

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	5
Demonstração do Resultado Abrangente	7
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	8

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	9
DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	10
Demonstração de Valor Adicionado	11

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	12
Balanço Patrimonial Passivo	13
Demonstração do Resultado	15
Demonstração do Resultado Abrangente	17
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	18

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	19
DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

Comentário do Desempenho	22
--------------------------	----

Notas Explicativas	47
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	109
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	110
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	111

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/06/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	123.813
Preferenciais	0
Total	123.813
Em Tesouraria	
Ordinárias	1.202
Preferenciais	0
Total	1.202

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	3.529.990	3.188.849
1.01	Ativo Circulante	2.714.828	2.364.352
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	125.267	90.741
1.01.03	Contas a Receber	1.089.461	915.167
1.01.03.01	Clientes	1.089.461	915.167
1.01.04	Estoques	1.055.837	944.562
1.01.06	Tributos a Recuperar	345.407	328.359
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	345.407	328.359
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	98.856	85.523
1.01.08.03	Outros	98.856	85.523
1.01.08.03.01	Adiantamentos	6.117	4.942
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	84.684	80.552
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	8.055	29
1.02	Ativo Não Circulante	815.162	824.497
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	123.219	176.232
1.02.01.04	Contas a Receber	5.877	5.646
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	5.877	5.646
1.02.01.07	Tributos Diferidos	73.964	68.825
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	73.964	68.825
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	43.378	101.761
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.000	48.903
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	21.921	16.290
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	0	12.211
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	17.457	24.357
1.02.02	Investimentos	496.229	450.361
1.02.02.01	Participações Societárias	496.229	450.361
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	496.229	450.361
1.02.03	Imobilizado	183.216	183.852
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	183.216	183.852
1.02.04	Intangível	12.498	14.052
1.02.04.01	Intangíveis	12.498	14.052
1.02.04.01.02	Intangíveis	12.498	14.052

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	3.529.990	3.188.849
2.01	Passivo Circulante	1.859.030	1.538.281
2.01.02	Fornecedores	1.052.152	1.326.049
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.052.152	1.326.049
2.01.03	Obrigações Fiscais	70.669	57.760
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.856	2.883
2.01.03.01.03	INSS a recolher	141	105
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	1.618	2.616
2.01.03.01.07	Outros	97	162
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	68.643	54.720
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	170	157
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	616.177	69.122
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	616.177	69.122
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	97.668	59.282
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	518.509	9.840
2.01.05	Outras Obrigações	120.032	85.350
2.01.05.02	Outros	120.032	85.350
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	36.543	25.592
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	28.552	11.510
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	30.490	27.117
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	24.447	21.131
2.02	Passivo Não Circulante	501.658	564.498
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	380.727	438.334
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	380.727	438.334
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	264.319	310.803
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	116.408	127.531
2.02.02	Outras Obrigações	3.661	0
2.02.02.02	Outros	3.661	0
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	3.661	0
2.02.04	Provisões	120.931	126.164
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	15.495	14.228
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	1.376	1.538
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	13.418	12.052
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	701	638
2.02.04.02	Outras Provisões	105.436	111.936
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	264	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	9.788	12.340
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	95.384	99.335
2.03	Patrimônio Líquido	1.165.641	1.086.070
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.04	Reservas de Lucros	97.350	97.350
2.03.04.01	Reserva Legal	6.526	6.526
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	90.824	90.824
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	59.980	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	7.168	-22.807
2.03.06.01	Agio em transações de capital	7.168	-22.807
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-15.654	-5.270

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.825.868	3.499.351	1.456.574	2.909.186
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.634.682	-3.175.360	-1.309.926	-2.645.238
3.02.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.634.682	-3.175.360	-1.309.926	-2.645.238
3.03	Resultado Bruto	191.186	323.991	146.648	263.948
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-89.375	-205.279	-101.883	-202.307
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-112.955	-217.964	-90.162	-178.634
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-31.759	-61.905	-24.265	-48.827
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-26.797	-51.619	-22.202	-42.544
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-54.399	-104.440	-43.695	-87.263
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	26.537	29.560	-3.974	-5.453
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	26.537	29.560	-3.974	-5.453
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-10.150	-19.982	-7.976	-15.017
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-10.150	-19.982	-7.976	-15.017
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	7.193	3.107	229	-3.203
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	101.811	118.712	44.765	61.641
3.06	Resultado Financeiro	-38.680	-63.871	-13.411	-24.658
3.06.01	Receitas Financeiras	6.284	11.561	1.876	3.429
3.06.02	Despesas Financeiras	-44.964	-75.432	-15.287	-28.087
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	63.131	54.841	31.354	36.983
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3.101	5.139	2.388	5.653
3.08.02	Diferido	3.101	5.139	2.388	5.653
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	66.232	59.980	33.742	42.636
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	66.232	59.980	33.742	42.636
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,54	0,489	0,275	0,348
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.99.02.01	ON	0,54	0,489	0,275	0,348

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	66.232	59.980	33.742	42.636
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-5.522	-10.384	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	60.710	49.596	33.742	42.636

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 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-453.881	-301.912
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	122.158	94.391
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	54.841	36.983
6.01.01.02	Provisão para Contingencia	1.622	1.620
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	7.668	6.484
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	0	-33
6.01.01.08	Resultado Equiv Patrimonial	-3.107	3.203
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	51.783	15.845
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	12.902	10.126
6.01.01.11	Provisão para Devedores Duvidosos	7.676	5.227
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	12.313	8.534
6.01.01.18	Encargos financeiros direiro de uso	5.312	3.610
6.01.01.19	Lucro Não Realizavel	0	2.792
6.01.01.20	Efeito Alienação de Investimento	-28.852	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-576.039	-396.303
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-200.116	-57.309
6.01.02.02	Estoques	-95.033	-127.949
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-16.882	-19.994
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-8.292	-25.648
6.01.02.06	Fornecedores	-273.311	-147.553
6.01.02.07	Salarios e Contribuições	691	1.500
6.01.02.09	Impostos a Recolher	14.119	-21.011
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	2.785	1.661
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	54.718	-10.195
6.02.01	Adições de Imobilizado	-9.011	-8.370
6.02.03	Aumento de Investimento	-12.786	0
6.02.04	Redução de Investimento	77.057	0
6.02.05	Adições - Intangivel	-542	-1.825
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	433.690	263.074
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos	517.753	336.975
6.03.08	Pagamentos de Juros	-26.582	-13.865
6.03.09	Emprestimos e Financiamentos - Amortização	-42.324	-48.693
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-15.157	-11.343
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	34.527	-49.033
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	90.740	163.651
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	125.267	114.618

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(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	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	29.975	0	0	0	29.975
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	29.975	0	0	0	29.975
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	59.980	-10.384	49.596
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	59.980	0	59.980
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-10.384	-10.384
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-19.698	97.350	59.980	-15.654	1.165.641

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	0	0	0	0	0	0
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	42.636	0	42.636
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-49.673	52.334	42.636	0	1.088.960

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	3.981.067	3.376.080
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.959.891	3.381.307
7.01.02	Outras Receitas	28.852	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.676	-5.227
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.285.206	-2.803.800
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-3.175.360	-2.645.238
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-109.846	-158.562
7.03	Valor Adicionado Bruto	695.861	572.280
7.04	Retenções	-19.982	-15.017
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-19.982	-15.017
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	675.879	557.263
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	18.667	3.374
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	3.108	-3.203
7.06.02	Receitas Financeiras	11.561	3.429
7.06.03	Outros	3.998	3.148
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	694.546	560.637
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	694.546	560.637
7.08.01	Pessoal	95.051	81.147
7.08.01.01	Remuneração Direta	72.628	63.582
7.08.01.02	Benefícios	16.190	12.391
7.08.01.03	F.G.T.S.	6.233	5.174
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	483.280	417.614
7.08.02.01	Federais	45.576	40.527
7.08.02.02	Estaduais	434.641	374.732
7.08.02.03	Municipais	3.063	2.355
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	56.235	19.240
7.08.03.01	Juros	52.184	16.287
7.08.03.02	Aluguéis	4.051	2.953
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	59.980	42.636
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	59.980	42.636

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	4.300.476	4.032.894
1.01	Ativo Circulante	2.934.354	2.582.007
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	196.552	188.517
1.01.03	Contas a Receber	1.031.196	831.430
1.01.03.01	Clientes	1.031.196	831.430
1.01.04	Estoques	1.203.092	1.084.631
1.01.06	Tributos a Recuperar	386.824	367.853
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	386.824	367.853
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	116.690	109.576
1.01.08.03	Outros	116.690	109.576
1.01.08.03.01	Adiantamentos	9.403	8.006
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	96.124	90.969
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	11.163	10.601
1.02	Ativo Não Circulante	1.366.122	1.450.887
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	252.830	307.535
1.02.01.04	Contas a Receber	6.396	6.170
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	6.396	6.170
1.02.01.07	Tributos Diferidos	172.790	163.695
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	172.790	163.695
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	73.644	137.670
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.000	48.903
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	27.347	21.865
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	0	12.211
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	42.297	54.691
1.02.03	Imobilizado	495.361	519.020
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	495.361	519.020
1.02.04	Intangível	617.931	624.332
1.02.04.01	Intangíveis	617.931	624.332
1.02.04.01.11	Intangíveis	617.931	624.332

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	4.300.476	4.032.894
2.01	Passivo Circulante	2.012.717	1.716.886
2.01.02	Fornecedores	1.062.773	1.332.953
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.062.773	1.332.953
2.01.03	Obrigações Fiscais	81.190	68.043
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	7.478	8.039
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.424	154
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	1.551	1.471
2.01.03.01.03	INSS a recolher	221	207
2.01.03.01.04	Refis / Pert	265	265
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	3.605	5.549
2.01.03.01.07	Outros	412	393
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	73.099	59.276
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	613	728
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	638.380	117.653
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	638.380	117.653
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	100.988	67.282
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	537.392	50.371
2.01.05	Outras Obrigações	230.374	198.237
2.01.05.02	Outros	230.374	198.237
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	69.840	51.838
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	28.552	11.510
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	39.506	41.545
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	88.287	89.184
2.01.05.02.08	Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.189	4.160
2.02	Passivo Não Circulante	769.619	840.120
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	398.270	440.800
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	398.270	440.800
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	281.862	313.257
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	116.408	127.543
2.02.02	Outras Obrigações	3.661	0
2.02.02.02	Outros	3.661	0
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	3.661	0
2.02.04	Provisões	371.349	399.320
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	40.775	40.928
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	12.213	12.176
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	26.373	25.622
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.189	3.130
2.02.04.02	Outras Provisões	330.574	358.392
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	263	261
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	12.810	16.827
2.02.04.02.08	IR e CS Diferidos	39.517	38.059
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	275.984	299.245
2.02.04.02.10	Outras Contas a pagar	2.000	4.000
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.514.479	1.475.888

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2.03.01	Capital Social Realizado	1.043.663	1.043.663
2.03.02	Reservas de Capital	-26.866	-26.866
2.03.02.04	Opções Outorgadas	7.040	7.040
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-16.367	-16.367
2.03.02.07	C.M. do capital	43	43
2.03.02.09	Custo de capitalização	-17.582	-17.582
2.03.04	Reservas de Lucros	97.350	97.350
2.03.04.01	Reserva Legal	6.526	6.526
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	90.824	90.824
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	59.980	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	7.168	-22.807
2.03.06.01	Agio em transações de capital	7.168	-22.807
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-15.654	-5.270
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	348.838	389.818

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.929.813	3.682.721	1.559.195	3.064.533
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.611.254	-3.128.227	-1.318.213	-2.621.195
3.02.02	Custo de bens e/ou serviços vendidos	-1.611.254	-3.128.227	-1.318.213	-2.621.195
3.03	Resultado Bruto	318.559	554.494	240.982	443.338
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-204.841	-421.449	-189.882	-377.131
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-198.204	-383.886	-161.128	-320.596
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-42.333	-82.374	-33.703	-67.946
3.04.02.02	Comerciais e marketing	-100.830	-195.814	-84.567	-165.437
3.04.02.03	Logística e distribuição	-55.041	-105.698	-42.858	-87.213
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	27.657	31.255	153	-1.101
3.04.04.02	Outras receitas operacionais	27.657	31.255	153	-1.101
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-34.294	-68.818	-30.886	-58.972
3.04.05.01	Depreciação e amortização	-34.294	-68.818	-30.886	-58.972
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	0	1.979	3.538
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	113.718	133.045	51.100	66.207
3.06	Resultado Financeiro	-45.128	-76.397	-19.426	-35.244
3.06.01	Receitas Financeiras	7.234	13.700	2.736	5.309
3.06.02	Despesas Financeiras	-52.362	-90.097	-22.162	-40.553
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	68.590	56.648	31.674	30.963
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	2.766	5.113	704	6.373
3.08.01	Corrente	-2.433	-2.525	-229	-392
3.08.02	Diferido	5.199	7.638	933	6.765
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	71.356	61.761	32.378	37.336
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	71.356	61.761	32.378	37.336
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	66.232	59.980	33.742	42.636
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.124	1.781	-1.364	-5.300
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,54	0,489	0,275	0,348
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,54	0,489	0,275	0,348

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	71.356	61.761	32.378	37.336
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-5.522	-10.384	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	65.834	51.377	32.378	37.336
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	60.710	49.596	33.742	42.636
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	5.124	1.781	-1.364	-5.300

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 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-415.943	-258.619
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	196.418	131.091
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	56.648	30.963
6.01.01.02	Provisão para contingência	2.968	-7.709
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	21.813	18.981
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	3.044	13
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	0	-3.538
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	55.355	19.031
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	15.272	13.274
6.01.01.11	Provisão para Devedores Duvidosos	7.795	5.308
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	47.006	39.991
6.01.01.18	Encargos financeiros direiro de uso	15.369	11.985
6.01.01.19	Lucro Não Realizável	0	2.792
6.01.01.20	Efeito Alienação de Investimento	-28.852	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-612.361	-389.710
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-225.789	-73.956
6.01.02.02	Estoques	-102.489	-123.734
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-15.908	-17.702
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-9.109	-26.034
6.01.02.06	Fornecedores	-269.214	-131.116
6.01.02.07	Salários e Contribuições	811	2.863
6.01.02.09	Impostos a Recolher	12.872	-22.239
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	-3.535	2.587
6.01.02.11	Impostos de Renda e Contribuição Social Pagos	0	-379
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	36.196	-42.698
6.02.01	Adições - Imobilizado e Intangível	-23.649	-33.466
6.02.03	Aumento de Investimento	-15.138	-2.121
6.02.04	Redução de Investimento	77.057	0
6.02.05	Adições - Intangível	-2.074	-7.111
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	387.782	183.608
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	534.434	336.975
6.03.08	Pagamentos de Juros	-28.974	-22.594
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-63.483	-84.199
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-54.195	-46.574
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	8.035	-117.709
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	188.517	371.792
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	196.552	254.083

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(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	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070	389.818	1.475.888
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	97.350	0	-5.270	1.086.070	389.818	1.475.888
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	29.975	0	0	0	29.975	-42.761	-12.786
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	-12.786	-12.786
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	29.975	0	0	0	29.975	-29.975	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	59.980	-10.384	49.596	1.781	51.377
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	59.980	0	59.980	1.781	61.761
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-10.384	-10.384	0	-10.384
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-19.698	97.350	59.980	-15.654	1.165.641	348.838	1.514.479

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324	388.897	1.435.221
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	-49.673	52.334	0	0	1.046.324	388.897	1.435.221
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	42.636	0	42.636	-5.299	37.337
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	-49.673	52.334	42.636	0	1.088.960	383.598	1.472.558

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	4.196.275	3.566.396
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	4.175.218	3.571.704
7.01.02	Outras Receitas	28.852	0
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-7.795	-5.308
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.294.585	-2.807.811
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-3.128.227	-2.621.195
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-166.358	-186.616
7.03	Valor Adicionado Bruto	901.690	758.585
7.04	Retenções	-68.818	-58.972
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-68.818	-58.972
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	832.872	699.613
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	17.790	14.683
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	0	3.539
7.06.02	Receitas Financeiras	13.700	5.309
7.06.03	Outros	4.090	5.835
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	850.662	714.296
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	850.662	714.296
7.08.01	Pessoal	186.739	175.458
7.08.01.01	Remuneração Direta	150.949	143.827
7.08.01.02	Benefícios	23.668	20.758
7.08.01.03	F.G.T.S.	12.122	10.873
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	543.379	478.478
7.08.02.01	Federais	78.641	73.451
7.08.02.02	Estaduais	454.517	395.692
7.08.02.03	Municipais	10.221	9.335
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	60.564	17.724
7.08.03.01	Juros	56.036	19.620
7.08.03.02	Aluguéis	4.528	-1.896
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	59.980	42.636
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	61.762	37.336
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-1.782	5.300

Relatório do Desempenho

DIVULGAÇÃO DE RESULTADOS **2T22**



GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

IGC B3 IGC-NM B3 ITAG B3

DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 2T22



Rio de Janeiro, 10 de agosto de 2022 – A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Profarma” ou “Companhia”, B3: PFRM3), anuncia os resultados do primeiro trimestre de 2022 (2T22). As demonstrações financeiras da Companhia são elaboradas em reais (R\$), de acordo com a legislação societária brasileira, atendendo aos pronunciamentos técnicos do CPC – Comitê de Pronunciamentos Contábeis e aos requerimentos da CVM – Comissão de Valores Mobiliários. As informações financeiras e operacionais são apresentadas em bases consolidadas, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As comparações de resultado referem-se ao segundo trimestre de 2021 (2T21). Desde janeiro de 2019, as Demonstrações Financeiras da Companhia estão sendo elaboradas de acordo com o IFRS 16, que alterou os critérios de reconhecimento dos contratos de aluguel. As informações excluindo os efeitos do IFRS16 podem ser encontradas no Anexo I.

GRUPO PROFARMA DESTAQUES 2T22 X 2T21

- **Receita Bruta** de R\$2,2 bilhões, crescimento de 22,8%.
- **Lucro Bruto** de R\$ 318,6 milhões, 32,2% superior.
- **Ebitda** atinge R\$ 148,0 milhões, aumento de 80,5%, com margem de 7,7%. Ebitda LTM de R\$ 333,3 milhões, 31,5% superior.
- **Lucro Líquido** recorde de R\$ 66,2 milhões, 96,3% maior.
- **Novo** CD SP e **expansão** CD PE.



