

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 - 01/01/2023 à 30/09/2023	9
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	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 - 01/01/2023 à 30/09/2023	19
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	20
Demonstração de Valor Adicionado	21

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

Notas Explicativas	46
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	110
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	111
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	112

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 30/09/2023
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 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	3.955.536	3.628.401
1.01	Ativo Circulante	3.071.370	2.772.017
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	122.763	125.770
1.01.03	Contas a Receber	1.290.917	1.113.809
1.01.03.01	Clientes	1.290.917	1.113.809
1.01.04	Estoques	1.150.655	1.080.026
1.01.06	Tributos a Recuperar	356.520	370.816
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	356.520	370.816
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	150.515	81.596
1.01.08.03	Outros	150.515	81.596
1.01.08.03.01	Adiantamentos	7.812	4.825
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	141.377	76.771
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	1.326	0
1.02	Ativo Não Circulante	884.166	856.384
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	118.914	128.278
1.02.01.04	Contas a Receber	883	6.172
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	883	6.172
1.02.01.07	Tributos Diferidos	80.027	76.342
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	80.027	76.342
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	38.004	45.764
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	3.000	3.000
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	34.061	28.044
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	943	4.163
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	0	10.557
1.02.02	Investimentos	577.775	533.867
1.02.02.01	Participações Societárias	577.775	533.867
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	577.775	533.867
1.02.03	Imobilizado	170.723	178.845
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	170.723	178.845
1.02.04	Intangível	16.754	15.394
1.02.04.01	Intangíveis	16.754	15.394
1.02.04.01.02	Intangíveis	16.754	15.394

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	3.955.536	3.628.401
2.01	Passivo Circulante	2.261.504	1.818.126
2.01.02	Fornecedores	1.694.095	1.489.868
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.694.095	1.489.868
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.615.831	1.469.995
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	78.264	19.873
2.01.03	Obrigações Fiscais	81.254	79.910
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	2.213	6.015
2.01.03.01.03	INSS a recolher	507	395
2.01.03.01.05	Impostos retidos na Fonte	1.672	5.547
2.01.03.01.07	Outros	34	73
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	78.881	73.704
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	160	191
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	357.859	128.653
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	357.859	128.653
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	139.672	106.618
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	218.187	22.035
2.01.05	Outras Obrigações	128.296	119.695
2.01.05.02	Outros	128.296	119.695
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	18.731
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	42.838	30.142
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	23.690	14.504
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	36.613	31.883
2.01.05.02.07	Passivo de arrendamento	25.155	24.435
2.02	Passivo Não Circulante	432.426	619.261
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	325.409	506.107
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	325.409	506.107
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	241.443	365.419
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	83.966	140.688
2.02.02	Outras Obrigações	3.968	5.862
2.02.02.02	Outros	3.968	5.862
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	3.968	5.862
2.02.04	Provisões	103.049	107.292
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	18.789	17.556
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	6.652	5.228
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	11.515	11.625
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	622	703
2.02.04.02	Outras Provisões	84.260	89.736
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	260	258
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	3.299	7.031
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	80.701	82.447
2.03	Patrimônio Líquido	1.261.606	1.191.014
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

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
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	156.974	156.974
2.03.04.01	Reserva Legal	10.570	10.570
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	146.404	146.404
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	41.982	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	52.151	29.988
2.03.06.01	Agio em transações de capital	52.151	29.988
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-6.298	-12.745

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.217.128	6.213.088	1.944.541	5.443.892
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.020.782	-5.661.682	-1.765.181	-4.940.541
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.020.782	-5.661.682	-1.765.181	-4.940.541
3.03	Resultado Bruto	196.346	551.406	179.360	503.351
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-123.807	-391.351	-123.210	-328.489
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-119.155	-367.002	-106.384	-324.348
3.04.02.01	Gerais e Adminstrativas	-39.479	-109.425	-29.935	-91.840
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-24.604	-78.809	-23.110	-74.729
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-55.072	-178.768	-53.339	-157.779
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	4.927	4.275	-7.544	22.016
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	4.927	4.275	-7.544	22.016
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-11.300	-32.510	-10.274	-30.256
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-11.300	-32.510	-10.274	-30.256
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	1.721	3.886	992	4.099
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	72.539	160.055	56.150	174.862
3.06	Resultado Financeiro	-40.349	-118.513	-39.845	-103.716
3.06.01	Receitas Financeiras	12.008	31.095	7.469	19.030
3.06.02	Despesas Financeiras	-52.357	-149.608	-47.314	-122.746
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	32.190	41.542	16.305	71.146
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-29	440	25	5.164
3.08.02	Diferido	-29	440	25	5.164
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	32.161	41.982	16.330	76.310
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	32.161	41.982	16.330	76.310
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,262	0,342	0,133	0,622
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.99.02.01	ON	0,262	0,342	0,133	0,622

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	32.161	41.982	16.330	76.310
4.02	Outros Resultados Abrangentes	9.385	6.447	1.394	-8.990
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos financeiros derivativos	6.140	3.202	1.394	-8.990
4.02.02	I.R. s/ Avaliação patrimonial hedge	3.245	3.245	0	0
4.03	Resultado Abrangente do Período	41.546	48.429	17.724	67.320

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	102.788	-118.636
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	192.729	194.501
6.01.01.01	Lucro antes do Imposto Renda e Contribuição Social	41.542	71.146
6.01.01.02	Provisão para contingências	3.926	1.687
6.01.01.04	Depreciações e Amortizações	13.647	11.654
6.01.01.08	Resultado Equiv Patrimonial	-3.886	-4.099
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	91.771	83.020
6.01.01.10	Outros Ajustes ao lucro	7.318	25.358
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	8.937	7.719
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	18.863	18.602
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	10.611	8.266
6.01.01.20	Efeito Alienação de Investimento	0	-28.852
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-89.941	-313.137
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-187.034	-188.670
6.01.02.02	Estoques	-72.230	-49.532
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-66.073	-5.714
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-64.883	-21.132
6.01.02.06	Fornecedores	206.251	-49.459
6.01.02.07	Salários e Contribuições	-111	986
6.01.02.09	Impostos a Recolher	93.588	1.321
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	551	-937
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-27.068	39.645
6.02.01	Adições - Imobilizado	-5.442	-11.502
6.02.03	Aumento de Investimento	-17.859	-24.362
6.02.04	Redução de Investimento	0	77.057
6.02.05	Adições - intangível	-3.767	-1.548
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-78.727	50.039
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Capitação	542.017	627.753
6.03.07	Juros sobre capital próprio pagos	-18.731	0
6.03.08	Pagamento de Juros	-88.682	-71.009
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-486.247	-483.350
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-27.084	-23.355
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-3.007	-28.952
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	125.770	90.740
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	122.763	61.788

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(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	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	22.163	0	0	0	22.163
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	22.163	0	0	0	22.163
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	41.982	6.447	48.429
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	41.982	0	41.982
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	6.447	6.447
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	6.447	6.447
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	25.285	156.974	41.982	-6.298	1.261.606

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	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	51.820	0	0	0	51.820
5.04.12	Efeito da Recompra do Investimento da Controladora após IPO	0	51.820	0	0	0	51.820
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	76.310	-8.990	67.320
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	76.310	0	76.310
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-8.990	-8.990
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	2.147	97.350	76.310	-14.260	1.205.210

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	7.010.232	6.173.708
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	7.019.169	6.152.575
7.01.02	Outras Receitas	0	28.852
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-8.937	-7.719
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.853.430	-5.111.234
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-5.661.682	-4.940.541
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-191.748	-170.693
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.156.802	1.062.474
7.04	Retenções	-32.510	-30.256
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-32.510	-30.256
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.124.292	1.032.218
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	43.102	29.401
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	3.886	4.099
7.06.02	Receitas Financeiras	31.095	19.030
7.06.03	Outros	8.121	6.272
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.167.394	1.061.619
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.167.394	1.061.619
7.08.01	Pessoal	177.523	147.766
7.08.01.01	Remuneração Direta	135.767	109.032
7.08.01.02	Benefícios	31.795	29.235
7.08.01.03	F.G.T.S.	9.961	9.499
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	849.394	746.964
7.08.02.01	Federais	87.042	73.258
7.08.02.02	Estaduais	758.191	669.344
7.08.02.03	Municipais	4.161	4.362
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	98.495	90.579
7.08.03.01	Juros	92.872	84.684
7.08.03.02	Aluguéis	5.623	5.895
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	41.982	76.310
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	41.982	76.310

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	4.686.426	4.364.933
1.01	Ativo Circulante	3.312.702	2.980.433
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	178.029	183.255
1.01.03	Contas a Receber	1.156.917	1.043.517
1.01.03.01	Clientes	1.156.917	1.043.517
1.01.04	Estoques	1.391.220	1.235.666
1.01.06	Tributos a Recuperar	409.580	419.204
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	409.580	419.204
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	176.956	98.791
1.01.08.03	Outros	176.956	98.791
1.01.08.03.01	Adiantamentos	12.403	8.245
1.01.08.03.02	Outras contas a receber	163.227	90.546
1.01.08.03.03	Instrumentos Financeiros	1.326	0
1.02	Ativo Não Circulante	1.373.724	1.384.500
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	241.975	256.033
1.02.01.04	Contas a Receber	1.396	6.690
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	1.396	6.690
1.02.01.07	Tributos Diferidos	183.449	177.075
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	183.449	177.075
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	57.130	72.268
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	3.000	3.000
1.02.01.10.03	Depositos Judiciais	39.036	33.799
1.02.01.10.05	Instrumentos Financeiros	943	4.163
1.02.01.10.06	Impostos a recuperar	14.151	31.306
1.02.02	Investimentos	1.989	1.993
1.02.02.01	Participações Societárias	1.989	1.993
1.02.02.01.01	Participações em Coligadas	1.989	1.993
1.02.03	Imobilizado	511.271	506.997
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	511.271	506.997
1.02.04	Intangível	618.489	619.477
1.02.04.01	Intangíveis	618.489	619.477
1.02.04.01.11	Intangíveis	618.489	619.477

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	4.686.426	4.364.933
2.01	Passivo Circulante	2.425.423	1.956.323
2.01.02	Fornecedores	1.720.544	1.507.143
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.720.544	1.507.143
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	1.640.265	1.485.633
2.01.02.01.02	Fornecedores - Risco Sacado	80.279	21.510
2.01.03	Obrigações Fiscais	90.299	89.385
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	5.831	11.234
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	375	178
2.01.03.01.02	Pis cofins a Recolher	381	1.609
2.01.03.01.03	INSS a recolher	606	464
2.01.03.01.04	Refis / Pert	55	52
2.01.03.01.05	Impostos retidos na fonte	3.950	8.636
2.01.03.01.07	Outros	464	295
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	83.875	77.544
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	593	607
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	363.259	131.015
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	363.259	131.015
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	145.072	108.980
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	218.187	22.035
2.01.05	Outras Obrigações	251.321	228.780
2.01.05.02	Outros	251.321	228.780
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	18.731
2.01.05.02.04	Salários e contribuições sociais	86.002	58.397
2.01.05.02.05	Instrumentos financeiros	23.690	14.504
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	49.607	42.104
2.01.05.02.07	Passivo de Arrendamento	90.987	90.905
2.01.05.02.08	Contas a pagar - aquisição de subsidiária	1.035	4.139
2.02	Passivo Não Circulante	706.893	898.016
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	346.840	532.648
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	346.840	532.648
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	262.874	391.960
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	83.966	140.688
2.02.02	Outras Obrigações	3.968	5.862
2.02.02.02	Outros	3.968	5.862
2.02.02.02.03	Instrumentos Financeiros	3.968	5.862
2.02.04	Provisões	356.085	359.506
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	39.507	39.205
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	18.277	16.494
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	19.160	20.599
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.070	2.112
2.02.04.02	Outras Provisões	316.578	320.301
2.02.04.02.06	Outras contas a pagar	254	255
2.02.04.02.07	Impostos e taxas	3.703	9.004
2.02.04.02.08	IRe CS Diferidos	41.255	41.419

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.02.04.02.09	Passivo de Arrendamento	271.366	269.623
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.554.110	1.510.594
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	156.974	156.974
2.03.04.01	Reserva Legal	10.570	10.570
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	146.404	146.404
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	41.982	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	52.151	29.988
2.03.06.01	Agio em transações de capital	52.151	29.988
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-6.298	-12.745
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	292.504	319.580

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.297.546	6.454.710	2.037.748	5.720.469
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.959.757	-5.492.430	-1.736.303	-4.864.530
3.02.02	Custo de Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.959.757	-5.492.430	-1.736.303	-4.864.530
3.03	Resultado Bruto	337.789	962.280	301.445	855.939
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-255.736	-775.105	-235.678	-657.127
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-224.162	-672.016	-192.076	-575.962
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-52.836	-153.618	-41.212	-123.586
3.04.02.02	Comerciais e Marketing	-115.753	-337.781	-96.919	-292.733
3.04.02.03	Logística e Distribuição	-55.573	-180.617	-53.945	-159.643
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.243	6.763	-9.123	22.132
3.04.04.02	Outras Receitas Operacionais	6.243	6.763	-9.123	22.132
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-37.801	-109.848	-34.479	-103.297
3.04.05.01	Depreciação e Amortização	-37.801	-109.848	-34.479	-103.297
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-16	-4	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	82.053	187.175	65.767	198.812
3.06	Resultado Financeiro	-45.876	-137.311	-44.274	-120.671
3.06.01	Receitas Financeiras	14.380	35.980	11.038	24.738
3.06.02	Despesas Financeiras	-60.256	-173.291	-55.312	-145.409
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	36.177	49.864	21.493	78.141
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.954	-3.506	-3.884	1.229
3.08.01	Corrente	-1.762	-6.799	-1.561	-4.086
3.08.02	Diferido	-192	3.293	-2.323	5.315
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	34.223	46.358	17.609	79.370
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	34.223	46.358	17.609	79.370
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	32.161	41.982	16.330	76.310
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.062	4.376	1.279	3.060
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,262	0,342	0,133	0,622
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	0,262	0,342	0,133	0,622

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	34.223	46.358	17.609	79.370
4.02	Outros Resultados Abrangentes	9.385	6.447	1.394	-8.990
4.02.01	Ajuste ao valor justo de Instrumentos Financeiros derivativos	6.140	3.202	1.394	-8.990
4.02.02	I.R. s/ Avaliação patrimonial hedge	3.245	3.245	0	0
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	43.608	52.805	19.003	70.380
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	41.546	48.429	17.724	67.320
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	2.062	4.376	1.279	3.060

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	204.151	-54.040
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	319.361	308.315
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo Antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	49.864	78.141
6.01.01.02	Provisão para Contingência	5.685	3.856
6.01.01.04	Depreciação e Amortizações	36.724	32.869
6.01.01.07	Baixa Imobilizado e Intangível	1.277	3.364
6.01.01.08	Resultado Equiv. Patrimonial	4	0
6.01.01.09	Juros sobre Empréstimos	95.113	87.878
6.01.01.10	Outros Ajustes ao Lucro	19.312	28.345
6.01.01.11	Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	9.195	7.937
6.01.01.17	Depreciação direito de uso imóveis	73.124	70.428
6.01.01.18	Encargos financeiros direito de uso	29.063	24.349
6.01.01.20	Efeito Alienação de Investimento	0	-28.852
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-115.210	-362.355
6.01.02.01	Duplicatas a Receber	-11.999	-216.405
6.01.02.02	Estoques	-153.625	-61.177
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	-70.937	-5.059
6.01.02.05	Outros Ativos Operacionais	-72.914	-30.438
6.01.02.06	Fornecedores	99.837	-41.998
6.01.02.07	Salários e Contribuições	727	594
6.01.02.09	Impostos a Recolher	101.339	1.729
6.01.02.10	Outros Passivos Operacionais	-504	-5.616
6.01.02.11	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-7.134	-3.985
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-59.115	8.206
6.02.01	Adições - Imobilizado	-35.982	-37.102
6.02.03	Aumento de Investimento	-12.599	-26.773
6.02.04	Redução de Investimento	0	77.057
6.02.05	Adições - Intangível	-10.534	-4.976
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-150.262	-26.162
6.03.01	Empréstimos e Financiamentos - Captação	542.017	644.434
6.03.07	Juros sobre capital Próprio a pagar	-18.731	0
6.03.08	Pagamento de Juros	-91.954	-75.478
6.03.09	Empréstimos e Financiamentos - Amortização	-488.389	-512.333
6.03.10	Pagamento de Arrendamento direito de uso	-93.205	-82.785
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-5.226	-71.996
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	183.255	188.517
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	178.029	116.521

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(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	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.043.663	3.122	156.974	0	-12.745	1.191.014	319.580	1.510.594
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	22.163	0	0	0	22.163	-31.452	-9.289
5.04.12	Efeito da recompra do investimento da controladora após IPO	0	22.163	0	0	0	22.163	-31.452	-9.289
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	41.982	6.447	48.429	4.376	52.805
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	41.982	0	41.982	4.376	46.358
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	0	0	0	0	6.447	6.447	0	6.447
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	6.447	6.447	0	6.447
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	25.285	156.974	41.982	-6.298	1.261.606	292.504	1.554.110

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

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	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	51.820	0	0	0	51.820	-73.051	-21.231
5.04.01	Aumentos de Capital	0	0	0	0	0	0	-21.231	-21.231
5.04.12	Efeito da Recompra do Investimento da Controladora após IPO	0	51.820	0	0	0	51.820	-51.820	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	76.310	-8.990	67.320	3.060	70.380
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	76.310	0	76.310	3.060	79.370
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-8.990	-8.990	0	-8.990
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.043.663	2.147	97.350	76.310	-14.260	1.205.210	319.827	1.525.037

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	7.332.669	6.498.298
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	7.341.864	6.477.383
7.01.02	Outras Receitas	0	28.852
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-9.195	-7.937
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.798.440	-5.124.288
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-5.492.430	-4.864.530
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-306.010	-259.758
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.534.229	1.374.010
7.04	Retenções	-109.848	-103.297
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-109.848	-103.297
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.424.381	1.270.713
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	44.260	31.152
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-4	0
7.06.02	Receitas Financeiras	35.980	24.738
7.06.03	Outros	8.284	6.414
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.468.641	1.301.865
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.468.641	1.301.865
7.08.01	Pessoal	339.666	287.091
7.08.01.01	Remuneração Direta	268.561	226.529
7.08.01.02	Benefícios	51.066	42.196
7.08.01.03	F.G.T.S.	20.039	18.366
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	979.111	841.482
7.08.02.01	Federais	151.312	126.810
7.08.02.02	Estaduais	813.567	699.584
7.08.02.03	Municipais	14.232	15.088
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	103.506	96.982
7.08.03.01	Juros	96.859	90.083
7.08.03.02	Aluguéis	6.647	6.899
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	46.358	76.310
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	41.982	79.370
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	4.376	-3.060

Comentário do Desempenho

DIVULGAÇÃO DE **RESULTADOS 3T23**

8 de novembro de 2023

WEBCAST

9 de novembro, quinta-feira, às 14h

CLIQUE AQUI



CONTATO RI

Max Fischer

Rodolfo Almeida

Michel Rodrigues

E-mail: ri@profarma.com.br

GRUPO
PROFARMA



PFRM
B3 LISTED NM

Comentário do Desempenho

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Grupo Profarma registra Lucro Líquido **86,1%** maior, com geração de caixa de **R\$ 473M**.

DESTAQUES 3T23**R\$ 2,7 Bi**

Receita bruta
Evolução **+13,7%**

R\$ 88,1 MM

Ebitda
Evolução **+24,0%**

R\$ 33,5 MM

Lucro líquido
Evolução **+86,1%**

30 dias

Ciclo de caixa
-7 dias

(R\$ Milhões)	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Receita Bruta Consolidada¹	2.337,8	2.398,6	2.336,9	2.489,0	2.658,3
Receita Bruta Não Consolidada	2.641,7	2.713,0	2.641,1	2.831,4	3.009,2
Profarma Distribuição	2.241,6	2.293,5	2.216,0	2.376,9	2.540,0
Rede d1000	400,1	419,5	425,1	454,5	469,1
Receita Líquida	2.037,7	2.095,7	2.023,4	2.133,8	2.297,5
Lucro Bruto	301,4	289,6	288,1	336,4	337,8
% Receita Líquida	14,8%	13,8%	14,2%	15,8%	14,7%
Despesa Operacional	(230,4)	(241,1)	(250,9)	(256,4)	(249,7)
% Receita Líquida	(11,3%)	(11,5%)	(12,4%)	(12,0%)	(10,9%)
Ebitda²	71,0	48,4	37,2	80,0	88,1
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	3,5%	2,3%	1,8%	3,7%	3,8%
Lucro (Prejuízo) Líquido	18,0	5,9	(2,7)	16,6	33,5
Margem Líquida (% Receita Líquida)	0,9%	0,3%	(0,1%)	0,8%	1,5%

(1) Receita Bruta Consolidada - Exclui vendas intercompany.

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

Rio de Janeiro, 8 de novembro de 2023 – A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. (“Grupo Profarma” ou “Companhia”, B3: PFRM3), anuncia os resultados do terceiro trimestre de 2023 (3T23). As comparações de resultado referem-se a iguais períodos do ano anterior (3T22). 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.

A partir do 1T23, a Companhia passou a apresentar este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras da Companhia seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos.

MENSAGEM DO Comentário do Desempenho PRESIDENTE

GRUPO
PROFARMA

PFM
B3 LISTED NM

Com sucessivos recordes de resultados, os três últimos anos têm sido históricos para o Grupo Profarma. Mesmo assim, continuamente, seguimos transformando e desenvolvendo nossos negócios, elevando o patamar das empresas do Grupo. Nossa Cultura Viva, pautada em excelência operacional, inconformismo e uma política de austeridade, foi determinante para conquistarmos os resultados robustos deste período e para construirmos um ambiente propício e oportuno para geração de valor a todos os nossos *stakeholders*.

Agradecemos aos colaboradores de ambas as empresas pela contribuição fundamental para os resultados dos últimos três anos, com destaque para os recordes de faturamento e de EBITDA. Os resultados demonstram o comprometimento e alinhamento de todos aos objetivos e às estratégias da Companhia.

Um modelo verticalizado de dois negócios, Profarma Distribuição e Rede d1000, nos ancora a fortes vantagens competitivas, posicionamento estratégico em seus respectivos mercados e sólido crescimento. Como *holding*, ainda somos expostos a uma dualidade de oportunidades, de momento e de contexto no qual cada um dos negócios se encontra:



Como uma das duas únicas distribuidoras de medicamentos nacionais, com capilaridade ímpar, e exposta ao mercado de saúde, a Profarma Distribuição goza de um business resiliente, rentável e crescente, acompanhando o mercado farmacêutico com sua tendência secular de inversão da pirâmide etária. No ano de 2023, a empresa atingiu tamanho patamar de escala, com *market share* de 14,3%, que passa a demonstrar ainda mais sua força competitiva, traduzida na redução consistente de sete dias de Ciclo de Caixa no 3T23 – representando R\$ 195 milhões em capital de giro, com compromisso de seguir buscando maior eficiência de alocação de capital. Por se tratar de um negócio de baixa necessidade de capital fixo e decrescente capital de giro, a Profarma Distribuição passa a entrar em um ciclo de melhores retornos sobre o capital e crescente geração de caixa. A divulgação de R\$ 47,3 milhões de Juros Sobre o Capital Próprio é a primeira etapa da nossa jornada de geração de valor.



