao valor recuperável, sendo considerado o que

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

for menor. A depreciação do bem ocorre de forma sistemática e linear. Ressalta-se que o Grupo reavalia periodicamente a vida útil dos direitos de uso, incluindo sempre que a operação no referido imóvel apresenta alterações de planos comerciais estratégicos ou verifica-se a intenção dos locadores na descontinuidade do contrato.

Os encargos financeiros decorrentes dos contratos de arrendamento são reconhecidos como despesa financeira e apropriados a cada período durante o prazo do arrendamento.

O Grupo ressalta que acompanha periodicamente aspectos das aplicações do Pronunciamento Técnico CPC 01(R1) / IAS36 – Redução do valor recuperável de ativos, no que tange a avaliação de indicadores de perda por valor recuperável com base em parâmetros gerenciais de avaliação de rentabilidade das lojas e do centro de distribuição.

A movimentação do passivo de arrendamento, em 30 de setembro de 2022 e do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foi a seguinte:

Saldo em 31 de dezembro 2020	147.228
Contratos complementares (novos contratos e reajustes de contratos)	68.908
Pagamentos efetivados - principal	(52.251)
Pagamentos efetivados - juros	(15.309)
Juros reconhecidos no resultado	15.293
Baixas contratos por vencimento e fechamento de lojas	(8.287)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	155.582
Contratos complementares (novos contratos e reajustes de contratos)	60.271
Pagamentos efetivados - principal	(44.995)
Pagamentos efetivados - juros	(12.688)
Juros reconhecidos no resultado	12.704
Baixas contratos por vencimento e fechamento de lojas	(5.980)
Saldo em 30 de setembro de 2022	164.894

Pagamentos mínimos futuros de arrendamento mercantil

	30.09.2022	31.12.2021
Menos de 1 ano	58.294	54.818
Entre 1 e 5 anos	103.646	98.283
Mais de 5 anos	2.954	2.481
Total	164.894	155.582

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

Conforme orientações da CVM em seu OFÍCIO-CIRCULAR/CVM/SNC/SEP/nº1/2020, a Companhia que optar por reportar os impactos da norma IFRS 16/CPC 06 (R2) em suas demonstrações financeiras de forma diferente daquela recomendada pelas áreas técnicas da CMV (fluxo nominal x taxa de desconto nominal) deverá apresentar os *inputs* mínimos para que os usuários das demonstrações financeiras possam chegar a essas informações. O Grupo, dessa maneira, optou por divulgar esses *inputs* mínimos para que os usuários possam então chegar à informação. Isso posto, os *inputs* são:

- Taxa de desconto nominal aplicada entre 0,55% a.m. a 0,91% a.m.
- Componente de inflação a ser utilizado na projeção dos fluxos (IPCA) – 0,3% a.m.
- Cronograma de pagamentos não inflacionado (tabela abaixo).

	30.09.2022	31.12.2021
2022	15.362	49.663
2023	57.714	47.519
2024	36.770	31.288
2025	27.479	27.112
2026 em diante	27.569	-
Total	164.894	155.582

A movimentação do direito de uso de arrendamento, classificado dentro da conta de ativo imobilizado, em 30 de setembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 foi a seguinte:

Saldo em 31 de dezembro de 2020	136.674
Contratos complementares (novos contratos e reajustes de contratos)	68.908
Baixas contratos por vencimento e fechamento de lojas	(7.467)
Depreciação no exercício	(54.392)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	143.723
Contratos complementares (novos contratos e reajustes de contratos)	60.271
Baixas contratos por vencimento e fechamento de lojas	(5.590)
Depreciação no exercício	(46.033)
Saldo em 30 de setembro de 2022	152.371

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

19 Empréstimos e financiamentos

O grupo de empréstimos e financiamentos da Companhia está assim representado:

Descrição	Indexador	Controladora		Consolidado	
		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Moeda estrangeira (dólares norte-americanos)					
4131					
Banco BV	Prefixada + pós-fixada (CDI)	-	38.325	-	38.325
Banco Citibank (a)	Prefixada + pós-fixada (CDI)	55.190	-	55.190	-
Total em moeda estrangeira		55.190	38.325	55.190	38.325
Capital de giro – moeda local					
Banco Safra	Prefixada + pós-fixada (CDI)	90.145	71.610	90.145	71.610
Banco ABC	Prefixada + pós-fixada (CDI)	22.132	29.417	22.132	29.417
Banco CCB	Prefixada + pós-fixada (CDI)	15.130	-	15.130	-
Banco Itaú	Prefixada + pós-fixada (CDI)	-	35.614	-	35.614
Banco BRDE	Pré-fixada + pós-fixada (Selic)	17.987	18.315	17.987	18.315
Banco BBM	Prefixada + pós-fixada (CDI)	4.008	5.811	4.008	5.811
Banco Daycoval	Pós-fixada (CDI)	5.995	10.540	5.995	10.540
Total capital de giro		155.397	171.307	155.397	171.307
Arrendamentos (leasing)					
Banco Daycoval - Leasing	Prefixada	3.502	-	3.502	-
HP Financial	Prefixada	1.023	1.843	1.023	1.843
Total arrendamentos		4.525	1.843	4.525	1.843
CDC					
Banco Safra – CDC	Prefixada	832	908	832	908
Banco Itaú – CDC	Prefixada (b)	-	50	12.055	50
Total CDC		832	958	12.887	958
Total de empréstimos e financiamentos		215.944	212.433	227.999	212.433
Circulante		54.482	72.484	57.917	72.484
Não circulante		161.462	139.949	170.082	139.949

(a) A operação financeira junto ao Banco Citibank teve início em junho de 2022, com vencimento em junho de 2026. A operação é em moeda estrangeira na qual há cobertura de derivativos, com variação cambial (*swap*), provisionada para o período no montante ativo de R\$ 6.883 (vide Nota Explicativa nº 11).

(b) Em 12 de julho de 2022, a investida realizou um empréstimo no montante de R\$ 12.000 junto ao Banco Itaú, parcelado em 45 vezes, tendo o vencimento em 9 de julho de 2026, a uma taxa de 3,20% mais 100% da CETIP. O primeiro pagamento ocorrerá em 9 de novembro de 2022.