WEBCAST

Quinta-feira, 11 de agosto de 2022.
14h (Brasil) | 1 p.m. (NY)
Inscrição via Zoom [Clique aqui](#)



CONTATOS DE RI

Max Fischer
Juliana Matos
E-mail: ri@profarma.com.br

Comentário do Desempenho



DESEMPENHO FINANCEIRO

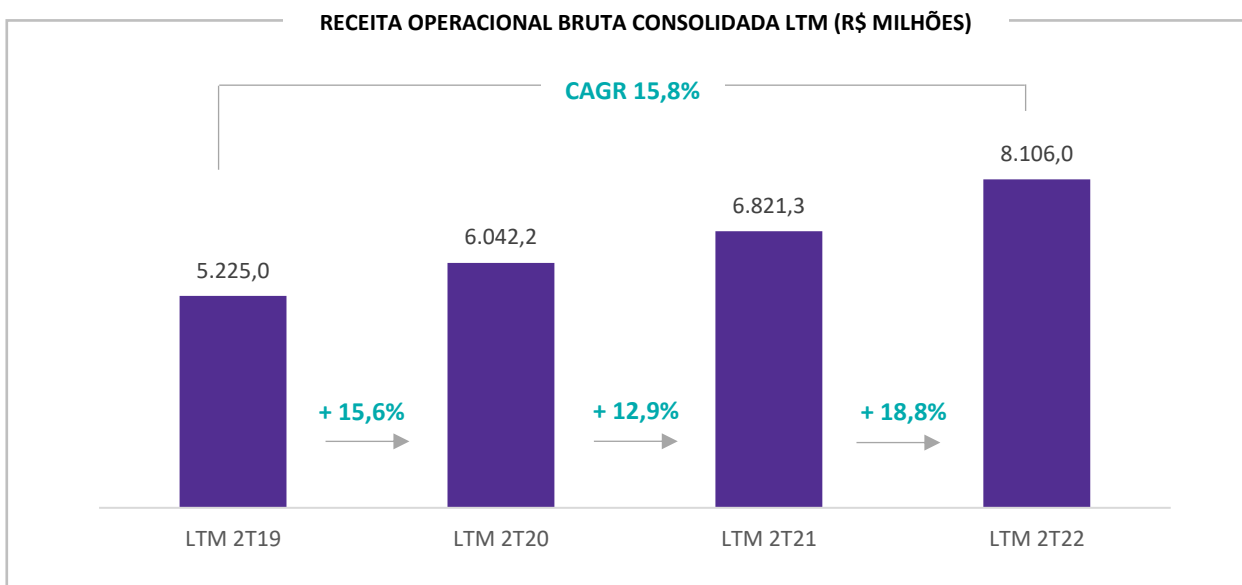
Grupo Profarma			
(R\$ MILHÕES)	2T21	2T22	VAR. %
Receita Bruta Consolidada¹	1.813,9	2.226,9	22,8%
Receita Bruta Não Consolidada	2.012,4	2.511,3	24,8%
Profarma Distribuição	1.719,6	2.118,1	23,2%
Rede d1000	292,9	393,2	34,3%
Receita Líquida	1.559,2	1.929,8	23,8%
Lucro Bruto	241,0	318,6	32,2%
% Receita Líquida	15,5%	16,5%	1,1 p. p
Despesa Operacional	-191,8	-204,8	6,8%
Despesas SGA	-161,1	-198,2	23,0%
% Receita Líquida	-10,3%	-10,3%	0,1 p. p
Depreciação e Amortização	-30,9	-34,3	11,0%
% Receita Líquida	-2,0%	-1,8%	0,2 p. p
Outras Receitas / (Despesas) Operacionais	0,2	27,7	17976,5%
% Receita Líquida	0,0%	1,4%	1,4 p. p
Ebitda²	82,0	148,0	80,5%
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	5,3%	7,7%	2,4 p. p
Lucro (Prejuízo) Líquido	33,7	66,2	96,3%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	2,2%	3,4%	1,3 p. p
Dívida Líquida	563,8	861,1	52,7%
Dívida Líquida / Ebitda	2,2	2,6	17,4%
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	272,5	534,9	96,3%
Patrimônio Líquido antes da participação dos minoritários	1.088,9	1.165,6	7,0%
Ciclo de Caixa	47,6	53,9	6,3

(1) Receita Bruta Consolidada - Excluindo venda Intercompany.

(2) Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização

GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 2T22**Receita Operacional Bruta**

A Receita Bruta consolidada alcançou R\$ 2,2 bilhões no 2T22, aumento de 22,8% em relação ao ano anterior. A Profarma Distribuição teve evolução de 23,2% e a Rede d1000 registrou crescimento de 34,3%. A comparação da Receita Bruta LTM mostra evolução média anual (CAGR) de 15,8% desde 2019.



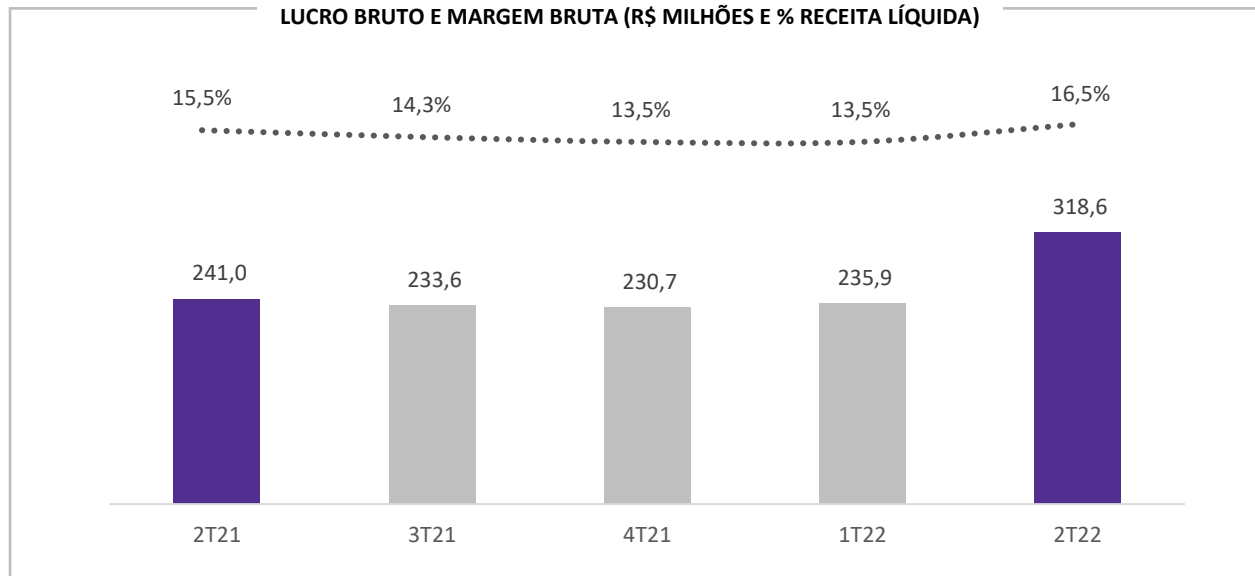


GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho

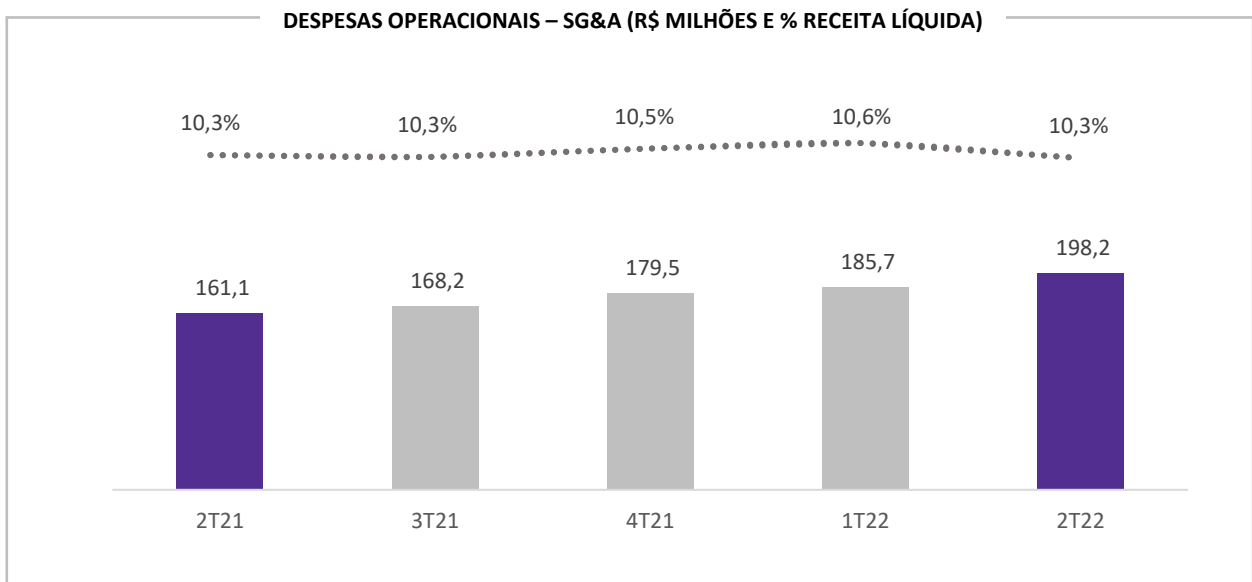
Lucro Bruto

O Lucro Bruto consolidado foi de R\$ 318,6 milhões no 2T22, 32,2% maior frente ao mesmo período do ano anterior, com crescimento de 30,6% na Profarma Distribuição e 34,6% na Rede d1000. A margem bruta alcançou 16,5%, 1,0 p.p. acima do registrado no 2T21.



Despesas Operacionais – SG&A

No 2T22, as Despesas Operacionais consolidadas, representadas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo depreciação e outras receitas), somaram R\$ 198,2 milhões ou 10,3% da Receita Operacional Líquida, em linha com o registrado no mesmo período do ano anterior.



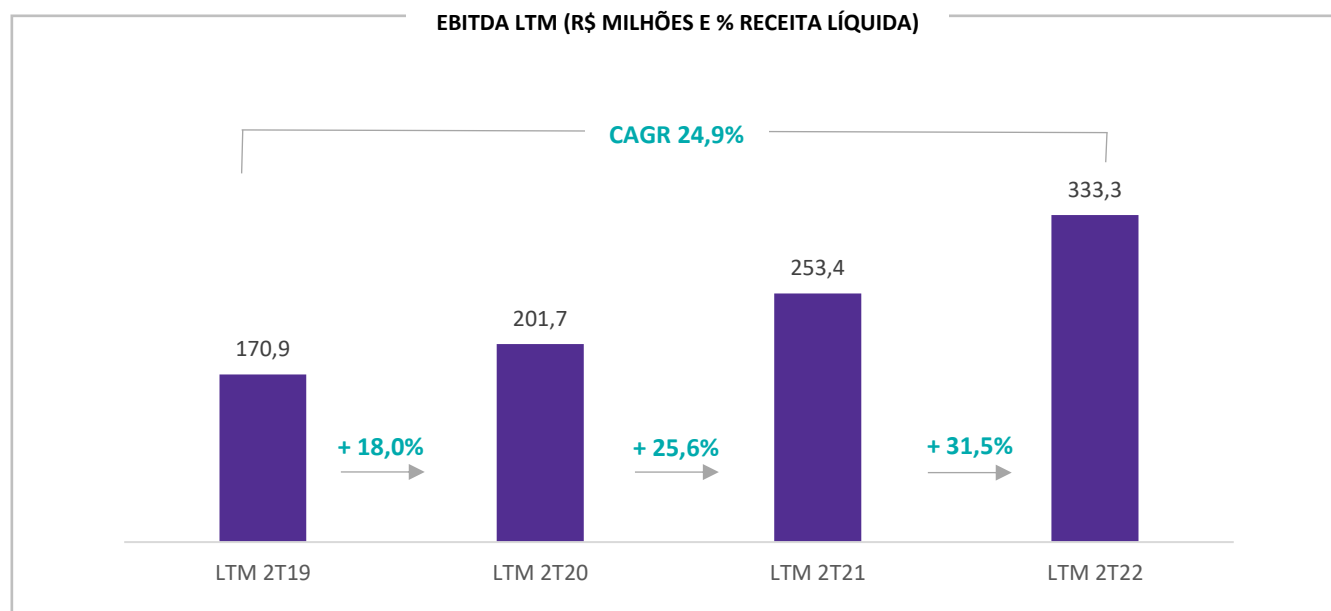
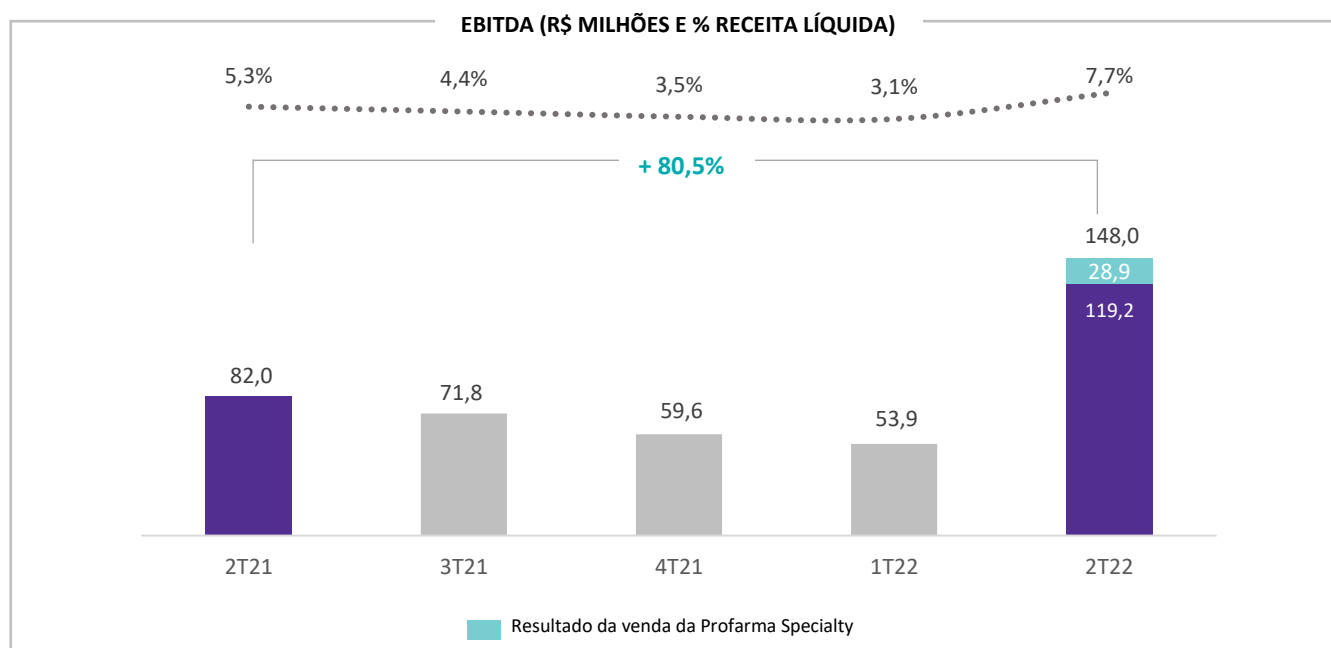
GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 2T22



Ebitda

O Ebitda do Grupo foi de R\$ 148,0 milhões no 2T22, evolução de 80,5% em relação ao 2T21, com crescimento de 45,0% na Profarma Distribuição e 56,5% na Rede d1000. A margem Ebitda no 2T22 foi de 7,7%, 2,4 p.p superior aos 5,3% registrados no mesmo período do ano anterior. O Ebitda LTM teve crescimento médio anual de 24,9% desde 2019, atingindo R\$ 333,3 milhões no LTM 2T22, 31,5% superior ao mesmo período do ano anterior.

Caso desconsiderássemos o efeito do IFRS, o Ebitda no 2T22 seria de R\$ 119,6 milhões com margem Ebitda de 6,2%.



Comentário do Desempenho

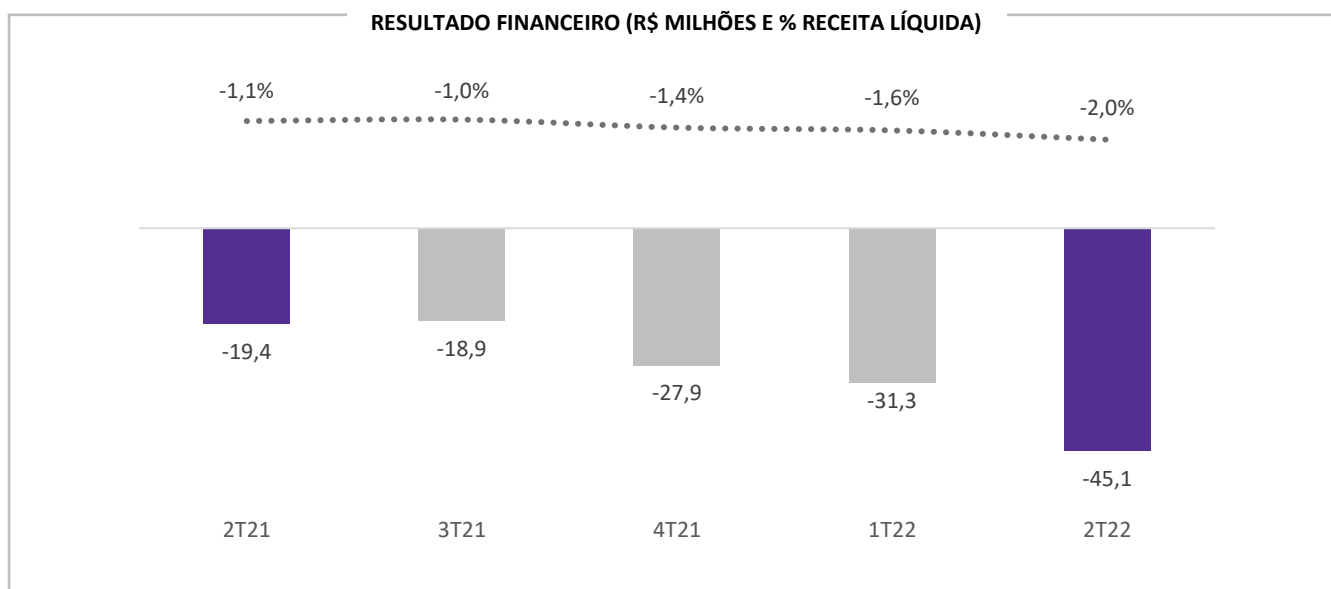


RECONCILIAÇÃO EBITDA

Grupo Profarma			
(R\$ MILHÕES)	2T21	2T22	Var. %
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	32,4	71,4	120,4%
IR / CS	0,7	2,8	292,9%
Resultado Financeiro	(19,4)	(45,1)	132,3%
Depreciação e Amortização	(30,9)	(34,3)	11,0%
Ebitda	82,0	148,0	80,5%
<i>Margem Ebitda (% receita líquida)</i>	<i>5,3%</i>	<i>7,7%</i>	<i>2,4 p. p</i>

Resultado Financeiro

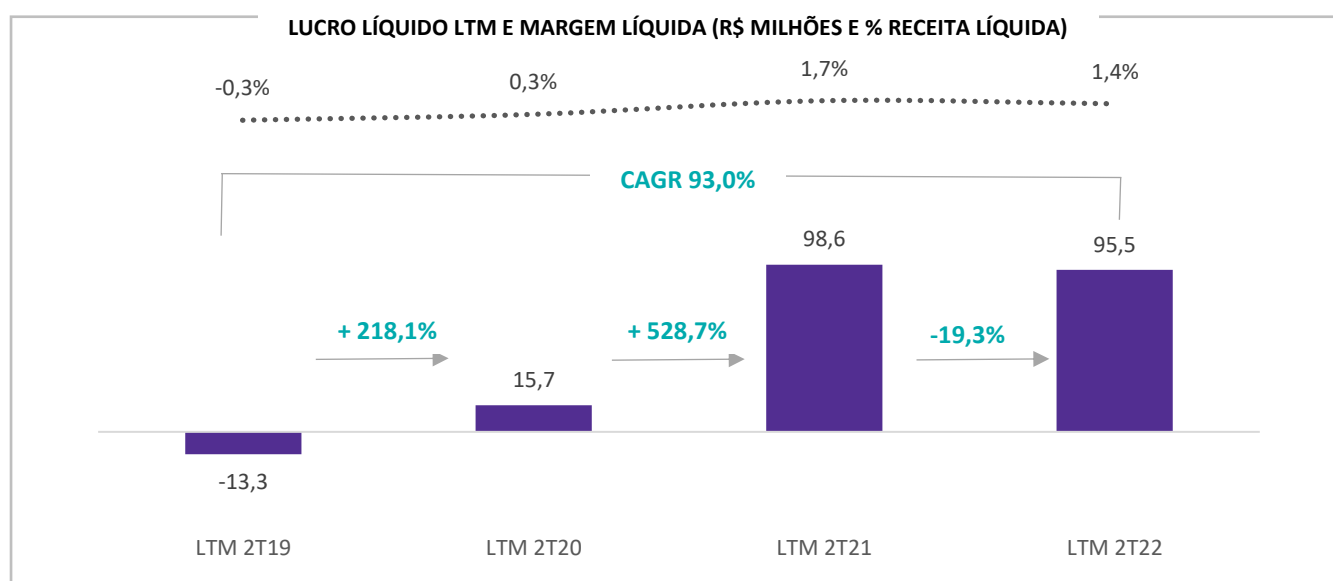
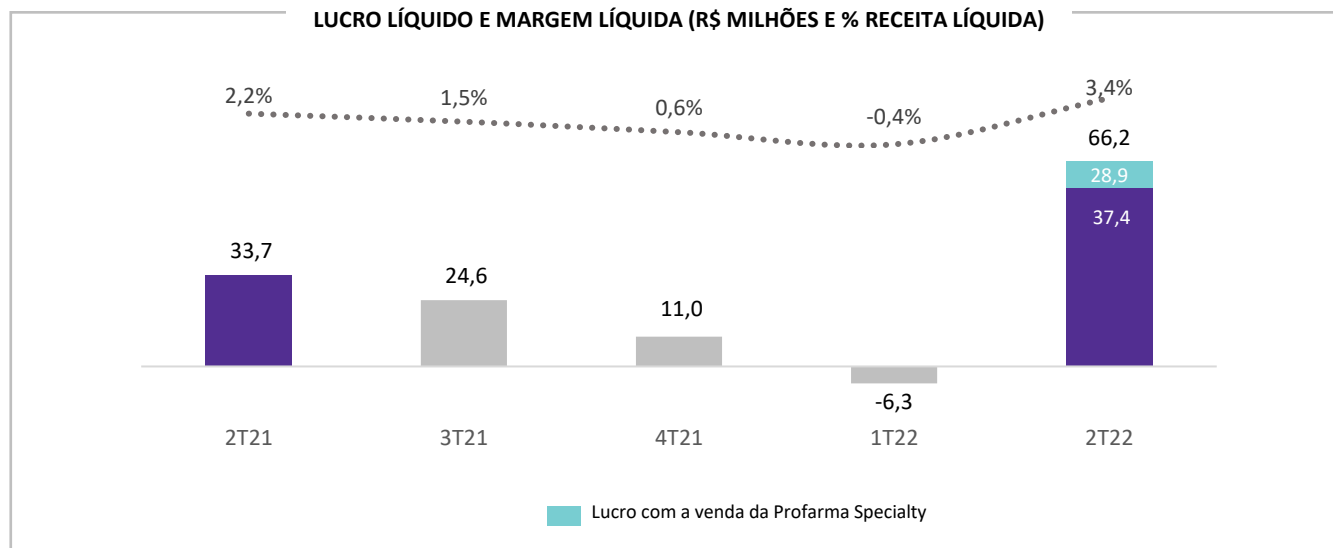
As Despesas Financeiras Líquidas totalizaram R\$ 45,1 milhões no 2T22, R\$ 25,7 milhões acima dos R\$ 19,4 milhões registrados no 2T21. Este aumento foi devido, principalmente, a variação nas taxas de juros, que foram maiores em cerca de 200%, saindo de 4,4% no 2T21 para 13,3%, responsáveis por 65% da variação. A dívida média no 2T22 foi maior em 32,1% quando comparada ao 2T21, principalmente em função do maior investimento em adicional de estoque em função do reajuste anual de preços de 10,9%, ocorrido neste trimestre.



GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 2T22**Lucro Líquido**

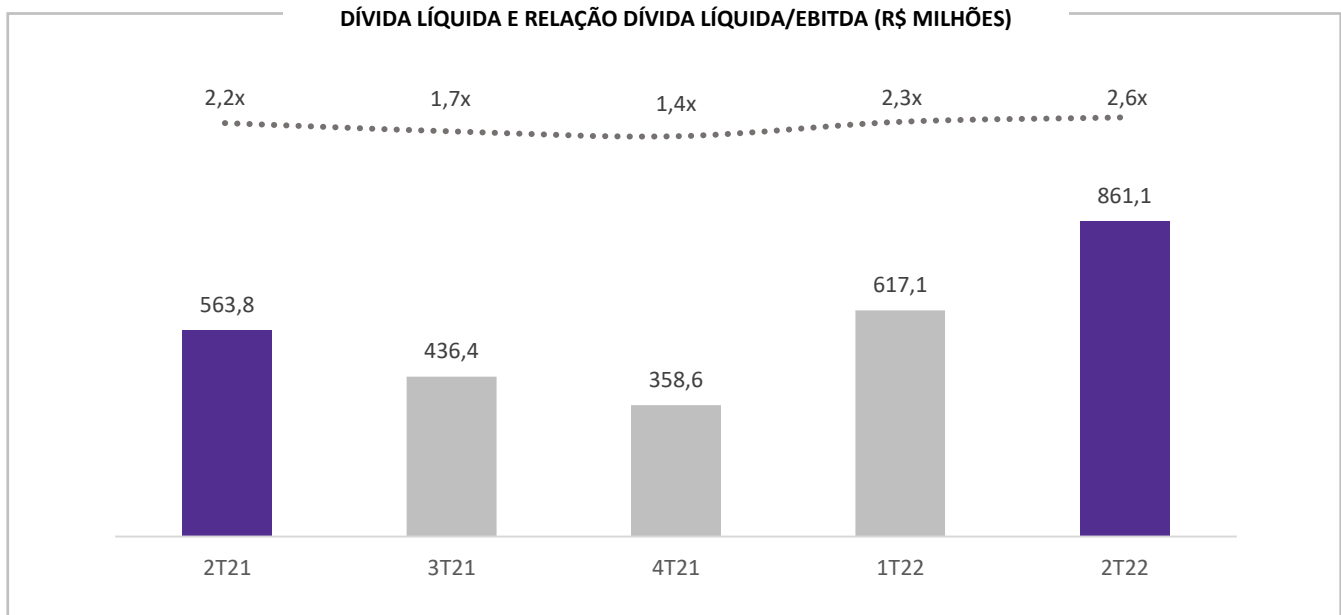
No 2T22, o Grupo registrou Lucro Líquido R\$ 66,2 milhões, 96,3% superior aos R\$ 33,7 milhões do 2T21.

Na visão LTM 2T, o Lucro Líquido atingiu R\$ 95,5 milhões, com crescimento médio anual de 93,0% desde 2019.



GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 2T22**Endividamento**

Em 30 de junho de 2022, a Dívida Líquida totalizou R\$ 861,1 milhões, representando aumento de 52,7% em relação ao ano anterior, quando registrou R\$ 563,8 milhões. Esse incremento sazonal é em decorrência do investimento adicional em estoques por conta do reajuste de preços anual de 10,9%. Assim, o índice de alavancagem financeira medido pelo indicador Dívida Líquida/Ebitda subiu para 2,6x, tendo sido 2,2x em junho de 2021.

**Capex**

No 2T22, os investimentos totalizaram R\$ 14,3 milhões, sendo R\$ 4,7 milhões na Distribuição e R\$ 9,6 milhões na Rede d1000. Na Profarma Distribuição, os investimentos foram direcionados para novos CDs e TI. Já na Rede d1000, a maior parcela dos investimentos esteve relacionada às reformas/ampliações de lojas.

Investimento em ações DMVF3

Conforme Fato Relevante divulgado ao mercado em 18 de fevereiro, o Conselho de Administração da Companhia aprovou uma proposta de investimento em ações DMVF3 em até 1 ano, limitado à quantidade total de até 4.500.000 ações cabendo à Diretoria do Grupo Profarma a definição de se, quando e em quais termos tais aquisições serão feitas.

Desde a aprovação do investimento foram compradas 3.796.700 ações a média de R\$ 4,73, totalizando R\$ 17,9 milhões.

GRUPO PROFARMA | RESULTADOS 2T22**Fluxo de Caixa**

No 2T22, a Companhia apresentou Fluxo de Caixa Livre negativo de R\$ 176,2 milhões, R\$ 16,7 milhões melhor que o mesmo período do ano anterior. O Ciclo de Caixa aumentou em R\$ 135,9 milhões, ainda relacionado ao investimento adicional em estoque, tendo em vista o aumento de preços ocorrido do 1T22.

A linha de investimentos somou R\$ 59,1 milhões e contempla a alienação de investimento relativa à venda da Profarma Specialty no valor de R\$ 77,1 milhões e os R\$ 2,8 milhões referentes à compra de ações da Rede d1000.

Os recursos operacionais tiveram aumento de 56,7% ou R\$ 45,5 milhões, majoritariamente devido ao incremento de 80,5% no Ebitda do Grupo.

(R\$ Milhões)	2T21	2T22
EBIT	51,1	113,7
Depreciação e Amortização	30,9	34,3
EBITDA	82,0	148,0
AVP Operacional	-1,0	-4,1
Outros	-0,7	-18,1
Recursos das Operações	80,3	125,8
Ciclo de Caixa	-272,0	-407,9
Outros Ativos (Passivos)	27,6	46,8
Fluxo de Caixa Operacional	-164,1	-235,3
Investimentos	-28,8	59,1
Fluxo de Caixa Livre	-192,9	-176,2
Atividades de financiamento/Outras Mov. Financeiras	214,4	225,9
Fluxo de Caixa Total	21,5	49,7

Ciclo de Caixa

	2T21	3T21	4T21	1T22	2T22
Ciclo de Caixa (Dias)	47,6	37,9	26,6	36,3	53,9
Dias de Contas a Receber ⁽¹⁾	39,4	38,8	38,7	41,5	41,7
Dias de Estoque ⁽²⁾	72,4	60,9	62,8	87,5	67,2
Dias de Fornecedores ⁽³⁾	64,2	61,8	74,9	92,8	54,9

(1) Base Média de Venda Bruta no Trimestre

(2) Base Média de CMV no Trimestre

(3) Base Média de CMV no Trimestre

PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho



PROFARMA DISTRIBUIÇÃO

Compreende a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos através de operações para o varejo farmacêutico, inclusive a Rede d1000.

DESEMPENHO FINANCEIRO

Profarma Distribuição			
(R\$ MILHÕES)	2T21	2T22	VAR. %
Receita Bruta	1.719,6	2.118,1	23,2%
Receita Líquida	1.456,4	1.826,1	25,4%
Lucro Bruto	146,5	191,4	30,7%
% Receita Líquida	10,1%	10,5%	0,4 p. p
Despesas SGA	-90,2	-112,8	25,1%
% Receita Líquida	-6,2%	-6,2%	0 p. p
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	-3,9	-2,6	-34,6%
% Receita Líquida	-0,3%	-0,1%	0,1 p. p
Ebitda	52,5	76,0	44,8%
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	3,6%	4,2%	0,6 p. p
Lucro Líquido	33,3	28,2	-15,4%
Margem Líquida (% Receita Líquida)	2,3%	1,5%	-0,7 p. p

Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização.

PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 2T22

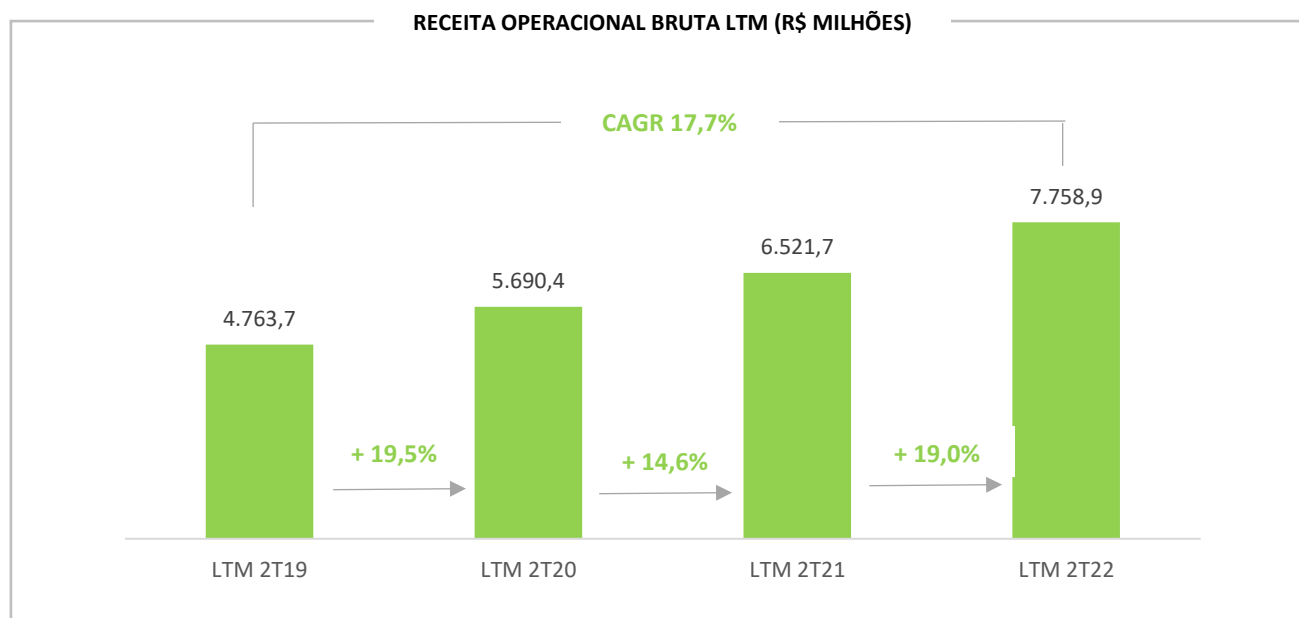
Comentário do Desempenho



Receita Operacional Bruta

A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,1 bilhões no 2T22, 23,2% superior ao ano anterior.

Vale ressaltar o crescimento médio anual consistente da Receita Bruta de 17,7% desde 2019, considerando os últimos 12 meses findos no 2T de cada ano.



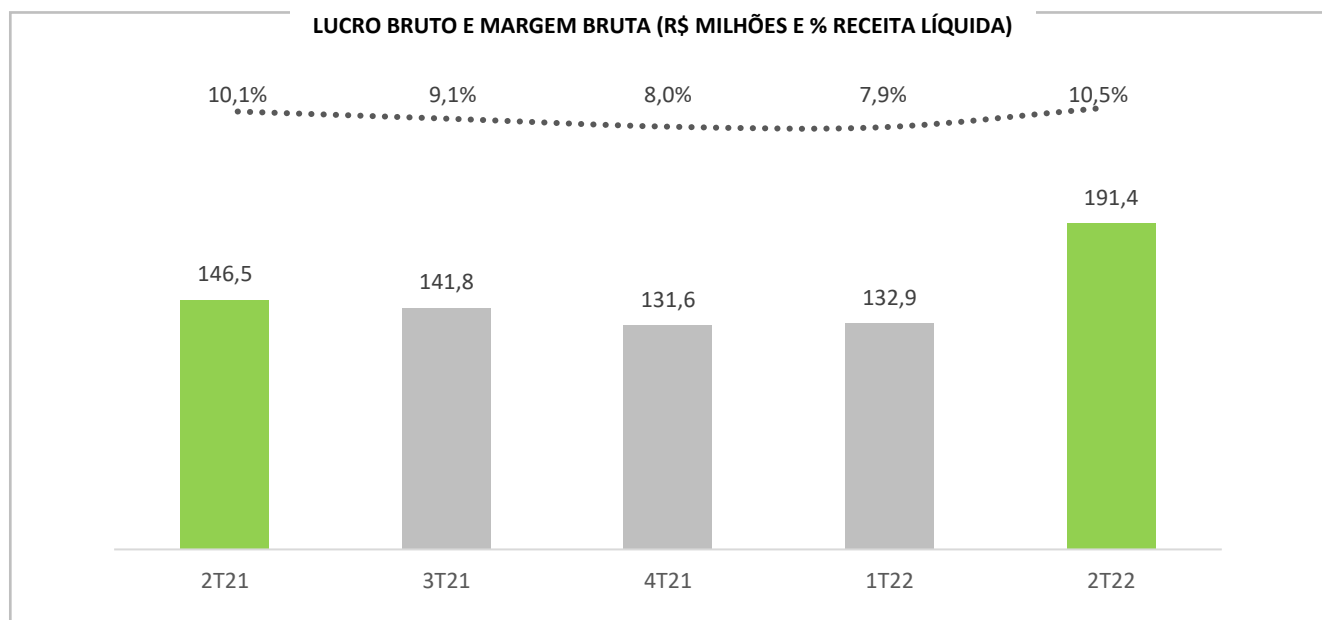
PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho



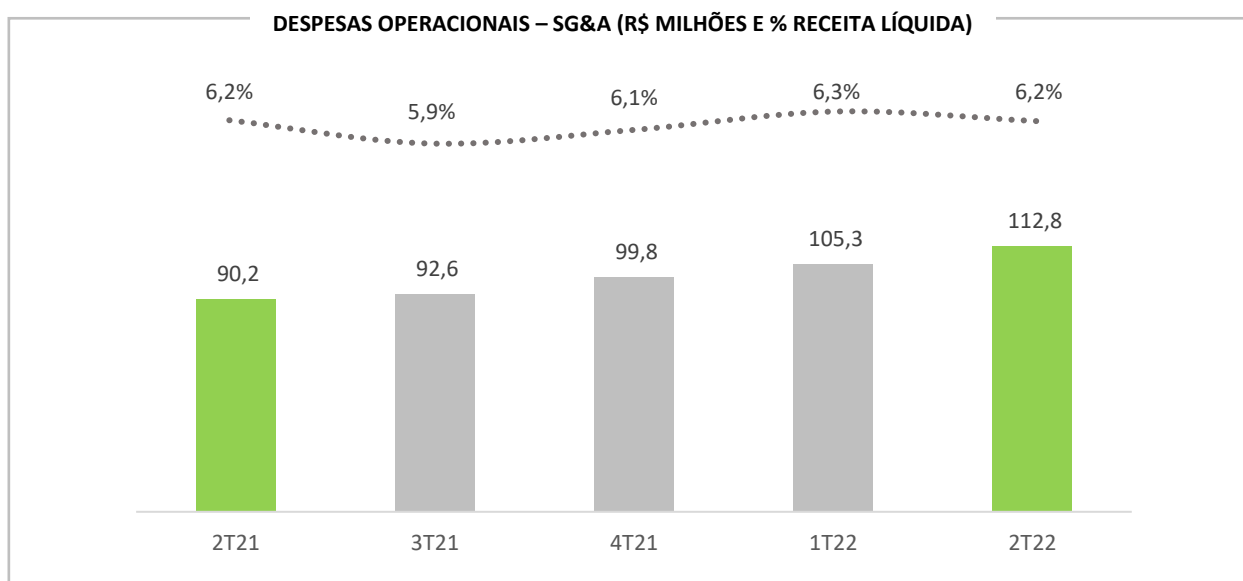
Lucro Bruto

No 2T22, a Profarma Distribuição totalizou R\$ 191,4 milhões de Lucro Bruto, aumento de 30,6%, na comparação com o mesmo período do ano anterior e margem bruta de 10,5%, 0,4 p.p. acima do registrado no 2T21.



Despesas Operacionais – SG&A

As Despesas Operacionais no 2T22 – compostas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo depreciação e outras receitas/despesas) – somaram R\$ 112,8 milhões, 6,2% da Receita Operacional Líquida, em linha com o mesmo período do ano anterior.



PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho

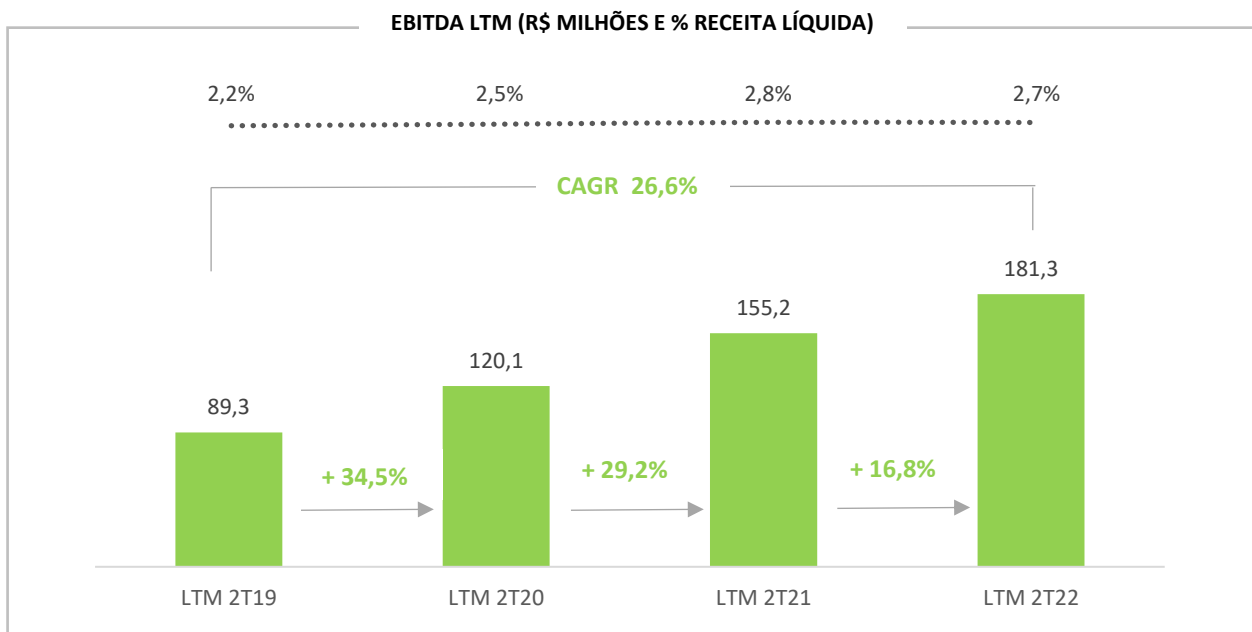
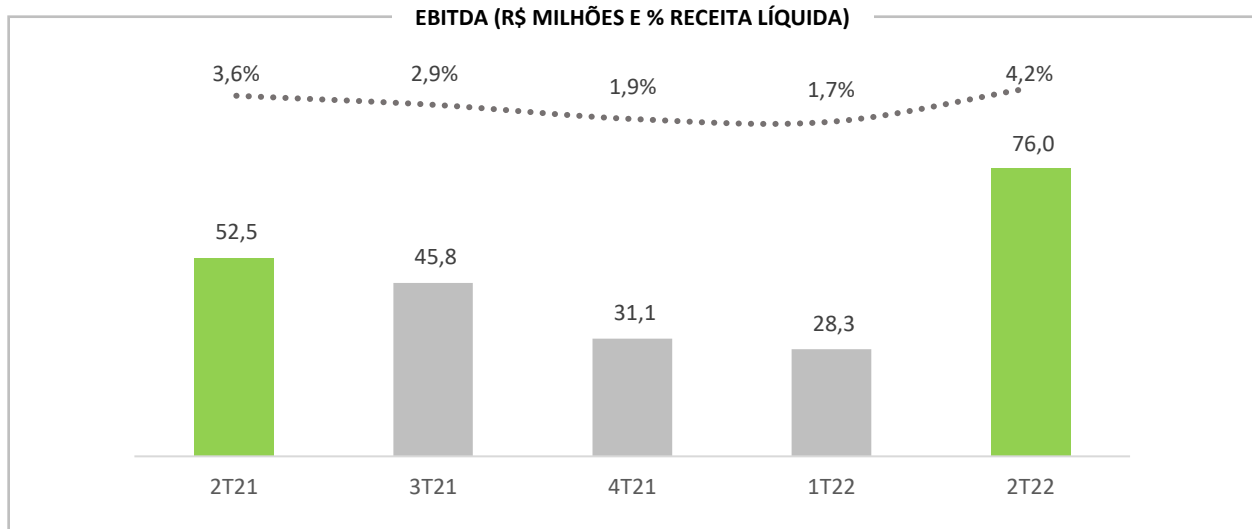


Ebitda

O Ebitda alcançou R\$ 76,0 milhões no 2T22, 45,0% acima dos R\$ 52,5 milhões do 2T21 e margem de 4,2%, 0,6 p.p. acima do mesmo período do ano anterior.

Já na visão LTM 2T, o Ebitda da Profarma Distribuição, apresenta evolução média anual de 26,6% nos últimos três anos atingindo R\$ 181,3 milhões no LTM 2T22 com margem de 2,7% no LTM 2T22, evolução de 19,3% em relação ao LTM 2T21.

Excluindo os efeitos do IFRS 16, o Ebitda no 2T22 foi R\$ 66,2 milhões com margem 3,5%.



PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 2T22

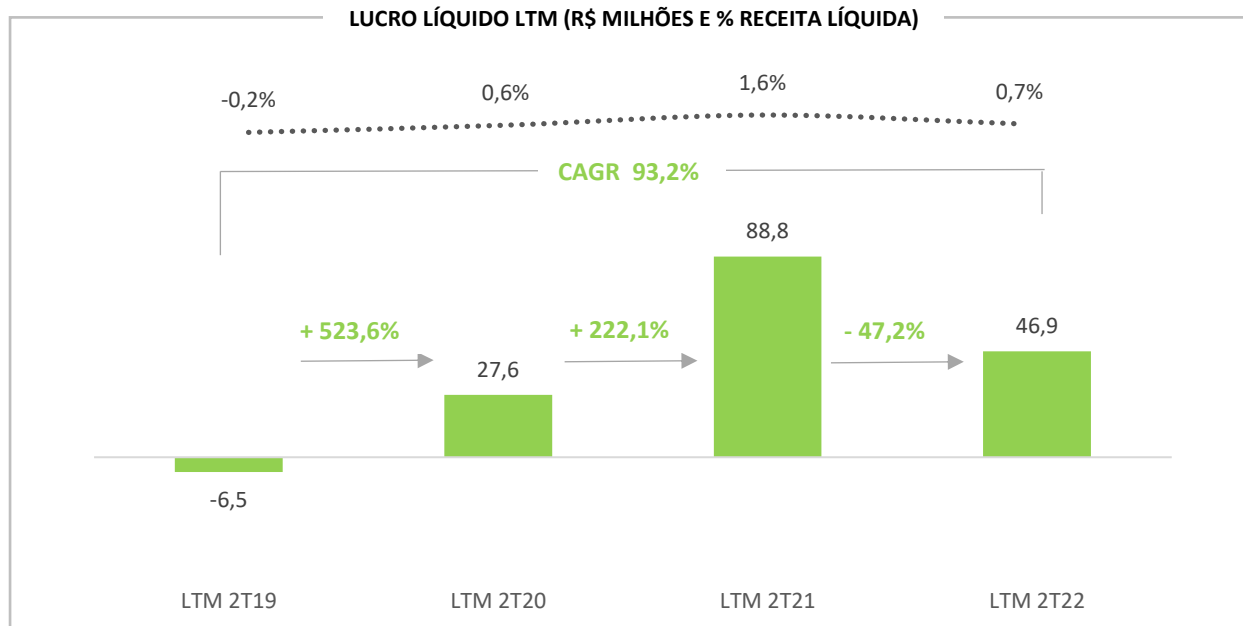
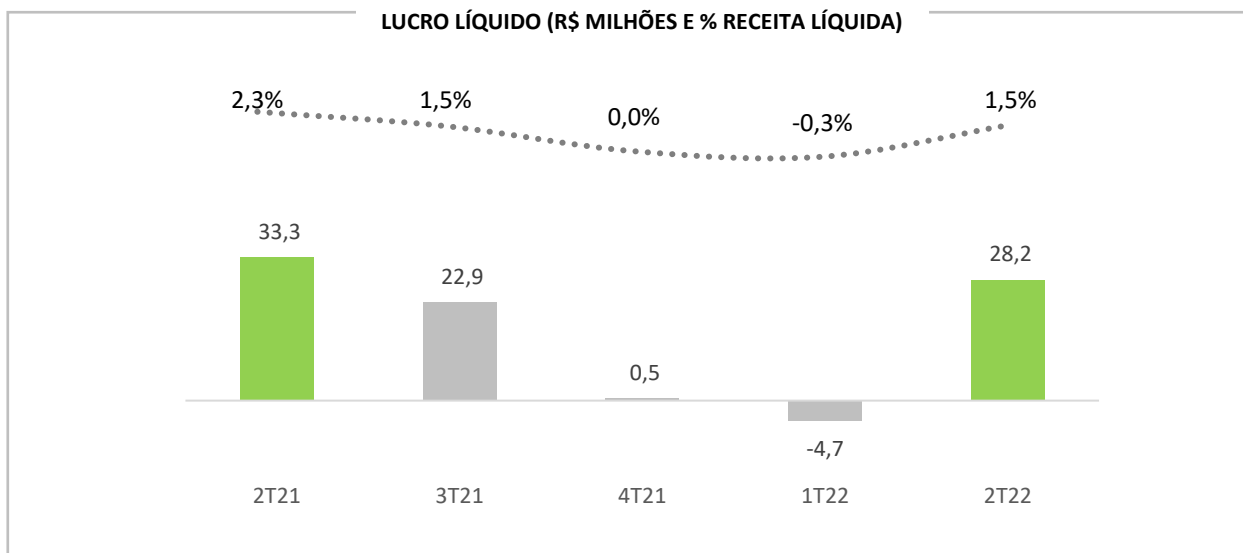
Comentário do Desempenho



Lucro Líquido

A despeito do aumento do CDI de 4,42% para 13,25%, um aumento de 200%, a Profarma Distribuição registrou no 2T22 Lucro Líquido de R\$ 28,2 milhões, 15,4% abaixo do mesmo período do ano anterior.

Na visão LTM 2T22, o Lucro Líquido da Profarma Distribuição apresenta evolução média anual de 93,2% desde 2019.



PROFARMA DISTRIBUIÇÃO | RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho



Ciclo de Caixa e Capital de Giro

A Profarma Distribuição apresentou Ciclo de Caixa de 50,9 dias no 2T22, aumento de 6,4 dias ante o 2T21.

	2T21	3T21	4T21	1T22	2T22
Ciclo de Caixa (Dias)	44,5	34,8	24,4	33,5	50,9
Dias de Contas a Receber ⁽¹⁾	44,5	43,9	44,2	46,7	46,3
Dias de Estoque ⁽²⁾	64,0	51,1	53,2	77,7	58,1
Dias de Fornecedores ⁽³⁾	64,0	60,2	73,0	90,9	53,6

(1) Base Média de Venda Bruta no Trimestre

(2) Base Média de CMV no Trimestre

(3) Base Média de CMV no Trimestre

Rede d1000 RESULTADOS 1T22

Comentário do Desempenho



Rede d1000

Rede de drogarias formada pelas bandeiras Drogasmil, Farmalife, Drogarias Tamoio e Drogaria Rosário.

DESTAQUES 2T22 x 2T21

- **Receita Bruta:** R\$ 393,2 milhões, evolução de 34,3%.
- **Venda Média/ Loja:** R\$ 617,2 mil, 26,9% maior.
- **Ebitda:** R\$ 43,1 milhões, crescimento de 56,5%, com margem de 11,0%.
- **Lucro Líquido:** R\$ 12,2 milhões versus Prejuízo Líquido de R\$ 2,9 milhões;
- **Fluxo de Caixa Livre:** R\$ 23,5 milhões versus R\$ 25,7 milhões;
- **Marcas Exclusivas:** evolução de receita de 68,8%.

DESEMPENHO FINANCEIRO

Rede d1000			
(R\$ MILHÕES)	2T21	2T22	VAR. %
Receita Bruta	292,9	393,2	34,2%
Lucro Bruto	94,5	127,1	34,6%
<i>% Receita Bruta</i>	32,3%	32,3%	0,1 p. p
Ebitda	27,6	43,1	56,4%
<i>Margem Ebitda (% Receita Bruta)</i>	9,4%	11,0%	1,6 p. p
Lucro Líquido	-2,9	12,2	516,2%
<i>Margem Líquida (% Receita Bruta)</i>	-1,0%	3,1%	4,1 p. p

Ebitda - Lucro (prejuízo) líquido acrescido de imposto de renda e contribuição social, resultado financeiro líquido, depreciação e amortização e despesas não recorrentes.

Receita Bruta

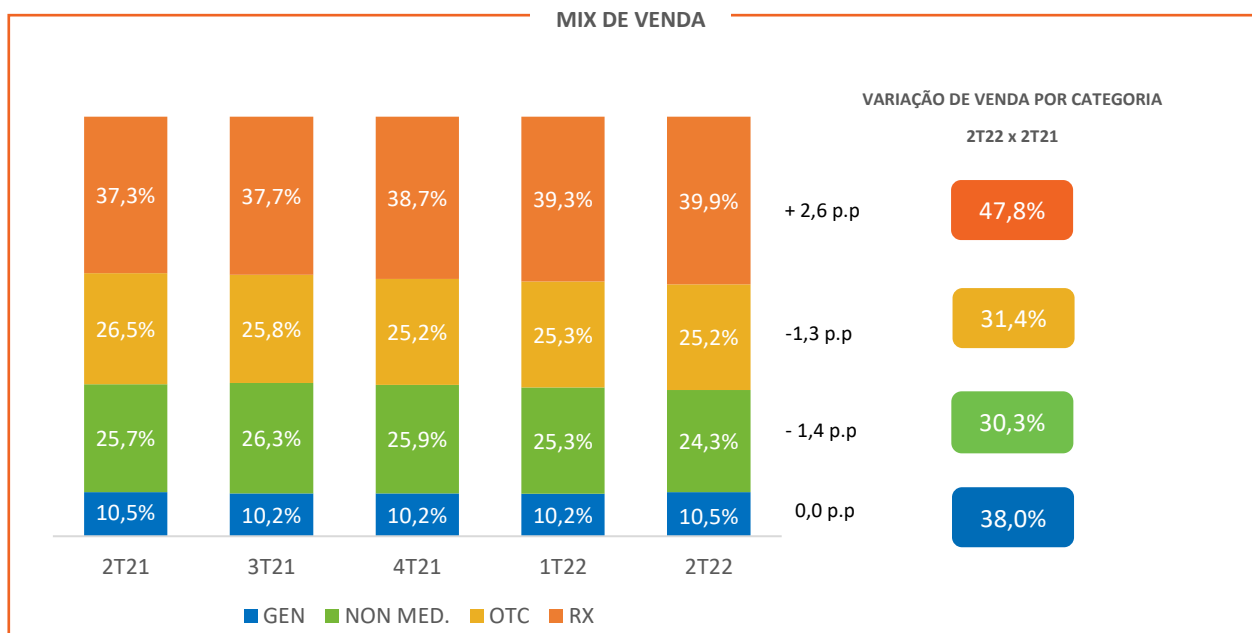
A despeito de um incremento de apenas 2% na base de lojas, a Receita Bruta alcançou no 2T22 R\$ 393,2 milhões, o que representa uma evolução de 34,3% versus o mesmo período de 2021.

A Companhia implementou diversas iniciativas de melhorias operacionais: sortimento, reformas, sistemas, supply e pricing. Em decorrência desses movimentos destaca-se o crescimento de vendas, tanto na visão mesmas lojas quanto em lojas maduras, representando 30,7% e 31,1%, respectivamente, bem acima da inflação.

A venda média por loja mostra contínua evolução, alcançando R\$ 617,0 mil no 2T22 versus R\$ 486,2 mil no 2T21. As vendas das lojas de rua apresentaram crescimento de 30,3%, enquanto as lojas de shopping tiveram aumento de 50,9% em suas vendas em relação ao mesmo período de 2021.

Mix de Venda

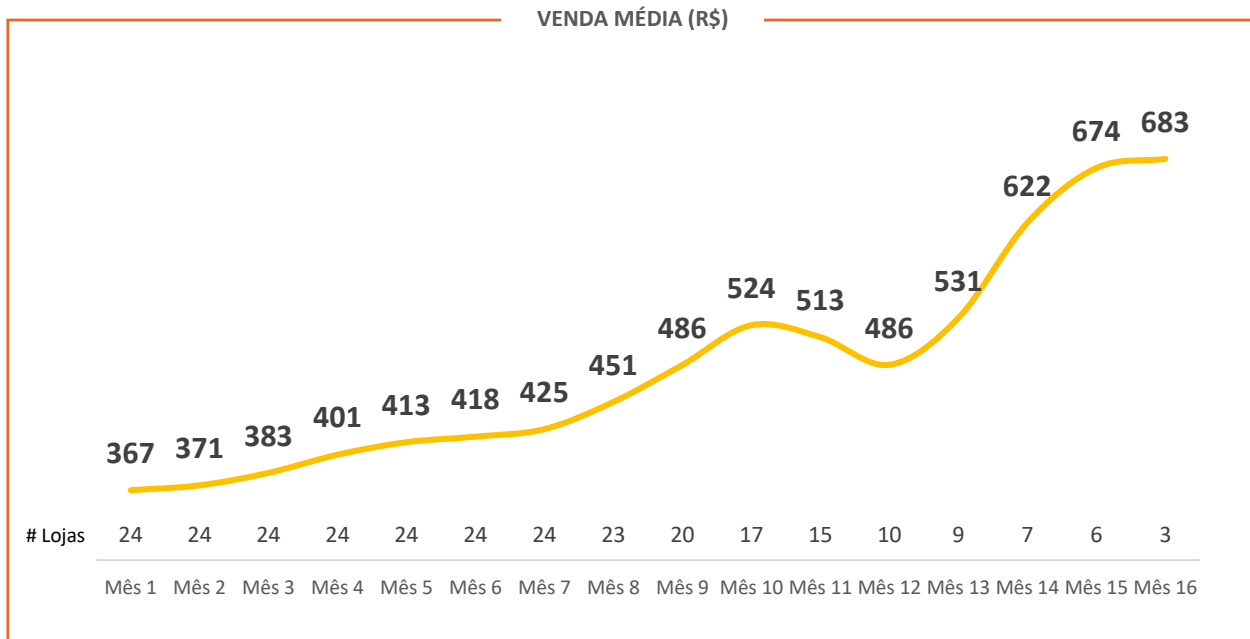
Todas as categorias continuam com crescimento acima de 30%, com destaque para mais um trimestre de crescimento de vendas na categoria de RX, de 47,8%, e um incremento de 2,6 p.p em relação ao 2T21.



Rede de Lojas e Expansão

No 2T22 foram reformadas/ampliadas 9 lojas, acumulando 12 intervenções no ano, do *guidance* de 20 em 2022.

Dado que o nosso foco de expansão é o Estado do Rio de Janeiro demonstramos abaixo as Vendas Médias das lojas abertas desde 2021 nesta região e que tiveram pelo menos um mês completo de faturamento.



Lucro Bruto

No 2T22, o Lucro Bruto totalizou R\$ 127,1 milhões, representando um crescimento de 34,7% em relação ao mesmo período do ano anterior. A Margem Bruta acumulada foi de 32,3%, em linha com o registrado no 2T21.

Despesas Operacionais

Despesas com Vendas

As Despesas com Vendas somaram R\$ 65,8 milhões no 2T22, aumento de 21,4%. Essa variação se deve, principalmente, ao crescimento das vendas, ao maior número de lojas na comparação entre os períodos e à pressão inflacionária. Ainda assim, houve uma diluição de 1,8 p.p. dessas despesas, que passaram a representar 16,7% no 2T22 versus 18,5% no 2T21.

Despesas Gerais e Administrativas – G&A

As Despesas Gerais e Administrativas somaram R\$ 17,2 milhões com diluição de 0,4 p.p. em relação ao 2T21.

Rede d1000 RESULTADOS 1T22

Comentário do Desempenho



Margem de Contribuição

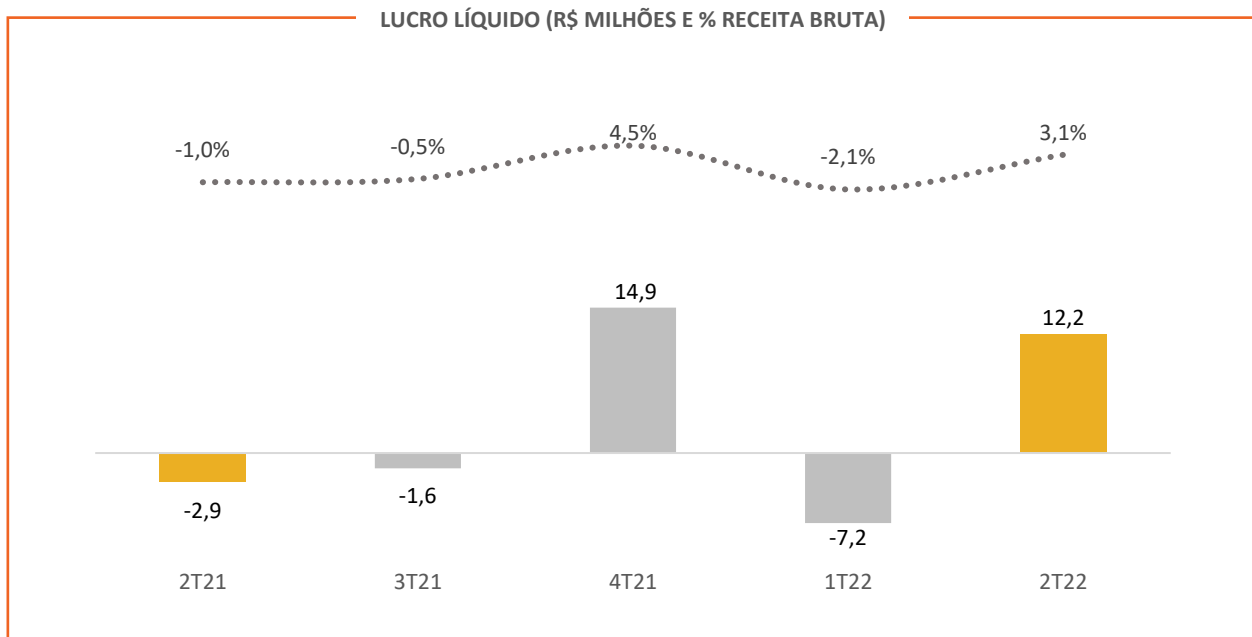
A Margem de Contribuição do 2T22 alcançou R\$ 62,2 milhões, evolução de 54,4%, representando 15,8% da Receita Bruta.