O varejo, por sua vez, concluiu o processo de qualificação do seu portfólio de lojas em 2021, passou a gerar Lucro Líquido, e, agora, apresenta um relevante plano de crescimento de base instalada, balizado na robusta performance de venda média por loja e de margens operacionais, em linha com os peers listados. No contexto em que se encontra, o investimento em novas lojas é muito importante para diluir despesas fixas e, por conseguinte, alavancar o retorno do negócio. Em outras palavras, o retorno sobre o investimento marginal em novas lojas é alto e, quando maturado, se refletirá em um novo patamar em termos de escala e lucratividade.

A Receita Bruta do Grupo Profarma foi de R\$ 9,9 bilhões no LTM 3T23, crescimento significativo de 15,5% em relação ao mesmo período do ano passado, evidenciando o novo patamar de escala da Companhia. A combinação da distribuição crescente e resiliente, com a forte expansão de lojas e as melhorias operacionais do varejo dão suporte para as vantagens competitivas e para a rentabilidade do Grupo.

O EBITDA de R\$ 253,6 milhões no LTM 3T23, incremento expressivo de 14,9% em comparação ao LTM 3T22, e acima do crescimento de faturamento, demonstra a nossa capacidade de geração de caixa, a nossa austeridade no controle de custos e de despesas, assim como o nosso foco em contínuos ganhos de eficiência operacional – pavimentando nosso caminho rumo à geração de valor aos acionistas.

Mesmo perante um contexto macroeconômico desafiador nos últimos anos, os resultados do Grupo floresceram pela identificação de melhorias operacionais, levando a economias de despesas, Ciclo de Caixa e juros, bem como pela natural capacidade de repasse de preços dos produtos vendidos, uma vez que são historicamente reajustados pela inflação. Neste cenário, os resultados ilustram de forma cabal a tese de crescimento com resiliência da Companhia.

Suportados por nossos valores e Cultura Viva, com destaque para nossa capacidade de execução excepcional, estamos otimistas com o rumo dos negócios ao longo de 2023 e para os próximos anos, com a Profarma Distribuição reforçando seu posicionamento perante ao setor, o que se traduz em crescimento com rentabilidade, concomitantemente ao investimento na grande oportunidade de expansão da Rede d1000 no mercado de varejo farmacêutico, levando a retornos marginais muito interessantes. Diante do contexto de queda de juros, os resultados dos nossos esforços tendem a ser exponencializados e, por conseguinte, a geração de caixa.

Muito obrigado,

Sammy Birmarcker
Presidente do Grupo Profarma

DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

O resultado do Grupo Profarma consolida as suas duas unidades de negócios, excluídas as receitas provenientes de operações *intercompany*, representadas por Profarma Distribuição e Rede d1000.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA

Encerramos mais um trimestre com diversas evoluções, entregando resultados consistentes e buscando assegurar as condições para continuar evoluindo. No 3T23, a Companhia manteve mais um trimestre de recorde, somando R\$ 2,7 bilhões de Receita Bruta Consolidada, o que representa aumento de 13,7% em relação ao mesmo período do ano anterior.

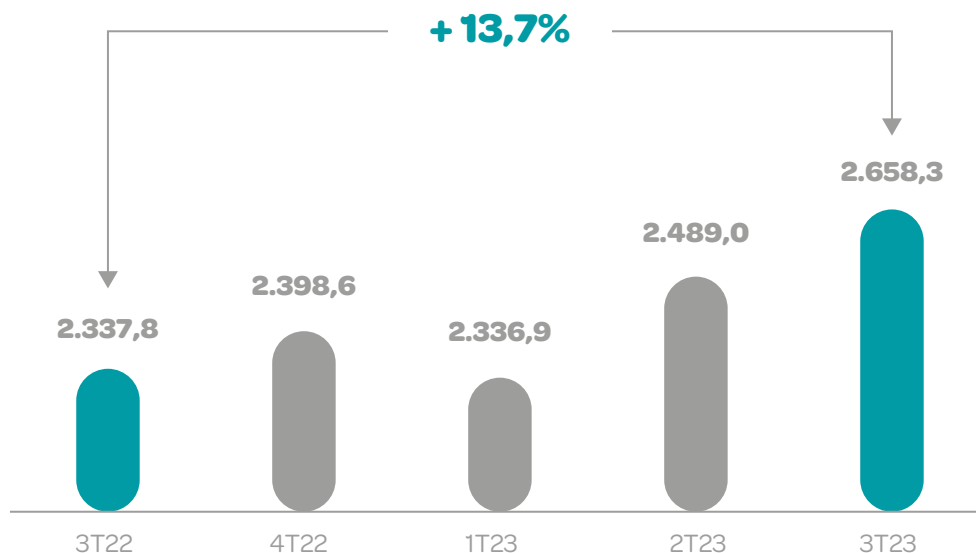
Vale ressaltar que o mercado farmacêutico cresceu 7,9% na comparação com o mesmo período do ano anterior. Na visão acumulada de 12 meses, o crescimento médio anual da receita operacional bruta foi de 15,5% nos últimos três anos.

A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,5 bilhões no 3T23, 13,3% superior ao mesmo período do ano anterior. Na visão acumulada de 12 meses, o crescimento médio anual da Receita Operacional Bruta foi de 17,4% nos últimos três anos.

Na Rede d1000 a receita totalizou R\$ 469,1 milhões no 3T23, um aumento de 17,3% em relação ao 3T22, com crescimento tanto na visão mesmas lojas quanto em lojas maduras, de 14,0% e 11,7% respectivamente.

Vale ressaltar o crescimento em mesmas lojas e lojas maduras, que continua em ritmo forte e bem acima da inflação, reflexo das diversas estratégias que a Companhia vem adotando ao longo dos períodos, tais como melhor mix de produtos, reforço no CRM, reformas de lojas, melhoria da experiência do cliente, entre outras.

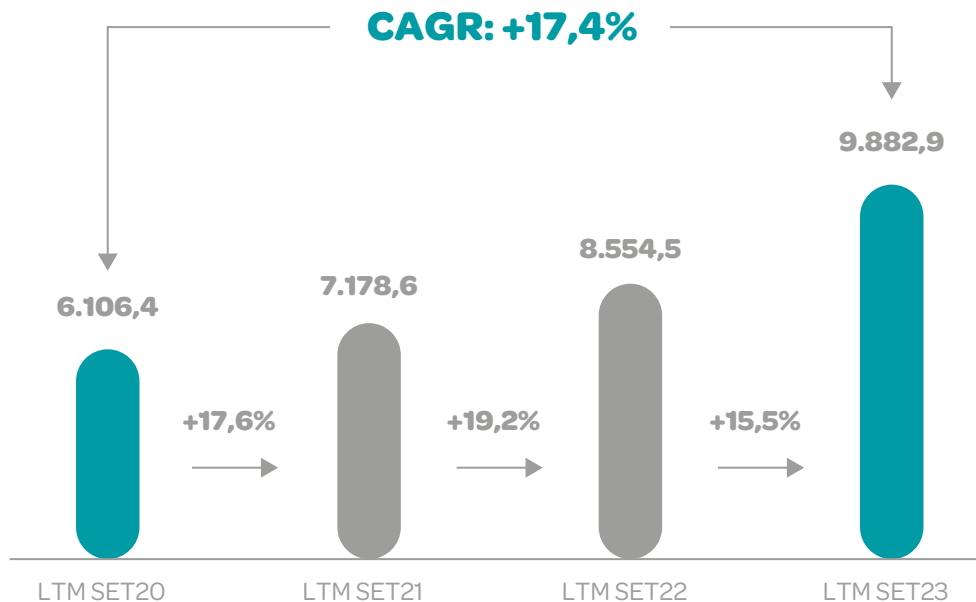
RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA TRIMESTRAL (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA**PFRM**
B3 LISTED NM

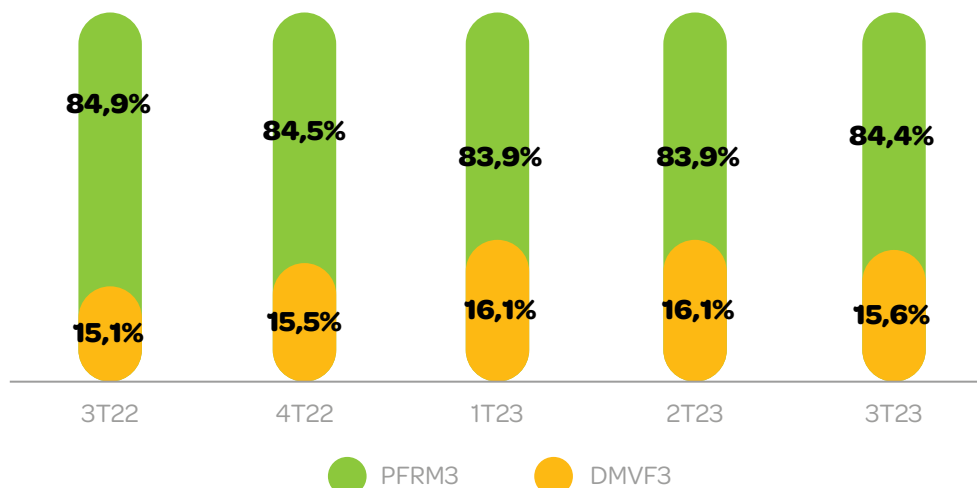
RECEITA OPERACIONAL BRUTA CONSOLIDADA LTM (R\$ MILHÕES)



RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA

A participação da Receita Bruta da Rede d1000 no total do Grupo Profarma aumentou em 0,5 p.p. no 3T23, ante o 3T22. Além disso, o Grupo também apresentou crescimento médio anual de 19,4% nos últimos 3 anos nesta mesma visão.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA* TRIMESTRAL BASE 100

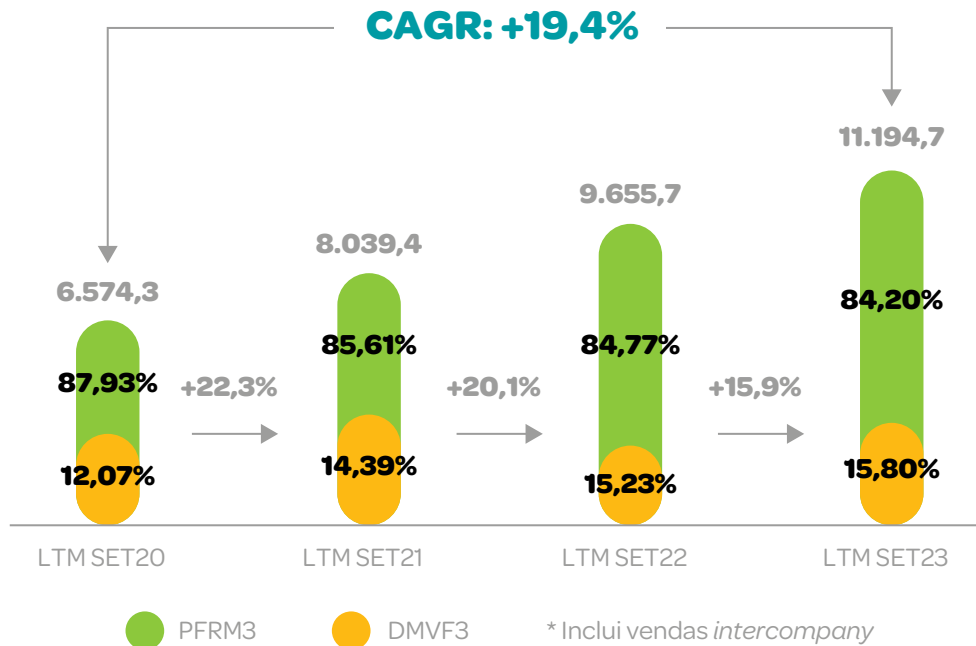


DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

RECEITA OPERACIONAL BRUTA NÃO CONSOLIDADA* LTM (R\$ MILHÕES)

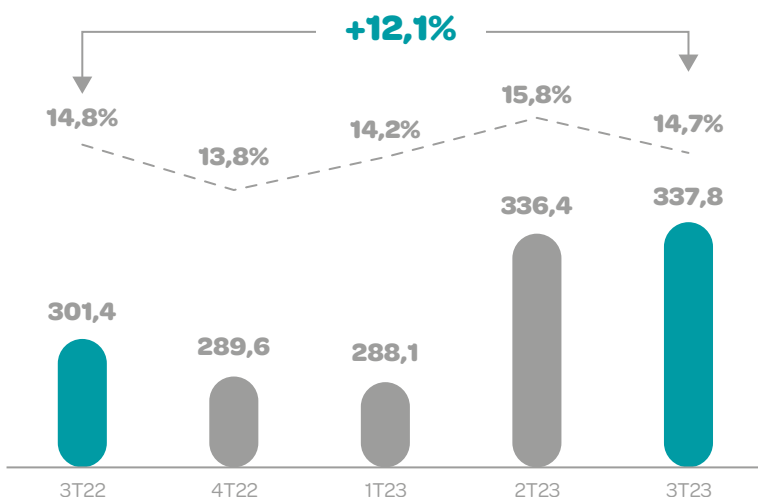


LUCRO BRUTO

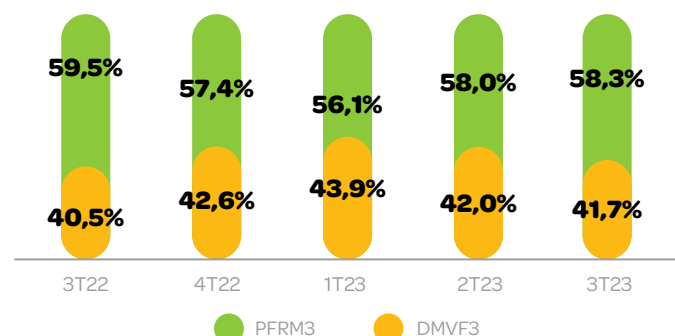
No 3T23 o lucro bruto do Grupo Profarma foi de R\$ 337,8 milhões, aumento de 12,1% em relação ao lucro bruto do 3T22. A margem bruta no 3T23 foi de 14,7% vs 14,8% no 3T22, 0,1p.p menor, principalmente relacionado ao menor aumento de preços no 2T23 (10,9% vs 5,5%).

A Profarma Distribuição atingiu um lucro bruto 9,7% superior ao mesmo período do ano anterior, com margem bruta de 9,0% no 3T23, já a Rede d1000 atingiu um lucro bruto 15,9% superior ao mesmo período do ano anterior, com margem bruta de 31,5%.

LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) & MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA) TRI



LUCRO BRUTO BASE 100



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

DESPESAS OPERACIONAIS

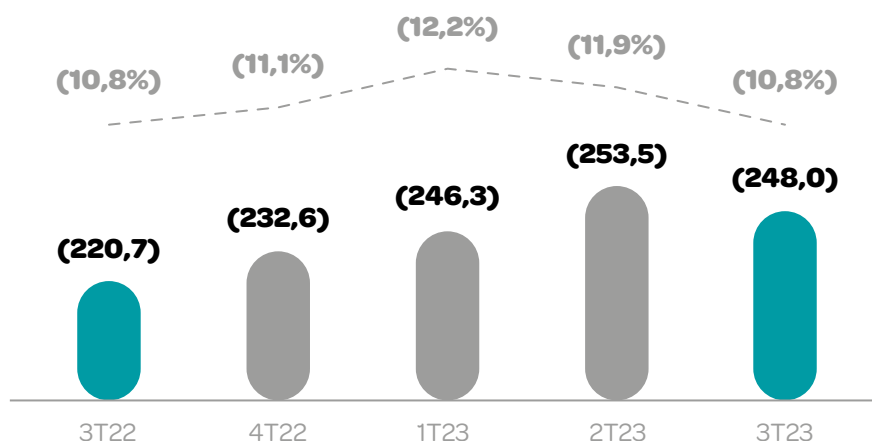
(R\$ Milhões)	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Despesas Gerais e Administrativas	(49,6)	(53,4)	(55,5)	(61,5)	(58,0)
Despesas com Vendas	(171,1)	(179,2)	(190,9)	(192,0)	(190,1)
Comerciais e Marketing	(117,1)	(127,2)	(129,4)	(128,4)	(124,4)
Logística e Distribuição	(54,0)	(52,0)	(61,4)	(63,6)	(65,7)
Despesas SG&A	(220,7)	(232,6)	(246,3)	(253,5)	(248,0)
% da Receita Oper. Líquida	(10,8%)	(11,1%)	(12,2%)	(11,9%)	(10,8%)
Outras (despesas) / receitas	(9,8)	(8,5)	(4,6)	(2,9)	(1,7)
Total Despesas Operacionais	(230,4)	(241,1)	(250,9)	(256,4)	(249,7)
% da Receita Oper. Líquida	(11,3%)	(11,5%)	(12,4%)	(12,0%)	(10,9%)

As Despesas Operacionais (com vendas, gerais, administrativas e outros) alcançaram R\$ 249,7 milhões no 3T23, representando 10,9% da Receita Operacional Líquida, 0,6 p.p. menor quando comparado ao mesmo período do ano anterior.

As despesas gerais e administrativas cresceram 17,0%, esse incremento se deve principalmente a gastos com projetos e estruturação do PDTI (Plano Diretor de Tecnologia da Informação).

As despesas com vendas atingiram R\$ 190,1 milhões no 3T23, representando aumento de 11% no trimestre, o que é explicado, principalmente, pelo aumento de vendas e abertura de 15 lojas novas na Rede d1000, nos últimos 12 meses.

DESPESAS COM VENDAS, GERAIS E ADMINISTRATIVAS TRIMESTRAL (R\$ MILHÕES) e % da receita líquida



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

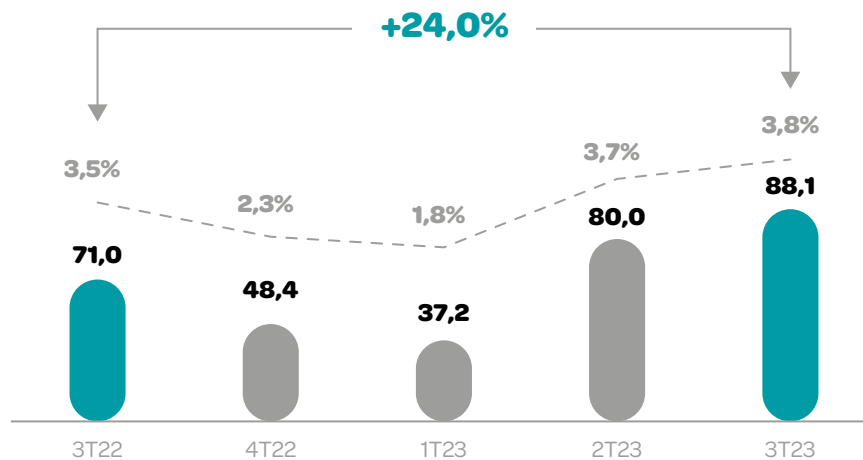
EBITDA

O Ebitda do Grupo Profarma foi de R\$ 88,1 milhões no 3T23, enquanto no 3T22 atingiu R\$ 71,0 milhões. O resultado consolidado representa aumento de 24% em comparação ao mesmo período do exercício anterior, com expansão de margem de 0,3p.p, atingindo 3,8% de margem Ebitda.

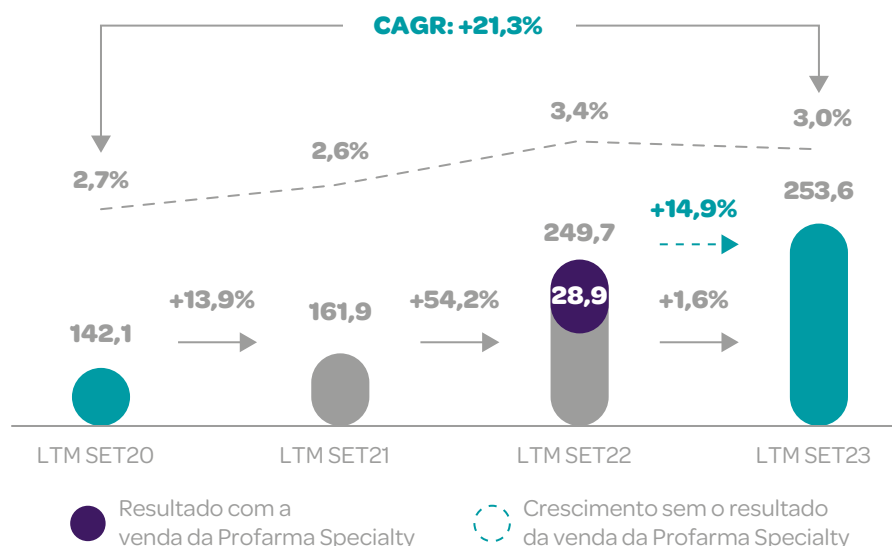
Na Profarma Distribuição tivemos crescimento de 27,0% e na Rede d1000 de 12,6%. Já na visão acumulada de 12 meses findos em setembro/23, o Ebitda consolidado apresentou CAGR de 21,3% nos últimos três anos, atingindo R\$ 253,6 milhões.

(R\$ Milhões)	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	19,3	7,0	(3,3)	19,6	35,5
IR / CS	4,8	(3,8)	(1,6)	5,2	2,9
Resultado Financeiro	35,9	33,8	30,2	43,0	37,1
Depreciação e Amortização	11,1	11,5	11,9	12,2	12,6
EBITDA	71,0	48,4	37,2	80,0	88,1
% da Receita Oper. Líquida	3,5%	2,3%	1,8%	3,7%	3,8%

EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% receita líquida) TRI



EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% receita líquida) LTM



DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

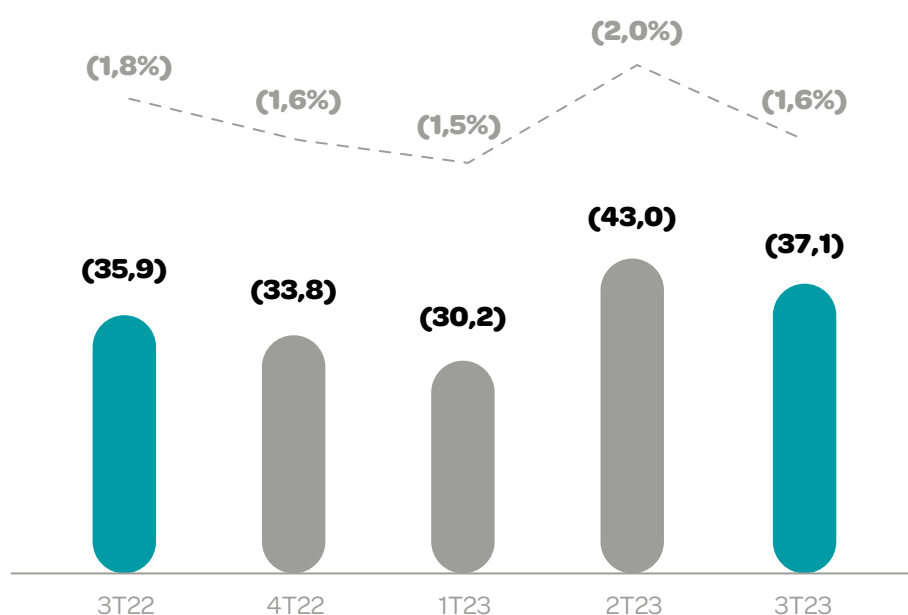
PFRM
B3 LISTED NM

RESULTADO FINANCEIRO

O Resultado Financeiro Líquido do Grupo Profarma foi negativo em R\$ 37,1 milhões no 3T23. Retirando o resultado financeiro AVP, que aumentou R\$ 2,4 milhões em relação ao 3T22 e não tem efeito caixa, o Resultado Financeiro Líquido foi menor em 3,3% em relação ao mesmo período do ano anterior. Este resultado reflete principalmente a expressiva redução de 7 dias no ciclo de caixa consolidado.