Covenants financeiros

O contrato firmado em moeda estrangeira junto ao Banco Citibank, iniciado em 6 de junho de 2022, com vencimento em 8 de junho de 2026, possui vencimento antecipado imediato caso os *covenants* financeiros não sejam cumpridos, sendo esses:

- (a) Semestralmente: A partir de 31 de dezembro de 2022, indicador de liquidez por meio da fórmula: Dívida líquida ajustada (correspondente ao resultado de Empréstimos e Financiamentos, deduzido de Caixa e Aplicações Financeiras, normalizada a série 2 da primeira emissão de debêntures para que esta sempre reflita o valor a ser pago em caso de valorização pela metodologia da PUT) dividida pelo EBITDA ajustado (resultado consolidado antes das despesas financeiras, do resultado de equivalência patrimonial, de tributos e contribuições sobre o lucro e de participações minoritárias, acrescido das despesas de depreciação e amortização; e deduzido das despesas de arrendamento), sendo desconsiderados efeitos extemporâneos, CPC 06 (R2)/IFRS 16 e ajustes a valor presente (AVP), devendo atingir o indicador de: conforme escritura 2022 3,25x; 2023 3,00x; 2024 2,75x; 2025 e 2026 2,50x.
- (b) Anualmente: Razão entre ativo circulante e o passivo circulante consolidado maior ou igual a 1,10.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

- (c) Valores nominais mínimos de patrimônio líquido consolidado maior ou igual a R\$ 27.000, valor deve ser corrigido anualmente pelo IPCA.

Cláusulas de inadimplemento ou vencimento antecipado cruzado

Os instrumentos de dívida possuem cláusulas de inadimplemento ou vencimento antecipado cruzado, de modo que poderão ser impactados e ter seu vencimento antecipado declarado em decorrência do vencimento antecipado e/ou descumprimento de obrigações relacionadas a outras dívidas da Companhia.

Taxas contratadas

O Grupo trabalha na data de 30 de setembro de 2022 com juros prefixados e juros pós-fixados. As taxas médias de juros são:

- **Prefixado** - Juros médios de 0,95 % a.m.

- **Pós-fixados** - Juros médios de CDI + 0,31% a.m. ou juros médios de Selic + 0,30% a.m.

Garantias demais operações

Compõem as garantias para operações de empréstimos e financiamentos do Grupo para os seguintes bens e direitos:

- Aval dos acionistas
- Fluxo de carteira de cartão de crédito
- Aplicações financeiras (Nota Explicativa nº 6)
- Ativos dos acionistas, sendo: fazenda, ativos biológicos; imóveis comerciais e residências
- Veículos diversos e outros bens móveis objetos de operação para aquisição destes.

Não há qualquer outro ativo do Grupo arrolado em outras operações financeiras.

Movimentações

As movimentações dos empréstimos e financiamentos compreendem:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31.12.2020	222.582	222.582
Captações	65.487	65.487
Juros e atualizações	16.033	16.033
(-) Pagamento do principal	(73.484)	(73.484)
(-) Pagamento de juros	(17.918)	(17.918)
(-) Novos custos da transação	(1.038)	(1.038)
Amortização de custo da transação	771	771
Saldo em 31.12.2021	212.433	212.433
Captações	100.468	112.523
Juros e atualizações	26.658	26.658
(-) Pagamento do principal	(92.952)	(92.952)
(-) Pagamento de juros	(30.474)	(30.474)
(-) Novos custos da transação	(845)	(845)

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais**em 30 de setembro de 2022*

Amortização de custo da transação	656	656
Saldo em 30.09.2022	215.944	227.999

Cronograma de pagamento

Ano	Controladora	Consolidado
2022	9.126	9.878
2023	54.926	58.745
2024	65.491	68.753
2025	51.725	54.512
2026	27.778	29.213
2027	2.618	2.618
2028	2.222	2.222
2029	988	988
2030	988	988
2031	82	82
Total	215.944	227.999

Custo da transação

Os custos de transações incorridos, incluindo encargos financeiros a transcorrer, ainda não apropriados ao resultado do Grupo nas negociações de empréstimos junto aos Bancos ABC, Banco Safra, Banco BV e Banco Citibank, foram apresentados reduzindo o saldo passivo e serão realizados durante o prazo de vencimento da operação. Abaixo demonstramos a movimentação:

Saldo em 31.12.2021	2.215
Novos custos da transação	845
(-) Amortização de custo da transação	(656)
Saldo em 30.09.2022	2.404

20 Debêntures (Controladora e Consolidado)

	30.09.2022	31.12.2021
Segunda série (valor justo) - 1ª Emissão Farmácia Nissei (i)	44.798	44.798
Primeira série (custo amortizado) – 2ª Emissão Farmácia Nissei (ii)	31.820	40.657
Segunda série (custo amortizado) - 2ª Emissão Farmácia Nissei (ii)	81.924	81.416
Primeira série (custo amortizado) – 1ª Emissão Nissei FID S.A. (iii)	81.923	81.470
(-) Custo da operação da 2ª, 3ª e 4ª Emissão Farmácia Nissei	(6.439)	(4.455)
Primeira série (custo amortizado) – 4ª Emissão Farmácia Nissei (iv)	67.540	-
Segunda série (custo amortizado) - 4ª Emissão Farmácia Nissei (iv)	50.341	-
	351.907	243.886
Passivo circulante	93.595	62.254
Passivo não circulante	258.312	181.632

Notas Explicativas**Farmácia e Drogaria Nissei S.A.***ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022*

- (i) Em 29 de outubro de 2017, a Companhia realizou sua primeira captação de recursos com emissão de debêntures conversíveis em ações da Companhia, que foi realizada junto ao CWB - Fundo de Investimento em Participações Multiestratégica, subdividida em duas séries, no montante total de R\$ 153.061. A primeira série, cujo saldo estava representado pelo valor de R\$ 177.268 em 31 de dezembro de 2020, tinha como vencimento final o dia 31 de outubro de 2021, a qual foi quitada de forma antecipada e facultativa em 26 de maio de 2021 pelo valor de R\$ 185.800.

A segunda série corresponde ao valor justo da opção de venda (*put*) da debênture série 2, a qual é mensurada com base no cálculo do EBITDA ajustado (corresponde ao lucro da emissora antes dos juros, impostos, despesas financeiras líquidas, depreciação, amortização, outras receitas/despesas operacionais líquidas, despesas administrativas e líquido de qualquer efeito de AVP), acumulado dos últimos doze meses multiplicados por 8,5, multiplicados por 4,4 %, cuja opção pode ser exercida a critério do credor a partir de 31 de outubro de 2021 até 31 de outubro de 2023, portanto, o valor devido está classificado no passivo circulante.