Ebitda

A Rede d1000 registrou Ebitda de R\$ 43,1 milhões no 2T22, crescimento de 56,3% em relação ao ano anterior, com Margem Ebitda de 11,0%, 1,6 p.p. superior à Margem Ebitda do 2T21.

Lucro Líquido

No 2T22, a Rede d1000 registrou Lucro Líquido de R\$ 12,2 milhões, melhora de 516,2% em relação ao 2T21.



Ciclo de Caixa

A Rede d1000 encerrou o 2T22 com Ciclo de Caixa de 9,0 dias, influenciado, especialmente, pela redução em dias de estoque.

Quando comparado aos pares, vale pontuar que a performance da Rede d1000 neste indicador é bastante diferenciada em decorrência do modelo de Supply baseado nos Centros de Distribuição Profarma.

	2T21	3T21	4T21	1T22	2T22
Dias de Contas a Receber	25,8	25,9	26,0	27,1	27,5
Dias de Estoque	60,2	55,9	53,2	52,7	55,9
Dias de Fornecedores	69,1	69,3	71,1	67,5	74,4
Ciclo de Caixa	16,9	12,5	8,0	12,3	9,0

ESG**Comentário do Desempenho**

(Environmental, Social and corporate Governance)



Com uma Diretoria de ESG e um Comitê dedicado ao tema, seguimos em busca da consolidação e aprimoramento de nossas práticas para gerar maiores impactos sociais, ambientais e resultados positivos que derivam de uma governança cada vez mais sólida.

PRINCIPAIS INICIATIVAS ESG 2T22

- **Módulos de Armazenagem:** Até o final de junho, a utilização de 117 módulos de aço no trecho Serra/Rio, evitou o consumo de 6 toneladas de embalagens plásticas. Para o próximo semestre essa iniciativa contará mais 260 módulos de armazenagem.
- **Reaproveitamento de caixas de papelão:** Em média, 83% de caixas de papelão estão sendo reaproveitadas no processo de logística da Profarma Distribuição.
- **Reaproveitamento de mobiliário - reformas das lojas:** No 1º semestre, 5,8 toneladas de mobiliário foram reaproveitadas nas reformas das lojas da Rede d1000.
- **Doação de produtos não vendáveis:** Em 2021 apenas o Centro de Distribuição do Rio de Janeiro participava do processo de doações. Ao final do 2T22, mais 8 Centros de Distribuição iniciaram as doações de produtos não vendáveis.
- **Desenvolvimento de mulheres:** Lançamento de dois projetos com foco exclusivo no desenvolvimento e empoderamento de mulheres. O Projeto “Seja Protagonista da sua História” chega a sua 2ª edição com a participação de 55 mulheres das ONGs assistidas pelo Instituto Profarma. Já o Projeto “Liderança Feminina” foi lançado com o objetivo de apoiar e desenvolver nossas colaboradoras para que possam ocupar cargos de liderança em nossos Centros de Distribuição.

ANEXOS I RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho



Anexo I - Demonstração de Resultados (R\$ Milhares)

Grupo Profarma	IFRS16		Pré-IFRS	
	2T21	2T22	2T21	2T22
Receita Operacional Bruta:				
Venda de Produtos	1.813.925	2.226.895	1.813.925	2.226.895
	1.813.925	2.226.895	1.813.925	2.226.895
Deduções Receita Operacional Bruta:				
Impostos e Outras Deduções	(254.730)	(297.082)	(254.730)	(297.082)
Receita operacional líquida	1.559.195	1.929.813	1.559.195	1.929.813
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(1.318.213)	(1.611.254)	(1.318.213)	(1.611.254)
Lucro Bruto	240.982	318.559	240.982	318.559
Receitas / (Despesas) Operacionais				
Gerais e Administrativas	(33.703)	(42.365)	(39.714)	(50.258)
Comerciais e Marketing	(84.567)	(100.798)	(102.262)	(120.574)
Logística e Distribuição	(42.858)	(55.041)	(43.026)	(55.081)
Depreciação e Amortização	(30.886)	(34.294)	(10.046)	(10.906)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	153	27.657	(1.184)	26.981
	(191.861)	(204.841)	(196.233)	(209.838)
Resultado de Equival. Patrimonial	1.979	-	1.979	-
Ganho (Perda) Equivalência Patrimonial	1.979	-	1.979	-
Resultado Operacional antes do Financeiro	51.100	113.718	46.728	108.721
Resultado Financeiro				
Receitas financeiras Outras	1.166	3.442	3.902	3.442
Receitas financeiras AVP	1.570	3.792	1.570	3.792
Despesas Financeiras	(22.162)	(52.362)	(16.483)	(44.755)
Despesas finan Bancaria	(11.629)	(35.678)	(11.629)	(35.678)
Despesas finan AVP	(2.597)	(5.737)	(2.597)	(5.737)
Despesas finan Outras	(7.936)	(10.947)	(2.257)	(3.340)
	(19.426)	(45.128)	(11.011)	(37.521)
Resultado Operacional	31.674	68.590	32.981	71.200
Tributação				
Provisão para Imposto de Renda	(160)	(1.766)	(160)	(1.766)
Provisão para Contribuição Social	(71)	(667)	(69)	(667)
Provisão para Imposto de Renda Diferido	935	5.199	314	4.386
	704	2.766	85	1.953
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	32.378	71.356	33.066	73.153
Participação Minoritária nos Resultados das Controladas	(1.364)	5.124	(1.364)	5.124
Lucro (Prejuízo) Líquido do período	33.742	66.232	34.430	68.029
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	273	535	278	549
Quant. de ações ao final do período (milhões)	123.813	123.813	123.813	123.813

ANEXOS I RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho



Anexo II - Balanço Patrimonial (R\$ Milhares)

Grupo Profarma

Ativo	30/06/2021	30/06/2022
Circulante:		
Disponibilidades	254.082	196.552
Instrumentos Financeiros	-	11.163
Contas a Receber de Clientes	794.067	1.031.196
Estoques	1.060.578	1.203.092
Impostos a Recuperar	362.071	386.824
Adiantamentos	9.557	9.403
Outras Contas a Receber	105.738	96.124
	2.586.093	2.934.354
Não Circulante		
Realizável a Longo Prazo:		
Depósitos Judiciais	17.072	27.347
Instrumentos Financeiros	4.008	-
IR e CSLL diferidos	131.551	172.790
Outras Contas a Receber	63.715	52.693
	216.346	252.830
Permanente:		
Investimentos	39.996	-
Imobilizado tangível	477.029	495.361
Imobilizado intangível	625.133	617.931
	1.142.158	1.113.292
Total do Ativo	3.944.597	4.300.476
Passivo		
Circulante:		
Fornecedores	1.017.978	1.062.773
Empréstimos e Financiamentos	467.289	638.380
Instrumentos Financeiros	19.117	28.552
Salários e Contribuições Sociais	65.607	69.840
Impostos e Taxas	62.346	81.190
Outras Contas a Pagar	30.935	39.506
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.085	4.189
Arrendamento	79.437	88.287
	1.746.794	2.012.717
Não Circulante		
Exigível a longo prazo:		
Impostos e Taxas	22.853	12.810
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	30.315	39.517
Empréstimos e Financiamentos	335.489	398.270
Instrumentos Financeiros	-	3.661
Provisão para Contingências	44.585	40.775
Outras Contas a Pagar	261	263
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	6.000	2.000
Arrendamento	285.742	275.984
	725.245	773.280
Patrimônio Líquido :		
Capital Social	1.043.663	1.043.663
Ações em Tesouraria	(16.367)	(16.367)
Ágio em transações de Capital	(22.807)	7.168
Outros resultados abrangentes		
Reserva de Capital	7.083	7.083
Ajuste de Avaliação Patrimonial	-	(15.654)
Custo de Capitalização	(17.582)	(17.582)
Reserva de Lucros	52.334	97.350
Lucros Acumulados	42.636	59.980
	1.088.960	1.165.641
Participação de Minoritários	383.598	348.838
Total do Patrimônio Líquido	1.472.558	1.514.479
Total do Passivo	3.944.597	4.300.476



ANEXOS | RESULTADOS 2T22

Comentário do Desempenho



Anexo III - Fluxo de Caixa (R\$ Milhares)

	2T21	2T22
Fluxos de caixa de atividades operacionais		
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	31.674	68.590
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	10.047	10.906
Depreciação direito de uso imóveis	20.840	23.389
Resultado equivalência patrimonial	(1.979)	-
Ganho na alienação de participação	-	(28.852)
Provisão / Reversão para contingência	(5.828)	947
Juros de empréstimos provisionados	13.163	35.022
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	3.370	4.002
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	(50)	839
Encargos financeiros direto de uso	6.121	8.128
Outros	1.971	5.999
	79.329	110.970
Redução (aumento) nos ativos		
Contas a receber	(16.274)	(106.881)
Estoques	207.205	269.774
Impostos a recuperar	38.366	40.876
Outros	531	(8.044)
	229.828	195.725
Aumento (redução) nos passivos		
Fornecedores	(462.920)	(570.763)
Salários e contribuições	3.052	2.369
Impostos a recolher	(16.886)	10.812
Imposto de renda e contribuição social pagos	(167)	-
Outros	3.790	(540)
	(473.131)	(558.122)
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	(163.974)	(251.427)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos		
Aumento de investimento	(2.121)	(3.922)
Redução de investimento	-	77.057
Recebimento por alienação de investimento	-	-
Adições ao imobilizado	(21.977)	(13.404)
Adições ao Intangível	(5.814)	(848)
Baixas de imobilizado	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(29.912)	58.883
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos		
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital	-	-
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	286.975	301.958
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(31.657)	(36.328)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(15.564)	(14.313)
Pagamento de Arrendamento direito de uso	(24.384)	(27.040)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	215.370	224.277
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	21.484	31.733
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	232.599	146.819
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	254.083	196.552

Relatório do Desempenho



WEBCAST

11/08, quinta-feira, às 14h

[CLIQUE AQUI PARA SE INSCREVER](#)

CONTATOS RI

Max Fischer

Juliana Matos

ri@profarma.com.br

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

IGC B3 IGC-NM B3 ITAG B3

Notas Explicativas

Informações Trimestrais Individuais e Consolidadas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

30 de junho de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de junho de 2022

Índice

Informações trimestrais individuais e consolidadas auditadas.....	1
Balanços patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	7
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	8
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	9
Demonstrações do valor adicionado	10
Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas	11

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Balanços patrimoniais

30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativos					
Ativos Circulantes					
Caixa e equivalentes de caixa	5	125.267	90.741	196.552	188.517
Instrumentos Financeiros	27.2	8.055	29	11.163	10.601
Contas a receber	6	1.089.461	915.167	1.031.196	831.430
Estoques	7	1.055.837	944.562	1.203.092	1.084.631
Impostos a recuperar	8	345.407	328.359	386.824	367.853
Adiantamentos		6.117	4.942	9.403	8.006
Outros contas a receber	10	84.684	80.552	96.124	90.969
Total dos Ativos Circulantes		2.714.828	2.364.352	2.934.354	2.582.007
Ativos Não Circulantes					
Depósitos judiciais		21.921	16.290	27.347	21.865
Instrumentos Financeiros	27	-	12.211	-	12.211
Impostos diferidos	21	73.964	68.825	172.790	163.695
Impostos a recuperar	8	17.457	24.357	42.297	54.691
Ativos disponíveis para venda	9	4.000	48.903	4.000	48.903
Outros contas a receber	10	5.877	5.646	6.396	6.170
Investimentos	13	496.229	450.361	-	-
Imobilizado	14	183.216	183.852	495.361	519.020
Intangível	15	12.498	14.052	617.931	624.332
Total dos Ativos Não Circulantes		815.162	824.497	1.366.122	1.450.887
Total dos Ativos		3.529.990	3.188.849	4.300.476	4.032.894

Notas Explicativas

		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Passivos					
Passivos Circulantes					
Fornecedores	16	1.052.152	1.326.049	1.062.773	1.332.953
Instrumentos Financeiros	27	28.552	11.510	28.552	11.510
Empréstimos e financiamentos	17	616.177	69.122	638.380	117.653
Salários e contribuições sociais		36.543	25.592	69.840	51.838
Impostos e taxas	19	70.669	57.760	81.190	68.043
Arrendamento a pagar	18	24.447	21.131	88.287	89.184
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	4.189	4.160
Outras contas a pagar		30.490	27.117	39.506	41.545
Total dos Passivos Circulantes		1.859.030	1.538.281	2.012.717	1.716.886
Passivos Não Circulantes					
Instrumentos Financeiros	27.2	3.661	-	3.661	-
Empréstimos e financiamentos.	17	380.727	438.334	398.270	440.800
Impostos e taxas	19	9.788	12.340	12.810	16.827
Impostos diferidos	21	-	-	39.517	38.059
Provisão para contingências	20	15.495	14.228	40.775	40.928
Arrendamento a pagar	18	95.384	99.335	275.984	299.245
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	2.000	4.000
Outras contas a pagar.		264	261	263	261
Total dos Passivos Não Circulantes		505.319	564.498	773.280	840.120
Total dos Passivos Circulantes e Não Circulantes		2.364.349	2.102.779	2.785.997	2.557.006
Capital social					
Ações em Tesouraria	23 a	1.043.663	1.043.663	1.043.663	1.043.663
Outros Resultados Abrangentes	23 b	(16.367)	(16.367)	(16.367)	(16.367)
Reserva de capital		(15.654)	(5.270)	(15.654)	(5.270)
Reservas de lucros		(3.331)	(33.306)	(3.331)	(33.306)
Lucros acumulados		97.350	97.350	97.350	97.350
Total do Patrimônio Líquido atribuído aos controladores		59.980	-	59.980	-
Total do Patrimônio Líquido atribuído a sócios não controladores		1.165.641	1.086.070	1.165.641	1.086.070
Total do Patrimônio Líquido		-	-	348.838	389.818
Total do Patrimônio Líquido		1.165.641	1.086.070	1.514.479	1.475.888
Total do Patrimônio Líquido e Passivos		3.529.990	3.188.849	4.300.476	4.032.894

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

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Demonstrações dos resultados

Períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		01/01/2022	01/01/2021	01/01/2022	01/01/2021
		à 30/06/2022	à 30/06/2021	à 30/06/2022	à 30/06/2021
Receita Líquida	25	3.499.351	2.909.186	3.682.721	3.064.533
Custos das Vendas		(3.175.360)	(2.645.238)	(3.128.227)	(2.621.195)
Lucro Bruto		323.991	263.948	554.494	443.338
Despesas Gerais e administrativas	29	(61.905)	(48.827)	(82.374)	(67.946)
Despesas Comerciais	29	(51.619)	(42.544)	(195.814)	(165.437)
Despesas Logística e distribuição	29	(104.440)	(87.263)	(105.698)	(87.213)
Despesas de Depreciação e Amortização	29	(19.982)	(15.017)	(68.818)	(58.972)
Outras receitas/despesas operacionais	29	29.560	(5.453)	31.255	(1.101)
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	13 e 29	3.107	(3.203)	-	3.538
Lucro antes do Resultado Financeiro		118.712	61.641	133.045	66.207
Receitas financeiras	26	11.561	3.429	13.700	5.309
Despesas financeiras	26	(75.432)	(28.087)	(90.097)	(40.553)
Lucro antes dos Impostos		54.841	36.983	56.648	30.963
Imposto de renda e contribuição social – corrente	21	-	-	(2.525)	(392)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	5.139	5.653	7.638	6.765
		5.139	5.653	5.113	6.373
Lucro do período	23	59.980	42.636	61.761	37.336
Lucro atribuível a proprietários da controladora		59.980	42.636	59.980	42.636
Participações não controladoras		-	-	1.781	(5.300)
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	0,489	0,348	0,489	0,348
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	0,489	0,348	0,489	0,348

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

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

	Controladora		Consolidado	
	01/04/2022	01/04/2021	01/04/2022	01/04/2021
	à	à	à	à
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita Líquida	1.825.868	1.456.574	1.929.813	1.559.195
Custos das Vendas	(1.634.682)	(1.309.926)	(1.611.254)	(1.318.213)
Lucro Bruto	191.186	146.648	318.559	240.982
Despesas Gerais e administrativas	(31.759)	(24.265)	(42.333)	(33.703)
Despesas Comerciais	(26.797)	(22.202)	(100.830)	(84.567)
Despesas Logística e distribuição	(54.399)	(43.695)	(55.041)	(42.858)
Despesas de Depreciação e Amortização	(10.150)	(7.976)	(34.294)	(30.886)
Outras receitas/despesas operacionais	26.537	(3.974)	27.657	153
Participação nos Lucros de Coligadas e Controladas	7.193	229	-	1.979
Lucro antes do Resultado Financeiro	101.811	44.765	113.718	51.100
Receitas financeiras	6.284	1.876	7.234	2.736
Despesas financeiras	(44.964)	(15.287)	(52.362)	(22.162)
Lucro (prejuízo) antes dos Impostos	63.131	31.354	68.590	31.674
Imposto de renda e contribuição social - corrente	-	-	(2.433)	(229)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	3.101	2.388	5.199	933
	3.101	2.388	2.766	704
Lucro (prejuízo) do Exercício	66.232	33.742	71.356	32.378
Lucro (prejuízo) atribuível a proprietários da controladora	66.232	33.742	66.232	33.742
Participações não controladoras	-	-	5.124	(1.364)
Lucro (prejuízo) por ação:				
Básico (reais por lote de mil ações)	0,540	0,275	0,540	0,275
Diluído (reais por lote de mil ações)	0,540	0,275	0,540	0,275

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

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

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

	Períodos de seis meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2022 à 30/06/2022	01/01/2021 à 30/06/2021	01/01/2022 à 30/06/2022	01/01/2021 à 30/06/2021
Lucro do período	59.980	42.636	61.761	37.336
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	(10.384)	-	(10.384)	-
Resultado Abrangente Total do Exercício	49.596	42.636	51.377	37.336
Resultado Abrangente Total Atribuído a:				
Proprietários da Controladora	49.596	42.636	49.596	42.636
Participações não Controladoras	-	-	1.781	(5.300)

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/04/2022 à 30/06/2022	01/04/2021 à 30/06/2021	01/04/2022 à 30/06/2022	01/04/2021 à 30/06/2021
Lucro (prejuízo) do exercício	66.232	33.742	71.356	32.378
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	(5.522)	-	(5.522)	-
Resultado Abrangente Total do Exercício	60.710	33.742	65.834	32.378
Resultado Abrangente Total Atribuído a:				
Proprietários da Controladora	60.710	33.742	60.710	33.742
Participações não Controladoras	-	-	5.124	(1.364)

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

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

	Reservas de Capital					Reservas de lucros			Atribuível a Proprietários da Controladora (Controlador a BR GAAP)	Participações não Controladoras	Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP	
	Capital Social	Ações em Tesouraria	C.M. do Capital/custo capitalização	Perda/Ganho em Transações de Capital	Reserva de Benefícios a Empregados liquidados com Instrumentos de Patrimônio	Incentivos Fiscais	Reserva Legal	Lucros (Prejuízos) Acumulados				Outros Resultados Obrangentes
Saldos em 31 de dezembro de 2020	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	49.717	2.617	-	-	1.046.324	388.897	1.435.221
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	42.636	-	42.636	(5.300)	37.336
Saldos em 30 de junho de 2021	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	49.717	2.617	42.636	-	1.088.960	383.597	1.472.557
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	35.556	-	35.556	6.221	41.777
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.270)	(5.270)	-	(5.270)
Juros sobre Capital Próprio	-	-	-	-	-	-	-	(33.176)	-	(33.176)	-	(33.176)
Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	3.909	(3.909)	-	-	-	-
Reserva de Incentivos Fiscais	-	-	-	-	-	41.107	-	(41.107)	-	-	-	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	90.824	6.526	-	(5.270)	1.086.070	389.818	1.475.888
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	59.980	-	59.980	1.781	61.761
Ajuste de Intrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(10.384)	(10.384)	-	(10.384)
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 Varejo no mercado	-	-	-	29.975	-	-	-	-	-	29.975	(42.761)	(12.786)
Saldos em 30 de junho de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	7.168	7.040	90.824	6.526	59.980	(15.654)	1.165.641	348.838	1.514.479