(R\$ Milhões)	3T22	4T22	1T22	2T23	3T23
Receita Financeira	11,0	10,8	10,5	11,1	14,4
Despesa Financeira	(46,9)	(44,6)	(40,6)	(54,1)	(51,5)
Bancária	(33,6)	(27,1)	(26,3)	(36,0)	(34,7)
Financeira AVP	(8,9)	(13,4)	(11,1)	(16,4)	(14,6)
Outras	(4,3)	(4,0)	(3,3)	(1,8)	(2,1)
Resultado Financeiro Líquido	(35,9)	(33,8)	(30,2)	(43,0)	(37,1)
% da Receita Oper. Líquida	(1,8%)	(1,6%)	(1,5%)	(2,0%)	(1,6%)

RESULTADO FINANCEIRO (R\$ MILHÕES) E % RECEITA LÍQUIDA



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS T23

GRUPO
PROFARMA

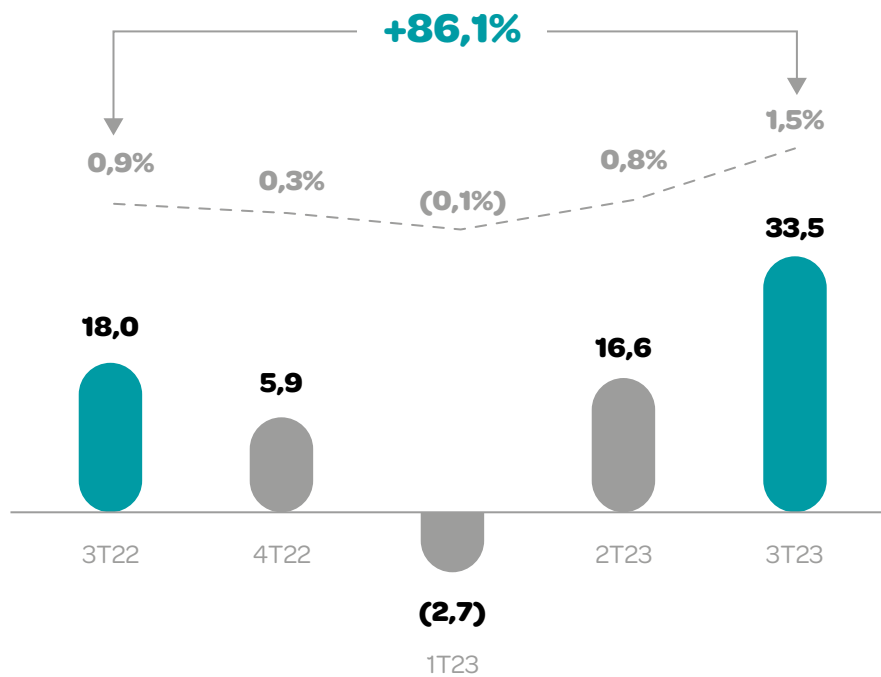
PFRM
B3 LISTED NM

LUCRO LÍQUIDO

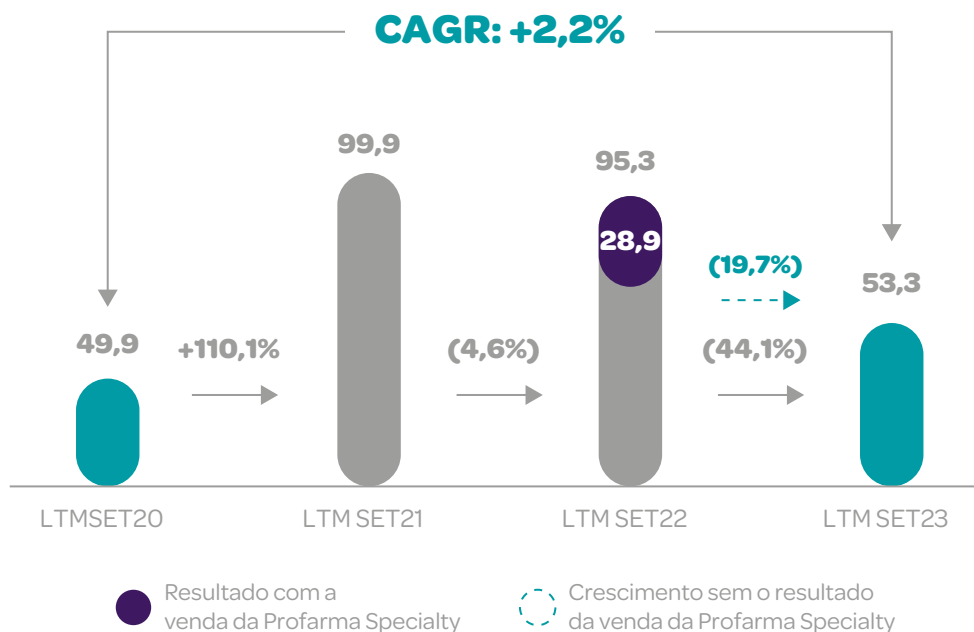
O Resultado Líquido do Grupo foi positivo em R\$ 33,5 milhões no 3T23, resultado 86,1% maior quando comparado ao mesmo período do ano anterior.

Na visão do Resultado Líquido Acumulado nos últimos 12 meses findos em setembro/23, o Lucro Líquido atingiu R\$ 53,3 milhões, representando crescimento médio anual (CAGR) nos últimos três anos de 2,2%.

RESULTADO LÍQUIDO (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%) TRI



RESULTADO LÍQUIDO (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (%) LTM



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

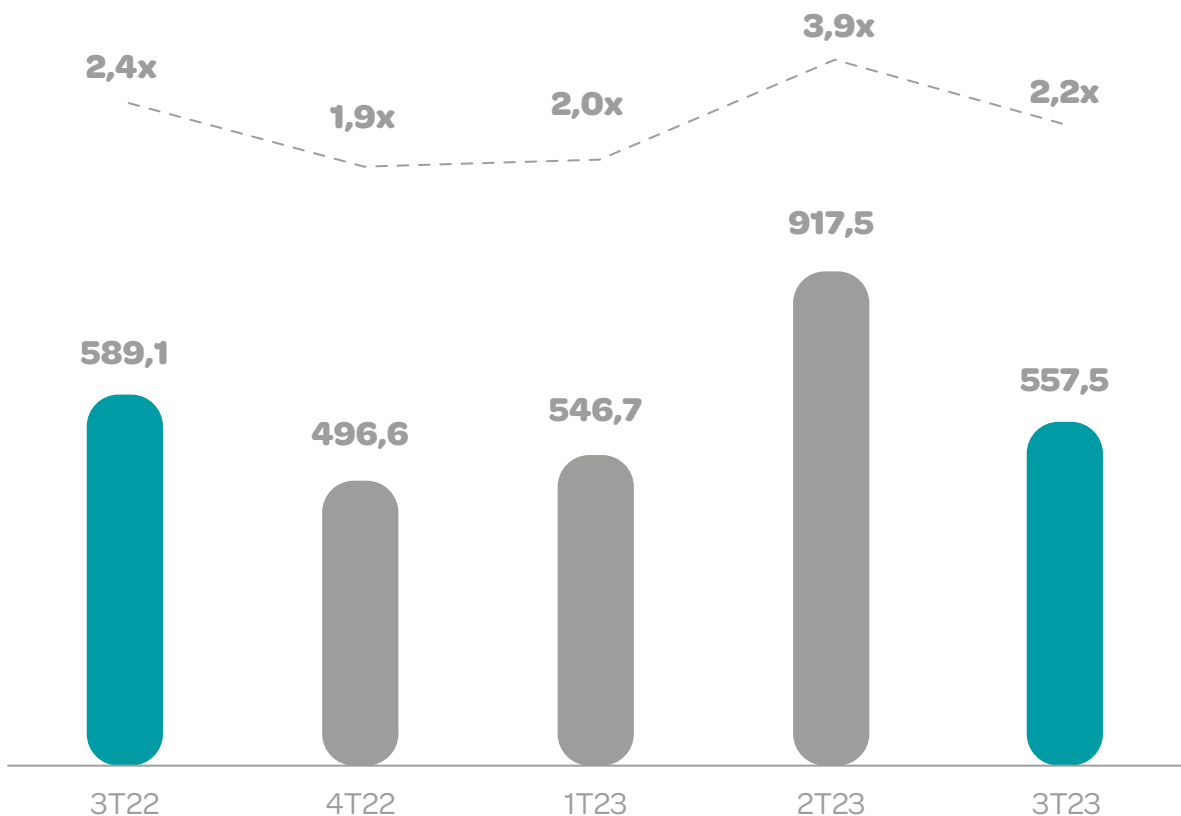
GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

ENDIVIDAMENTO

Em 30/9/2023, a dívida líquida totalizava R\$ 557,5 milhões, representando uma queda de 5,4% em relação à posição na mesma data em 2022, quando registrou R\$ 589,1 milhões. Seguindo nossa estratégia, esta redução reflete, principalmente, a melhor eficiência na gestão de capital de giro, representada pela redução de 7 dias no ciclo de caixa. Desta forma a alavancagem financeira do Grupo medida pelo indicador Dívida Líquida/Ebitda (sem IFRS) ficou em 2,2x no 3T23, ante 2,4x no 3T22.

DÍVIDA LÍQUIDA (R\$ MILHÕES) E DÍVIDA LÍQUIDA SOBRE EBITDA



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

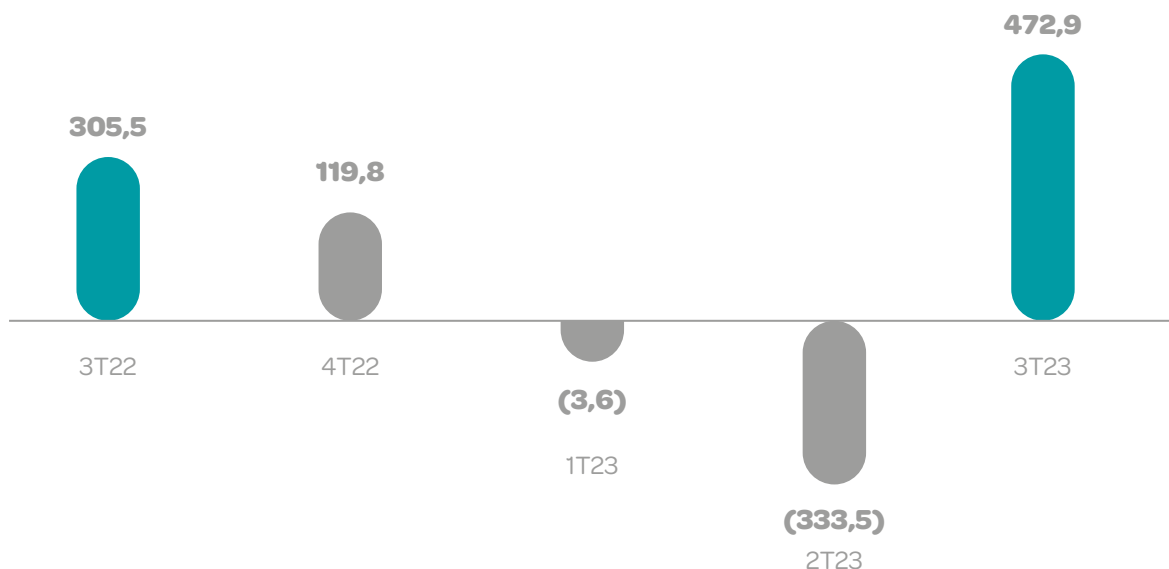
PFRM
B3 LISTED NM

FLUXO DE CAIXA

A Companhia apresentou Fluxo de Caixa Livre positivo de R\$ 472,9 milhões, R\$ 167,4 milhões melhor do que no mesmo período do ano anterior. O fluxo de caixa operacional foi maior em R\$ 169,6 milhões, principalmente em função da redução do ciclo de caixa de 7 dias.

(R\$ Milhões)	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
EBIT	60,0	37,0	25,3	67,7	75,5
Depreciação e Amortização	11,1	11,5	11,9	12,2	12,6
EBITDA	71,0	48,4	37,2	80,0	88,1
AVP Operacional	(4,0)	(7,9)	(6,9)	(7,4)	(5,7)
Outros	16,4	(9,1)	22,9	6,9	13,4
Recursos das Operações	82,9	31,4	53,2	79,5	95,7
Ciclo de Caixa	277,9	118,4	4,5	(414,4)	427,5
Outros Ativos (Passivos)	(27,9)	0,1	(49,3)	18,3	(20,1)
Fluxo de Caixa Operacional	333,5	149,8	8,4	(316,6)	503,1
Investimentos*	(28,0)	(30,0)	(12,0)	(16,9)	(30,2)
Fluxo de Caixa Livre	305,5	119,8	(3,6)	(333,5)	472,9

FLUXO DE CAIXA LIVRE (R\$ MILHÕES)

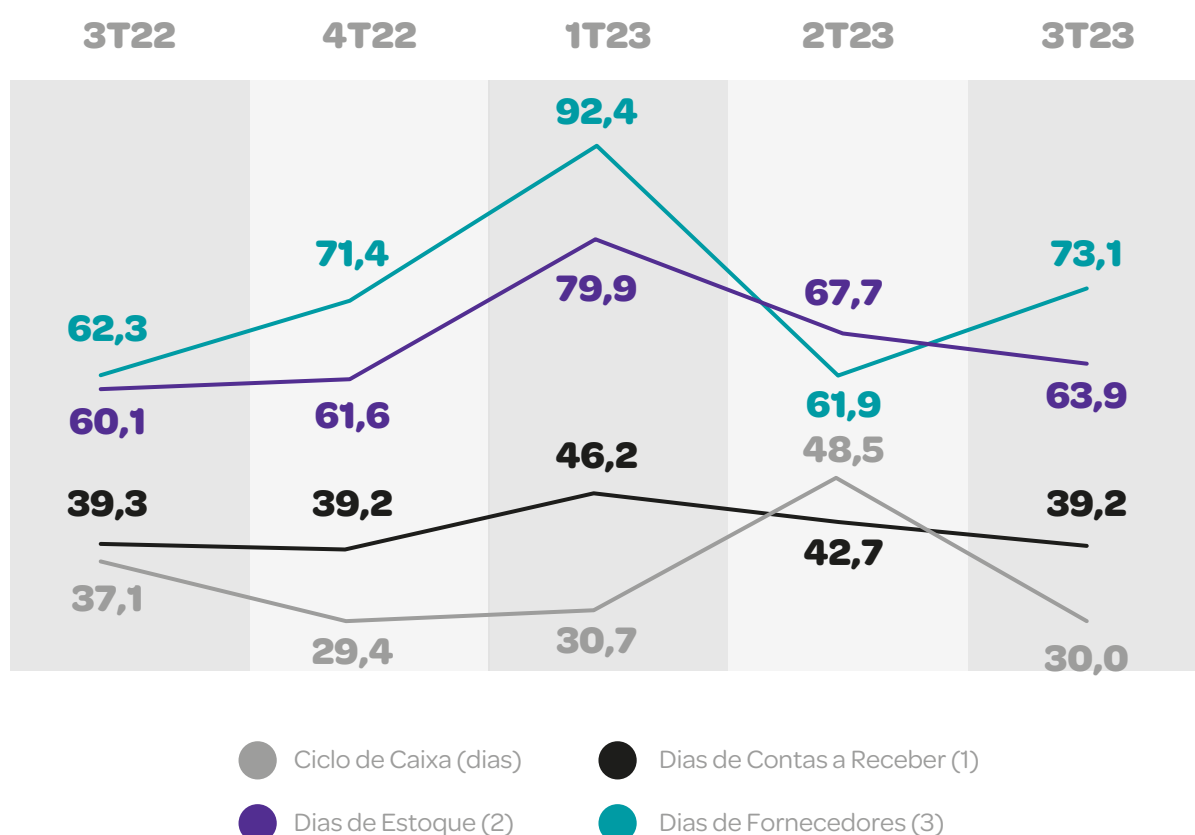


DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMAPFRM
B3 LISTED NM

CICLO DE CAIXA

O ciclo de caixa da Companhia reflete a necessidade de capital de giro a ser investido para sustentar o crescimento. Ao longo de 2023, desde o primeiro trimestre do ano, a Companhia vem reduzindo de forma recorrente o ciclo de caixa, em média 7 dias por trimestre, principalmente devido ao ciclo da Profarma distribuição. Esta melhoria representou, uma economia de capital de giro de R\$ 195 milhões, reduzindo a dívida média neste mesmo valor ao longo do ano. Na comparação do 3T23 com o 3T22 o maior destaque ficou com o aumento do financiamento do estoque em 7 dias.



	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Ciclo de Caixa (Dias)	37,1	29,4	30,7	48,5	30,0
Dias de Contas a Receber (1)	39,3	39,2	46,2	42,7	39,2
Dias de Estoque (2)	60,1	61,6	79,9	67,7	63,9
Dias de Fornecedores (3)	62,3	71,4	92,4	61,9	73,1

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre

(2) Base Média de CMV no trimestre

(3) Base Média de CMV no trimestre

DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

PROFARMA DISTRIBUIÇÃO

DESTAQUES DO DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

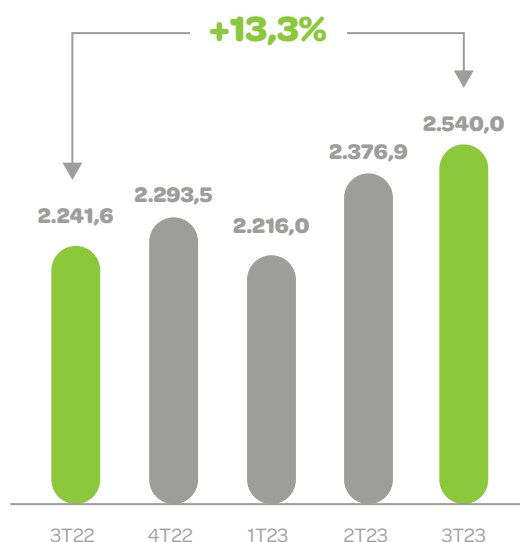
Milhões	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Receita Bruta	2.241,6	2.293,5	2.216,0	2.376,9	2.540,0
Receita Líquida	1.944,7	1.999,8	1.912,4	2.034,0	2.189,7
Lucro Bruto	179,5	166,3	161,7	195,3	196,9
% Receita Líquida	9,2%	8,3%	8,5%	9,6%	9,0%
Despesas SG&A	(123,6)	(126,6)	(133,3)	(135,7)	(125,9)
% Receita Líquida	(6,4%)	(6,3%)	(7,0%)	(6,7%)	(5,7%)
Ebitda	55,9	39,7	28,4	59,6	71,0
Margem Ebitda (% Receita Líquida)	2,9%	2,0%	1,5%	2,9%	3,2%
Lucro Líquido	14,7	3,3	(2,7)	10,6	29,0
Margem Líquida (% Receita Líquida)	0,8%	0,2%	(0,1%)	0,5%	1,3%

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

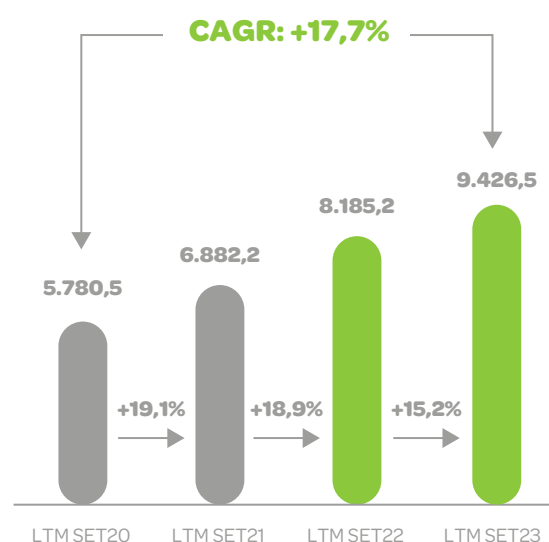
RECEITA OPERACIONAL BRUTA

A Profarma Distribuição alcançou Receita Bruta de R\$ 2,5 bilhões no 3T23, 13,3% superior ao mesmo período do ano anterior em um mercado cujo crescimento foi de 7,9% (segundo IQVA). Vale ressaltar que este foi o 19º trimestre consecutivo com crescimento de duplo dígito. Na visão acumulada de 12 meses, o crescimento médio anual da Receita Operacional Bruta foi de 17,7% nos últimos três anos.

RECEITA OPERACIONAL BRUTA (R\$ MILHÕES)



RECEITA OPERACIONAL BRUTA LTM (R\$ MILHÕES)



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

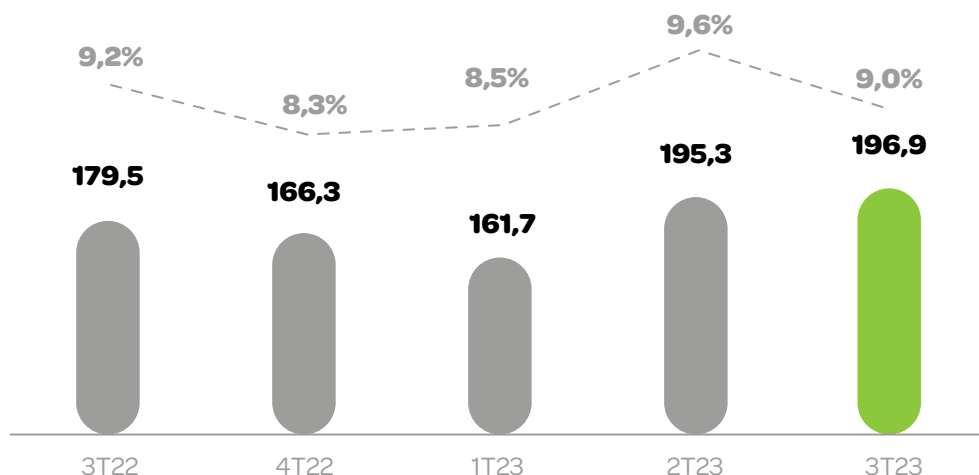
GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

LUCRO BRUTO

O Lucro Bruto somou R\$ 196,9 milhões, 9,7% acima do mesmo período do ano anterior, apresentando uma redução de margem bruta de 0,2 p.p., principalmente relacionado ao menor aumento de preços no 2T23 (10,9% vs 5,5%).