- (ii) Em 26 de maio de 2021, a Companhia emitiu R\$ 120.000 (valor nominal unitário de R\$ 1.000) de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma pública, em conformidade com os termos da Instrução da CVM nº 476, dividida em duas séries:
- (a) 1ª Série no valor de R\$ 40.000, com vencimento em 26 de maio de 2024, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da taxa DI, acrescida de spread (sobretaxa) de 4,50% ao ano, base de 252 dias úteis, pagos trimestralmente. A amortização ocorrerá em nove parcelas trimestrais consecutivas, cuja primeira parcela com vencimento em 14 de maio de 2022.
- (b) 2ª Série no valor de R\$ 80.000, com vencimento em 26 de maio de 2026, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da taxa DI, acrescido *spread* (sobretaxa) de 5,50% a.a., base de 252 dias úteis, pagos trimestralmente. A amortização ocorrerá em 15 parcelas trimestrais consecutivas, cuja primeira parcela com vencimento em 14 de novembro de 2022.
- (iii) Em 19 de abril de 2021, a Nissei FID S.A. emitiu R\$ 80.000 (valor nominal unitário de R\$ 1.000) de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, de forma privada em série única, a qual terá vencimento em 14 de maio de 2026, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da taxa DI, acrescida de *spread* (sobretaxa) de 5,00% ao ano, base de 252 dias úteis, pagos trimestralmente. A amortização ocorrerá em 15 parcelas trimestrais consecutivas, cuja primeira parcela com vencimento em 14 de novembro de 2022.
- (iv) Em 13 de julho de 2022, a Companhia emitiu R\$ 120.000 (valor nominal unitário de R\$ 1.000) de debêntures simples, não conversíveis em ações, de forma privada, divididas em duas séries:
- (a) 1ª série no valor de R\$ 70.000, com vencimento em 13 de julho de 2026, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da Taxa DI, acrescida de spread (sobretaxa) de 2,80% ao ano, base de 252 dias úteis, pagos mensalmente. A amortização ocorrerá em 48 parcelas mensais consecutivas, cuja primeira parcela ocorreu em 15 de agosto de 2022.
- (b) 2ª série no valor de R\$ 50.000, com vencimento em 13 de julho de 2026, com incidência de juros remuneratórios correspondentes à variação acumulada de 100% da taxa DI, acrescido *spread* (sobretaxa) de 2,80% a.a., base de 252 dias úteis, pagos trimestralmente. A amortização ocorrerá em 13 parcelas trimestrais consecutivas, cuja primeira parcela com vencimento em 15 de julho de 2022.

Covenants**Acompanhamento semestral para a 2ª e 3ª emissão**

Indicador de liquidez por meio da fórmula:

- Dívida líquida ajustada (correspondente ao resultado de Empréstimos e Financiamentos, deduzido de Caixa e Aplicações Financeiras, normalizada a série 2 da primeira emissão de debentures para que esta sempre reflita o valor a ser pago em caso de valorização pela metodologia da PUT) dividida pelo EBITDA ajustado (resultado consolidado antes das despesas financeiras, do resultado de equivalência patrimonial, de tributos e contribuições sobre o lucro e

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

de participações minoritárias, acrescido das despesas de depreciação e amortização; e deduzido das Despesas de Arrendamento), sendo desconsiderados efeitos extemporâneos, CPC 06 (R2)/IFRS 16 e ajustes a valor presente (AVP), devendo atingir os seguintes indicadores por ano: 2021 3,60x, 2022 3,25x, 2023 3,00x, 2024 2,75x e 2025 2,50x.

Acompanhamento anual

- Razão entre ativo circulante e o passivo circulante consolidado maior ou igual a 1,10.
- Valores nominais mínimos de patrimônio líquido consolidado maior ou igual a R\$ 27.000, valor deve ser corrigido anualmente pelo IPCA.

Acompanhamento semestral para a 4ª emissão

Indicador de liquidez por meio da fórmula:

- Razão entre a dívida líquida/EBITDA está sendo avaliado periodicamente a fim de que esteja nos limites de inferioridade ou igualdade dos indicadores listados abaixo: Exercício social a partir de 31 de dezembro de 2022 até 31 de dezembro de 2023; a partir de 31 de dezembro de 2023 até 31 de dezembro de 2024; a partir de 31 de dezembro de 2024 até 31 de dezembro de 2025. A partir de 31 de dezembro de 2025 até 31 de dezembro de 2026, dívida líquida/ EBITDA 3,60x 3,25x 3,00x 2,75x.

Cessão fiduciária e direitos cedidos

Para a segunda e a terceira emissão as garantias serão compartilhadas e possuem as seguintes características:

- Direitos creditórios representados pelo precatório requisitório nº 48.609/97, no valor original, em janeiro de 2017, de R\$ 34.911 e o precatório requisitório nº 51.218/97, no valor original, em dezembro de 2014, de R\$ 4.441, ambos passíveis de correção monetária e incidência de juros, representados pelo montante de R\$ 43.827 e R\$ 7.344, respectivamente.

- Alienação de 50% mais uma ação da totalidade do capital social da Companhia detidas pelo Sérgio Maeoka, cujo percentual corresponde a 76.021.268 de ações ordinárias.

Deverão transitar mensalmente na conta vinculada com o Banco Safra, até o término da operação, no mínimo, R\$ 20.000. Para fins de pagamento da amortização será constituída uma reserva, a ser retida na referida conta, cujo saldo deverá representar o percentual do saldo do valor do serviço da dívida, a saber:

- (i) 25% faltando 60 dias para cada data de pagamento da remuneração ou data de amortização
- (ii) 50% faltando 45 dias para cada data de pagamento da remuneração ou data de amortização
- (iii) 75% faltando 30 dias para cada data de pagamento da remuneração ou data de amortização
- (iv) 100% faltando 15 dias para cada data de pagamento da remuneração ou data de amortização.