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Fluxos de caixa de atividades operacionais				
Lucro antes dos Impostos	54.841	36.983	56.648	30.963
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	14 e 15 7.668	6.484	21.813	18.981
Depreciação direito de uso imóveis	14 12.313	8.534	47.006	39.991
Resultado equivalência patrimonial	13 (3.107)	3.203	-	(3.538)
Efeito Alienação investimento	13 (28.852)	-	(28.852)	-
Provisão / Reversão para contingência	1.622	1.620	2.968	(7.709)
Juros de empréstimos provisionados	51.783	15.845	55.355	19.031
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	7.676	5.227	7.795	5.308
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	-	(33)	3.044	13
Encargos financeiros direito de uso	5.312	3.610	15.369	11.985
Outros	12.902	12.918	15.272	16.066
	122.158	94.391	196.418	131.091
Redução (aumento) nos ativos				
Contas a receber	(200.116)	(57.309)	(225.789)	(73.956)
Estoques	(95.033)	(127.949)	(102.489)	(123.734)
Impostos a recuperar	(16.882)	(19.994)	(15.908)	(17.702)
Outros	(8.292)	(25.648)	(9.109)	(26.034)
Aumento (redução) nos passivos	-	-	-	-
Fornecedores	(273.311)	(147.553)	(269.214)	(131.116)
Salários e contribuições	691	1.500	811	2.863
Impostos a recolher	14.119	(21.011)	12.872	(22.239)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	-	(379)
Outros	2.785	1.661	(3.535)	2.587
Caixa líquido aplicados nas atividades operacionais	(453.881)	(301.912)	(415.943)	(258.619)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aumento de investimento	(12.786)	-	(15.138)	(2.121)
Recebimento por alienação de investimento	77.057	-	77.057	-
Adições ao imobilizado	(9.011)	(8.370)	(23.649)	(33.466)
Adições ao Intangível	(542)	(1.825)	(2.074)	(7.111)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de investimento	54.718	(10.195)	36.196	(42.698)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	517.753	336.975	534.434	336.975
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(42.324)	(48.693)	(63.483)	(84.199)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(26.582)	(13.865)	(28.974)	(22.594)
Pagamento de Arrendamento direito de uso	(15.157)	(11.343)	(54.195)	(46.574)
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	433.690	263.074	387.782	183.608
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	34.527	(49.033)	8.035	(117.709)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	90.740	163.651	188.517	371.792
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	125.267	114.618	196.552	254.083

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

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receitas	3.981.067	3.376.080	4.196.275	3.566.396
Vendas de mercadorias produtos e serviços	3.959.891	3.381.307	4.175.218	3.571.704
Outras Receitas	28.852	-	28.852	-
Provisão para crédito de liquidação duvidosas - Reversão/(Constituição)	(7.676)	(5.227)	(7.795)	(5.308)
Insumos adquiridos de terceiros	3.285.206	2.803.800	3.294.585	2.807.811
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	3.175.360	2.645.238	3.128.227	2.621.195
Mat., energia, serviço de 3os. e outros	109.846	158.562	166.358	186.616
	-	-	-	-
	-	-	-	-
Valor adicionado bruto	695.861	572.280	901.690	758.585
Depreciação e amortização	19.982	15.017	68.818	58.972
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	675.879	557.263	832.872	699.613
Valor adicionado recebido em transferência	18.667	3.374	17.790	14.683
Resultado de equivalência patrimonial	3.107	(3.203)	-	3.539
Receitas financeiras	11.561	3.429	13.700	5.309
Outras	3.999	3.148	4.090	5.835
Valor adicionado total a distribuir	694.546	560.637	850.662	714.296
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos:				
Remuneração direta	72.628	63.582	150.949	143.827
Benefícios	16.190	12.391	23.668	20.758
FGTS	6.233	5.174	12.122	10.873
Impostos, taxas e contribuições:				
Federais	45.576	40.527	78.641	73.451
Estaduais	434.641	374.732	454.517	395.692
Municipais	3.063	2.355	10.221	9.335
Remuneração de capital de terceiros:				
Juros	52.184	16.287	56.036	19.620
Aluguéis	4.051	2.953	4.528	(1.896)
Lucros retidos	59.980	42.636	61.761	37.336
Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-	-	(1.781)	5.300
Valor adicionado distribuído	694.546	560.637	850.662	714.296

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de junho de 2022

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

1. Contexto operacional

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

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

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

O Grupo através de suas controladas no segmento varejo reúne as redes Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, com uma plataforma de 210 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

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

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

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

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

No semestre, a Profarma adquiriu 2.603.400 de ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$42.761 a um custo total de R\$12.786 com aumento de participação percentual de 53,49% para 58,63%.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

2. Base de preparação

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

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

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

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

A emissão das informações trimestrais foi autorizada pela Administração em 09 de agosto de 2022.

2.1. Análise impactos COVID-19

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

Com relação às dívidas bancárias (empréstimos líquidos de instrumentos) de curto e longo prazo, no total de R\$1.036.650 (R\$558.453 em 31 de dezembro de 2021), O aumento no endividamento de curto prazo foi em função dos investimentos adicionais em estoque (sazonalidade do 1º. semestre) tendo em vista o aumento de preço ocorrido em 31 de março de 2022, período anterior a pré alta de preço. Em relação aos efeitos da pandemia o Grupo não necessitou de renegociações ou extensões de prazos, seguindo sua estratégia de gerenciamento de dívida, através de renovações de dívidas quando necessário. Não há exposição a variação cambial não protegida em seus ativos e passivos financeiros, portanto não há necessidade de se revisar ou constituir provisões adicionais relativas ao cenário Covid-19, tendo em vista a volatilidade da taxa de cambio observada desde o início da pandemia.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

2. Base de preparação--Continuação

2.1. Análise impactos COVID-19--Continuação

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

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

3. Moeda funcional e moeda de apresentação

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

4. Demonstrações financeiras consolidadas

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

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/06/2022	31/12/2021
Health Ventures S.A. (iv)	99,95%	99,95%
Promovendas Representações Ltda.	99,98%	99,98%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A (iii)	58,63%	53,49%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	99,99%	99,99%

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

4. Demonstrações financeiras consolidadas--Continuação

Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/06/2022 D1000	31/12/2021 D1000
Nice RJ Participações S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Cipriano de Santa Rosa Ltda	100,00%	100,00%
	Nice	Nice
Holding subsidiária Controlada D1000		
CSB Drogarias S/A	100,00%	100,00%
Drogaria Rosário S.A.	100,00%	100,00%
Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF)	100,00%	100,00%
Casa Saba Brasil holdings Ltda (v)	0,00%	99,99%
	Locafarma	Locafarma
Holding subsidiária Controlada Locafarma		
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza LTDA (ii)	100,00%	100,00%
	Participação (%)	Participação (%)
Coligadas	30/06/2022	31/12/2021
Cannes RJ Participações S/A (i)	-	10,10%
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%

- (i) Holding, com participação direta de 100% na Profarma Specialty Farmacêutica S/A e 100% na Arp Med S/A, 99,99% Arp Med Serviços S/A e 100% Integra Medical Consultoria S/A. Investimento com participação de 10,1% vendida conforme nota explicativa no. 13, demonstrado como Ativo Disponível para Venda baixado 01 em junho de 2022, conforme nota explicativa no. 9.
- (ii) Empresa do ramo atacadista e distribuição em geral com predominância de produtos farmacêuticos, medicamentos, drogas de uso humano e veterinário e produtos de perfumaria em geral.
- (iii) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 29 de março de 2022 foram compradas 2.6 milhões de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$12.786, aumento desta forma a participação de 53,49% para 58,63%.
- (iv) Razão e objeto social alterados em 03 de maio de 2022, (anteriormente o objeto era prestação de serviço de tecnologia da informação com o razão social Farmadacta Informática Ltda).
- (v) Incorporada pela Nice RJ Participações S/A em fevereiro de 2022.

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	222	30.642	11.289	49.030
Aplicações financeiras	125.045	60.099	185.263	139.487
	125.267	90.741	196.552	188.517

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

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

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

6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Cientes	930.029	763.052	1.057.344	858.986
Cientes intercompany	185.304	179.514	-	-
Ajuste a valor presente	(579)	(575)	(579)	(575)
	1.114.754	941.991	1.056.765	858.411
Perdas de créditos esperados	(25.293)	(26.824)	(25.569)	(26.981)
	1.089.461	915.167	1.031.196	831.430

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
A Vencer	889.409	733.521	1.015.505	828.398
Vencidos de 1 a 30 dias	17.547	8.983	17.730	9.562
Vencidos de 31 a 60 dias	1.180	1.532	1348	1.594
Vencidos de 61 a 90 dias	943	929	1014	982
Vencidos de 91 a 180 dias	2.170	2.332	2.560	2.483
Vencidos de 181 a 360 dias	4.181	2.908	4.462	3.120
Vencidos acima de 361 dias	14.599	12.847	14.725	12.847
	930.029	763.052	1.057.344	858.986

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

6. Contas a receber--Continuação

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2020	25.552	25.552
Adições/Reversões	12.104	12.260
Baixas	(10.832)	(10.831)
Em 31 de dezembro de 2021	26.824	26.981
Adições/Reversões	7.676	7.795
Baixas	(9.207)	(9.207)
Em 30 de junho de 2022	25.293	25.569

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 0,8436% a.m. em 30 de junho de 2022 (0,5197% a.m. em 31 de dezembro de 2021).

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Estoque para revenda	1.061.087	950.303	1.209.343	1.091.104
Provisão para perda	(5.250)	(5.741)	(6.251)	(6.473)
	1.055.837	944.562	1.203.092	1.084.631

Movimentação	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2020	4.408	4.700
Adições	3.120	6.373
Reversões	(1.787)	(4.600)
Em 31 de dezembro de 2021	5.741	6.473
Adições	1.560	2.560
Reversões	(2.051)	(2.782)
Em 30 de junho de 2022	5.250	6.251

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Circulante				
ICMS (a)	287.621	272.618	298.298	283.422
IR e CSLL	2.630	2.162	21.947	21.147
PIS e COFINS (b)	55.156	53.579	65.492	62.318
Outros	-	-	1.087	966
	345.407	328.359	386.824	367.853
Não Circulante				
PIS e COFINS (b)	17.457	24.357	42.297	54.691
	17.457	24.357	42.297	54.691

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

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

Em 15 de março de 2017 o Supremo Tribunal Federal (STF) concluiu o julgamento do mérito do Recurso Extraordinário nº 574.706, com efeitos de repercussão geral, no qual foi assegurado aos contribuintes o direito à exclusão do ICMS da base de cálculo das contribuições do PIS e da COFINS; Adicionalmente, em 13 de maio de 2021 o Plenário do STF decidiu que exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS é de fato válida a partir da data do julgamento do mérito (15 de março de 2017), bem como determinou que o ICMS a ser excluído da base de cálculo do PIS e da COFINS é aquele destacado em nota fiscal.

No primeiro trimestre de 2021 a Receita Federal do Brasil ("RFB") promoveu a habilitação desses créditos, cujo valor atualizado em 30 de junho de 2022 totaliza R\$29.635 (R\$38.219 em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$59.670 no consolidado (R\$71.880 em 31 de dezembro de 2021), sendo R\$9.547 e R\$13.173 compensações realizadas no período na controladora e consolidado respectivamente, com expectativa de que os créditos fiscais sejam compensados até 2024 e até 2026 na controladora e no consolidado respectivamente.

Após decisão de 13 de maio de 2021 a Companhia fez o registro complementar do crédito apurado sobre a exclusão do PIS e COFINS no valor de R\$ 12.579 na controlada indireta Drogaria Rosário S/A e Centro Oeste Farma Distribuidora de Medicamentos Ltda (COF), ainda em processo de habilitação.

9. Ativos disponíveis para venda

	Controladora e Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Imóveis para venda (a)	4.000	4.000
Investimento (b)	-	44.903
	4.000	48.903

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

(b) Operação de venda concluída em 01 de junho de 2022 com a liquidação financeira no montante de R\$ 77.057 (saldo contábil de R\$ 47.236 em 31 de março de 2022) . Saldo em 31 de dezembro de 2021 composto pela participação na Cannes que após a celebração do contrato de venda foi reclassificado de investimento para disponíveis para venda. A alienação da totalidade de sua participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A., foi aprovada pelo Conselho de Administração da Defesa Econômica - CADE, conforme nota explicativa no. 01 .

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

10. Outras contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Circulante				
Despesas antecipadas com projetos	2.984	601	4.219	601
Despesas antecipadas com licenças	1.633	1.389	1.993	1.941
Despesas antecipadas de IPTU	763	83	1.669	111
Despesas antecipadas com benefícios trabalhistas	1.059	1.246	2.382	2.582
Despesas antecipadas de seguros	1.150	2.495	1.305	2.909
Acordos comerciais (a)	83.439	80.305	89.920	87.395
PCE de acordos comerciais	(6.530)	(6.442)	(6.888)	(7.091)
Outras despesas antecipadas	186	875	1.524	2.521
	84.684	80.552	96.124	90.969
Não Circulante				
Outros ativos (b)	5.877	5.646	6.396	6.170
	5.877	5.646	6.396	6.170

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

(b) Composto, principalmente, por aplicações no montante de R\$4.994 do Banco BRB (R\$4.763 em 31 de dezembro de 2021) vinculadas como garantia ao financiamento de longo prazo obtido no mesmo banco. No consolidado há o valor de R\$519, referente a Crédito com Precatórios da CSB.

11. Partes relacionadas

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

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

11. Partes relacionadas--Continuação

	30/06/2022					31/12/2021
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo Farma	Locafarma	Conectfarma	Total
Contas a receber	-	-	185.304	-	-	185.304
Fornecedores revenda	-	(150)	(422)	-	-	(572)
						179.514 (990)
	30/06/2022					30/06/2021
	Health (*)	Promovendas	d1000 varejo Farma	Locafarma	Conectfarma	Total
Receitas Líquida	-	-	(519.051)	-	-	(519.051)
Custo da Mercadorias	-	-	-	-	-	-
Vendas	-	-	-	-	-	1.730
Despesas	639	725	-	106	2.950	4.420
						20.018

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

12. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$1.779 (R\$1.556 em 30 de junho de 2021) e da Diretoria R\$2.615 (R\$2.778 em 30 de junho de 2021). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$799 (R\$867 em 30 de junho de 2021). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$40 (R\$21 em 30 de junho de 2021) e previdência privada no montante de R\$12 (R\$11 em 30 de junho de 2021).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

13. Investimentos

a) Informações das controladas e coligadas

Controladas	Capital Social		Qtde de Quotas (lote mil)		Patrimônio Líquido		Resultado do exercício		Participação em %		Participação PL	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Health Ventures S.A. (***)	8	8	8	8	283	389	(106)	(25)	99,95%	99,95%	283	388
Promovendas Representações Ltda.	8	8	8	8	62	78	(16)	(182)	99,98%	99,98%	62	78
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	250	50	250	50	720	900	(180)	(44)	100,00%	100,00%	720	900
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda	250	250	250	250	786	675	112	(395)	99,99%	99,99%	786	675
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*)	1.004.004	1.004.004	675.473	675.473	843.217	838.138	5.079	(11.395)	58,63%	53,49%	494.378	448.320
Total Investimentos											496.229	450.361
Coligada	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	35,00%	(188)	(188)
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)											(188)	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda											496.041	450.173

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

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

13. Investimentos--Continuação

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

Controladora

	Health	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Cannes	Super Nova	d1000	Total
Saldo em 31/12/2020	211	325	880	436	36.458	(188)	447.261	485.383
Aumento de Investimento (**)	-	-	200	-	-	-	-	200
Equivalência patrimonial	177	(247)	(180)	239	5.976	-	1.059	7.024
Disponibilizado para venda (*)	-	-	-	-	(42.434)	-	-	(42.434)
Saldo em 31/12/2021	388	78	900	675	-	(188)	448.320	450.173
Compra de Ações (***)	-	-	-	-	-	-	12.786	12.786
Complemento do valor patrimonial - Aquisição de ações (***)	-	-	-	-	-	-	29.975	29.975
Equivalência patrimonial	(105)	(16)	(180)	111	-	-	3.297	3.107
Saldo em 30/06/2022	283	62	720	786	-	(188)	494.378	496.041

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

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

(***) Complemento do valor patrimonial em decorrência do aumento de participação pela aquisição de 2.6 milhões de ações do mercado da rede d1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$42.761 a um custo total de R\$12.786 a partir de em 29 de março de 2022, com aumento de participação percentual de 53,49% para 58,63%, conforme nota explicativa 23a.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2022

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

13. Investimentos--Continuação

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

Controladora--Continuação

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

Entidades controladas diretas

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

Entidades controladas indiretas

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

Entidades coligadas

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2022

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

14. Imobilizado

		Controladora							
		31/12/2021	30/06/2022					31/12/2021	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa/ Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	55.425	3.799	(2)	3.000	62.222	(31.631)	30.591	26.062
Computadores e Periféricos	20%	22.640	1.178	(6)	223	24.035	(18.724)	5.311	4.840
Moveis e Utensílios	10%	28.720	581	(11)	-	29.290	(16.136)	13.154	13.649
Máquinas e equipamentos	10%	59.290	2.215	(203)	(222)	61.080	(35.225)	25.855	26.129
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.768)	1	2
Imobilizado em andamento	-	7.203	1.238	-	(3.001)	5.440	-	5.440	7.203
Direito de Uso (*)	10 - 20%	148.942	9.210	-	-	158.152	(55.288)	102.864	105.967
		324.989	18.221	(222)	-	342.988	(159.772)	183.216	183.852

		Consolidado							
		31/12/2021	30/06/2022					31/12/2021	
	Taxa	Custo	Adições	Baixa/ Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Benfeitorias	10%	190.350	14.842	(2.458)	4.231	206.965	(95.478)	111.487	101.038
Computadores e Periféricos	20%	54.588	2.376	(777)	604	56.791	(42.979)	13.812	13.493
Moveis e Utensílios	10%	57.760	948	(577)	42	58.173	(37.026)	21.147	22.430
Máquinas e equipamentos	10%	78.353	3.443	(621)	(117)	81.057	(44.637)	36.420	36.316
Veículos	20%	3.370	-	-	-	3.370	(3.337)	33	54
Imobilizado em andamento	-	9.333	2.040	(551)	(4.760)	6.062	-	6.062	9.333
Direito de Uso (*)	10 - 20%	529.162	20.449	(7.102)	-	542.509	(236.107)	306.402	336.356
		922.916	44.098	(12.086)	-	954.927	(459.564)	495.363	519.020

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

31 de março de 2022

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

14. Imobilizado--Continuação

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

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

(*) A natureza das adições estão detalhadas na NE18

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

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

14. Imobilizado--Continuação**a) Depreciações sobre imobilizado**

Controladora						
		31/12/2021		30/06/2022		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(29.363)	(2.270)	2	-	(31.631)
Computadores e Periféricos	20%	(17.800)	(923)	3	(4)	(18.724)
Moveis e Utensílios	10%	(15.071)	(1.076)	11	-	(16.136)
Máquinas e equipamentos	10%	(33.161)	(2.271)	203	4	(35.225)
Veículos	20%	(2.767)	(1)	-	-	(2.768)
Direito de Uso	10 - 20%	(42.975)	(12.313)	-	-	(55.288)
		(141.137)	(18.854)	219	-	(159.772)

Consolidado						
		31/12/2021		30/06/2022		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo Final
Benfeitorias	10%	(89.312)	(7.056)	890	-	(95.478)
Computadores e Periféricos	20%	(41.095)	(2.468)	588	(4)	(42.979)
Moveis e Utensílios	10%	(35.330)	(2.142)	446	-	(37.026)
Máquinas e equipamentos	10%	(42.037)	(3.048)	444	4	(44.637)
Veículos	20%	(3.316)	(23)	2	-	(3.337)
Direito de Uso	10 - 20%	(192.806)	(47.006)	3.705	-	(236.107)
		(403.896)	(61.743)	6.075	-	(459.564)

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

15. Intangível

		Controladora						
		31/12/2021	30/06/2022				31/12/2021	
Taxa	Custo	Adições	Baixa/ Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes	14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	25.341	542	-	25.883	(17.384)	8.499	9.084
Ágio (*)		3.985	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros(**)	-	1.108	-	(969)	139	(139)	-	969
		30.448	542	(969)	30.021	(17.523)	12.498	14.052
		Consolidado						
		31/12/2021	30/06/2022				31/12/2021	
Taxa	Custo	Adições	Baixa/ Reversões	Transferência	Custo	Depreciação Acumulada	Valor Líquido	Valor Líquido
Marcas e Patentes (*)	116.896	-	-	-	116.896	-	116.896	116.896
Software	20%	38.356	1.020	(3)	39.373	(28.382)	10.991	11.435
Ponto Comercial	20%	148.078	1.054	(970)	148.162	(98.354)	49.808	54.785
Ágio (*)		440.236	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros (**)	-	1.108	-	(969)	139	(139)	-	980
		744.674	2.074	(1.942)	744.806	(126.875)	617.931	624.332

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

15. Intangível--Continuação

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível

		Controladora			
		31/12/2021	30/06/2022		
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Valor Líquido
Software	20%	(16.257)	(1.127)	-	(17.384)
Outros	-	(139)	-	-	(139)
		(16.396)	(1.127)	-	(17.523)
		Consolidado			
		31/12/2021	30/06/2022		
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Valor Líquido
Software	20%	(26.921)	(1.461)	-	(28.382)
Ponto Comercial	10 - 20%	(93.293)	(5.604)	543	(98.354)
Outros	-	(128)	(11)	-	(139)
		(120.342)	(7.076)	543	(126.875)
		Controladora			
		31/12/2020	31/12/2021		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final
Software	20%	(14.743)	(1.514)	-	(16.257)
Outros	5-20%	(116)	(23)	-	(139)
		(14.859)	(1.537)	-	(16.396)
		Consolidado			
		31/12/2020	31/12/2021		
Taxa		Saldo Inicial	Adições	Baixa	Saldo Final
Software	20%	(24.890)	(2.153)	122	(26.921)
Ponto Comercial	10 - 20%	(81.778)	(11.515)	-	(93.293)
Outros	5-20%	(105)	(23)	-	(128)
		(106.773)	(13.691)	122	(120.342)

a) Ágio na aquisição dos ativos da Dimper

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível--Continuação

b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma

Todas essas UGCs foram alocadas a todo o saldo do ágio no montante de R\$436.251 (R\$436.251 em 31 de dezembro de 2021).