LUCRO BRUTO (R\$ MILHÕES) E MARGEM BRUTA (% RECEITA LÍQUIDA)



DESPESAS OPERACIONAIS - SG&A

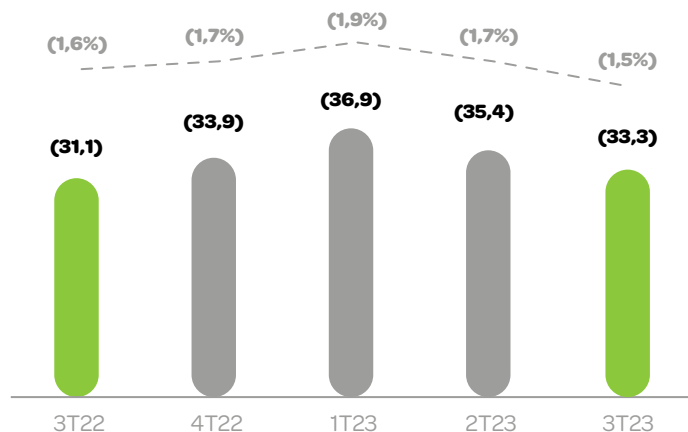
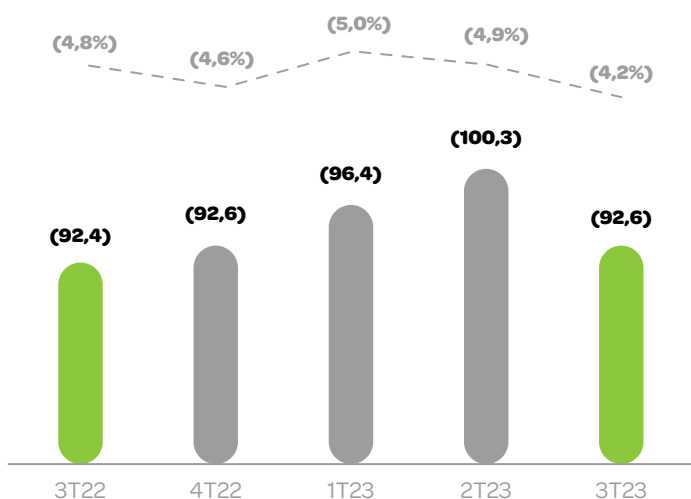
As Despesas Operacionais – compostas pelas despesas administrativas, comerciais e de logística (excluindo depreciação) – somaram R\$ 125,9 milhões no 3T23, 5,7% da Receita Líquida, diluindo 0,7 p.p em relação ao mesmo período do ano anterior.

As despesas com vendas e logística totalizaram R\$ 92,6 milhões no 3T23, sendo 4,2% da Receita Líquida, diluindo 0,5 p.p em relação ao mesmo período do ano passado.

As despesas corporativas totalizaram R\$ 33,3 milhões, representando aumento de 7,1% em relação ao 3T22, sendo 1,5% da Receita Líquida, menor em 0,1 p.p em relação ao mesmo período do ano passado. Essas variações são explicadas pelos fatores: (i) gastos com projetos e (ii) estruturação do PDTI (Plano Diretor de Tecnologia da Informação).

DESPESAS COM VENDAS E LOGÍSTICA

DESPESAS CORPORATIVAS



DIVULGAÇÃO DE

Comentário do Desempenho

RESULTADOS T23

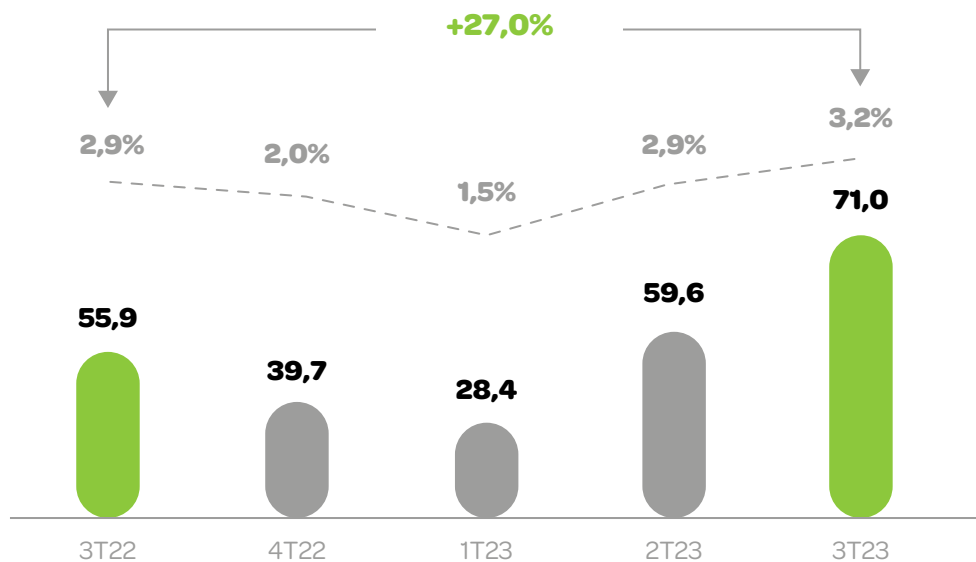
GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

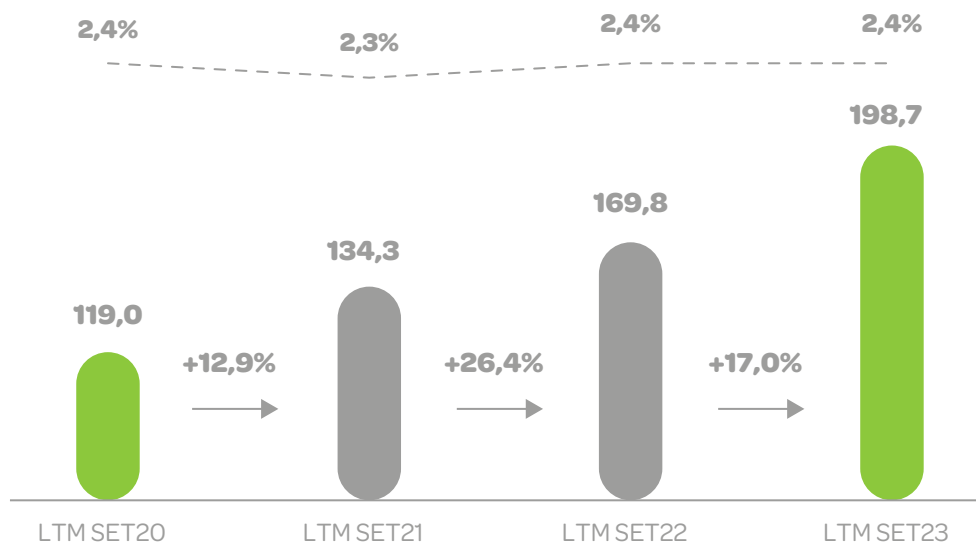
EBITDA

O Ebitda alcançou R\$ 71,0 milhões, 27,0% maior quando comparado ao mesmo período do ano anterior. A Margem Ebitda, aumentou 0,3 p.p, atingindo 3,2%. Na visão acumulada de 12 meses, findos em 30 de setembro de 2023, o Ebitda totalizou R\$ 198,7 milhões, representando crescimento de 17,0% em relação ao mesmo período do ano anterior e uma média anual nos últimos 3 anos de 18,6%. Vale ressaltar que nesse mesmo período, o crescimento de vendas foi de 13,3%, resultando numa recorrente expansão de Margem Ebitda.

EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA) TRI



EBITDA (R\$ MILHÕES) E MARGEM EBITDA (% RECEITA LÍQUIDA) LTM



DIVULGAÇÃO DE Comentário do Desempenho RESULTADOS 3T23

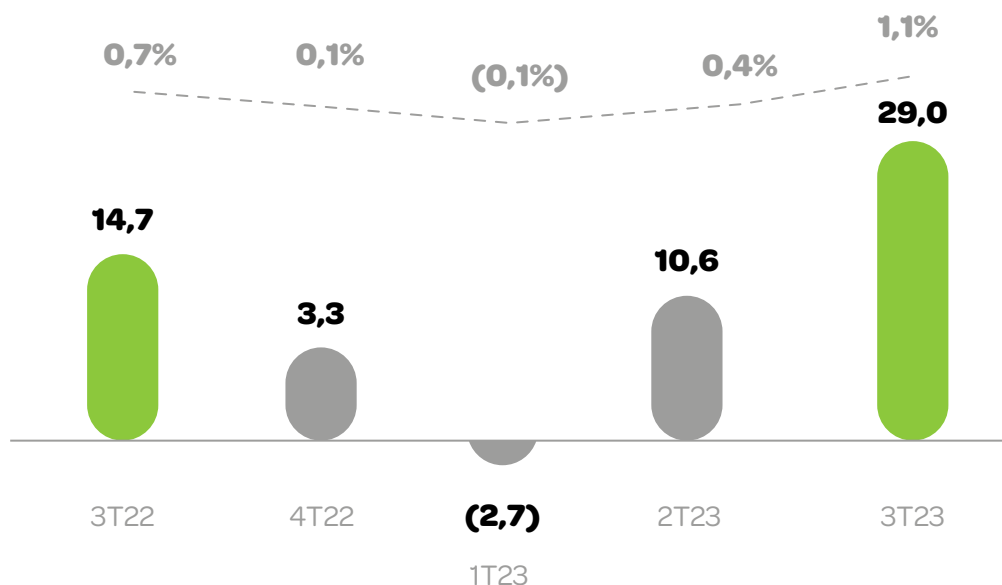
GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

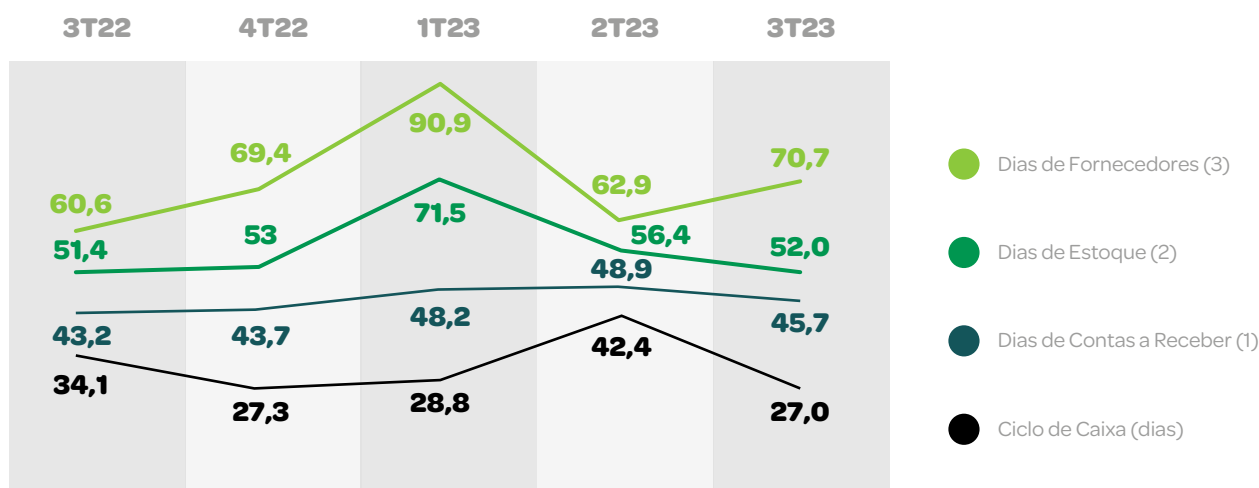
LUCRO LÍQUIDO

A Profarma Distribuição registrou no 3T23, Lucro Líquido de R\$ 29,0 milhões, 96,9% maior quando comparado ao mesmo período do ano anterior. Este incremento foi devido, principalmente, à maior geração de resultado operacional, com a manutenção da despesa financeira no mesmo nível do ano anterior.

LUCRO LÍQUIDO (R\$ MILHÕES) E MARGEM LÍQUIDA (% RECEITA LÍQUIDA)



CICLO DE CAIXA



	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23
Ciclo de Caixa (Dias)	34,1	27,3	28,8	42,4	27,0
Dias de Contas a Receber (1)	43,2	43,7	48,2	48,9	45,7
Dias de Estoque (2)	51,4	53	71,5	56,4	52,0
Dias de Fornecedores (3)	60,6	69,4	90,9	62,9	70,7

(1) Base Média de Venda Bruta no trimestre

(2) Base Média de CMV no trimestre

(3) Base Média de CMV no trimestre

A **Rede d1000** encerra o 3º trimestre de 2023 com Receita Bruta de **R\$ 469,1 milhões**, avanço de **17,3%** em relação ao mesmo período do ano anterior, acumulando **R\$ 1.348,7 milhões** no ano, crescimento de **18,5%**.

DESTAQUES 3T23

R\$ 469,1 MM

Receita bruta
Evolução de **17,3%**

R\$ 693,8 K

Venda média/loja
Evolução de **10,6%**

R\$ 40,8 MM

Margem de contribuição
Crescimento de **13,2%**
e margem de **8,7%**

R\$ 17,0 MM

Ebitda
Maior em **12,6%** e
margem de **3,6%**

R\$ 7,1 MM

Lucro líquido
Crescimento de **38,2%**

9,1 dias

Ciclo de caixa
Menor em 3 dias

PRINCIPAIS INDICADORES

	3T22	4T22	1T23	2T23	3T23	VAR. 3T23 X 3T22	9M22	9M23	VAR. 9M23 X 9M22
Nº de lojas	212	218	218	220	227	7,1%	212	227	7,1%
<i>(R\$ milhões)</i>									
Receita Bruta	400,1	419,5	425,1	454,5	469,1	17,3%	1.138,5	1.348,7	18,5%
Lucro Bruto	122,0	123,3	126,4	141,2	140,8	15,5%	352,2	408,4	16,0%
<i>Margem Bruta (% Receita Bruta)</i>	30,5%	29,4%	29,7%	31,1%	30,0%	-0,5 p.p	30,9%	30,3%	-0,6 p.p
EBITDA (*)	15,1	8,7	8,8	20,5	17,0	12,6%	40,8	46,3	13,4%
<i>Margem EBITDA (% da Receita Bruta)</i>	3,8%	2,1%	2,1%	4,5%	3,6%	-0,2 p.p	3,6%	3,4%	-0,2 p.p
Lucro Líquido	5,1	4,3	0,2	9,7	7,1	38,2%	13,1	16,9	29,0%
<i>Margem líquida (% da Receita Bruta)</i>	1,3%	1,0%	0,0%	2,1%	1,5%	0,2 p.p	1,2%	1,3%	0,1 p.p

Rio de Janeiro, 8 de novembro de 2023 – A **d1000 Varejo Farma SA**. (“Rede d1000” ou “Companhia”, B3: DMVF3), anuncia os resultados do terceiro trimestre (3T23). 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. A Rede d1000 apresenta este relatório com os resultados sob a norma antiga IAS 17/CPC 06. Entretanto, as Demonstrações Financeiras seguem regidas pelo IFRS 16 e estão disponíveis nos Anexos. As comparações do desempenho contidas neste relatório se referem a iguais períodos do exercício anterior (3T22).

PRINCIPAIS HIGHLIGHTS OPERACIONAIS

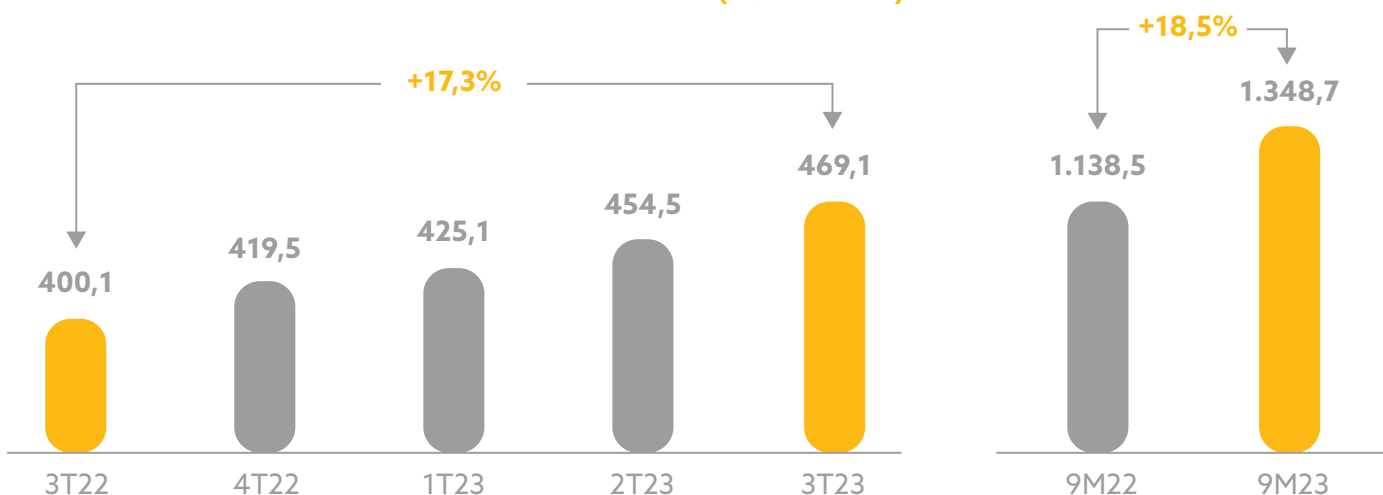
RECEITA BRUTA

A receita totalizou R\$ 469,1 milhões no 3T23, um aumento de 17,3% em relação ao 3T22, com crescimento tanto na visão mesmas lojas quanto em lojas maduras, de 14,0% e 11,7% respectivamente. No acumulado do ano as vendas alcançaram R\$ 1,3bilhão, o que representa um crescimento de 18,5% em relação ao 9M22.

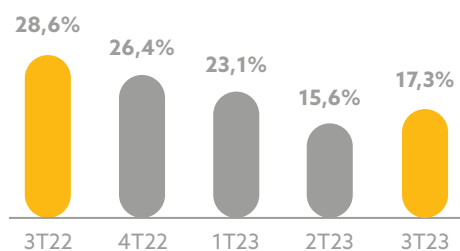
Vale ressaltar o crescimento em mesmas lojas e lojas maduras, que continua em ritmo forte e bem acima da inflação, reflexo das diversas estratégias que a Companhia vem adotando ao longo dos períodos, tais como melhor mix de produtos, reforço no CRM, reformas de lojas, melhoria da experiência do cliente, entre outras.

De acordo com dados do IQVIA Brasil, considerando nossas áreas de atuação, a Companhia continua ganhando espaço no mercado, registrando crescimento de 17,3% no 3T23, versus 7,9% do Mercado Farma. No acumulado do ano, a Rede d1000 cresceu 18,5% e o Mercado Farma 7,6%, ambos na comparação 9M23 vs 9M22.

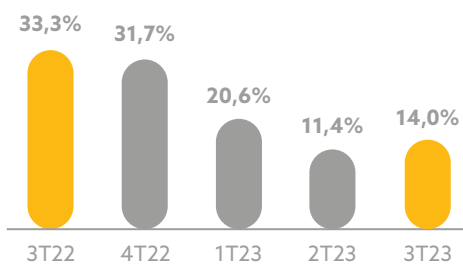
RECEITA BRUTA (R\$ MILHÕES)



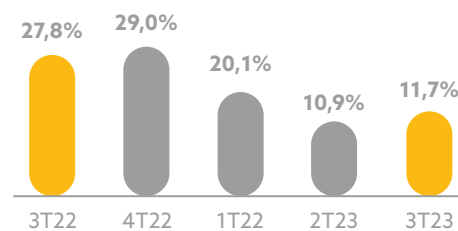
CRESCIMENTO - TOTAL



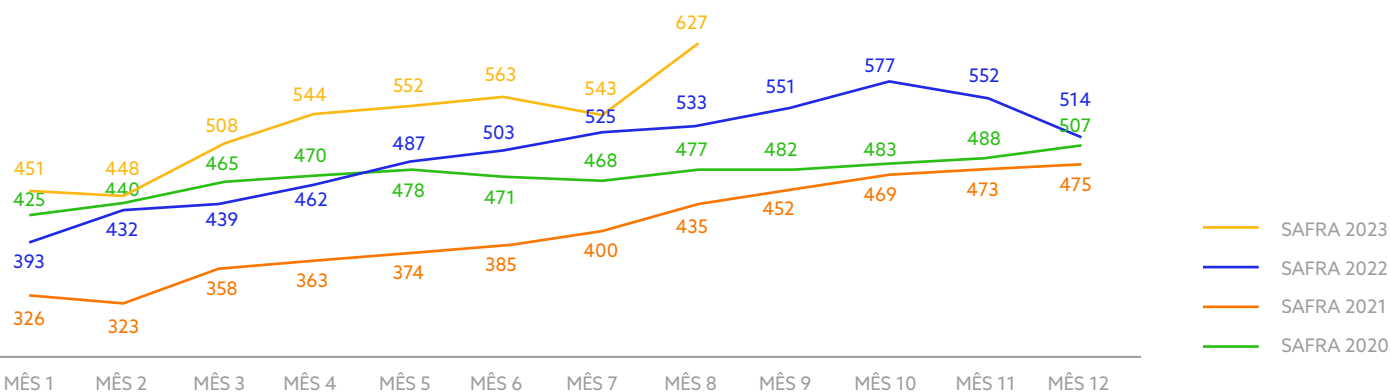
CRESCIMENTO - MESMAS LOJAS



CRESCIMENTO - LOJAS MADURAS



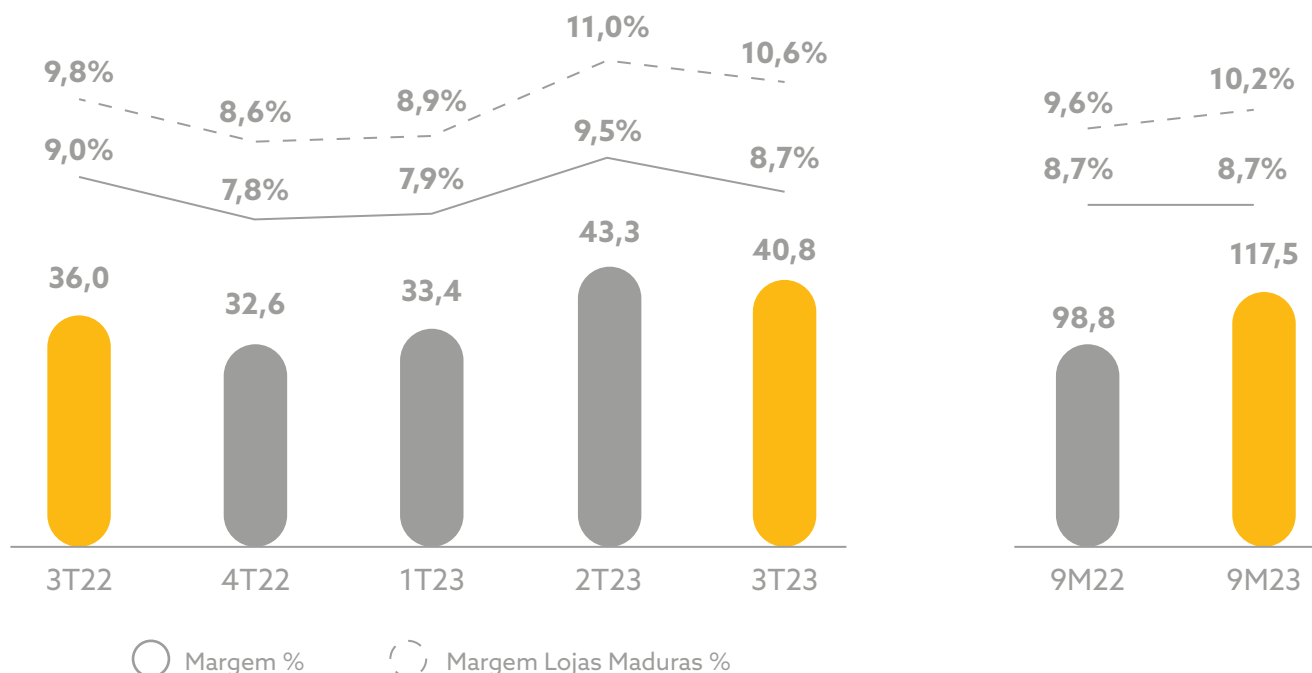
A expansão da Rede d1000 também vem contribuindo de forma assertiva para o crescimento, com safras atuais apresentando vendas acima da média das safras anteriores. O gráfico abaixo considera os 12 primeiros meses de funcionamento das lojas em seus respectivos anos de início das atividades demonstrando que a safra de 2023 possui faturamento maior quando comparada com as safras anteriores. Tal *performance* é reflexo do amadurecimento contínuo do projeto de expansão e escolha dos novos pontos, tornando o modelo cada vez mais assertivo.