Movimentação dos saldos de debêntures

Notas Explicativas**Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**

ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

Movimentação	Debêntures Custo Amortizado	Debêntures Valor Justo	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	177.268	49.236	226.504
(+) Atualização 1ª emissão de debêntures	13.574		13.574
(-) Pagamento de juros	(9.909)	-	(9.909)
(-) Pagamento de principal 1ª emissão de debêntures	(182.610)	-	(182.610)
(+) Apropriação custo da transação - 1ª emissão (i)	1.677		1.677
(-) Custo da transação 2ª e 3ª emissão (ii)	(5.100)	-	(5.100)
(+) Captação de recursos - 2ª emissão	120.000	-	120.000
(-) Atualização 2ª série - 1ª emissão	-	(4.438)	(4.438)
(+) Atualização 2ª emissão de debêntures	5.720	-	5.720
(-) Pagamento de juros 2ª emissão	(3.932)	-	(3.932)
(+) Captação de recursos - 3ª emissão	80.000	-	80.000
(+) Atualização 3ª emissão de debêntures	5.734	-	5.734
(-) Pagamento de juros 3ª emissão	(4.084)	-	(4.084)
(+) Apropriação custo da transação - 2ª e 3ª emissão	645	-	645
(=) Total das movimentações	21.715	(4.438)	17.277
Saldo em 31 de dezembro de 2021	198.983	44.798	243.781
(+) Atualização 2ª emissão de debêntures	14.758	-	14.758
(-) Pagamento de juros 2ª emissão	(14.094)	-	(14.094)
(-) Pagamento de principal 2ª emissão	(8.889)	-	(8.889)
(+) Atualização 3ª emissão de debêntures	10.531	-	10.531
(-) Pagamento de juros 3ª emissão	(10.077)	-	(10.077)
(+) Apropriação custo da transação - 2ª, 3ª e 4ª emissão	694	-	694
(+) Captação de recursos - 4ª emissão	120.000	-	120.000
(-) Pagamento de juros 4ª emissão	(2.793)	-	(2.793)
(-) Pagamento de principal 4ª emissão	(2.916)	-	(2.916)
(+) Atualização 4ª emissão de debêntures	3.590	-	3.590
(-) Custo da transação 4ª emissão (ii)	(2.678)	-	(2.678)
(=) Total das movimentações	108.126	-	108.126
Saldo em 30 de setembro de 2022	307.109	44.798	351.907

- (i) Os custos de transações incorridos na primeira emissão de debêntures foram integralmente amortizados no valor R\$ 1.677 em virtude do pagamento facultativo feito antecipadamente.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

- (ii) No que se refere às demais emissões (2ª, 3ª e 4ª) de debêntures, os gastos com a estruturação das emissões e serviços especializados foram reduzidos do valor efetivo recebido de debêntures, a título de adiantamento para despesas necessárias ao longo do prazo da operação para com obrigações do contrato e manutenção do debenturista no valor total de R\$ 7.778:

Saldo em 31.12.2021	5.100
Novos custos referentes a 4ª emissão	2.678
(-) Amortização de custo da transação	(1.339)
Saldo a apropriar	6.439

21 Obrigações sociais e trabalhistas

As obrigações sociais e trabalhistas do grupo estão assim representadas:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Salários a pagar	16.277	14.334	16.378	14.334
FGTS a recolher	1.312	1.594	1.326	1.594
INSS a recolher	6.027	5.130	6.087	5.130
Provisão de férias e encargos	36.039	21.468	36.371	21.468
Prêmios de produtividade e companhias	9.731	11.476	9.731	11.476
Outras obrigações trabalhistas	632	830	650	830
Total	70.018	54.832	70.543	54.832

22 Obrigações fiscais e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
PIS e COFINS a recolher	877	175	1.228	223
IRPJ a recolher	979	139	2.004	139
CSLL a recolher	-	196	375	196
ICMS - Imposto sobre circulação de mercadorias - SP/SC/PR	348	862	353	862
ICMS-ST - Substituição tributária a recolher (a)	12.166	16.218	12.166	16.218
Outros impostos e taxas	2.428	2.899	2.428	2.899
Total	16.798	20.489	18.554	20.537

- (a) O saldo consolidado no montante de R\$ 12.166 em 30 de setembro de 2022 possui um valor devido a longo prazo no montante de R\$ 135, o qual foi apresentado juntamente com o montante a curto prazo devido à baixa relevância do saldo.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

23 Parcelamentos de tributos (Controladora e Consolidado)

Os saldos apresentados nas demonstrações financeiras compreendem parcelamentos de tributos realizados pela controladora. Os saldos estão assim compostos:

	30.09.2022	31.12.2021
REFIS		
Programa de regularização tributária - PRT (a)	13.055	14.353
Programa especial de regularização tributária - PERT (b)	9.676	9.990
	22.731	24.343
Outros		
Parcelamento ordinário - Receita Estadual Paraná	2.507	3.817
	2.507	3.817
Total dos parcelamentos	25.238	28.160
Passivo circulante	4.992	4.959
Passivo não circulante	20.246	23.201

A manutenção do Grupo nos programas de parcelamento acima mencionados depende do atendimento a várias condições, sobretudo da continuidade do pagamento das parcelas dos débitos, na forma da Lei, e do pagamento dos tributos vincendos. O não pagamento de três parcelas acarretará o vencimento do débito total em aberto, com a imediata apuração do saldo devedor originário e incidência de todos os acréscimos legais.

Ressaltamos que em 30 de setembro de 2022 o Grupo está atendendo às condições necessárias para a sua continuação nos programas de parcelamentos.

24 Outros débitos

Abaixo demonstramos a composição dos saldos de outros débitos:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Juros sobre o capital próprio (a)	-	1.190	-	1.190
Mútuo de sócios	98	-	98	-
Adiantamento – negociações comerciais	6.656	6.047	6.656	6.047
Dividendos obrigatórios	-	1.895	-	1.895
Outros valores a pagar (b)	30.117	1.379	30.143	1.379
Adiantamentos de cliente	126	-	126	-
Total	36.997	10.511	37.023	10.511
Passivo circulante	12.340	10.511	12.366	10.511
Passivo não circulante	24.657	-	24.657	-

- (a) Valor relativo a juros sobre capital próprio pagos em março de 2022.
- (b) Representado pelo valor da aquisição das empresas Sumatra Administração e Participação Ltda. e Malaluvi Holding S.A., conforme evidenciado na Nota Explicativa nº 14.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

25 Provisão para contingências e depósitos judiciais

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso, como segue:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Demandas prováveis				
Trabalhistas e previdenciárias	6.278	6.723	6.386	6.723
Cíveis e administrativas	1.935	1.940	1.935	1.940
	8.213	8.663	8.321	8.663
Depósitos judiciais				
Trabalhistas e previdenciárias	4.912	4.980	4.928	4.980
Cíveis e administrativas	300	297	300	297
	5.212	5.277	5.228	5.277

Contingências trabalhistas e previdenciárias

As ações judiciais de natureza trabalhista referem-se, de maneira geral, a processos de ex-colaboradores questionando diferenças no recebimento de horas extras com consequente diferença em verbas rescisórias e questionando a aplicação do intervalo disposto no art. 384 da CLT.