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

Margens brutas

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

Taxas de descontos

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

16. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores-Mercadorias p/ Revenda	1.046.287	1.317.473	1.046.410	1.317.434
Fornecedores partes relacionadas	572	990	-	-
Fornecedores-não Revenda	11.135	12.842	22.205	20.775
Ajuste a Valor Presente	(5.842)	(5.256)	(5.842)	(5.256)
	1.052.152	1.326.049	1.062.773	1.332.953

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

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

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
De 01 a 60 dias	816.325	940.832	826.934	940.176
De 61 a 90 dias	144.705	212.361	144.710	216.433
De 91 a 360 dias	96.964	178.112	96.971	181.600
	1.057.994	1.331.305	1.068.615	1.338.209

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

17. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 3,05% a.a.	26.696	30.392	43.532	30.392
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	27.546	29.661	27.546	29.661
Banco Guanabara	CDI	100% do CDI + 3% a.a.	-	-	-	4.599
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 2,9% a.a.	269.595	268.885	269.595	268.885
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,9310% a.a.	13.530	16.180	17.113	21.151
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	11.716	14.012	11.716	14.012
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,7% a.a.	-	967	-	967
Banco CCB	CDI	100% do CDI + 2,44 a.a.	-	-	444	884
Bradesco (**)		3,07 % a.a (US\$)	100.008	108.512	100.008	108.512
Banco Itaú (**)		1,69% a.a. (EUR)	17.528	20.235	17.528	20.235
Banco do Brasil (**)		1,0043% a.a. (EUR)	349.649	-	349.649	-
Banco Santander (**)		2,17% a.a. (US\$)	81.790	-	81.790	-
Banco Citibank S.A. (**)		1,84% a.a. (US\$)	50.695	-	50.695	-
Banco Safra (**)		2,21% a.a. (US\$)	31.495	-	31.494	-
Banco Itaú (*)		0,92% a.a. (EUR)	3.751	8.624	3.751	8.624
Banco BRB (*)		2,4266 % a.a.	12.905	9.988	12.905	9.988
Banco Safra (*)		4,2898% a.a. (US\$)	-	-	13.208	24.739
Bradesco (*)		3,20 % a.a (US\$)	-	-	5.676	12.264
		100,00% LIBOR-03 + 0,70% a.a.				
Banco CCB (*)		(US\$)	-	-	-	3.540
			996.904	507.456	1.036.650	558.453
Circulante			616.177	69.122	638.380	117.653
Não circulante			380.727	438.334	398.270	440.800

(*) Fair Value Option

(**) Cash flow Hedge

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

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

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 41% (61% em 31 de dezembro de 2021) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$427.217 (R\$341.426 em 31 de dezembro de 2021) e o emprestimo junto ao banco BRB possui aplicação financeira de longo prazo no montante de R\$4.994 (R\$4.763 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

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

Divida Líquida/Ebitda

Banco do Brasil (R\$235.000 e R\$66.000)	= < 3,6 (*)
Caixa Economica Federal	= < 4,5 (*)

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

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

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

Ano	Controladora	Consolidado
	30/06/2022	30/06/2022
2023	49.453	50.161
2024	137.924	142.133
2025	130.701	136.313
2026	54.520	60.132
2027	-	1.402
2038	8.129	8.129
	<u>380.727</u>	<u>398.270</u>

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Controladora

	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
<i>Em milhares de Reais</i>			
Saldo em 01 de Janeiro de 2022	507.456	(730)	506.726
Variações dos fluxos de caixa de empréstimos e financiamentos			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	517.753	-	517.753
Pagamento de empréstimos	(37.368)	(4.956)	(42.324)
Juros pagos	(26.556)	(26)	(26.582)
Total das variações nos fluxos de caixa de financiamento	453.829	(4.982)	448.847
Outras variações	3.396	(74)	3.322
Despesas com juros	32.223	19.560	51.783
Ajuste de Avaliação Patrimonial – Hedge	-	10.384	10.384
Total das outras variações relacionadas com passivos	35.619	29.870	65.489
Saldo em 30 de junho de 2022	996.904	24.158	1.021.062
	Passivos		
	Empréstimos e financiamentos	Instrumentos financeiros	Total
<i>Em milhares de Reais</i>			
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	469.687	(6.268)	463.419
Variações dos fluxos de caixa de empréstimos e financiamentos			
Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos	336.975		336.975
Pagamento de empréstimos	(54.867)	6.174	(48.693)
Juros pagos	(13.865)	-	(13.865)
Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos	268.243	6.174	274.417
Outras variações	65	37	102
Despesas com juros	(10.986)	26.831	15.845
Total das outras variações relacionadas com passivos	(10.921)	26.868	15.947
Saldo em 30 de Junho de 2021	727.009	26.774	753.783

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Ativo de direito de uso

	Controladora	Consolidado
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	65.203	251.170
Novos contratos/Remensurações	59.062	195.422
Rescisões contratuais	(86)	(24.483)
Depreciação	(18.212)	(85.753)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	105.967	336.356
Novos contratos/Remensurações	9.210	20.449
Rescisões contratuais	-	(3.397)
Depreciação	(12.313)	(47.006)
Saldo em 30 de Junho 2022	102.864	306.402

Passivo de arrendamento

	Controladora	Consolidado
Saldo em 01 de Janeiro de 2021	(77.699)	(299.609)
Novos contratos/Remensurações	(59.062)	(195.422)
Rescisões contratuais	102	31.566
Pagamentos	23.817	94.183
Descontos (*)	75	5.198
Provisão de encargos financeiros	(7.699)	(24.345)
Saldo em 31 de Dezembro de 2021	(120.466)	(388.429)
Novos contratos/Remensurações	(9.210)	(20.449)
Rescisões contratuais	-	4.089
Pagamentos	15.157	54.195
Descontos (*)		1.692
Provisão de encargos financeiros	(5.312)	(15.369)
Saldo em 30 de Junho 2022	(119.831)	(364.271)
Circulante	(24.447)	(88.287)
Não circulante	(95.384)	(275.984)
Total	(119.831)	(364.271)

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

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

Montante reconhecido no resultado

	Controladora	Consolidado
	01/04/2022 à	01/04/2021 à
	30/06/2022	30/06/2021
Depreciação de direito de uso	8.534	39.991
Encargos/AVP do custo de Desmontagem	3.610	11.985
Descontos	(52)	(2.093)
Total	12.092	49.883
	01/01/2022 à	01/01/2021 à
	30/06/2022	30/06/2021
Depreciação de direito de uso	12.313	47.006
Encargos financeiros	5.310	15.367
Descontos	(3)	(1.695)
Total	17.620	60.678

(*) AVP atrelado a passivo de custo de desmontagem

19. Impostos e taxas

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Circulante				
ICMS	61.702	47.463	62.977	48.744
IR e CSLL	-	-	1.424	154
PIS e COFINS	-	-	1.551	1.471
Parcelamento - REFIS	-	-	265	265
Parcelamento - ICMS	6.941	7.257	10.122	10.532
Outros	2.026	3.040	4.851	6.877
	70.669	57.760	81.190	68.043
Não Circulante				
Parcelamento - ICMS	9.788	12.340	12.782	16.793
Parcelamento - REFIS	-	-	28	34
	9.788	12.340	12.810	16.827

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

20. Provisão para contingências

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Tributárias	1.376	1.538	12.213	12.176
Cíveis	701	638	2.189	3.130
Trabalhistas	13.418	12.052	26.373	25.622
	15.495	14.228	40.775	40.928

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de Dezembro de 2020	1.153	229	9.037	10.419
Adições	1.869	633	6.189	8.691
Reversões	(1.463)	(178)	(159)	(1.800)
Pagamentos	(21)	(46)	(3.015)	(3.082)
Em 31 de Dezembro de 2021	1.538	638	12.052	14.228
Adições	-	80	1.637	1.717
Reversões	(43)	-	(52)	(95)
Pagamentos	(119)	(17)	(219)	(355)
Em 30 de Junho de 2022	1.376	701	13.418	15.495

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de Dezembro de 2020	15.115	6.803	30.376	52.294
Adições	2.889	896	8.148	11.933
Reversões	(3.798)	(4.248)	(406)	(8.452)
Pagamentos	(2.030)	(321)	(12.496)	(14.847)
Em 31 de Dezembro de 2021	12.176	3.130	25.622	40.928
Adições	248	100	3.425	3.773
Reversões	(44)	(17)	(744)	(805)
Pagamentos	(167)	(1.024)	(1.930)	(3.121)
Em 30 de Junho de 2022	12.213	2.189	26.373	40.775

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

Existem outros processos avaliados pelos assessores jurídicos como sendo de risco de perda possível, no montante aproximado de R\$384.169, no consolidado, em 30 de junho de 2022 (R\$358.436 em 31 de dezembro de 2021) para os quais nenhuma provisão foi constituída, tendo em vista que as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS não requerem sua contabilização. As contingências possíveis são pulverizadas, as principais causas referem-se a:

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

20. Provisão para contingências--Continuação

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2010, Secretaria de Fazenda do Distrito Federal referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária, no montante de R\$20.558 em 30 de junho de 2022 (R\$19.938 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2016, pela Receita Federal, no montante de R\$6.166 em 30 de junho de 2022 (R\$6.066 em 31 de dezembro de 2021) relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposta ausência de recolhimento de ICMS em operações de transferências interestaduais, no montante de R\$6.837 em 30 de junho de 2022 (R\$6.644 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2014, pela Secretaria de Fazenda do Estado de São Paulo referente a suposto recolhimento a menor decorrente da apuração de diferença na base de cálculo de ICMS substituição tributária em operações de transferência, no montante de R\$10.504 em 30 de junho de 2022 (R\$10.277 em 31 de dezembro de 2021).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$93.667 em 30 de junho de 2022 (R\$90.558 em 31 de dezembro de 2021) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$115.045 em 30 de junho de 2022 (110.901 em 31 de dezembro de 2021) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015.

21. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

O IRPJ e a CSLL diferidos, são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis.

Abaixo efeito do IR/CS diferidos detalhados por base:

Ativo/Passivo	Controladora		
	31/12/2021	Adição/Reversão	30/06/2022
Provisões para contingências	4.783	407	5.190
Prejuízo fiscal / BCN	45.900	-	45.900
Leases - CPC06 (R2)	4.920	840	5.760
Provisão perda esperada recebíveis	4.747	(86)	4.661
Provisão desconto financeiro/rebate	7.527	1.143	8.670
Outros	948	2.835	3.783
Não Circulante	68.825	5.139	73.964

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

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

	31/12/2021	30/06/2022
Detalhamento de Não circulante		
Ativo	68.825	73.964
Passivo	-	-
Ativos/Passivos Diferidos	68.825	73.964

	Consolidado		
	31/12/2021	Adição/Reversão	30/06/2022
Ativo/Passivo			
Provisões para contingências	13.861	(76)	13.785
Prejuízo fiscal / BCN	200.641	6.520	207.161
Leases - CPC06 (R2)	17.697	1.954	19.651
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	4.747	(185)	4.562
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS15/CPC47	7.527	1.143	8.670
Outros	1.218	3.276	4.494
Ativos Fiscais Diferidos	245.691	12.632	258.323
Valor justo Aquisição	(9.005)	-	(9.005)
Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias Adquiridas	(64.598)	812	(63.786)
Amortização fiscal do ágio	(46.452)	(5.805)	(52.257)
Passivo Fiscais Diferidos	(120.055)	(4.993)	(125.048)
Não Circulante	125.636	7.639	133.275

	31/12/2021	30/06/2022
Detalhamento de Não circulante		
Ativo	163.695	172.791
Passivo	(38.059)	(39.516)
Ativos/Passivos Diferidos	125.636	133.275

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

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

Períodos	Controladora	Consolidado
2022	1.908	6.537
2023	2.906	10.411
2024	2.906	15.779
2025	2.906	22.511
2026	2.906	31.475
2027 em diante	60.431	171.609
Total	73.964	258.323

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Conciliação da taxa efetiva

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	54.841	36.983	56.648	30.963
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Pela alíquota fiscal combinada	(18.646)	(12.574)	(19.261)	(10.527)
Exclusões:				
Equivalência patrimonial	1.057	(1.089)	-	1.203
Subvenções governamentais (*)	49.344	41.500	49.344	41.500
Efeito IR do Prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	(23.478)	(19.041)	(23.591)	(20.169)
IRCS Diferido reconhecido s/Prej.Fiscais extemporâneos	-		4.144	-
Outras adições/exclusões permanentes	(3.138)	(3.143)	(5.523)	(5.634)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	5.139	5.653	5.113	6.373
Alíquota efetiva	9,4%	15%	9,0%	-21%

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

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

c) Ativos fiscais diferidos não reconhecidos

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

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 30 de junho de 2022 da Controladora é de R\$ 437.448 (R\$ 413.971 em 31 de dezembro de 2021), e no consolidado é de 544.445 em 30 de junho (R\$ 522.706 em 31 de dezembro de 2021).

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	4.189	4.160
	4.189	4.160
Não Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	2.000	4.000
	2.000	4.000

Em dezembro de 2019, ocorreu renegociação em relação ao valor, termos e condições do contas a pagar pela aquisição da Rede Rosário. A dívida em 30 de junho de 2022 é no montante de R\$6.189 (R\$8.160 em 31 de dezembro de 2021), com vencimento de parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante principal de R\$1.000, sendo a última parcela com vencimento em 01 de outubro de 2023, atualizada mensalmente a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

23. Patrimônio líquido

a) Capital social

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

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

Perda/ganho em transações de capital

Saldo em 30 de junho de 2022 de R\$7.168 ((R\$22.807) em 31 de dezembro de 2021), com movimentação no semestre, decorrente de ajuste por valor justo por aquisição de ações no mercado da Rede D1000, no período de março a junho de 2022, com aumento de participação de 53,49% para 58,63%.

b) Outros resultados abrangentes

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

23. Patrimônio líquido--Continuação

30/06/2022						Ganho (Perda) Outros resultados abrangentes
Classificação do hedge	Objeto do hedge	Instrumento do hedge	Valor de referência	Indexador Passivo	Vencimento	
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (US\$)	Swaps	100.000	141,80% CDI -	28/08/2026	11.271
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	Swaps	20.000	100,00% CDI - 3,10% base 360	30/09/2024	983
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Citibank S.A. (US\$)	Swaps	50.256	100,00% CDI - 1,80% base 252	15/08/2022	295
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	52.092	100,00% CDI - 1,43% base 360	24/08/2022	297
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	93.670	100,00% CDI - 1,42% base 360	05/09/2022	621
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	97.166	100,00% CDI - 1,81% base 360	06/10/2022	860
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	47.560	100,00% CDI - 1,73% base 360	08/08/2022	265
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	Swaps	47.523	100,00% CDI - 1,78% base 360	06/09/2022	340
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A. (US\$)	Swaps	30.000	100,00% CDI - 1,75% base 252	01/07/2022	82
Hedge de fluxo de caixa	Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Santander (Brasil) S.A. (US\$)	Swaps	80.000	100,00% CDI - 1,65% base 252	20/07/2022	640
						15.654
Período de 6 meses findos em						
31/12/2021			Ganho/perda		30/06/2022	
Movimentação resultados abrangentes	5.270	10.384		15.654		
Período de 3 meses findos em						
31/03/2022			Ganho/perda		30/06/2022	
Movimentação resultados abrangentes	10.132	5.522		15.654		

24. Resultado por ação

Resultado básico e diluído

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

24. Resultado por ação--Continuação

Resultado básico e diluído--Continuação

	Períodos de Três meses findos em	
	Controladora	
	30/06/2022	30/06/2021
Resultado do Período Atribuível aos acionistas	66.232	33.742
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,540	0,275

	Períodos de seis meses findos em	
	Controladora/Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
Resultado do Período Atribuível aos acionistas	59.980	42.636
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)	122.611	122.611
Resultado por ação básico (R\$)	0,489	0,348

O Grupo não possui ações preferenciais.