MARGEM DE CONTRIBUIÇÃO

A Companhia entregou uma margem de contribuição de R\$ 40,8milhões no 3T23, crescimento de 13,2% em relação ao mesmo trimestre do ano anterior, representando 8,7% da Receita Bruta.

No acumulado do ano, a Margem Bruta apresentou crescimento de 18,9%, alcançando R\$ 117,5milhões e representando 8,7% da Receita Bruta, ainda que com maiores níveis de despesas pré-operacionais.



PARTICIPAÇÃO NA ONU



Neste trimestre, as ações do Instituto Profarma ganharam alcance internacional. A convite do UNICEF, como reconhecimento da importância da parceria de quatro anos, a presidente do Instituto Profarma, Deborah Birmarcker, esteve em Nova York para participar da agenda de eventos da Assembleia Geral da Organização das Nações Unidas (ONU).

Foram anos de impacto positivo na sociedade para chegar a este grande momento, com a oportunidade de estar ao lado de líderes globais do UNICEF e apresentar o Grupo Profarma e todas as ações que o Instituto Profarma desenvolve há 17 anos no Brasil.



PILAR AMBIENTAL

O CD Itapevi foi o primeiro centro de distribuição da Companhia reconhecido como Ecoeficiente. Para receber esse reconhecimento, é necessário que a instalação tenha ao menos 8 de 10 diferentes selos que atestam: energia renovável, compostagem, uso de copos reutilizáveis, reaproveitamento de caixas de papelão, reciclagem, reutilização de água da chuva, educação ambiental, entre outros. Na gestão de resíduos, o CD Itapevi detém o marco de mais de 94% de reaproveitamento de resíduos recicláveis, gerando renda e impacto social positivo para cooperadores. Esse destaque contribui para o compromisso da Profarma Distribuição no combate a mudanças climáticas e no desenvolvimento sustentável de seu negócio.



PILAR SOCIAL

Desenvolvimento de capital humano- encerramento Seja +

Neste trimestre finalizamos o programa SEJA +, uma iniciativa idealizada pelas diretorias de ESG e de Cultura e Gestão de Gente, que ofereceu durante seis meses aulas de português, matemática e redação, em parceria com o Alicerce Educação, para colaboradores do CD no RJ. Com 80% de adesão e 75% de presença, foi um projeto que permitiu que nossos colaboradores realizassem o Exame Nacional para Certificação de Competências de Jovens e Adultos (ENCCEJA), que busca a inclusão de pessoas por meio do certificado de conclusão do ensino médio.

Projeto Ecoar

Em julho deste ano, o Instituto Profarma lançou o primeiro edital público de convocação para novas ONGs no Programa Ecoar. Este programa visa realizar doações de itens para segurança alimentar, cuidados para higiene pessoal e suplementação. Atualmente, o Instituto Profarma presta assistência a mais (OU ASSISTE MAIS) de 60 ONGs em todo o Brasil com esse projeto, impactando milhares de crianças e adolescentes por meio dessas ações.



PILAR GOVERNANÇA

Visita B3

Visando expandir e diversificar a atuação do Instituto Profarma, Deborah Birmarcker, diretora de ESG do Grupo Profarma, visitou a B3 Social no dia 16 de agosto, em São Paulo. O encontro proporcionou momentos de trocas e aprendizados sobre as iniciativas da B3 na área social. A Companhia compartilhou suas ações para estimular o engajamento dos voluntários corporativos, além de informações que podem colaborar com a ampliação do impacto promovido pelo Instituto.

Semana da Segurança

A 2ª edição da Semana da Segurança Integrada contou com a participação de mais de 3 mil colaboradores da Companhia, entre os dias 11 e 15 de setembro, para uma integração sobre os pilares de segurança da Profarma Distribuição. A área de Gerenciamento de Riscos se conectou com os times de Prevenção de Perdas, Facilities, ESG, Saúde e Segurança Ocupacional, entre outros, em busca de proporcionar reflexões e promover conscientização sobre cuidados com a saúde e meio ambiente.

ANEXOS

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

	IFRS'16		Pré-IFRS	
	3T22	3T23	3T22	3T23
Receita Operacional Bruta:	2.337.819	2.658.289	2.337.819	2.658.289
Impostos e Outras Deduções	(300.071)	(360.743)	(300.071)	(360.743)
Receita operacional líquida	2.037.748	2.297.546	2.037.748	2.297.546
Custos Mercadorias Vendidas e Serviços Prestados	(1.736.303)	(1.959.757)	(1.736.303)	(1.959.757)
Lucro Bruto	301.445	337.789	301.445	337.789
Receitas / (Despesas) Operacionais	(235.678)	(255.736)	(241.474)	(262.257)
Gerais e Administrativas	(41.212)	(52.836)	(49.586)	(61.852)
Comerciais e Marketing	(96.919)	(115.753)	(117.098)	(138.513)
Logística e Distribuição	(53.945)	(55.573)	(53.975)	(55.573)
Depreciação e Amortização	(34.479)	(37.801)	(11.055)	(12.562)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais	(9.123)	6.243	(9.760)	6.243
Resultado de Equival. Patrimonial	-	(16)	-	(16)
Resultado Operacional antes do Financeiro	65.767	82.053	59.971	75.532
Resultado Financeiro	(44.274)	(45.876)	(35.872)	(37.088)
Receita Financeira	11.038	14.380	11.038	14.380
Receitas financeiras Outras	5.538	5.750	5.538	5.750
Receitas financeiras AVP	5.500	8.630	5.500	8.630
Despesas Financeiras	(55.312)	(60.256)	(46.910)	(51.468)
Despesas finan Bancaria	(33.644)	(34.706)	(33.644)	(34.706)
Despesas finan AVP	(8.917)	(14.635)	(8.917)	(14.635)
Despesas finan Outras	(12.751)	(10.915)	(4.349)	(2.127)
Resultado Operacional	21.493	36.177	24.099	38.444
Tributação	(3.884)	(1.954)	(4.816)	(2.896)
Provisão para Imposto de Renda	(1.449)	(1.275)	(1.449)	(1.275)
Provisão para Contribuição Social	(112)	(487)	(112)	(487)
Provisão para Imposto de Renda Diferido	(2.323)	(192)	(3.255)	(1.134)
Lucro Líquido antes da Participação dos Minoritários	17.609	34.223	19.283	35.548
Participação Minoritária nos Resultados das Controladas	1.279	2.062	1.279	2.062
Lucro (Prejuízo) Líquido do período	16.330	32.161	18.004	33.470
Lucro por lote de mil ações (em R\$)	131,9	259,8	145,4	270,3
Quant. de ações ao final do período (milhões)	123.813	123.814	123.813	123.813

ANEXOS

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

BALANÇO PATRIMONIAL (R\$ MILHARES)

	IFRS16		Pré-IFRS	
	3T22	3T23	3T22	3T23
Ativo				
Circulante:	2.814.830	3.312.702	2.814.830	3.312.702
Disponibilidades	116.521	178.029	116.521	178.029
Instrumentos Financeiros	4.132	1.326	4.132	1.326
Contas a Receber de Clientes	1.020.873	1.156.917	1.020.873	1.156.917
Estoques	1.160.237	1.391.220	1.160.237	1.391.220
Impostos a Recuperar	393.989	409.580	393.989	409.580
Adiantamentos	9.857	12.403	9.857	12.403
Outras Contas a Receber	109.221	163.227	109.221	163.227
Não Circulante	235.640	219.199	235.640	219.199
Realizável a Longo Prazo:				
Depósitos Judiciais	30.886	39.036	30.886	39.036
Instrumentos Financeiros	225	943	225	943
IR e CSLL diferidos	156.326	160.673	156.326	160.673
Impostos a Recuperar - LP	37.658	14.151	37.658	14.151
Ativos Disponíveis para Venda	4.000	3.000	4.000	3.000
Outras Contas a Receber	6.545	1.396	6.545	1.396
Permanente:	813.863	839.283	813.863	839.283
Investimentos	2.000	1.989	2.000	1.989
Imobilizado tangível	194.431	218.805	194.431	218.805
Imobilizado intangível	617.432	618.489	617.432	618.489
Total do Ativo	3.864.333	4.371.184	3.864.333	4.371.184
Passivo				
Circulante:	1.856.789	2.331.272	1.856.789	2.331.272
Fornecedores	1.283.646	1.640.265	1.283.646	1.640.265
Fornecedores - risco sacado	4.743	80.279	4.743	80.279
Empréstimos e Financiamentos	346.723	363.259	346.723	363.259
Instrumentos Financeiros	16.866	23.690	16.866	23.690
Salários e Contribuições Sociais	77.539	86.002	77.539	86.002
Impostos e Taxas	81.327	90.299	81.327	90.299
Outras Contas a Pagar	41.765	46.443	41.765	46.443
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	4.180	1.035	4.180	1.035
Arrendamento	-	-	-	-
Não Circulante	441.105	435.528	441.105	435.528
Exigível a longo prazo:				
Impostos e Taxas	10.953	3.703	10.953	3.703
Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	44.621	41.256	44.621	41.256
Empréstimos e Financiamentos	344.241	346.840	344.241	346.840
Instrumentos Financeiros	2.122	3.968	2.122	3.968
Provisão para Contingências	37.904	39.507	37.904	39.507
Outras Contas a Pagar	264	254	264	254
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	1.000	-	1.000	-
Arrendamento	-	-	-	-
Patrimônio Líquido:	1.566.439	1.604.384	1.566.439	1.604.384
Capital Social	1.009.712	1.043.663	1.009.712	1.043.663
Ações em Tesouraria	-	(16.367)	-	(16.367)
Ágio em transações de Capital	29.013	52.151	29.013	52.151
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Reserva de Capital	7.083	7.083	7.083	7.083
Ajuste de Avaliação Patrimonial	(14.260)	(6.298)	(14.260)	(6.298)
Custo de Capitalização	-	(17.582)	-	(17.582)
Reserva de Lucros	97.350	156.974	97.350	156.974
Lucros Acumulados	117.712	92.256	117.712	92.256
Participação de Minoritários	319.829	292.504	319.829	292.504
Total do Patrimônio Líquido	1.566.439	1.604.384	1.566.439	1.604.384
Total do Passivo	3.864.333	4.371.184	3.864.333	4.371.184

ANEXOS

Comentário do Desempenho

RESULTADOS 3T23

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

FLUXO DE CAIXA (R\$ MILHARES)

	IFRS16		Pré-IFRS	
	3T22	3T23	3T22	3T23
Fluxos de caixa de atividades operacionais	111.897	124.688	83.307	93.096
Lucro (Prejuízo) antes dos Impostos	21.493	36.178	24.099	38.428
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	11.056	12.564	11.056	12.564
Depreciação direito de uso imóveis	23.422	25.237		
Resultado equivalência patrimonial		16		16
Efeito alienação de investimento				
Provisão / Reversão para contingência	888	1.653	888	1.653
Juros de empréstimos provisionados	32.523	34.007	32.523	34.007
Imposto de renda - corrente				
Provisão / Reversão para perdas de créditos esperados	142	3.124	142	3.124
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	320	708	320	708
Efeito IFRS 16 / CPC 06 R2				
Baixa por Empairment				
Redução de Contas a pagar Aquisição				
Encargos financeiros direito de uso	8.980	9.425	580	
Outros	13.073	1.776	13.699	2.596
Redução (aumento) nos ativos	40.216	3.109	40.216	3.109
Contas a receber	9.384	61.506	9.384	61.506
Estoques	41.312	(40.835)	41.312	(40.835)
Impostos a recuperar	10.849	(500)	10.849	(500)
Outros	(21.329)	(17.062)	(21.329)	(17.062)
Aumento (redução) nos passivos	209.790	326.810	209.790	326.810
Fornecedores	227.216	323.449	227.216	323.449
Salários e contribuições	(217)	134	(217)	134
Impostos a recolher	(11.143)	8.863	(11.143)	8.863
Imposto de renda e contribuição social pagos	(3.985)	(3.001)	(3.985)	(3.001)
Outros	(2.081)	(2.635)	(2.081)	(2.635)
Caixa líquido gerado pelas (aplicados nas) atividades operacionais	361.903	454.607	333.313	423.015
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aumento de investimento	(11.635)	(9.706)	(11.635)	(9.706)
Redução de investimento			-	-
Recebimento por alienação de investimento			-	-
Adições ao imobilizado	(13.453)	(16.918)	(13.453)	(16.918)
Adições ao Intangível	(2.902)	(3.611)	(2.902)	(3.611)
Baixas de imobilizado				
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(27.990)	(30.235)	(27.990)	(30.235)
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Aumento de capital / adiantamento para futuro aumento de capital				
Aquisição de Participação Adicional em Controlada				
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	110.000	95.081	110.000	95.081
Juros sobre capital próprio pago				
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Amortização	(448.850)	(423.567)	(448.850)	(423.567)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(46.504)	(42.319)	(46.504)	(42.319)
Pagamento de Arrendamento direito de uso	(28.590)	(31.762)		
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	(413.944)	(402.567)	(385.354)	(370.805)
Aumento líquido no caixa e equivalentes de caixa	(80.031)	21.975	(80.031)	21.975
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	196.552	156.224	196.552	156.224
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	116.521	178.029	116.521	178.029

Notas Explicativas

Informações trimestrais
individuais e consolidadas

PROFARMA DISTRIBUIDORA DE PRODUTOS FARMACÊUTICOS S.A.



30 de setembro de 2023

Índice

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

Notas Explicativas



Centro Empresarial PB 370
Praia de Botafogo, 370
6º ao 10º andar - Botafogo
22250-040 - Rio de Janeiro - RJ - Brasil
Tel: +55 21 3263-7000
ey.com.br

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 setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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, conseqüentemente, 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.

Notas Explicativas



Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, 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, 07 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC-SP015199/F



Leonardo Amaral Donato
Contador CRC RJ-090794/O

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balancos patrimoniais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativos					
Circulantes					
Caixa e equivalentes de caixa	5	122.763	125.770	178.029	183.255
Instrumentos Financeiros	27.2	1.326	-	1.326	-
Contas a receber	6	1.290.917	1.113.809	1.156.917	1.043.517
Estoques	7	1.150.655	1.080.026	1.391.220	1.235.666
Impostos a recuperar	8	356.520	370.816	409.580	419.204
Adiantamentos		7.812	4.825	12.403	8.245
Outros ativos	10	141.377	76.771	163.227	90.546
Total dos ativos circulantes		3.071.370	2.772.017	3.312.702	2.980.433
Ativos não circulantes					
Depósitos judiciais		34.061	28.044	39.036	33.799
Instrumentos Financeiros	27.2	943	4.163	943	4.163
Impostos diferidos	21	80.027	76.342	183.449	177.075
Impostos a recuperar	8	-	10.557	14.151	31.306
Ativos disponíveis para venda	9	3.000	3.000	3.000	3.000
Outros ativos	10	883	6.172	1.396	6.690
Investimentos	13	577.775	533.867	1.989	1.993
Imobilizado	14	170.723	178.845	511.271	506.997
Intangível	15	16.754	15.394	618.489	619.477
Total dos ativos não circulantes		884.166	856.384	1.373.724	1.384.500
Total dos ativos		3.955.536	3.628.401	4.686.426	4.364.933

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Balanços patrimoniais
30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivos					
Circulantes					
Fornecedores	16	1.615.831	1.469.995	1.640.265	1.485.633
Fornecedores - Risco sacado	16.2	78.264	19.873	80.279	21.510
Instrumentos financeiros	27.2	23.690	14.504	23.690	14.504
Empréstimos e financiamentos	17	357.859	128.653	363.259	131.015
Salários e contribuições sociais		42.838	30.142	86.002	58.397
Impostos e taxas	19	81.254	79.910	90.299	89.385
Arrendamento a pagar	18	25.155	24.435	90.987	90.905
Contas a pagar - aquisição de subsidiária	22	-	-	1.035	4.139
Juros sobre capital próprio	3	-	18.731	-	18.731
Outras contas a pagar		36.613	31.883	49.607	42.104
Total dos passivos circulantes		2.261.504	1.818.126	2.425.423	1.956.323
Passivos não circulantes					
Instrumentos financeiros	27.2	3.968	5.862	3.968	5.862
Empréstimos e financiamentos	17	325.409	506.107	346.840	532.648
Impostos e taxas	19	3.299	7.031	3.703	9.004
Impostos diferidos	21	-	-	41.255	41.419
Provisão para contingências	20	18.789	17.556	39.507	39.205
Arrendamento a pagar	18	80.701	82.447	271.366	269.623
Outras contas a pagar		260	258	254	255
Total dos Passivos não circulantes		432.426	619.261	706.893	898.016
Total dos Passivos circulantes e não circulantes		2.693.930	2.437.387	3.132.316	2.854.339
Capital social	23.a	1.043.663	1.043.663	1.043.663	1.043.663
Ações em tesouraria		(16.367)	(16.367)	(16.367)	(16.367)
Reserva de capital		41.652	19.489	41.652	19.489
Reserva de lucros		156.974	156.974	156.974	156.974
Lucros acumulados		41.982	-	41.982	-
Outros resultados abrangentes	23.b	(6.298)	(12.745)	(6.298)	(12.745)
Total do patrimônio líquido atribuído aos controladores		1.261.606	1.191.014	1.261.606	1.191.014
Total do patrimônio líquido atribuído a sócios não controladores		-	-	292.504	319.580
Total do patrimônio líquido		1.261.606	1.191.014	1.554.110	1.510.594
Total do patrimônio líquido e passivos		3.955.536	3.628.401	4.686.426	4.364.933

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados

Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

		Período de nove meses			
		Controladora		Consolidado	
		01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2022 à 30/09/2022
Nota					
Receita líquida	25	6.213.088	5.443.892	6.454.710	5.720.469
Custos das vendas		(5.661.682)	(4.940.541)	(5.492.430)	(4.864.530)
Lucro bruto		551.406	503.351	962.280	855.939
Despesas gerais e administrativas	29	(109.425)	(91.840)	(153.618)	(123.586)
Despesas comerciais e marketing	29	(78.809)	(74.729)	(337.781)	(292.733)
Despesas logística e distribuição	29	(178.768)	(157.779)	(180.617)	(159.643)
Despesas de depreciação e amortização	29	(32.510)	(30.256)	(109.848)	(103.297)
Outras receitas/despesas operacionais	29	4.275	22.016	6.763	22.132
Participação nos lucros de coligadas e controladas	13 e 29	3.886	4.099	(4)	-
Lucro antes do resultado financeiro		160.055	174.862	187.175	198.812
Receitas financeiras	26	31.095	19.030	35.980	24.738
Despesas financeiras	26	(149.608)	(122.746)	(173.291)	(145.409)
Lucro antes dos impostos		41.542	71.146	49.864	78.141
Imposto de renda e contribuição social – corrente	21	-	-	(6.799)	(4.086)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	21	440	5.164	3.293	5.315
		440	5.164	(3.506)	1.229
Lucro do período	24	41.982	76.310	46.358	79.370
Lucro atribuível a proprietários da controladora		41.982	76.310	41.982	76.310
Participações não controladoras		-	-	4.376	3.060
Lucro por ação:					
Básico (reais por lote de mil ações)	24	0,342	0,622	0,342	0,622
Diluído (reais por lote de mil ações)	24	0,342	0,622	0,342	0,622

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados--Continuação
Informações dos trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Período de três meses			
	Controladora		Consolidado	
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022
Receita líquida	2.217.128	1.944.541	2.297.546	2.037.748
Custos das vendas	(2.020.782)	(1.765.181)	(1.959.757)	(1.736.303)
Lucro bruto	196.346	179.360	337.789	301.445
Despesas gerais e administrativas	(39.479)	(29.935)	(52.836)	(41.212)
Despesas comerciais	(24.604)	(23.110)	(115.753)	(96.919)
Despesas logística e distribuição	(55.072)	(53.339)	(55.573)	(53.945)
Despesas de depreciação e amortização	(11.300)	(10.274)	(37.801)	(34.479)
Outras receitas/despesas operacionais	4.927	(7.544)	6.243	(9.123)
Participação nos lucros de coligadas e controladas	1.721	992	(16)	-
Lucro antes do resultado financeiro	72.539	56.150	82.053	65.767
Receitas financeiras	12.008	7.469	14.380	11.038
Despesas financeiras	(52.357)	(47.314)	(60.256)	(55.312)
Lucro antes dos Impostos	32.190	16.305	36.177	21.493
Imposto de renda e contribuição social – corrente	-	-	(1.762)	(1.561)
Imposto de renda e contribuição social - diferido	(29)	25	(192)	(2.323)
	(29)	25	(1.954)	(3.884)
Lucro do período	32.161	16.330	34.223	17.609
Lucro atribuível a proprietários da controladora	32.161	16.330	32.161	16.330
Participações não controladoras	-	-	2.062	1.279
Lucro (prejuízo) por ação:				
Básico (reais por lote de mil ações)	0,262	0,133	0,262	0,133
Diluído (reais por lote de mil ações)	0,262	0,133	0,262	0,133

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Informações dos períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2022 à 30/09/2022	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2022 à 30/09/2022
Lucro do período	41.982	76.310	46.358	79.370
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	3.202	(8.990)	3.202	(8.990)
I.R S/ Avaliação patrimonial <i>hedge</i>	3.245	-	3.245	-
Resultado abrangente do período	48.429	67.320	52.805	70.380
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	48.429	67.320	48.429	67.320
Participações não controladoras	-	-	4.376	3.060

	Períodos de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022
Lucro do período	32.161	16.330	34.223	17.609
Ajuste ao valor justo de instrumentos financeiros derivativos	6.140	1.394	6.140	1.394
I.R S/ Avaliação patrimonial <i>hedge</i>	3.245	-	3.245	-
Resultado abrangente do período	41.546	17.724	43.608	19.003
Resultado abrangente atribuído a:				
Proprietários da controladora	41.546	17.724	41.546	17.724
Participações não controladoras	-	-	2.062	1.279

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais individuais e consolidadas