Contingências cíveis

O Grupo figura como ré em ações que discutem questões usuais e peculiares decorrentes da atividade que pratica, sendo na sua grande maioria ações de indenização por danos materiais e morais decorrentes das relações de consumo.

Contingências possíveis

Existem outras contingências passivas envolvendo questões tributárias, trabalhistas e cíveis avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível em 30 de setembro de 2022, no montante estimado de R\$ 11.824 e R\$ 14.842 no consolidado (R\$ 11.284 em 31 de dezembro de 2021, tanto para controladora como consolidado), para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização.

26 Patrimônio líquido (Controladora)**a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2022 o capital social está representado por 152.042.534 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, correspondente a R\$ 21.720 (21.720.362 ações, correspondentes a R\$ 21.720 em 31 de dezembro de 2021), pertencentes à Patrícia Maeoka Aisengart Accioly (1,53%), Alexandre Maeoka (1,53%) e Sergio Maeoka (96,94%).

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022***b. Reserva legal**

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social, podendo ser utilizada na absorção de prejuízos acumulados, cujo montante em 30 de setembro de 2022, está representado por R\$ 3.446 oriundo do cálculo de 31 de dezembro de 2021.

c. Destinação do lucro

Em conformidade com a legislação societária, após absorção de prejuízos acumulados, retenção de 5% para reserva legal e distribuição de dividendos mínimos de 10%, o Estatuto da Companhia confere aos acionistas o direito de transferir o saldo remanescente para reservas de lucros ou optar pela distribuição adicional de dividendos. No período, foram distribuídos dividendos no montante de R\$ 11.106, com base na apuração de resultado de 31 de dezembro de 2021.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
 ITR – Informações trimestrais
 em 30 de setembro de 2022

27 Receita líquida de vendas

	Período de nove meses				Trimestre			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Receita bruta de vendas	1.672.239	1.441.364	1.686.019	1.441.364	561.705	484.646	575.485	484.646
Venda de mercadorias	1.651.376	1.423.557	1.665.156	1.423.557	554.712	477.980	568.492	477.980
Verbas de marketing e publicidade (a)	17.651	13.831	17.651	13.831	6.325	5.298	6.325	5.298
Prestação de serviços	3.212	3.976	3.212	3.976	668	1.368	668	1.368
Deduções sobre vendas e serviços	(90.097)	(83.986)	(93.193)	(83.986)	(29.159)	(27.046)	(32.255)	(27.046)
Impostos sobre vendas/serviços (b)	(80.290)	(74.545)	(81.657)	(74.545)	(25.787)	(23.760)	(27.154)	(23.760)
Devoluções e abatimentos	(9.807)	(9.441)	(11.536)	(9.441)	(3.372)	(3.286)	(5.101)	(3.286)
Receita líquida de vendas	1.582.142	1.357.378	1.592.827	1.357.378	532.546	457.600	543.231	457.600

- (a) Os saldos registrados na rubrica “Verbas de marketing e publicidade” compreendem os acordos comerciais de marketing e publicidade, como exposição em lojas e divulgação de ofertas em catálogo próprio, bem como demais serviços de exposição de produtos e marcas de indústrias de higiene e beleza, conveniência e/ou laboratórios de medicamentos.
- (b) Impostos incidentes sobre vendas consistem principalmente de ICMS com alíquotas entre 17% e 18% preponderantemente, para as mercadorias não sujeitas ao regime de substituição tributária, ISS com alíquota de 5% e contribuições relacionadas ao PIS (1,65%), COFINS (7,60%) para mercadorias não sujeitas ao regime monofásico de tributação (Lei nº 10.147/00).

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
 ITR – Informações trimestrais
 em 30 de setembro de 2022

O Grupo mantém *mix* amplo de mercadorias para a venda, sendo: i) medicamentos (marca, genérico, similar); ii) higiene e beleza; iii) serviços e manipulação; iv) conveniência; e v) medicamentos especiais. As vendas são realizadas exclusivamente no mercado doméstico, focado na região Sul e Sudeste do Brasil, diretamente a consumidores.

28 Custos e despesas por natureza

	Período de nove meses				Trimestre			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Mercadorias vendidas	1.032.656	890.777	1.042.135	890.777	351.631	301.143	361.110	301.143
Despesas de pessoal	261.519	225.268	261.868	225.268	89.276	78.335	89.625	78.335
Depreciação e amortização	68.909	62.694	68.909	62.694	23.645	21.137	23.645	21.137
Propaganda e publicidade	8.283	7.729	8.283	7.729	2.804	2.676	2.804	2.676
Taxas de administração de operadoras de cartões	19.496	15.637	19.496	15.637	6.100	5.475	6.100	5.475
Fretes e carretos	8.387	6.241	8.387	6.241	3.013	2.121	3.013	2.121
Serviços de terceiros	29.905	29.487	29.905	29.487	10.541	8.909	10.541	8.909
Despesas com manutenção	12.533	10.351	12.533	10.351	3.933	3.827	3.933	3.827
Outros	39.570	30.639	40.012	30.639	9.967	10.655	10.409	10.655
Total	1.481.258	1.278.823	1.491.528	1.278.823	500.910	434.278	511.180	434.278
Classificados como								
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	1.032.656	890.777	1.042.135	890.777	351.631	301.143	361.110	301.143
Despesas administrativas	72.134	59.980	72.510	59.980	21.520	20.710	21.896	20.710
Despesas comerciais	375.433	329.240	375.848	329.240	128.669	112.504	129.084	112.504
Provisão para perda ao valor recuperável do contas a receber	1.035	(1.174)	1.035	(1.174)	(910)	(79)	(910)	(79)
Total de despesas	1.481.258	1.278.823	1.491.528	1.278.823	500.910	434.278	511.180	434.278