Resultado diluído

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

25. Receita operacional

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	2.117.673	1.718.262	2.226.895	1.813.925
Impostos	(246.965)	(211.992)	(263.067)	(228.989)
Devoluções	(44.840)	(49.696)	(34.015)	(25.741)
Receita operacional líquida	1.825.868	1.456.574	1.929.813	1.559.195

	Períodos de seis meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Receita operacional bruta				
Venda de produtos	4.042.858	3.402.528	4.240.037	3.559.442
Impostos	(460.541)	(400.152)	(492.498)	(435.202)
Devoluções	(82.966)	(93.190)	(64.818)	(59.707)
Receita operacional líquida	3.499.351	2.909.186	3.682.721	3.064.533

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

26. Resultado financeiro

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(33.565)	(10.349)	(35.024)	(13.163)
caJuros s/ parcelamentos de impostos	(5)	(25)	(136)	(244)
Despesa financeira - AVP	(5.737)	(2.597)	(5.737)	(2.597)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	(46)	949	68	2.120
Encargos sobre arrendamento	(2.815)	(1.885)	(8.125)	(6.122)
Atualizações monetárias passivas	(128)	(226)	(127)	(226)
Outros	(2.668)	(1.154)	(3.281)	(1.930)
	(44.964)	(15.287)	(52.362)	(22.162)
Receitas financeiras				
Juros	2.097	272	2.972	962
Atualizações monetárias ativas	395	34	470	204
Receita financeira - AVP	3.792	1.570	3.792	1.570
	6.284	1.876	7.234	2.736
Resultado financeiro	(38.680)	(13.411)	(45.128)	(19.426)
	Períodos de seis meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(51.783)	(15.845)	(55.355)	(19.031)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(12)	(358)	(246)	(591)
Despesa financeira – AVP	(13.164)	(5.668)	(13.164)	(5.668)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	(159)	148	307	1.020
Encargos sobre arrendamento	(5.310)	(3.610)	(15.367)	(11.986)
Atualizações monetárias passivas	(529)	(559)	(529)	(559)
Outros	(4.475)	(2.195)	(5.743)	(3.738)
	(75.432)	(28.087)	(90.097)	(40.553)
Receitas financeiras				
Juros	3.467	653	5.244	1.980
Atualizações monetárias ativas	679	34	1.041	587
Receita financeira – AVP	7.415	2.742	7.415	2.742
	11.561	3.429	13.700	5.309
Resultado financeiro	(63.871)	(24.658)	(76.397)	(35.244)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco

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

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

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

27.1. Gestão de capital

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

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

27.2. Valor justo versus valor contábil

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

Controladora					
	30/06/2022		31/12/2021		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Nível
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e Equivalente de Caixa	125.267	125.267	90.741	90.741	
Contas a Receber	1.089.461	1.089.461	915.167	915.167	2
Acordos Comerciais	83.439	83.439	80.305	80.305	2
Outros Ativos	4.994	4.994	4.763	4.763	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos Ativos - Swap	8.055	8.055	12.240	12.240	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Empréstimos e Financiamentos	3.751	3.751	8.624	8.624	2
Derivativos Passivos - Swap	32.213	32.213	11.510	11.510	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e Financiamentos	993.153	999.694	498.832	508.323	2
Fornecedores	1.052.152	1.052.152	1.326.049	1.326.049	2
Arrendamento a pagar	119.831	119.831	120.466	120.466	2
Outras contas a pagar	30.754	30.754	27.379	27.379	2
Consolidado					
	30/06/2022		31/12/2021		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	Nível
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e Equivalente de Caixa	196.552	196.552	188.517	188.517	
Contas a Receber	1.031.196	1.031.196	831.430	831.430	2
Acordos Comerciais	89.920	89.920	80.304	80.304	2
Outros Ativos	4.994	4.994	4.763	4.763	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos Ativos – Swap	11.163	11.163	22.812	22.812	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Empréstimos e Financiamentos	22.635	22.635	49.167	49.167	2
Derivativos Passivos – Swap	32.213	32.213	11.510	11.510	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e Financiamentos	1.014.015	1.020.785	509.286	518.796	2
Fornecedores	1.062.773	1.062.773	1.332.953	1.332.953	2
Contas a pagar - Aquisição de subsidiária	6.189	6.189	9.120	9.120	2
Arrendamento a pagar	364.271	364.271	388.429	388.429	2
Outras contas a pagar	39.769	39.769	41.806	41.806	2

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.2. Valor justo versus valor contábil--Continuação

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

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

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros

a) Caixa e equivalentes de caixa

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

b) Empréstimos e financiamentos

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

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

c) Instrumentos financeiros - swaps

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

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

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

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

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

Descrição	Controladora			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Indexador: EURO + 1,23% ao ano Op. Itaú Vencimento 12/2022 Total Op. Itaú	4.402	8.803	(567)	29
Indexador: Dólar norte-americano + 2,16 % ao ano Op. Citi Vencimento 08/2022 Total Op. Citi	50.256	-	(2.329)	-
Indexador: EURO + 1 % ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento 08/2022 Total Op. Banco do Brasil	52.092	-	(5.136)	-
Indexador: EURO + 1 % ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento 09/2022 Total Op. Banco do Brasil	93.670	-	(4.657)	-
Indexador: Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op. Bradesco Vencimento 08/2026 Total Op. Bradesco	100.000	100.000	(15.793)	677
Indexador: EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú Vencimento 09/2024 Total Op. Itaú	20.000	20.000	(3.482)	24
Indexador: Dólar norte-americano + 2,70% ao ano Op. Safra Vencimento 07/2022 Total Op. Safra	30.000	-	724	-
Indexador: Dólar norte-americano + 2,60% ao ano Op. Santander Vencimento 07/2022 Total Op. Santander	80.000	-	(250)	-
Indexador: EURO + 1,12% ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento 08/2022 Total Op. Banco do Brasil	47.560	-	1.886	-
Indexador: EURO + 1,26% ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento 09/2022 Total Op. Banco do Brasil	47.523	-	1.859	-
Indexador: EURO + 1,42% ao ano Op. Banco do Brasil Vencimento 10/2022 Total Op. Banco do Brasil	97.166	-	3.587	-
Total posição Ativa/Passiva	622.669	128.803	(24.158)	730
Ativo Circulante			8.055	29
Ativo Não Circulante			-	12.211
Passivo Circulante			(28.552)	(11.510)
Passivo Não Circulante			(3.661)	-

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

	d1000			
	Valor de Referência (Nocional)		Valor justo	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,6198 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 10/2022	1.917	3.833	461	1.533
Total Op. Safra	1.917	3.833	461	1.533
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,0547 % ao ano Op. Bradesco(HSBC)				
Vencimento: 10/2022	4.444	8.889	1.119	3.175
Total Op. Bradesco (HSBC)	4.444	8.889	1.119	3.175
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,6897 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 11/2022	950	1.900	181	663
Total Op. Safra	950	1.900	181	663
Indexador:				
Dólar norteamericano + 3,10 % ao ano Op. CCB				
Vencimento: 28/01/2022	-	1.200	-	552
Total Op. CCB	-	1.200	-	552
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 30/08/2022	1.000	2.000	211	745
Total Op. SAFRA	1.000	2.000	211	745
Indexador:				
Dólar norteamericano + 3,16 % ao ano Op. CCB				
Vencimento: 14/01/2022	-	1.200	-	565
Total Op. CCB	-	1.200	-	565
Indexador:				
Dólar norteamericano + 4,57 % ao ano Op. Safra				
Vencimento: 30/08/2022	2.000	4.000	421	1.489
Total Op. SAFRA	2.000	4.000	421	1.489
Indexador:				
Dólar norteamericano + 2,62% base 252				
Vencimento: Vencimento: 29/12/2022	3.333	5.000	714	1.850
Total Op. Safra	3.333	5.000	714	1.850
Total posição Ativa/Passiva	13.644	28.022	3.107	10.572
Ativo Circulante			3.107	10.572
Ativo Não Circulante			-	-
Passivo Circulante			-	-
Passivo Não Circulante			-	-
	Consolidado			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Total posição Ativa	636.313	156.825	(21.050)	11.302
Total posição Ativa/Passiva				
Ativo Circulante	-	-	11.163	10.601
Ativo Não Circulante	-	-	-	12.211
Passivo Circulante	-	-	(28.552)	(11.510)
Passivo Não Circulante	-	-	(3.661)	-

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco

a) Risco de crédito

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

O Grupo registrou perda esperada para crédito de liquidação duvidosa, cujo saldo no consolidado é R\$32.457 (R\$34.072 em 31 de dezembro de 2021), para cobrir possíveis riscos de crédito, conforme descrito na nota explicativa nº 6 e 10.

b) Risco de liquidez

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

Segue posição dos passivos financeiros por vencimento:

30 de Junho de 2022	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de Caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	996.904	1.150.024	577.059	54.474	144.879	373.612
Fornecedores	1.052.152	1.057.993	1.057.993	-	-	-
31 de dezembro de 2021	Controladora					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	507.456	660.477	16.996	56.320	105.046	482.115
Fornecedores	1.326.049	1.331.305	1.331.305	-	-	-
30 de Junho de 2022	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	1.036.650	1.198.449	598.453	56.054	147.470	396.472
Fornecedores	1.062.773	1.068.613	1.068.613	-	-	-
31 de dezembro de 2021	Consolidado					
	Valor Contábil	Fluxo de caixa Contratual	06 meses ou menos	06 a 12 meses	01 a 02 anos	02 a 05 anos
Passivos financeiros não derivativos:						
Empréstimos e financiamentos	558.453	713.861	42.205	81.853	107.688	482.115
Fornecedores	1.332.953	1.338.209	1.338.209	-	-	-

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado

Risco da taxa de juros

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

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 30 de junho de 2022 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$1.036.650 (R\$558.453 em 31 de dezembro de 2021).

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

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 01/07/2022, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 13,75% para o ano de 2022, frente à taxa efetiva de 13,25% no período findo em 30 de junho de 2022. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

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

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	125.045	17.208	21.510	25.812
Empréstimos indexados ao CDI	(361.988)	(49.773)	(62.217)	(74.660)
SWAPs indexados ao CDI	(634.917)	(87.301)	(109.126)	(130.952)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI		(119.866)	(149.833)	(179.800)
Taxa anual estimada do CDI em 2022		13,75%	17,19%	20,63%

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

c) Risco de mercado--Continuação

Risco da taxa de juros--Continuação

Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	185.263	25.474	31.842	38.210
Empréstimos indexados ao CDI	(382.851)	(52.642)	(65.803)	(78.963)
SWAPs indexados ao CDI	(653.800)	(89.898)	(112.372)	(134.846)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI		(117.066)	(146.333)	(175.599)
Taxa anual estimada do CDI em 2022		13,75%	17,19%	20,63%

d) Risco de taxa de câmbio

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

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

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

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

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

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

Análise de sensibilidade em Dólar

Controladora				
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/06/2022 (a)		5,24	5,24	5,24
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,09	6,36	7,64
Empréstimos em moeda estrangeira	(263.988)	7.430	(56.710)	(120.850)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	263.995	(7.430)	56.711	120.853
	7	-	1	3
Consolidado				
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/06/2022 (a)		5,24	5,24	5,24
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,09	6,36	7,64
Empréstimos em moeda estrangeira	(282.871)	7.961	(60.766)	(129.494)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	282.867	(7.961)	60.766	129.492
	(4)	-	-	(2)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

d) Risco de taxa de câmbio--Continuação

Análise de sensibilidade em Euro

	Controladora e Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/06/2022 (a)		5,48	5,48	5,48
Taxa câmbio estimada para 31/12/2022 (a)		5,44	6,80	8,16
Empréstimos em moeda estrangeira	(370.929)	2.841	(89.181)	(181.203)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	371.300	(2.844)	89.270	181.384
	371	(3)	89	181

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

e) Risco de capital

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

28. Resultado por segmento de negócios

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

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

- Distribuição Farma: compreende as operações comerciais de atacado para o varejo farmacêutico, com a comercialização de medicamentos e produtos de higiene pessoal e cosméticos;
- Varejo: reúne as redes de varejo através das marcas Drogasmil, Farmalife, Tamoio e Rosário, formando uma plataforma de 210 lojas, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

Notas Explicativas**Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.**

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

28. Resultado por segmento de negócios--ContinuaçãoDemonstração de resultado por segmento de negócio

	Períodos de três meses findos em 30/06/2022				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	2.118.084	393.224	(284.413)	-	2.226.895
Receita Líquida	1.826.097	374.635	(270.919)	-	1.929.813
Lucro Bruto	191.412	127.147	-	-	318.559
Depreciação	(10.213)	(24.081)	-	-	(34.294)
Despesa Operacional (SGA)	(112.825)	(85.379)	-	-	(198.204)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(2.546)	1.351	-	28.852	27.657
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	65.828	19.038	-	28.852	113.718

	Períodos de seis meses findos em 30/06/2022				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	4.043.875	738.454	(542.292)	-	4.240.037
Receita Líquida	3.499.633	702.137	(519.049)	-	3.682.721
Lucro Bruto	324.272	230.222	-	-	554.494
Depreciação	(20.109)	(48.709)	-	-	(68.818)
Despesa Operacional (SGA)	(218.089)	(165.797)	-	-	(383.886)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	(1.817)	1.887	-	31.185	31.255
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	84.257	17.603	-	31.185	133.045

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

Demonstrações financeiras findas em 30 de junho de 2021

	Períodos de três meses findos em 30/06/2021						
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Especialidades (*)	Operações Intercompany	Eliminações em coligadas	Outros	
Receita Bruta	1.719.573	292.862	481.020	(198.510)	(481.020)	-	1.813.925
Receita Líquida	1.456.443	274.827	438.500	(172.075)	(438.500)	-	1.559.195
Lucro Bruto	146.519	94.463	60.018	-	(60.018)	-	240.982
Depreciação	(7.978)	(22.908)	(1.502)	-	1.502	-	(30.886)
Despesa Operacional (SGA)	(90.151)	(70.977)	(29.856)	-	29.856	-	(161.128)
Outras Receitas (Despesas)							
Operacionais e Participação em							
Controladas em conjunto	(3.916)	4.069	(4.798)	-	4.798	1.979	2.132
Lucro/ Antes do Resultado							
Financeiro e dos Tributos	44.474	4.647	23.862	-	(23.862)	1.979	51.100

	Períodos de seis meses findos em 30/06/2021						
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Especialidades (*)	Operações Intercompany	Eliminações em coligadas	Outros	
Receita Bruta	3.404.973	567.336	875.660	(412.867)	(875.660)	-	3.559.442
Receita Líquida	2.908.483	531.087	787.812	(375.037)	(787.812)	-	3.064.533
Lucro Bruto	263.247	180.091	101.565	-	(101.565)	-	443.338
Depreciação	(15.021)	(43.951)	(3.070)	-	3.070	-	(58.972)
Despesa Operacional (SGA)	(179.245)	(141.351)	(52.560)	-	52.560	-	(320.596)
Outras Receitas (Despesas)							
Operacionais e Participação em							
Controladas em conjunto	(4.681)	3.580	(3.967)	-	3.967	3.538	2.437
Lucro/(Prejuízo) Antes do							
Resultado Financeiro e dos							
Tributos	64.300	(1.631)	41.968	-	(41.968)	3.538	66.207

(*) O segmento operacional "Especialidades" apresenta informações sobre um investimento, que se qualifica como segmento operacional não consolidado. A diferença com o valor contábil do empreendimento contabilizado pelo método de equivalência patrimonial na demonstração contábil consolidada do Grupo é apresentada como a eliminação em coligadas. Segmento não apresentado em 31/03/2022 em função de estar classificado como disponível para venda conforme nota explicativa no. 9

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

	Saldos em 30/06/2022			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Total Consolidado
Clientes	1.089.929	126.584	(185.317)	1.031.196
Impostos a recuperar	437.793	164.118	-	601.911
Estoque	1.055.837	147.255	-	1.203.092
Fornecedores	1.052.019	196.071	(185.317)	1.062.773
Impostos a recolher	80.567	52.950	-	133.517

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

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

29. Despesas operacionais

	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Despesas Gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(25.290)	(20.582)	(35.414)	(29.495)
Despesas da Estrutura	(6.469)	(3.683)	(6.919)	(4.208)
	(31.759)	(24.265)	(42.333)	(33.703)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(19.841)	(15.923)	(81.680)	(68.481)
Despesas da Estrutura	(3.036)	(2.946)	(15.230)	(12.753)
PCE - Contas a receber	(3.920)	(3.333)	(3.920)	(3.333)
	(26.797)	(22.202)	(100.830)	(84.567)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(47.920)	(38.324)	(48.339)	(38.886)
Despesas da Estrutura	(6.479)	(5.371)	(6.702)	(3.972)
	(54.399)	(43.695)	(55.041)	(42.858)
Despesa de Infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(3.882)	(3.493)	(10.905)	(10.047)
Despesas de depreciação Direito de uso	(6.268)	(4.483)	(23.389)	(20.839)
	(10.150)	(7.976)	(34.294)	(30.886)
Outras despesas / receitas operacionais				
Outras	25.210	(6.175)	26.252	(2.011)
	25.210	(6.175)	26.252	(2.011)
Outras despesas / receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	82	(37)
PCE - Outras contas a receber	1.327	2.201	1.323	2.201
	1.327	2.201	1.405	2.164
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	7.193	229	-	1.979
	7.193	229	-	1.979
Total Despesas operacionais	(89.375)	(101.883)	(204.841)	(189.882)

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação

30 de junho de 2022

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

29. Despesas operacionais--Continuação

	Período de seis meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Despesas Gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(48.633)	(40.440)	(68.067)	(58.595)
Despesas da Estrutura	(13.271)	(8.387)	(14.307)	(9.351)
	(61.904)	(48.827)	(82.374)	(67.946)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(37.870)	(31.713)	(158.253)	(135.641)
Despesas da Estrutura	(6.074)	(5.604)	(29.885)	(24.569)
PCE - Contas a receber	(7.676)	(5.227)	(7.676)	(5.227)
	(51.620)	(42.544)	(195.814)	(165.437)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(91.637)	(77.339)	(92.459)	(78.358)
Despesas da Estrutura	(12.803)	(9.924)	(13.239)	(8.855)
	(104.440)	(87.263)	(105.698)	(87.213)
Despesa de Infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(7.669)	(6.483)	(21.811)	(18.981)
Despesas de depreciação Direito de uso	(12.313)	(8.534)	(47.007)	(39.991)
	(19.982)	(15.017)	(68.818)	(58.972)
Outras despesas / receitas operacionais				
Outras	29.648	(7.070)	31.421	(2.637)
	29.648	(7.070)	31.421	(2.637)
Outras despesas / receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	(119)	(81)
PCE - Outras contas a receber	(88)	1.617	(47)	1.617
	(88)	1.617	(166)	1.536
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	3.107	(3.203)	-	3.538
	3.107	(3.203)	-	3.538
Total Despesas operacionais	(205.279)	(202.307)	(421.449)	(377.131)

30. Cobertura de seguros

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

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

30. Cobertura de seguros--Continuação

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

Itens cobertos	Tipo de cobertura	Limite máximo de indenização
Instalações, equipamentos e estoques	Incêndio/Raio/Explosão	2.017.048
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	944.309
Total		2.961.357

31. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$28.108 em 30 de junho de 2022, (R\$27.640 em 31 de dezembro de 2021) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 3% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

32. Eventos subsequentes

Em 01 de julho de 2022, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmaceuticos S.A. concluiu a aquisição da participação societária correspondente a 10% do capital social da Health Meds Medicamentos do Brasil S.A, através de aumento de capital, conforme Acordo de Investimentos e Outras Avenças celebrado em 03 de junho de 2022.

A Health Meds, sediada no Rio de Janeiro, é uma empresa brasileira especializada em produtos à base de canabinoides. Investe em pesquisa e desenvolvimento para oferecer aos pacientes produtos padrão fitofármaco, respeitando todos os padrões de qualidade e segurança estabelecidos pelos reguladores.

Notas Explicativas

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022

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

Composição da Diretoria:

Diretor Presidente

Sammy Birmarcker

Diretor Executivo e de Relações com Investidores

Maximiliano Guimarães Fischer

Membros do Conselho de Administração

Sammy Birmarcker

Manoel Birmarcker

Armando Sereno

Carlos Gros

Marcel Sapir

Rafael Teixeira

Sun Park

Ana Marta Horta

Bernardo de Barros Franco

Membros do Conselho Fiscal

Gilberto Braga

Elias de Matos Brito

Marcello Joaquim Pacheco

Membros do Comitê de Auditoria

Carlos Randolpho Gros - coordenador

Lucia Maria Martins Casasanta - membro

Marcel Sapir - membro

Contadora

Cátia Campos Viter Rodrigues

CRC-RJ078195/O-3

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.
Rio de Janeiro - RJ

Introdução

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

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

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

Rio de Janeiro, 09 de agosto de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6

Leonardo Amaral Donato
Contador CRC-1RJ090794/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**DECLARAÇÃO**

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram as Demonstrações Financeiras da Companhia (Controladora e Consolidado), tendo aprovado os referidos documentos e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 08 de agosto de 2022.

Sammy Birmarcker
Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor de Relações com Investidores

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

DECLARAÇÃO

Os diretores da Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. e de suas controladas, abaixo assinados, deram que, em reunião nesta data, revisaram e discutiram o parecer dos auditores independentes, tendo aprovado o referido documento e deliberado encaminhar ao conselho de administração proposta de sua aprovação por aquele órgão.

Rio de Janeiro, 09 de agosto de 2022.

Sammy Birmarcker
Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor de Relações com Investidores