Notas Explicativas



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	Reservas de Capital				Reservas de lucros					Atribuível a proprietários da Controladora (Controladora BR GAAP)	Participações não controladores	Total (Consolidado) - IFRS e BR GAAP
	Capital social	Ações em tesouraria	Custo de 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 abrangentes			
Saldos em 1º de janeiro de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	(22.807)	7.040	90.824	6.526	-	(5.270)	1.086.070	389.818	1.475.888
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	76.310	-	76.310	3.060	79.370
Ajuste de instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	(8.990)	(8.990)	-	(8.990)
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 Varejo no mercado	-	-	-	51.820	-	-	-	-	-	51.820	(73.051)	(21.231)
Saldos em 30 de setembro de 2022	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.013	7.040	90.824	6.526	76.310	(14.260)	1.205.210	319.827	1.525.037
Saldos em 1º de janeiro de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	29.988	7.040	146.404	10.570	-	(12.745)	1.191.014	319.580	1.510.594
Lucro do período	-	-	-	-	-	-	-	41.982	-	41.982	4.376	46.358
Ajuste de instrumentos financeiros	-	-	-	-	-	-	-	-	6.447	6.447	-	6.447
Efeito da compra de ações do Grupo D1000 varejo no mercado	-	-	-	22.163	-	-	-	-	-	22.163	(31.452)	(9.289)
Saldos em 30 de setembro de 2023	1.043.663	(16.367)	(17.539)	52.151	7.040	146.404	10.570	41.982	(6.298)	1.261.606	292.504	1.554.110

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais individuais e consolidadas

Notas Explicativas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Informações dos períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

Nota	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxos de caixa de atividades operacionais				
Lucro antes dos Impostos	41.542	71.146	49.864	78.141
Ajustes para conciliar o resultado ao caixa e equivalente de caixa gerados pelas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	14 e 15 13.647	11.654	36.724	32.869
Depreciação direito de uso imóveis	14 18.863	18.602	73.124	70.428
Resultado equivalência patrimonial	13 (3.886)	(4.099)	4	-
Efeito Alienação investimento	13 -	(28.852)	-	(28.852)
Provisão/Reversão para contingência	3.926	1.687	5.685	3.856
Juros de empréstimos provisionados	91.771	83.020	95.113	87.878
Provisão/Reversão para perdas de créditos esperados	8.937	7.719	9.195	7.937
Ganho/Perda na baixa de imobilizado e intangível	-	-	1.277	3.364
Encargos financeiros direito de uso	10.611	8.266	29.063	24.349
Outros	7.318	25.358	19.312	28.345
	192.729	194.501	319.361	308.315
Redução (aumento) nos ativos				
Contas a receber	(187.034)	(188.670)	(11.999)	(216.405)
Estoque	(72.230)	(49.532)	(153.625)	(61.177)
Impostos a recuperar	(66.073)	(5.714)	(70.937)	(5.059)
Outros	(64.883)	(21.132)	(72.914)	(30.438)
Aumento (redução) nos passivos				
Fornecedores	206.251	(49.459)	99.837	(41.998)
Salários e contribuições	(111)	986	727	594
Impostos a recolher	93.588	1.321	101.339	1.729
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(7.134)	(3.985)
Outros	551	(937)	(504)	(5.616)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	102.788	(118.636)	204.151	(54.040)
Fluxo de caixa de atividades de investimentos				
Aumento de capital em investida	(17.859)	(24.362)	(12.599)	(26.773)
Recebimento por alienação de investimento	-	77.057	-	77.057
Adições ao imobilizado	(5.442)	(11.502)	(35.982)	(37.102)
Adições ao Intangível	(3.767)	(1.548)	(10.534)	(4.976)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	(27.068)	39.645	(59.115)	8.206
Fluxo de caixa de atividades de financiamentos				
Juros sobre capital próprio pagos	(18.731)	-	(18.731)	-
Obtenção de empréstimos e financiamentos - Principal	542.017	627.753	542.017	644.434
Pagamento de empréstimos e financiamentos Amortização	(486.247)	(483.350)	(488.389)	(512.333)
Pagamento de empréstimos e financiamentos - Juros	(88.682)	(71.009)	(91.954)	(75.478)
Pagamento de arrendamento - Amortização	(16.473)	(15.089)	(66.825)	(60.255)
Pagamento de arrendamento - Juros	(10.611)	(8.266)	(26.380)	(22.530)
Caixa líquido gerado (aplicado nas) atividades de financiamento	(78.727)	50.039	(150.262)	(26.162)
Redução no caixa e equivalentes de caixa	(3.007)	(28.952)	(5.226)	(71.996)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	125.770	90.740	183.255	188.517
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período	122.763	61.788	178.029	116.521

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Informações trimestrais individuais e consolidadas

Notas Explicativas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Informações dos trimestres findos em 30 de setembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas	7.010.232	6.173.708	7.332.669	6.498.298
Vendas de mercadorias produtos e serviços	7.019.169	6.152.575	7.341.864	6.477.383
Outras Receitas	-	28.852	-	28.852
Provisão para crédito de liquidação duvidosas - reversão/(constituição)	(8.937)	(7.719)	(9.195)	(7.937)
Insumos adquiridos de terceiros	5.853.430	5.111.234	5.798.440	5.124.288
Matérias-primas consumidas				
Custo das mercadorias e serviços vendidos	5.661.682	4.940.541	5.492.430	4.864.530
Mat., energia, serviço de 3os. e outros	191.748	170.693	306.010	259.758
Valor adicionado bruto	1.156.802	1.062.474	1.534.229	1.374.010
Depreciação e amortização	32.510	30.256	109.848	103.297
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	1.124.292	1.032.218	1.424.381	1.270.713
Valor adicionado recebido em transferência	43.102	29.401	44.260	31.152
Resultado de equivalência patrimonial	3.886	4.099	(4)	-
Receitas financeiras	31.095	19.030	35.980	24.738
Outras	8.121	6.272	8.284	6.414
Valor adicionado total a distribuir	1.167.394	1.061.619	1.468.641	1.301.865
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal e encargos:				
Remuneração direta	135.767	109.032	268.561	226.529
Benefícios	31.795	29.235	51.066	42.196
FGTS	9.961	9.499	20.039	18.366
Impostos, taxas e contribuições:				
Federais	87.042	73.258	151.312	126.810
Estaduais	758.191	669.344	813.567	699.584
Municipais	4.161	4.362	14.232	15.088
Remuneração de capital de terceiros:				
Juros	92.872	84.684	96.859	90.083
Aluguéis	5.623	5.895	6.647	6.899
Lucro no período/Lucros	41.982	76.310	41.982	79.370
Part. não controladores nos lucros retidos	-	-	4.376	(3.060)
Valor adicionado distribuído	1.167.394	1.061.619	1.468.641	1.301.865

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais individuais e consolidadas.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas

30 de setembro de 2023

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

1. Contexto operacional

A Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. ("Profarma", "Companhia" 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 227 lojas, no estado do Rio de Janeiro e no Centro Oeste.

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

Em 27 de abril de 2022 após a aprovação do Conselho de Administração da Defesa Econômica - CADE foi concluído a venda da participação minoritária de 10,1% no capital social da Cannes RJ Participações, para a CM Hospitalar S.A. no montante de R\$77.057. O 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 depósito de segurança e garantias.

Em 2022, a Profarma adquiriu 4.500.000 de ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$74.404 a um custo total de R\$21.609 com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,38%.

Entre maio de 2023 e 30 de setembro de 2023, a Profarma adquiriu 1.858.400 ações do mercado da rede D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$31.452 a um custo total de R\$9.289 com aumento de participação percentual de 62,38% para 66,05%

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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 informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com o pronunciamento técnico NBC TG 21 - Demonstração Intermediária, e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB" e estão sendo apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração do Formulário de Informações Intermediárias - ITR.

As demonstrações dos valores adicionados estão sendo apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS.

As informações trimestrais individuais da controladora foram elaboradas de acordo com o IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil.

As informações trimestrais devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022, 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 07 de novembro de 2023.

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

4. Informações trimestrais consolidadas

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

Controladas diretas	Participação (%)	
	30/09/2023	31/12/2022
Health Ventures S.A. (i)	100,00%	100,00%
Promovendas Representações Ltda.	99,99%	99,98%
Locafarma Soluções de Transportes e Logística Ltda.	100,00%	100,00%
D1000 Varejo Farma Participações S/A (ii)	66,05%	62,38%
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda.	99,99%	99,99%
Controladas indiretas	Participação (%)	
	30/09/2023	31/12/2022
	D1000	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%
	Locafarma	Locafarma
Holding subsidiária Controlada Locafarma		
Profarma Distribuidora de Produtos de Higiene e Beleza Ltda. (iii)	100,00%	100,00%
Coligadas	Participação (%)	
	30/09/2023	31/12/2022
Supernova Comércio Atacadista S/A	35,00%	35,00%
Health Meds Ltda. (iv)	10,00%	10,00%

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

(ii) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023 no período de 9 meses foram compradas 1.858 mil de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma ao custo total de R\$9.289, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 66,05%.

(iii) 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.

(iv) A Health Venture, holding com participação direta de 10% na Health Meds, empresa brasileira especializada em produtos à base de canabinóides, com investimento em pesquisas e desenvolvimento para oferecer aos pacientes produtos padrão fitofármaco.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

4. Informações trimestrais consolidadas--Continuação

Descrição dos principais procedimentos de consolidação

- (a) Eliminação dos saldos das contas de ativo e passivo entre as empresas consolidadas;
- (b) Eliminação das participações no capital, nas reservas e nos lucros (prejuízos) acumulados das empresas controladas;
- (c) 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
- (d) As políticas contábeis foram aplicadas de maneira uniforme em todas as empresas consolidadas e consistem com aquelas utilizadas no período anterior.

5. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	860	1.902	5.467	9.333
Aplicações financeiras	121.903	123.868	172.562	173.922
	122.763	125.770	178.029	183.255

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

Em 30 de setembro de 2023, as aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários do Itaú, Banco do Brasil, Santander, Safra, Bradesco, ABC, Banco de Brasília, Citibank, Caixa Econômica Federal e Sicoob, remunerado a taxa entre 83% a 102% do Certificado de Depósito Interbancário-CDI (83% a 103% em 31 de dezembro de 2022).

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

6. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Clientes	1.025.147	938.044	1.194.007	1.073.129
Clientes <i>intercompany</i>	301.876	204.851	-	-
Ajuste a valor presente	(1.811)	(1.091)	(2.012)	(1.091)
	1.325.212	1.141.804	1.191.995	1.072.038
Perdas de créditos esperados	(34.295)	(27.995)	(35.078)	(28.521)
	1.290.917	1.113.809	1.156.917	1.043.517

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	955.963	896.314	1.123.451	1.029.370
Vencidos de 1 a 30 dias	26.035	14.442	27.001	14.709
Vencidos de 31 a 60 dias	3.943	2.711	4.050	3.390
Vencidos de 61 a 90 dias	1.944	1.986	2.018	2.047
Vencidos de 91 a 180 dias	6.208	2.787	6.265	3.037
Vencidos de 181 a 360 dias	12.232	4.218	12.304	4.545
Vencidos acima de 361 dias	18.822	15.586	18.918	16.031
	1.025.147	938.044	1.194.007	1.073.129

Segue movimentação para perdas de crédito esperadas (PCE):

Movimentação de PCE	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2021	26.824	26.981
Adições	10.459	10.828
Baixas	(9.288)	(9.288)
Em 31 de dezembro de 2022	27.995	28.521
Adições	8.937	9.195
Baixas	(2.637)	(2.638)
Em 30 de setembro de 2023	34.295	35.078

Os valores foram ajustados a valor presente considerando a taxa média de endividamento do Grupo como taxa de desconto de 1,2908% a.m. em 30 de setembro de 2023 (1,1644% a.m. em 31 de dezembro de 2022).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

7. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Estoque para revenda	1.110.185	1.049.700	1.340.900	1.206.453
Estoque em trânsito	45.682	36.253	57.114	36.487
Provisão para perda	(5.212)	(5.927)	(6.794)	(7.274)
	1.150.655	1.080.026	1.391.220	1.235.666

Movimentação da provisão para perda	Controladora	Consolidado
Em 31 de dezembro de 2021	5.741	6.473
Reversões/adições	186	801
Em 31 de dezembro de 2022	5.927	7.274
Reversões/adições	(715)	(480)
Em 30 de setembro de 2023	5.212	6.794

8. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante				
ICMS (a)	294.158	311.392	312.260	322.268
PIS e COFINS OPERAÇÃO (c)	53.790	44.170	60.039	47.607
PIS e COFINS (b)	4.413	11.758	15.274	22.500
IR e CSLL	4.104	3.496	19.589	25.779
Outros	55	-	2.418	1.050
	356.520	370.816	409.580	419.204
Não circulante				
PIS e COFINS (b)	-	10.557	14.151	31.306
	-	10.557	14.151	31.306

(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

O saldo dos créditos atualizado, após compensações em 30 de setembro de 2023 totaliza R\$4.413 (R\$22.315 em 31 de dezembro de 2022) na controladora e R\$29.425 (R\$53.806 em 31 de dezembro de 2022) no consolidado, sendo R\$18.320 (R\$17.634 em 2022) e R\$7.991 (R\$24.683 em 2022) compensações realizadas nos nove meses findo em 30 de setembro de 2023 na controladora e consolidado respectivamente, com expectativa de que os créditos fiscais sejam compensados até final de 2023 e até 2027 na controladora e no consolidado, respectivamente.

(c) O PIS COFINS a recuperar decorre das operações de compra e venda de mercadoria, e demais movimentações do negócio.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

9. Ativos disponíveis para venda

	Controladora 30/09/2023	Controladora 31/12/2022
Imóveis para venda (a)	3.000	3.000
	3.000	3.000

(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.

10. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante				
Despesas antecipadas com projetos	343	415	343	415
Despesas antecipadas com licenças	4.991	2.066	6.608	2.850
Despesas antecipadas com IPTU	458	89	1.149	115
Despesas antecipadas benefícios trabalhistas	1.199	1.329	2.744	2.752
Despesas antecipadas de seguros	4.655	2.906	5.238	3.328
Acordos comerciais (a)	130.325	76.200	144.658	86.277
PCE de acordos comerciais (a)	(3.978)	(6.880)	(4.232)	(7.255)
Outros ativos (b)	3.384	646	6.719	2.064
	141.377	76.771	163.227	90.546
Não circulante				
Outros ativos (b)	883	6.172	1.396	6.690
	883	6.172	1.396	6.690

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

(b) Composto, principalmente, por aplicações no curto prazo, no montante de R\$2.896 (R\$5.289 no longo prazo em 31 de dezembro de 2022) do Banco BRB vinculadas como garantia ao financiamento obtido no mesmo banco.

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. junto com a Profarma Distribuidora de Higiene e Beleza Ltda e as sociedades operacionais controladas pela Companhia no segmento Varejo "rede d1000" por um período de 10 anos (a partir de 2020), sendo este renovável.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

11. Partes relacionadas--Continuação

Em 08 de novembro de 2022, a Companhia aprovou o 2º termo de aditivo ao Contrato de Fornecimento, que prevê a substituição do Comitê de Partes Relacionadas pelo Comitê de Auditoria, além de uma atualização nas condições comerciais praticadas.

Os principais saldos de ativos e passivos em 30 de setembro de 2023, 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:

	30/09/2023			31/12/2022
	d1000 varejo Farma	Profarma HB (*)	Total	Total
Contas a receber	189.685	112.191	301.876	204.851
Fornecedores revenda	(392)	(38.339)	(38.731)	(394)
	30/09/2023			30/09/2022
	d1000 varejo Farma	Profarma HB (*)	Total	Total
Receitas líquida	883.642	180.417	1.064.059	807.057
Custo das Mercadorias Vendidas	-	(68.219)	(68.219)	-
Despesas	-	-	-	(4.420)

(*) Controlada direta da Locafarma de Transportes e Logística Ltda.

12. Remuneração do pessoal-chave da Administração

No período, findo em 30 de setembro de 2023, a remuneração dos membros do Conselho de Administração e Conselho Fiscal foi de R\$3.206 (R\$2.829 em 30 de setembro de 2022) e da Diretoria R\$7.966 (R\$3.972 em 30 de setembro de 2022). Os encargos sociais sobre estas remunerações totalizaram R\$2.272 (R\$1.379 em 30 de setembro de 2022). Além da remuneração, seguro saúde e de vida no montante de R\$79 (R\$70 em 30 de setembro de 2022) previdência privada no montante de R\$23 (R\$20 em 30 de setembro de 2022).

Informações trimestrais

Notas Explicativas

Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMAPFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Investimentos

a) Informações das controladas e coligadas

	Capital social		Qtde de quotas (lote mil)		Patrimônio líquido		Resultado do período		Participação em %		Participação PL	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Controladas												
Health Ventures S.A. (***)	2.008	2.008	2.008	2.008	2.260	2.269	(9)	(115)	100,00%	100,00%	2.260	2.269
Promovendas Representações Ltda.	2.508	938	2.508	938	74	199	(1.696)	(519)	99,99%	99,98%	74	198
Locafarma Soluções e Transporte Ltda.	7.850	850	7.850	850	5.406	533	(2.124)	(693)	100,00%	100,00%	5.406	533
Conectfarma Marketing e Call Center Ltda.	450	450	450	450	968	953	15	72	99,99%	99,99%	968	953
D1000 Varejo Farma Participações S/A (*)	1.004.005	1.004.004	675.473	675.473	861.570	849.494	12.128	8.416	66,05%	62,38%	569.067	529.914
Total Investimentos											577.775	533.867
Coligada												
Supernova Comércio Atacadista S/A (**)	300	300	300	300	(538)	(538)	-	-	35,00%	35,00%	(188)	(188)
Total de Provisão para Perda em Investimentos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(188)	(188)
Total Investimentos e Provisão para perda	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577.587	533.679

(*) 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 contas a pagar apresentado no passivo não circulante do Grupo.

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

Informações trimestrais

Notas Explicativas

Individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

13. Investimentos--Continuação

b) Movimentação dos investimentos período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023

Controladora

	Health	Promovendas	Locafarma Soluções	Conectfarma	Super Nova	d1000	Total
Saldo em 31/12/2021	388	78	900	675	(188)	448.320	450.173
Efeito aquisição de ações (1)	-	-	-	-	-	74.404	74.404
Equivalência patrimonial	(119)	(810)	(967)	75	-	7.190	5.369
Aumento de Investimento (2)	2.000	930	600	203	-	-	3.733
Saldo em 31/12/2022	2.269	198	533	953	(188)	529.914	533.679
Efeito aquisição de ações (3)	-	-	-	-	-	31.452	31.452
Equivalência patrimonial	(9)	(1.694)	(2.127)	15	-	7.701	3.886
Aumento de Investimento (4)	-	1.570	7.000	-	-	-	8.570
Saldo em 30/09/2023	2.260	74	5.406	968	(188)	569.067	577.587

(1) 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\$74.404 a um custo total de R\$21.609 a partir de em 29 de março de 2022, com aumento de participação percentual de 53,49% para 62,38%.

(2) Em 01 de julho de 2022, a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A. concluiu a aquisição da participação societária correspondente a 10% do capital social da Health Meds Medicamentos do Brasil S.A, no montante de R\$2.000 através de aumento de capital, conforme acordo de Investimentos e Outras Avenças celebrado em 03 de junho de 2022 e aumento de capital nas empresas controladas Promovendas, Conectfarma e Locafarma Soluções nos montantes de R\$930, R\$203 e R\$600, através das ATAS dos dias 10 de agosto de 2022, 26 de julho de 2022 e 26 de outubro de 2022, respectivamente.

(3) Conforme proposta aprovada pelo Conselho de Administração da Profarma em 12 de maio de 2023 foram compradas 1.858.400 de ações do mercado do Grupo D1000 Varejo Farma, resultando em um aumento de participação no valor de R\$31.452 ao custo total de R\$9.289 mil, aumentando desta forma a participação de 62,38% para 66,05%.

(4) Aumento de capital nas empresas controladas:

Promovendas nos montantes de R\$ 770 e R\$ 800, através das ATAS dos dias 12 de março de 2023 e 20 de maio de 2023, respectivamente; Locafarma Soluções nos montantes R\$ 1.000 e R\$ 6.000, através das ATAS dos dias 02 de fevereiro de 2023 e 05 de maio de 2023 respectivamente.

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

Entidades controladas diretas

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

Informações trimestrais

Individuais e consolidadas

Notas Explicativas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

13. Investimentos--Continuação

- b) Movimentação dos investimentos período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023--Continuação

Entidades controladas diretas--Continuação

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

Entidades controladas indiretas

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

Entidades coligadas

Supernova - distribuição de produtos farmacêuticos.

Todas as empresas do Grupo têm sede no Brasil.