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

29 Resultado financeiro

	Período de nove meses				Trimestre			
	Controladora		Consolidado		Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Receitas financeiras								
Receitas com operações com derivativos	93	-	93	-	879	-	879	-
Rendimentos com aplicações financeiras	4.541	765	4.541	766	2.512	484	2.512	484
Outras receitas financeiras	5.613	3.501	5.631	3.500	3.174	5.475	3.174	5.475
Descontos obtidos	179	13	179	13	3	2	3	2
Variação cambial	-	1.960	-	1.960	-	-	-	-
Total	10.426	6.239	10.444	6.239	6.568	5.961	6.568	5.961
Despesa financeira								
Juros sobre empréstimos (a)	26.658	10.901	26.658	10.901	8.886	7.626	8.886	7.626
Juros passivos	14	15	32	-	8	-	8	-
Ajuste a valor presente (d)	22.258	10.553	22.258	10.553	6.047	3.682	6.047	3.682
Outras despesas financeiras	5.251	7.641	5.524	8.164	8.584	2.023	8.555	1.847
IOF	577	499	577	-	193	-	193	-
Despesas com operações com derivativos	-	2.437	-	2.437	-	-	-	-
Juros sobre debêntures (b)	28.879	20.051	28.879	20.051	9.626	3.807	9.626	3.807
Juros de arrendamentos (c)	12.704	11.460	12.704	11.460	4.555	3.812	4.555	3.812
Variação Cambial	1.189	-	1.189	-	1.496	1.646	1.495	1.646
Total	97.530	63.557	97.821	63.566	39.395	22.596	39.365	22.420

- (a) Para maior detalhamento sobre os juros de empréstimos vide Nota Explicativa nº 19.
- (b) Para maior detalhamento sobre os juros de debêntures vide Nota Explicativa nº 20.
- (c) O custo com arrendamento são os juros dos contratos de arrendamentos apresentados na Nota Explicativa nº 18.
- (d) Refere-se à atualização do valor presente dos saldos com vencimento no longo prazo junto aos fornecedores.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

30 Imposto de renda e contribuição social

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

a. Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social efetivos em 30 de setembro de 2022 e de 2021 referem-se:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	30.09.2021	30.09.2022	30.09.2021
Lucro antes de IRPJ e CSLL	14.128	20.647	14.629	20.647
Imposto utilizado a alíquota normal vigente - 34%	(4.803)	(7.020)	(4.972)	(7.020)
(+) Adições	<u>20.966</u>	<u>18.024</u>	<u>20.966</u>	<u>18.024</u>
Amortização de arrendamento (CPC 06)	15.651	13.613	15.651	13.613
Juros de arrendamento (CPC 06)	4.319	3.897	4.319	3.897
Outras adições (multa, brindes)	996	514	996	514
(-) Exclusões	<u>19.995</u>	<u>16.510</u>	<u>19.905</u>	<u>16.510</u>
Ganhos com Equivalência Patrimonial	90	-	-	-
Contraprestação de arrendamento (CPC 06)	19.612	16.510	19.612	16.510
Outras exclusões (AVP recebíveis)	293	-	293	-
Outras	(4.102)	(2.273)	(4.074)	(2.273)
Total	<u>(7.934)</u>	<u>(7.779)</u>	<u>(7.985)</u>	<u>(7.779)</u>
Imposto de renda e contribuição social - corrente	(4.913)	(7.456)	(5.054)	(7.456)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(3.021)	(323)	(3.021)	(323)
Imposto de renda e contribuição social no resultado	<u>(7.934)</u>	<u>(7.779)</u>	<u>(8.075)</u>	<u>(7.779)</u>
Alíquota efetiva	-56%	-38%	-55%	-38%

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

b. Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos e passivos

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações. O Grupo estima que irá realizar imposto de renda diferido ativo até 2024.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o imposto de renda e a contribuição social diferidos reconhecidos têm a seguinte origem (controladora):

	Balço patrimonial		Resultado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	30.09.2021
Provisões de perdas estimadas nos estoques	1.281	742	539	(797)
Provisões de perdas estimadas nas contas a receber	-	-	-	(270)
Provisões trabalhistas (campanhas, reajustes salariais)	4.964	5.412	(448)	367
Provisões financeiras (debêntures - serie 2)	15.231	15.231	-	-
Provisões para contingências	2.792	2.945	(153)	350
Resultado financeiro (<i>swap</i> e variação cambial)	(2.340)	-	(2.340)	(4.260)
PAT	640	584	56	(350)
AVP	-	293	(293)	4.635
Outras contribuições	-	382	(382)	2
Total	22.568	25.589	(3.021)	(323)

O imposto de renda e a contribuição social diferidos ativos, no montante de R\$ 22.874 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 25.589 em 31 de dezembro de 2021), são decorrentes de despesas não dedutíveis temporariamente, para os quais não há prazos para prescrições, com realização prevista, conforme divulgado abaixo no item (c).

c. Estimativa de realização dos créditos de imposto de renda e contribuição social

As projeções sobre os lucros tributáveis futuros consideram estimativas que estão relacionadas, entre outros, com a performance do Grupo, assim como o comportamento do seu mercado de atuação e determinados aspectos econômicos. Os resultados reais podem diferir das estimativas adotadas. De acordo com essas projeções, o crédito tributário será recuperado de acordo com o seguinte cronograma:

Cronograma de recuperação:

2022	6.770
2023	7.899
2024 em diante	7.899
Total	22.568

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

31 Instrumentos financeiros**(ii) Gerenciamento de risco financeiro**

O Grupo apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros:

Risco de crédito

Risco de liquidez e estrutura de capital

Risco de mercado.

Essa nota apresenta informações sobre a exposição do Grupo a cada um dos riscos supramencionados, quais são os objetivos do Grupo, as políticas e os processos para a mensuração e gerenciamento de risco, bem como o gerenciamento de capital do Grupo. Divulgações quantitativas adicionais são incluídas ao longo dessas demonstrações financeiras.

Estrutura do gerenciamento de risco

O Grupo possui e segue a política de gerenciamento de risco que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros são regularmente monitoradas e gerenciadas a fim de avaliar os resultados e os impactos no fluxo de caixa.

As políticas de gerenciamento de risco do Grupo são estabelecidas para identificar e analisar os riscos enfrentados, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e a aderência aos limites. O Grupo, através de suas normas, treinamento e gerenciamento, objetiva desenvolver um ambiente de controle disciplinado e construtivo, no qual todos os colaboradores entendam os seus papéis, bem como suas obrigações.

A Administração acompanha o cumprimento das políticas, os procedimentos de gerenciamento dos riscos do Grupo, bem como periodicamente revisa a adequação da estrutura e realiza o gerenciamento de risco em relação aos mesmos enfrentados pelo Grupo.

Risco de crédito

Risco de crédito é o risco de prejuízo financeiro do Grupo caso um cliente ou a contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais.

As contas a receber são representadas em grande parte por saldos com operadoras de cartão de crédito, para as quais a Administração não espera enfrentar dificuldades de realização.

Risco de liquidez e estrutura de capital

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que o Grupo faz para financiar suas operações, para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital.

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, o Grupo pode rever a política de pagamento de dividendos, devolver capital aos quotistas, acelerar ou reduzir o volume de abertura de novas lojas ou ainda buscar outros instrumentos de dívida junto ao mercado.

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais**em 30 de setembro de 2022*

O Grupo habitualmente monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira e projeções de fluxo de caixa.

Os fluxos de caixa futuros referentes à provisão de pagamento de debêntures podem ser diferentes dos montantes apresentados, uma vez que as condições relevantes das transações podem mudar.

A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e debêntures (incluindo curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado), subtraído do montante de caixa e equivalentes, aplicações financeiras e derivativos. O capital total é apurado pela soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2022 e de 31 dezembro de 2021 podem ser assim sumarizados:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Financiamentos e empréstimos	251.652	212.433	271.570	212.433
Debêntures	351.907	243.886	351.907	243.781
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(116.940)	(81.682)	(122.626)	(81.717)
(-) Aplicações financeiras	(956)	(878)	(956)	(878)
(-) Instrumentos financeiros derivativos	(6.883)	(9.292)	(6.883)	(9.292)
Dívida líquida	478.780	364.467	503.012	364.327
Patrimônio líquido	49.093	46.458	49.093	46.458
Índice de alavancagem financeira	10,25	7,85	9,76	7,84

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

	Menos de 1 ano	Entre 1 e 2 anos	Entre 2 e 5 anos	Acima de 5 anos
Em 30 de setembro de 2022				
Financiamentos e empréstimos	54.482	-	-	-
2ª, 3ª e 4ª emissão de debêntures - 1ª e 2ª série	93.595	58.657	101.439	53.418
1ª emissão de debêntures - 2ª série	44.798	-	-	-
Fornecedores	251.652	-	-	-
Passivo de arrendamento	53.895	44.070	63.975	2.954
Em 31 de dezembro de 2021				
Financiamentos e empréstimos	72.484	49.602	83.976	6.371
2ª e 3ª emissão de debêntures - 1ª e 2ª série	6.916	39.590	116.206	36.376
1ª emissão de debêntures - 2ª série	44.798	-	-	-
Fornecedores	302.406	-	-	-
Passivo de arrendamento	54.818	42.364	31.288	27.112

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

Risco de mercado

Risco de mercado deve-se às alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de câmbio e taxas de juros ou, ainda, como os preços dos produtos comercializados e serviços prestados pelo Grupo têm nos ganhos do Grupo ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é controlar as exposições aos riscos de mercados dentro de parâmetros aceitáveis e, ao mesmo tempo, otimizar o retorno.

O Grupo utiliza derivativos para gerenciar os riscos, em especial o cambial, nas operações de empréstimos com taxas estrangeiras. A política é proteger a exposição estimada em moeda estrangeira por meio de *swaps* de taxas de câmbio.

(iii) Categoria de instrumentos financeiros***Ativos e passivos financeiros mensurados ao custo amortizado***

	30.09.2022	31.12.2021
Ativos financeiros		
Avaliados ao custo amortizado:		
Caixa e equivalentes de caixa	116.940	81.682
Aplicações financeiras	956	878
Contas a receber de clientes	136.189	121.437
Outros ativos circulantes	132.646	151.921
Total	386.731	355.918
Passivos financeiros		
Avaliados ao custo amortizado:		
Fornecedores	251.652	302.406
Empréstimos e financiamentos	215.944	212.433
Debênture 2ª e 3ª emissão	307.109	199.088
Outras contas a pagar	26.112	10.511
Arrendamentos a pagar	164.894	155.582
Total	965.711	880.020

Ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo

	30.09.2022	31.12.2021
Ativos financeiros		
Instrumento financeiro derivativo – <i>swap</i>	6.883	9.292
Passivos financeiros:		
1ª emissão de debêntures série 2	44.798	44.798

(iv) Valor justo dos instrumentos financeiros

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 para os instrumentos financeiros do Grupo de ativo financeiro ao custo amortizado, que abrangem principalmente caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e outras contas a receber; e para o grupo de “passivo financeiro ao custo amortizado”, que abrange principalmente fornecedores, empréstimos e financiamentos, e debêntures referentes a segunda e a terceira emissão do Grupo, o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo.

Notas Explicativas*Farmácia e Drogaria Nissei S.A.**ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022****Técnica de avaliação e inputs significativos não observáveis***

As técnicas de valorização utilizadas na mensuração do valor justo de Nível 3 para instrumentos financeiros mensurados ao valor justo no balanço patrimonial referente a primeira emissão, segunda série, assim como os *inputs* não observáveis significativos utilizados, foram:

Previsão pagamento debêntures

Técnica de avaliação	Inputs significativos não observáveis	Relacionamento entre os inputs significativos não observáveis e mensuração do valor justo
a. Com evento de liquidez Caso a Companhia realize alguma operação de evento de liquidação maior que 20% das ações e deve remunerar a segunda série a 4,4% do valor econômico do Grupo.	Estimativa da vida do passivo financeiro: opção pode ser exercida a critério do credor a partir de 31 de outubro de 2021 até 31 de outubro de 2023.	O valor justo estimado poderia aumentar (diminuir) se: A depender da data de exercício da dívida, entre as datas possíveis (entre 31 de outubro de 2021 e 31 de outubro de 2023, a ser exercida a critério do credor e, consequentemente, o valor justo poderia ser alterado com base no EBITDA ajustado a ser calculado no momento da liquidação do passivo.
b. b.Sem evento de liquidez A ser executado pelo credor entre outubro de 2021 e outubro de 2023, remunerada através do cálculo de EBITDA ajustado ex-AVP e ex-IFRS acumulado dos últimos doze meses x 8,5 x 4,4%.	EBITDA ajustado	

Técnica de avaliação	Inputs significativos não observáveis	Relacionamento entre os inputs significativos não observáveis e mensuração do valor justo
O valor justo dos derivativos é calculado com base no valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados. As estimativas dos fluxos de caixa futuros de taxas pós-fixadas são baseadas em taxas cotadas de <i>swap</i> , preços futuros e taxas de juros de empréstimos interbancários. Os fluxos de caixa estimados são descontados utilizando uma curva construída a partir de fontes similares e que reflete a taxa de referência interbancária relevante utilizada pelos participantes do mercado para essa finalidade ao precificar <i>swaps</i> de taxa de juros.	Não aplicável.	Não aplicável.