Informações trimestrais

Notas Explicativas

individuais e consolidadas

GRUPO
PROFARMAPFRM
B3 LISTED NM

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado

Controladora									
31/12/2022					30/09/2023				
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Benfeitorias	10%	65.363	320	-	(23)	65.660	(37.881)	27.779	31.263
Computadores e Periféricos	20%	28.735	1.983	(164)	29	30.583	(21.584)	8.999	9.033
Moveis e Utensílios	10%	33.358	897	(64)	-	34.191	(19.014)	15.177	16.101
Máquinas e equipamentos	10%	65.721	352	(4)	88	66.157	(40.929)	25.228	28.174
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	-
Imobilizado em andamento	-	5.396	1.890	(204)	(94)	6.988	-	6.988	5.396
Direito de Uso (*)	-	156.545	18.986	(3.148)	-	172.383	(85.831)	86.552	88.878
		357.887	24.428	(3.584)	-	378.731	(208.008)	170.723	178.845

Consolidado									
31/12/2022					30/09/2023				
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Benfeitorias	10%	225.579	24.545	(2.076)	(23)	248.025	(114.627)	133.398	122.669
Computadores e Periféricos	20%	62.722	4.850	(286)	29	67.315	(49.333)	17.982	17.508
Moveis e Utensílios	10%	62.687	1.919	(95)	14	64.525	(42.166)	22.359	23.664
Máquinas e equipamentos	10%	86.913	2.535	(131)	88	89.405	(52.307)	37.098	39.235
Veículos	20%	3.367	-	-	-	3.367	(3.367)	-	12
Imobilizado em andamento	-	6.224	2.133	(269)	(108)	7.980	-	7.980	6.224
Direito de Uso (*)	-	578.454	76.860	(15.649)	-	639.665	(347.211)	292.454	297.685
		1.025.946	112.842	(18.506)	-	1.120.282	(609.011)	511.271	506.997

(*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa nº 18

Informações trimestrais individuais e consolidadas

Notas Explicativas

GRUPO
PROFARMA

PFRM
B3 LISTED NM



Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

Controladora									
31/12/2021					31/12/2022			31/12/2021	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Benfeitorias	10%	55.425	6.830	(2)	3.110	65.363	(34.100)	31.263	26.062
Computadores e Periféricos	20%	22.640	5.642	(11)	464	28.735	(19.702)	9.033	4.840
Moveis e Utensílios	10%	28.720	3.040	(9)	1.607	33.358	(17.257)	16.101	13.649
Máquinas e equipamentos	10%	59.290	6.384	(202)	249	65.721	(37.547)	28.174	26.129
Veículos	20%	2.769	-	-	-	2.769	(2.769)	-	2
Imobilizado em andamento	-	7.203	3.623	-	(5.430)	5.396	-	5.396	7.203
Direito de Uso (*)	-	148.942	7.603	-	-	156.545	(67.667)	88.878	105.967
		324.989	33.122	(224)	-	357.887	(179.042)	178.845	183.852

Consolidado									
31/12/2021					31/12/2022			31/12/2021	
Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Depreciação acumulada	Valor líquido	Valor líquido	
Benfeitorias	10%	190.350	33.960	(3.072)	4.341	225.579	(102.910)	122.669	101.038
Computadores e Periféricos	20%	54.588	8.380	(1.091)	845	62.722	(45.214)	17.508	13.493
Moveis e Utensílios	10%	57.760	4.036	(758)	1.649	62.687	(39.023)	23.664	22.430
Máquinas e equipamentos	10%	78.353	8.943	(738)	355	86.913	(47.678)	39.235	36.316
Veículos	20%	3.370	-	(3)	-	3.367	(3.355)	12	54
Imobilizado em andamento	-	9.333	4.633	(552)	(7.190)	6.224	-	6.224	9.333
Direito de Uso (*)	-	529.162	62.373	(13.081)	-	578.454	(280.769)	297.685	336.356
		922.916	122.325	(19.295)	-	1.025.946	(518.949)	506.997	519.020

(*) A natureza das adições está detalhada na nota explicativa nº 18

O imobilizado do Grupo não apresentou, durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 para o ano findo em 31 de dezembro de 2022, indícios de *impairment* dos itens componentes do seu ativo imobilizado.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2023
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

14. Imobilizado--Continuação

a) Depreciações sobre imobilizado

		Controladora				
		31/12/2022	30/09/2023			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(34.100)	(3.802)	-	21	(37.881)
Computadores e Periféricos	20%	(19.702)	(2.030)	164	(16)	(21.584)
Moveis e Utensílios	10%	(17.257)	(1.820)	63	-	(19.014)
Máquinas e equipamentos	10%	(37.547)	(3.381)	4	(5)	(40.929)
Veículos	20%	(2.769)	-	-	-	(2.769)
Direito de Uso	-	(67.667)	(18.863)	699	-	(85.831)
		(179.042)	(29.896)	930	-	(208.008)

		Consolidado				
		31/12/2022	30/09/2023			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(102.910)	(13.004)	1.266	21	(114.627)
Computadores e Periféricos	20%	(45.214)	(4.364)	264	(19)	(49.333)
Moveis e Utensílios	10%	(39.023)	(3.224)	81	-	(42.166)
Máquinas e equipamentos	10%	(47.678)	(4.695)	68	(2)	(52.307)
Veículos	20%	(3.355)	(12)	-	-	(3.367)
Direito de Uso	-	(280.769)	(73.124)	6.682	-	(347.211)
		(518.949)	(98.423)	8.361	-	(609.011)

		Controladora				
		31/12/2021	31/12/2022			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(29.363)	(4.739)	2	-	(34.100)
Computadores e Periféricos	20%	(17.800)	(1.901)	3	(4)	(19.702)
Moveis e Utensílios	10%	(15.071)	(2.193)	12	(5)	(17.257)
Máquinas e equipamentos	10%	(33.161)	(4.598)	203	9	(37.547)
Veículos	20%	(2.767)	(2)	-	-	(2.769)
Direito de Uso	-	(42.975)	(24.692)	-	-	(67.667)
		(141.137)	(38.125)	220	-	(179.042)

		Consolidado				
		31/12/2021	31/12/2022			
Taxa		Saldo inicial	Adições	Baixa	Transferência	Saldo final
Benfeitorias	10%	(89.312)	(14.899)	1.301	-	(102.910)
Computadores e Periféricos	20%	(41.095)	(4.970)	855	(4)	(45.214)
Moveis e Utensílios	10%	(35.330)	(4.276)	588	(5)	(39.023)
Máquinas e equipamentos	10%	(42.037)	(6.186)	536	9	(47.678)
Veículos	20%	(3.316)	(41)	2	-	(3.355)
Direito de Uso	-	(192.806)	(93.890)	5.927	-	(280.769)
		(403.896)	(124.262)	9.209	-	(518.949)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

15. Intangível

		Controladora						
		31/12/2022	30/09/2023			31/12/2022		
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Marcas e Patentes(a)		14	-	-	-	14	-	14
Software	20%	30.045	3.767	207	-	34.019	(21.264)	12.755
Ágio (a)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-
		34.183	3.767	207	-	38.157	(21.403)	16.754
								15.394
		Consolidado						
		31/12/2022	30/09/2023			31/12/2022		
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido
Marcas e Patentes(a)		117.416	-	-	-	117.416	-	117.416
Software	20%	44.071	5.590	207	-	49.868	(33.354)	16.514
Ponto Comercial	20%	151.247	4.944	(734)	-	155.457	(111.134)	44.323
Ágio (a)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236
Outros	-	139	-	-	-	139	(139)	-
		753.109	10.534	(527)	-	763.116	(144.627)	618.489
								619.477

(a) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2022, não houve indicadores de *impairment*, assim como em 30 de setembro de 2023.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

15. Intangível--Continuação

		Controladora							
		31/12/2021		31/12/2022				31/12/2021	
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e Patentes (a)		14	-	-	-	14	-	14	14
Software	20%	25.341	4.704	-	-	30.045	(18.650)	11.395	9.084
Ágio (a)		3.985	-	-	-	3.985	-	3.985	3.985
Outros	-	1.108	-	(969)	-	139	(139)	-	969
		30.448	4.704	(969)	-	34.183	(18.789)	15.394	14.052
		Consolidado							
		31/12/2021		31/12/2022				31/12/2021	
Taxa		Custo	Adições	Baixa	Transferência	Custo	Amortização acumulada	Valor líquido	Valor líquido
Marcas e Patentes (a)		116.896	520	-	-	117.416	-	117.416	116.896
Software	20%	38.356	5.718	(3)	-	44.071	(30.020)	14.051	11.435
Ponto Comercial	20%	148.078	4.272	(1.103)	-	151.247	(103.473)	47.774	54.785
Ágio (a)		440.236	-	-	-	440.236	-	440.236	440.236
Outros	-	1.108	-	(969)	-	139	(139)	-	980
		744.674	10.510	(2.075)	-	753.109	(133.632)	619.477	624.332

(a) No teste de redução do valor recuperável do ágio em 31 de dezembro de 2022, não houve indicadores de *impairment*, assim como em 30 de setembro de 2023.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

15. Intangível--Continuação

15.1. Amortização sobre intangível

		Controladora				
		31/12/2022	30/09/2023			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Valor líquido
Software	20%	(18.650)	(2.614)	-	-	(21.264)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(18.789)	(2.614)	-	-	(21.403)

		Consolidado				
		31/12/2022	30/09/2023			
	Taxa	Custo	Adições	Baixa	Transferência	Valor líquido
Software	20%	(30.020)	(3.334)	-	-	(33.354)
Ponto Comercial	20%	(103.473)	(8.091)	430	-	(111.134)
Outros	-	(139)	-	-	-	(139)
		(133.632)	(11.425)	430	-	(144.627)

		Controladora			
		31/12/2021	31/12/2022		
	Taxa	Saldo inicial	Adições	Baixa	Saldo final
Software	20%	(16.257)	(2.393)	-	(18.650)
Outros	5-20%	(139)	-	-	(139)
		(16.396)	(2.393)	-	(18.789)

		Consolidado			
		31/12/2021	31/12/2022		
	Taxa	Saldo inicial	Adições	Baixa	Saldo final
Software	20%	(26.921)	(3.099)	-	(30.020)
Ponto Comercial	10 - 20%	(93.293)	(10.849)	669	(103.473)
Outros	5-20%	(128)	(11)	-	(139)
		(120.342)	(13.959)	669	(133.632)

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 2022, considerando o fluxo de caixa descontado de 10 anos a taxa de 12,2 % a.a., com base no orçamento anual para o exercício de 2023 e o planejamento de longo prazo até 2031, com crescimento projetado de 3,2% em regime de perpetuidade.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

15. Intangível--Continuação**15.1. Amortização sobre intangível--Continuação**b) Ágio na aquisição da Rede de Drogarias d1000 Varejofarma

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

O teste de redução ao valor recuperável do ágio realizado em 31 de dezembro de 2022 considerou o fluxo de caixa descontado (dez anos e uma taxa de crescimento terminal a partir de então) à taxa de desconto de 12,2% ao ano (11,7% em 31 de dezembro de 2021), e um crescimento projetado de 3,2% (3,2% em 31 de dezembro de 2021) 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 Farmacêutico (em volume de vendas e preços) para os próximos dez anos; 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 2022, em que a Companhia vem experimentando e projetando ganhos de margens para os próximos anos baseado em uma melhor gestão de preços e categorias.

Taxas de descontos

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

Em 30 de setembro de 2023, não houve indício de perda por redução ao valor recuperável.

Análise de sensibilidade

Com base no cálculo efetuado em 31 de dezembro de 2022, o valor contábil do ágio e essas UGCs foi determinado como inferior ao seu valor recuperável. Sendo assim 31 de dezembro de 2022, não foi identificada perda por redução ao valor recuperável. Em 30 de setembro não há indicadores de Impairment.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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 Varejo farma--Continuação

Marcas e patentes

Refere-se substancialmente às marcas relacionadas às redes de lojas adquiridas, sendo R\$50.562 na CSB (marcas Drogasmil e Farmalife), R\$44.273 na Cipriano (marca Tamoio) e R\$22.045 na Rosário (marca Rosário).

16. Fornecedores

16.1. Composição do saldo

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Mercadorias para revenda	1.615.097	1.472.892	1.663.993	1.474.022
Partes relacionadas	38.731	394	-	-
Não revenda	51.570	25.767	68.111	42.306
Ajuste a valor presente	(11.303)	(9.185)	(11.560)	(9.185)
	1.694.095	1.489.868	1.720.544	1.507.143
Fornecedores	1.615.831	1.469.995	1.640.265	1.485.633
Fornecedores - Risco sacado	78.264	19.873	80.279	21.510

A controladora realiza transações comerciais de compra e venda de mercadorias e prestação de serviços com suas controladas 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 as 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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

16. Fornecedores--Continuação

16.1. Composição do saldo--Continuação

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
De 01 a 60 dias	1.256.790	1.071.891	1.205.059	1.083.552
De 61 a 90 dias	250.773	231.864	310.496	234.075
De 91 a 360 dias	197.835	195.298	216.549	198.699
	1.705.398	1.499.053	1.732.104	1.516.326

16.2. Fornecedores - Risco sacado

A Companhia disponibiliza a alguns fornecedores convênios firmados com bancos para que estes possam efetuar, por decisão de cada fornecedor, a antecipação de seus recebíveis. A Companhia não participa da decisão do fornecedor sobre a antecipação de seus recebíveis. Nessa operação a Companhia efetua a liquidação do título nos mesmos prazos, preços, condições e valores originalmente acordados com seu fornecedor, quando da aquisição de mercadorias e, portanto, sem nenhum custo financeiro adicional, dessa forma apresentado na rubrica "Fornecedores", e mantida a essência econômica da transação.

Em 30 de setembro de 2023, o saldo a pagar negociado pelos fornecedores somava R\$78.264 na Controladora e R\$80.279 no Consolidado (R\$19.873 na Controladora e R\$21.510 no Consolidado em 31 de dezembro de 2022).

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

17. Empréstimos e financiamentos

Instituições	Indexador	Juros	Controladora		Consolidado	
			30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Banco Safra	CDI	100,0% do CDI + 2,95% a.a.	17.223	22.964	34.139	39.834
Banco Safra	CDI	121% do CDI a.a.	30.432	30.340	30.432	30.340
Caixa Econômica Federal	CDI	140% do CDI a.a.	17.936	23.322	17.936	23.322
Banco do Brasil	CDI	100,0% do CDI + 2,66% a.a.	262.818	337.061	262.818	337.061
Banco Bradesco	CDI	100% do CDI + 2,6559% a.a.	6.758	10.836	16.673	22.869
Banco Itaú	CDI	100% do CDI + 3,35% a.a.	5.851	9.380	5.851	9.380
Banco Santander	CDI	100% do CDI + 2,34% a.a.	20.547	20.554	20.547	20.554
Banco Citibank (**)	CDI	d+1=0% a.d..	11.033	-	11.033	-
Banco BRB		2,4266 % a.a.	8.518	17.580	8.518	17.580
Bradesco (*)		3,7388 % a.a (US\$)	102.315	101.123	102.315	101.123
Banco Itaú (*)		3,8547% a.a. (EUR)	79.783	61.600	79.783	61.600
Banco do Brasil (*)		4,37% a.a. (EUR)	99.631	-	99.631	-
Banco Safra (*)		6,12% a.a. (US\$)	20.423	-	20.423	-
			683.268	634.760	710.099	663.663
Circulante			357.859	128.653	363.259	131.015
Não circulante			325.409	506.107	346.840	532.648

(*) Cash flow Hedge.

(**) Linha de crédito rotativo d+1 sem juros.

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 às operações de swap são contabilizados pelo custo amortizado. Eles são classificados como Derivativos e registrados pelo valor justo no patrimônio líquido, (metodologia de *hedge accounting*).

Das operações dos empréstimos e financiamentos consolidados acima, 47% (60% em 31 de dezembro de 2022) são garantidos por recebíveis, totalizando R\$335.248 (R\$397.259 em 31 de dezembro de 2022) e o empréstimo junto ao banco BRB possui aplicação financeira, no curto prazo, no montante de R\$2.896 (R\$5.289 em 31 de dezembro de 2022 registrado no longo prazo).

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:

	<u>Dívida Líquida/Ebitda</u>
Banco do Brasil (R\$235.000 e R\$66.000)	= < 3,0 (*)
Caixa Econômica Federal	= < 4,5 (*)

(*) Índice vigente para o período que se encerram em 30 de junho e 31 de dezembro.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

De acordo com os contratos de empréstimos, as operações de R\$235.000 e R\$66.000 com Banco do Brasil e a operação com a Caixa Econômica Federal devem ser apuradas ao final de cada semestre. Em 30 de setembro de 2023, 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 30/09/2023	Consolidado 30/09/2023
2024	27.946	31.821
2025	154.803	165.354
2026	104.748	110.352
2027	37.912	39.313
	325.409	346.840

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

Controladora

Em milhares de Reais

Saldo em 1º de janeiro de 2023

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de principal

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de setembro de 2023

Empréstimos e financiamentos	Passivos	
	Instrumentos financeiros	Total
634.760	16.203	650.963
542.017	-	542.017
(486.247)	-	(486.247)
(52.323)	(36.359)	(88.682)
3.447	(36.359)	(32.912)
2.037	-	2.037
43.024	48.747	91.771
-	(3.202)	(3.202)
45.061	45.545	90.606
683.268	25.389	708.657

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Controladora--Continuação

Em milhares de Reais

Saldo em 1º de janeiro de 2022

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de principal

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de setembro de 2022

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

Consolidado

Em milhares de Reais

Saldo em 1º de janeiro de 2023

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de setembro de 2023

Empréstimos e financiamentos	Passivos	
	Instrumentos financeiros	Total
663.663	16.203	679.866
-	-	-
542.017	-	542.017
(488.389)	-	(488.389)
(55.595)	(36.359)	(91.954)
(1.967)	(36.359)	(38.326)
2.037	-	2.037
46.366	48.747	95.113
-	(3.202)	(3.202)
48.403	45.545	93.948
710.099	25.389	735.488

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

17. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Consolidado--Continuação

Em milhares de Reais

Saldo em 1º de janeiro de 2022

Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Recursos provenientes de empréstimos e financiamentos

Pagamento de empréstimos

Juros pagos

Total das Variações dos Empréstimos e Financiamentos

Outras variações

Despesas com juros

Ajuste de Avaliação Patrimonial - Hedge

Total das outras variações relacionadas com passivos

Saldo em 30 de setembro de 2022

Empréstimos e financiamentos	Passivos	
	Instrumentos financeiros	Total
558.453	(11.302)	547.151
-	-	-
644.434	-	644.434
(511.011)	(1.322)	(512.333)
(44.246)	(31.232)	(75.478)
89.177	(32.554)	56.623
4.978	(25)	2.834
38.356	49.522	87.878
-	8.990	8.990
43.334	58.487	101.821
690.964	14.631	705.595

18. Ativo de direito de uso e arrendamento a pagar

Ativo de direito de uso

Saldo em 1º de janeiro de 2022

Novos contratos/remensurações

Rescisões contratuais

Depreciação

Saldo em 31 de dezembro de 2022

Novos contratos/remensurações

Rescisões contratuais

Depreciação

Saldo em 30 de setembro de 2023

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2022	105.967	336.356
Novos contratos/remensurações	7.603	62.373
Rescisões contratuais	-	(7.154)
Depreciação	(24.692)	(93.890)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	88.878	297.685
Novos contratos/remensurações	18.986	76.860
Rescisões contratuais	(2.449)	(8.967)
Depreciação	(18.863)	(73.124)
Saldo em 30 de setembro de 2023	86.552	292.454

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

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

Passivo de arrendamento

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º de janeiro de 2022	(120.466)	(388.429)
Novos contratos/remensurações	(7.603)	(62.373)
Rescisões contratuais	-	8.237
Pagamentos	32.627	113.599
Descontos (*)	-	2.983
Provisão de encargos financeiros	(11.440)	(34.545)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(106.882)	(360.528)
Novos contratos/remensurações	(18.986)	(76.860)
Rescisões contratuais	3.534	10.888
Pagamentos	27.084	93.205
Provisão de encargos financeiros	(10.606)	(29.058)
Saldo em 30 de setembro de 2023	(105.856)	(362.353)
Circulante	(25.155)	(90.987)
Não circulante	(80.701)	(271.366)
Total	(105.856)	(362.353)

(*) Em relação aos benefícios, através de descontos no pagamento do arrendamento, em 2022, 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.

Montante reconhecido no resultado

	Controladora	Consolidado
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022
Depreciação de direito de uso	6.655	25.237
Encargos/AVP (*)	3.453	9.439
Total	10.108	34.676
	01/01/2023 à 30/09/2023	01/01/2022 à 30/09/2022
Depreciação de direito de uso	18.863	73.124
Encargos/AVP (*)	10.611	29.063
Total	29.474	102.187

(*) AVP atrelado a passivo de custo de desmontagem.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

19. Impostos e taxas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante				
ICMS	73.015	67.068	75.923	68.246
IR e CSLL	-	-	375	178
PIS e COFINS	-	-	381	1.609
Parcelamento – REFIS	-	-	55	52
Parcelamento - ICMS (a)	6.115	6.636	8.201	9.298
Outros	2.124	6.206	5.364	10.002
	81.254	79.910	90.299	89.385
Não circulante				
Parcelamento - ICMS (a)	3.299	7.031	3.693	8.982
Parcelamento - REFIS	-	-	10	22
	3.299	7.031	3.703	9.004

(a) No que diz respeito aos parcelamentos de ICMS, temos os seguintes detalhes:

Na controladora temos:

No Estado de Minas Gerais, o valor do parcelamento é de R\$ 2.104, com um prazo final previsto para maio de 2024. A taxa de juros associada a este parcelamento é de 2,28%.

No Estado do Rio de Janeiro, o montante do parcelamento atinge R\$ 7.259 e seu prazo de vencimento está programado para julho de 2025. A taxa de juros aplicada a esta transação é de 1,83%.

Por último, no Estado do Paraná, temos um valor de R\$ 51 referente ao parcelamento de ICMS. O prazo final para quitação deste parcelamento é junho de 2024, e a taxa de juros associada é de 1,67%.

No grupo d1000 varejo Farma, temos:

No Estado do Rio de Janeiro, o montante do parcelamento atinge R\$ 2.012 com um prazo final previsto para outubro de 2024. A taxa de juros aplicada a esta transação é a SELIC+1% ao mês. No Distrito Federal, o valor do parcelamento é de R\$ 534 com um prazo final previsto para outubro de 2026. A taxa de juros associada a este parcelamento é SELIC+1% ao mês.

20. Provisão para contingências

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Tributárias	6.652	5.228	18.277	16.494
Cíveis	622	703	2.070	2.112
Trabalhistas	11.515	11.625	19.160	20.599
	18.789	17.556	39.507	39.205

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

20. Provisão para contingências--Continuação

Segue movimentação da provisão:

	Controladora			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2021	1.538	638	12.052	14.228
Adições	3.959	92	1.954	6.005
Reversões	(143)	(7)	(865)	(1.015)
Pagamentos	(126)	(20)	(1.516)	(1.662)
Em 31 de dezembro de 2022	5.228	703	11.625	17.556
Adições	1.812	(9)	2.511	4.314
Reversões	(388)	-	-	(388)
Reversões por pagamentos	-	(72)	(2.621)	(2.693)
Em 30 de setembro de 2023	6.652	622	11.515	18.789

	Consolidado			
	Tributárias	Cíveis	Trabalhistas	Total
Em 31 de dezembro de 2021	12.176	3.130	25.622	40.928
Adições	4.750	242	4.743	9.735
Reversões	(255)	(140)	(1.837)	(2.232)
Pagamentos	(177)	(1.120)	(7.929)	(9.226)
Em 31 de dezembro de 2022	16.494	2.112	20.599	39.205
Adições	2.229	640	4.878	7.747
Reversões	(446)	(217)	(1.399)	(2.062)
Pagamentos	-	(465)	(4.918)	(5.383)
Em 30 de setembro de 2023	18.277	2.070	19.160	39.507

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\$487.604, no consolidado, em 30 de setembro de 2023 (R\$428.196 em 31 de dezembro de 2022) 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:

- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2019, pela Receita Federal, no montante de R\$128.156 em 30 de setembro de 2023 (120.238 em 31 de dezembro de 2022) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, das competências de 2014 e 2015.
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2017, pela Receita Federal, no montante de R\$103.502 em 30 de setembro de 2023 (R\$97.562 em 31 de dezembro de 2022) relativo à Cobrança de PIS e de COFINS, da competência de 2013.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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\$18.261 em 30 de setembro de 2023 (R\$21.216 em 31 de dezembro de 2022).
- Trata-se de Mandado de Segurança Coletivo com o objetivo de desobrigar as associadas da ABRAFARMA de recolherem o FOT, em razão dos flagrantes ilegalidades/inconstitucionalidades no montante de R\$25.952 em 30 de setembro de 2023 (R\$19.347 em 31 de dezembro de 2022).
- Autuação a Profarma distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2023, pela Receita Federal, no montante de R\$13.282 em 30 de setembro de 2023 visando a cobrança de supostos débitos do Imposto sobre a Renda da Pessoa Jurídica e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, referentes aos anos-calendário de 2018 e 2019.
- 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\$11.220 em 30 de setembro de 2023 (R\$10.787 em 31 de dezembro de 2022).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2015, pela Secretaria de Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul no montante de R\$8.197 em 30 de setembro de 2023 (R\$7.481 em 31 de dezembro de 2022), relativo a glosa de créditos decorrentes da utilização de benefícios fiscais em desacordo com a Lei Complementar nº 24/75.
- 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\$7.449 em 30 de setembro de 2023 (R\$7.080 em 31 de dezembro de 2022).
- Autuação a Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A., em 2016, pela Receita Federal, no montante de R\$6.486 em 30 de setembro de 2023 (R\$6.293 em 31 de dezembro de 2022) relativo à aquisição de crédito de IPI para compensação de débitos de IRPJ e CSLL ano de 2002.