Análise de sensibilidade

Decorre da possibilidade do Grupo sofrer ganhos ou perdas por oscilações nas taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Visando mitigar esse tipo de risco, o Grupo busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas prefixadas ou pós-fixadas e, em determinadas circunstâncias, são efetuadas operações de *hedge* para travar o custo financeiro das operações.

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

As variações das taxas de juros da economia afetam tanto os ativos quanto os passivos financeiros do Grupo. Abaixo demonstramos os impactos dessas variações na rentabilidade do endividamento em moeda nacional do Grupo, atreladas ao CDI. A sensibilidade dos ativos e passivos financeiros do Grupo foi demonstrada em dois cenários além do provável.

Apresentamos um cenário com taxas nominais verificadas em 30 de setembro de 2022 (saldo contábil tendo por base o CDI de 0,48% acumulado nove meses) e ainda mais dois cenários com apreciação de 25% (Cenário I) e 50% (Cenário II) dos indexadores.

Análise de sensibilidade de taxa de juros

A seguir demonstramos os efeitos no resultado em função das apreciações em 30 de setembro de 2022:

Instituições financeiras e modalidades	Risco (taxa)	Saldo contábil	Cenário I 25%	Cenário II 50%
	Alta do CDI			
Financiamentos e empréstimos	13,65%	215.944	(7.369)	(14.738)

Análise de sensibilidade de moeda estrangeira

O Grupo está exposto principalmente à variação cambial do Euro e do Dólar norte-americano.

A tabela a seguir detalha a sensibilidade do Grupo ao aumento e à redução de 10% no Real em relação a essas moedas estrangeiras. A taxa de sensibilidade utilizada para apresentar internamente os riscos de moeda estrangeira ao pessoal-chave da Administração é de 10% e corresponde à avaliação da Administração das possíveis mudanças nas taxas de câmbio. A análise de sensibilidade inclui somente itens monetários em aberto e em moeda estrangeira, e ajusta sua conversão no final do exercício para uma mudança de 10% nas taxas de câmbio. Os valores apresentados a seguir representam um aumento ou uma diminuição no resultado e no patrimônio líquido quando houver uma valorização ou uma desvalorização de 10% do Real em relação à moeda em questão.

	Impacto do Euro		Impacto do Dólar	
	2022	2021	2022	2021
Resultado	2.410	3.258	5.561	-

A Administração entende que a análise de sensibilidade não é representativa do risco de câmbio inerente a essas operações, uma vez que essa operação está coberta por *swap* e a exposição no fim do exercício não reflete a exposição durante o exercício.

Risco de liquidez

A previsão de fluxo de caixa é realizada nas unidades operacionais do Grupo e agregada pelo Departamento de Finanças. Esse departamento monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez do Grupo para assegurar que ele tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais. Também mantém espaço livre suficiente em suas linhas de crédito compromissadas disponíveis a qualquer momento, a fim de que o Grupo não quebre os limites ou as cláusulas do empréstimo (quando aplicável).

Notas Explicativas

Farmácia e Drogaria Nissei S.A.
ITR – Informações trimestrais
em 30 de setembro de 2022

O excesso de caixa mantido pelas unidades operacionais, além do saldo exigido para a administração do capital circulante, é transferido. A Administração investe o excesso de caixa em contas-correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

32 Resultado por ação

O lucro básico e diluído por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia pela média ponderada das ações ordinárias em circulação. A Companhia possui ações potenciais na forma de debêntures conversíveis emitidas.

	Controladora	
	30.09.2022	30.09.2021
Resultado do período	6.194	12.868
Média ponderada de ações ordinárias (unidades)	152.042.534	152.042.534
Ações ordinárias existentes (a)	152.042.534	152.042.534
Resultado por ação básico e diluído (em Reais)	0,041	0,085

33 Transações que não envolvem caixa ou equivalentes de caixa

Em 30 de setembro de 2022 a Companhia registrou nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas as seguintes transações que não envolveram caixa ou equivalentes de caixa e valores não estão refletidos na demonstração do fluxo de caixa:

- (i) Valor de R\$ 40.287 (R\$ 32.848 em 30 de setembro de 2021) de direito de uso de arrendamentos, referentes a novos contratos reconhecidos no período.
- (ii) Valor de R\$ 28.738 (R\$ 0 em 30 de setembro de 2021) de outros débitos, devido a aquisição das empresas Sumatra Administração e Participação Ltda. e Malaluvi Holding S.A., conforme evidenciado nas Nota Explicativas nº 14 e 24.

34 Cobertura de seguros

O Grupo adota a política de contratar cobertura de seguros para bens sujeitos a riscos nos montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando sua natureza de atividade.

Em 30 de setembro de 2022, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por R\$ 360.562 para danos materiais.

A Companhia mantém, em 30 de setembro de 2022, cobertura para responsabilidade cível de administradores e diretores (D&O), sendo o limite de garantia de R\$ 50.000.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em conformidade com o artigo 25, parágrafo 1º, incisos V e VI, da Instrução Normativa CVM nº 480/09, os Diretores da Companhia declaram que reviram, discutiram e concordam com as informações trimestrais ITR, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022.

Curitiba, 14 de novembro de 2022.

ALEXANDRE MAEOKA,
Diretor-Presidente

ANDRÉ LISSNER
Diretor Financeiro /
Relações com Investidores.

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

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em conformidade com o artigo 25, parágrafo 1º, incisos V e VI, da Instrução Normativa CVM 480/09, os Diretores da Companhia declaram que reviram, discutiram e concordam com as conclusões expressas no Relatório da Revisão Especial favorável sem ressalvas dos auditores independentes, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022.

Curitiba, 14 de novembro de 2022.

ALEXANDRE MAEOKA,
Diretor-Presidente

ANDRÉ LISSNER
Diretor Financeiro /
Relações com Investidores.