STF - Coisa julgada

Atendendo ao ofício-circular no.1/2023/CVM/SNC/SEP sobre a análise do impacto do recente julgado sobre a coisa julgada realizado pelo STF (acórdão ainda não publicado), informamos que a controladora e demais controladas do Grupo não adotam o recolhimento de tributo em desconformidade com a jurisprudência do STF.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

21. Imposto de renda e contribuição social

a) Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

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

	Controladora		
	30/09/2023	Adição/ reversão	31/12/2022
Ativo/Passivo			
Provisões para contingências	6.268	398	5.870
Prejuízo fiscal/BCN	45.900	-	45.900
Leases - CPC06 (R2)	7.362	965	6.397
Provisão perda esperada recebíveis	3.171	(2.089)	5.260
Provisão desconto financeiro/rebate	10.034	1.366	8.668
Outros (**)	7.292	3.045	4.247
Não Circulante	80.027	3.685	76.342
	30/09/2023		31/12/2022
Detalhamento de não circulante			
Ativo	80.027		76.342
Passivo	-		-
Ativos/Passivos Diferidos	80.027		76.342
	Consolidado		
	30/09/2023	Adição/ reversão	31/12/2022
Ativo/Passivo			
Provisões para contingências	13.117	81	13.036
Prejuízo fiscal/BCN	210.184	(1.435)	211.619
Leases - CPC06 (R2)	24.518	2.920	21.598
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS9/CPC48	3.171	(2.089)	5.260
Provisão perda esperada recebíveis - IFRS15/CPC47	10.034	1.366	8.668
Outros (**)	10.225	4.614	5.611
Ativos Fiscais Diferidos	271.249	5.457	265.792
Valor justo Aquisição	(9.005)	-	(9.005)
Mais Valia dos Ativos Líquidos de Companhias adquiridas	(61.985)	1.081	(63.066)
Amortização fiscal do ágio	(58.065)	-	(58.065)
Passivo Fiscais Diferidos (*)	(129.055)	1.081	(130.136)
Não Circulante	142.194	6.538	135.656

(*) Passivos fiscais diferidos decorrentes de aquisições e amortização fiscal de ágio na Tamoio que foi finalizada em 31 de dezembro de 2022.

(**) Foi efetuada o lançamento IR Diferido s/ o saldo de ajuste a valor de mercado no valor de R\$ 3.245 em outros resultados abrangentes não transitando no resultado da movimentação de adição e reversão, mas que contempla o valor total do diferido.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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

	30/09/2023	31/12/2022
Detalhamento de Não circulante		
Ativo	183.449	177.075
Passivo	(41.255)	(41.419)
Ativos/Passivos Diferidos	142.194	135.656

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

Exercícios	Controladora	Consolidado
2023	1.238	6.741
2024	4.657	12.446
2025	5.355	16.917
2026	6.255	20.921
2027	6.955	25.300
2028 em diante	55.567	188.924
Total	80.027	271.249

b) Conciliação da taxa efetiva

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	41.542	71.146	49.864	78.141
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Pela alíquota fiscal combinada	(14.124)	(24.190)	(16.954)	(26.568)
Exclusões:				
Equivalência patrimonial	1.321	1.394	-	-
Subvenções governamentais (*)	100.961	78.258	103.916	78.258
Efeito IR do prejuízo fiscal das controladas não reconhecido	(80.750)	(45.582)	(85.076)	(47.758)
IRCS diferido reconhecido s/ prejuízos fiscais extemporâneos		-	1.313	4.158
Outras adições/exclusões permanentes	(6.968)	(4.716)	(6.705)	(6.861)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	440	5.164	(3.506)	1.229
Alíquota efetiva	1,06%	7,26%	(7,0%)	1,6%

(*) Refere-se a exclusão da base de cálculo do Imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro de incentivos governamentais estaduais de acordo com as regras pré-estabelecidas pela Lei Complementar 160 do ano de 2017.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

21. Imposto de renda e contribuição social--Continuaçãob) Conciliação da taxa efetiva--Continuação

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 não é totalmente certo que lucros tributáveis futuros estejam disponíveis para que a Companhia possa utilizar integralmente seus benefícios.

Os impostos diferidos não contabilizados sobre prejuízo fiscal em 30 de setembro de 2023 da Controladora representam o montante de R\$564.594 (R\$483.844 em 31 de dezembro de 2022), e no consolidado representam o montante de 711.665 em 30 de setembro de 2023 (R\$594.572 em 31 de dezembro de 2022).

22. Contas a pagar - aquisição de subsidiária

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Circulante		
Valores a pagar aquisição Rede Rosário	1.035	4.139
	1.035	4.139

A dívida está sendo paga em parcelas trimestrais, iguais e consecutivas, no montante de R\$1.000, sendo a última em 01 de outubro de 2023, sujeito a juros remuneratórios equivalentes a 110% do CDI.

23. Patrimônio líquidoa) Capital social

O capital social integralizado é de R\$1.043.663 em 30 de setembro de 2023 (R\$1.043.663 em 31 de dezembro de 2022), dividido em 123.812.773 ações ordinárias (123.812.773 em 31 de dezembro de 2022), 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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

23. Patrimônio líquido--Continuação

b) Outros resultados abrangentes

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

Classificação instrumento de hedge - SWAP

Objeto do hedge	Valor de referência	Indexador Ponta Ativa	Indexador Ponta Passiva	Vencimento	"Ganho (perda) outros resultados abrangentes"	IR e CSLL	Ganho (perda) outros resultados abrangentes
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (U\$\$)	100.000	4,16% base 360	141,80% CDI -	28/08/2026	8.219	(2.795)	5.424
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	20.000	2,25% base 360	100,00% CDI - 3,10% base 360	30/09/2024	835	(284)	551
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	40.000	5,84% base 360	100,00% CDI - 2,98% base 252	09/11/2026	702	(239)	463
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco do Brasil S.A. (EUR)	102.358	6,45% base 360	100,00% CDI - 1,64% base 360	19/10/2023	(92)	31	(61)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco ItaúBank S.A (EUR)	20.000	5,14% base 360	100,00% CDI - 1,78% base 360	21/11/2023	(61)	21	(40)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Safra S.A. (U\$\$)	20.000	7,01% base 360	100,00% CDI - 1,25% base 252	24/11/2023	(73)	25	(48)
Operação Empréstimo 4.1.3.1. - Banco Bradesco S.A. (U\$\$)	20.000	5,14% base 360	100,00% CDI - 1,37% base 360	24/11/2023	13	(4)	9
					9.543	(3.245)	6.298
					31/12/2022	Ganho/perda	30/09/2023
Movimentação resultados abrangentes					12.745	(6.447)	6.298

24. Resultado por ação

Resultado básico e diluído

O cálculo básico do resultado por ação em 30 de setembro de 2023, foi feito através da divisão do lucro líquido (prejuízo) 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 trimestre findo em 30 de setembro de 2022, conforme quadro abaixo:

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

24. Resultado por ação--Continuação

Resultado básico e diluído--Continuação

Resultado do período atribuível aos acionistas
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)
Resultado por ação básico (R\$)

Períodos de nove meses findos em	
Controladora/Consolidado	
30/09/2023	30/09/2022
41.982	76.310
122.611	122.611
0,342	0,622

Resultado do período atribuível aos acionistas
Quantidade de ações (em milhares - média ponderada)
Resultado por ação básico (R\$)

Períodos de três meses findos em	
Controladora/Consolidado	
30/09/2023	30/09/2022
32.161	16.330
122.611	122.611
0,262	0,133

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

Receita operacional bruta
Venda de produtos
Impostos e outras deduções
Devoluções
Receita operacional líquida

Períodos de nove meses findos em			
Controladora		Consolidado	
30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
7.181.970	6.284.293	7.484.249	6.577.856
(806.081)	(708.683)	(887.154)	(756.914)
(162.801)	(131.718)	(142.385)	(100.473)
6.213.088	5.443.892	6.454.710	5.720.469

Receita operacional bruta
Venda de produtos
Impostos e outras deduções
Devoluções
Receita operacional líquida

Períodos de três meses findos em			
Controladora		Consolidado	
30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
2.545.572	2.241.435	2.658.289	2.337.819
(276.368)	(248.142)	(316.669)	(264.416)
(52.076)	(48.752)	(44.074)	(35.655)
2.217.128	1.944.541	2.297.546	2.037.748

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

26. Resultado financeiro

	Períodos de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(91.771)	(83.020)	(95.113)	(87.878)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(569)	(19)	(718)	(343)
Despesa financeira - AVP	(41.876)	(22.081)	(42.068)	(22.081)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	-	(240)	-	296
Encargos sobre arrendamento	(10.611)	(8.263)	(29.063)	(24.349)
Atualizações monetárias passivas	(647)	(513)	(647)	(513)
Outros	(4.134)	(8.610)	(5.682)	(10.541)
	(149.608)	(122.746)	(173.291)	(145.409)
Receitas financeiras				
Juros	6.605	4.999	8.830	7.490
Atualizações monetárias ativas	1.892	1.116	4.340	4.333
Receita financeira - AVP	22.598	12.915	22.810	12.915
	31.095	19.030	35.980	24.738
Resultado financeiro	(118.513)	(103.716)	(137.311)	(120.671)
	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas financeiras				
Encargos s/ empréstimos e Instrum. financeiros	(32.818)	(31.237)	(33.872)	(32.523)
Juros s/ parcelamentos de impostos	(13)	(7)	(79)	(97)
Despesa financeira - AVP	(14.443)	(8.917)	(14.635)	(8.917)
Resultado de SWAP Ajuste Mercado	-	(81)	-	(11)
Encargos sobre arrendamento	(3.452)	(2.953)	(9.438)	(8.982)
Atualizações monetárias passivas	(102)	16	(102)	16
Outros	(1.529)	(4.135)	(2.130)	(4.798)
	(52.357)	(47.314)	(60.256)	(55.312)
Receitas financeiras				
Juros	2.707	1.532	3.637	2.246
Atualizações monetárias ativas	883	437	2.113	3.292
Receita financeira - AVP	8.418	5.500	8.630	5.500
	12.008	7.469	14.380	11.038
Resultado financeiro	(40.349)	(39.845)	(45.876)	(44.274)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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

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:

	Controladora				Nível
	30/09/2023		31/12/2022		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor Justo	
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e Equivalente de Caixa	122.763	122.763	125.770	125.770	2
Contas a Receber	1.290.917	1.290.917	1.113.809	1.113.809	2
Acordos Comerciais	130.325	130.325	76.200	76.200	2
Outros Ativos	2.896	2.896	5.289	5.289	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos Ativos - Swap	2.269	2.269	4.163	4.163	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Derivativos Passivos - Swap	27.658	27.658	20.366	20.366	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e Financiamentos	683.268	688.339	634.760	644.836	2
Fornecedores	1.615.831	1.615.831	1.469.995	1.469.995	2
Fornecedores Risco sacado	78.264	78.264	19.873	19.873	2
Arrendamento a pagar	105.856	105.856	106.882	106.882	2
Outras contas a pagar	36.873	36.873	32.141	32.141	2

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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

	Consolidado				Nível
	30/09/2023		31/12/2022		
	Valor contábil	Valor justo	Valor contábil	Valor justo	
Ativos mensurados pelo custo amortizado					
Caixa e Equivalente de Caixa	178.029	178.029	183.255	183.255	2
Contas a Receber	1.156.917	1.156.917	1.043.517	1.043.517	2
Acordos Comerciais	144.658	144.658	86.277	86.277	2
Outros Ativos	2.896	2.896	5.289	5.289	2
Ativos mensurados pelo valor justo					
Derivativos Ativos - Swap	2.269	2.269	4.163	4.163	2
Passivos mensurados pelo valor justo por meio do resultado					
Derivativos Passivos - Swap	27.658	27.658	20.366	20.366	2
Passivos mensurados pelo custo amortizado					
Empréstimos e Financiamentos	710.099	715.347	663.663	674.029	2
Fornecedores	1.640.265	1.640.265	1.485.633	1.485.633	2
Fornecedores - Risco Sacado	80.279	80.279	21.510	21.510	2
Contas a pagar - Aquisição de subsidiária	1.035	1.035	4.139	4.139	2
Arrendamento a pagar	362.353	362.353	360.528	360.528	2
Outras contas a pagar	49.860	49.860	42.359	42.359	2

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação**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). 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 em outros resultados abrangentes apenas a parcela efetiva, (contabilidade de hedge accounting de fluxo de caixa) e têm como objetivo a proteção às oscilações das moedas estrangeiras. .

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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**

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

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

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

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.3. Valorização dos instrumentos financeiros--Continuação

c) Instrumentos financeiros - swaps--Continuação

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

Descrição	Controladora			
	Valor de referência (Nocional)		Valor justo	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Indexador:				
Dólar norte-americano + 4,16 % ao ano Op.Bradesco				
Vencimento: 28/08/2026				
Total Op. Bradesco	85.714	100.000	(12.746)	(16.110)
Indexador:				
EURO + 2,25% ao ano Op. Itaú				
Vencimento: 30/09/2024				
Total Op. Itaú	20.000	20.000	(3.762)	(3.198)
Indexador:				
EURO + 5,84% ao ano Op. Banco Itaú				
Vencimento: 09/11/2026				
Total Op. Banco Itaú	40.000	40.000	(963)	3.105
Indexador:				
EURO + 6,11% ao ano Op. Banco Itaú				
Vencimento: 21/11/2023				
Total Op. Banco Itaú	20.000	-	438	-
Indexador:				
Dólar norte-americano + 7,30 % ao ano Op.Safra				
Vencimento: 24/11/2023				
Total Op. Banco Safra	20.000	-	455	-
Indexador:				
Dólar norte-americano + 7,71 % ao ano Op.Bradesco				
Vencimento: 24/11/2023				
Total Op. Banco Bradesco	20.000	-	431	-
Indexador:				
EURO + 5,14% ao ano Op. BB				
Vencimento: 19/10/2023				
Total Op. Banco BB	102.358	-	(9.242)	-
Total posição Ativa/Passiva	308.072	160.000	(25.389)	(16.203)
Ativo Circulante			1.326	-
Ativo Não Circulante	-	-	943	4.163
Passivo Circulante	-	-	(23.690)	(14.504)
Passivo Não Circulante	-	-	(3.968)	(5.862)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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\$39.310 (R\$35.776 em 31 de dezembro de 2022), 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 setembro de 2023	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	683.268	782.727	261.423	109.738	169.454	242.112
Fornecedores	1.615.831	1.705.398	1.705.398	-	-	-
Fornecedores risco sacado	78.264	78.264	78.264	-	-	-
31 de dezembro 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	634.760	828.830	51.488	84.475	197.829	495.038
Fornecedores	1.469.995	1.479.180	1.478.429	751	-	-
Fornecedores risco sacado	19.873	19.873	19.873	-	-	-

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

b) Risco de liquidez--Continuação

30 de setembro de 2023	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	710.099	809.558	261.423	115.139	180.005	252.991
Fornecedores	1.640.265	1.732.103	1.732.103	-	-	-
Fornecedores risco sacado	80.279	80.279	80.279	-	-	-
31 de dezembro 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	663.663	867.027	52.954	85.487	208.983	519.603
Fornecedores	1.485.633	1.494.816	1.493.276	1.540	-	-
Fornecedores risco sacado	21.510	21.510	21.510	-	-	-

c) Risco de mercado

Risco da taxa de juros

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

O Grupo tem como indexador financeiro de suas operações a variação do CDI. Em 30 de setembro de 2023 a dívida bruta indexada ao CDI somada à posição assumida nos swaps contratados totaliza R\$735.488 (R\$679.866 em 31 de dezembro de 2022).

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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

No cenário provável, considerando a expectativa de mercado conforme dados do BACEN publicados em 30/09/2023, indicavam uma taxa efetiva média estimada em 11,75% para o ano de 2023, frente à taxa efetiva de 12,75% no trimestre findo em 30 de setembro de 2023. Adicionalmente, em testes de sensibilidade para cenários mais rigorosos, consideramos aumentos na taxa média do CDI da ordem de 25% e 50%.

Segue abaixo quadro com a análise de sensibilidade nos três cenários propostos considerando o impacto negativo no resultado, antes dos impostos, gerado pela dívida indexada ao CDI em aberto em 30 de setembro de 2023:

Operação	Controladora			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	121.903	14.324	17.905	21.485
Empréstimos indexados ao CDI	(372.598)	(43.780)	(54.725)	(65.670)
SWAPs indexados ao CDI	(302.152)	(35.503)	(44.379)	(53.254)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI		(64.959)	(81.199)	(97.439)
Taxa anual estimada do CDI em 2023		11,75%	14,69%	17,63%
Operação	Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário provável	Cenário I - Deterioração de 25%	Cenário II - Deterioração de 50%
Aplicações indexadas ao CDI	172.562	20.276	25.345	30.414
Empréstimos indexados ao CDI	(399.429)	(46.933)	(58.666)	(70.399)
SWAPs indexados ao CDI	(302.152)	(35.503)	(44.379)	(53.254)
Despesa de Juros s/ Dívida líquida indexadas em CDI		(62.160)	(77.700)	(93.239)
Taxa anual estimada do CDI em 2023		11,75%	14,69%	17,63%

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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**

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

O Grupo calculou as variações nos valores contabilizados dos instrumentos financeiros com risco cambial em três cenários distintos, considerando a possível variação do dólar Ptax. O Grupo utilizou na construção do cenário provável o dólar e euro futuro para cada vencimento dos seus instrumentos financeiros, obtidos junto a B3 Bovespa em 30 de setembro de 2023.

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.

O Grupo tem por política liquidar contratos de longo prazo somente no vencimento. O efeito líquido demonstrado no quadro de análise sensibilidade em 31 de dezembro 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, são reconhecidos pelo seu custo amortizado 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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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

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/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
DÓLAR				
Taxa câmbio em 30/09/2023 (a)	-	5,01	5,01	5,01
Taxa câmbio estimada para 31/12/2023 (a)	-	5,02	6,28	7,53
Empréstimos em moeda estrangeira	(122.738)	(319)	(31.083)	(61.847)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	122.747	319	31.085	61.852
	9	-	2	5

Análise de sensibilidade em Euro

	Controladora/Consolidado			
	Base de cálculo	Cenário Provável	Cenário I Deterioração de 25%	Cenário II Deterioração de 50%
EURO				
Taxa câmbio em 30/09/2023 (a)	-	5,30	5,30	5,30
Taxa câmbio estimada para 31/12/2023 (a)	-	5,36	6,70	8,04
Empréstimos em moeda estrangeira	(179.434)	(2.154)	(47.551)	(92.948)
Swaps (Ponta Ativa em moeda estrangeira)	179.463	2.154	47.559	92.963
	29	-	8	15

(a) Fonte site do Banco Central do Brasil-taxas de câmbio e boletim focus do dia 30 de setembro de 2023.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

27. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

27.4. Gerenciamento de risco--Continuação

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, com complementaridade geográfica no estado do Rio de Janeiro e Centro Oeste.

Demonstração de resultado por segmento de negócio

Informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2023

	Períodos de nove meses findos em 30/09/2023				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	7.133.030	1.348.661	(997.442)	-	7.484.249
Receita Líquida	6.136.138	1.285.920	(967.348)	-	6.454.710
Lucro Bruto	553.850	408.430	-	-	962.280
Depreciação	(32.652)	(77.196)	-	-	(109.848)
Despesa Operacional (SGA)	(373.214)	(298.802)	-	-	(672.016)
Outras Receitas (Despesas)					
Operacionais e Participação em Controladas em conjunto	4.269	2.479	-	11	6.759
Lucro/(Prejuízo) Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	152.253	34.911	-	11	187.175

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

(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

Informações trimestrais findas em 30 de setembro de 2023--Continuação

	Períodos de três meses findos em 30/09/2023				
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Outros	Consolidado
Receita Bruta	2.540.046	469.110	(350.867)	-	2.658.289
Receita Líquida	2.189.723	446.740	(338.917)	-	2.297.546
Lucro Bruto	196.957	140.832	-	-	337.789
Depreciação	(11.349)	(26.452)	-	-	(37.801)
Despesa Operacional (SGA)	(121.751)	(102.411)	-	-	(224.162)
Outras Receitas (Despesas)					
Operacionais e Participação em					
Controladas em conjunto	4.996	1.247	-	(16)	6.227
Lucro Antes do Resultado					
Financeiro e dos Tributos	68.853	13.216	-	(16)	82.053

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

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

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

28. Resultado por segmento de negócios--Continuação

Demonstração de resultado por segmento de negócio--Continuação

Demonstração de ativos e passivos por segmento de negócio

	SalDOS em 30/09/2023			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Total Consolidado
Cientes	1.235.402	155.933	(234.418)	1.156.917
Impostos a recuperar	446.403	160.777	-	607.180
Estoque	1.212.500	176.376	2.344	1.391.220
Fornecedores	1.705.442	247.038	(231.936)	1.720.544
Impostos a recolher	85.919	49.339	-	135.258

	SalDOS em 31/12/2022			
	Distribuição Farma	Varejo Farmacêutico	Operações Intercompany	Total Consolidado
Cientes	1.077.634	129.500	(186.261)	1.020.873
Impostos a recuperar	438.197	169.022	-	607.219
Estoque	1.008.831	151.406	-	1.160.237
Fornecedores	1.274.131	200.519	(186.261)	1.288.389
Impostos a recolher	80.665	56.236	-	136.901

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.

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

29. Despesas operacionais

	Período de nove meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(88.232)	(73.664)	(130.589)	(99.675)
Despesas da Estrutura	(21.193)	(18.176)	(23.029)	(23.911)
	(109.425)	(91.840)	(153.618)	(123.586)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(59.180)	(58.575)	(276.236)	(234.337)
Despesas da Estrutura	(10.692)	(8.435)	(51.974)	(50.677)
PCE - Contas a receber	(8.937)	(7.719)	(9.571)	(7.719)
	(78.809)	(74.729)	(337.781)	(292.733)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(161.696)	(138.980)	(162.974)	(140.448)
Despesas da Estrutura	(17.072)	(18.799)	(17.643)	(19.195)
	(178.768)	(157.779)	(180.617)	(159.643)
Despesa de infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(13.647)	(11.654)	(36.724)	(32.867)
Despesas de depreciação Direito de uso	(18.863)	(18.602)	(73.124)	(70.430)
	(32.510)	(30.256)	(109.848)	(103.297)
Outras despesas/receitas operacionais				
Outras	1.374	21.778	3.379	21.651
	1.374	21.778	3.379	21.651
Outras despesas/receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	376	218
PCE - Outras contas a receber	2.901	238	3.008	263
	2.901	238	3.384	481
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	3.886	4.099	(4)	-
	3.886	4.099	(4)	-
Total despesas operacionais	(391.351)	(328.489)	(775.105)	(657.127)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

29. Despesas operacionais--Continuação

	Período de três meses findos em			
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas gerais e administrativas				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(32.474)	(25.030)	(44.755)	(35.833)
Despesas da Estrutura	(7.005)	(4.905)	(8.081)	(5.379)
	(39.479)	(29.935)	(52.836)	(41.212)
Despesas comerciais e de marketing				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(18.078)	(20.705)	(95.314)	(83.994)
Despesas da Estrutura	(3.139)	(2.362)	(16.761)	(12.882)
PCE - Contas a receber	(3.387)	(43)	(3.678)	(43)
	(24.604)	(23.110)	(115.753)	(96.919)
Despesas com logística e distribuição				
Despesas c/ Funcionários e Serv Terceiros	(50.999)	(47.345)	(51.303)	(47.774)
Despesas da Estrutura	(4.073)	(5.994)	(4.270)	(6.171)
	(55.072)	(53.339)	(55.573)	(53.945)
Despesa de infraestrutura				
Despesas de depreciação e Amortização	(4.645)	(3.985)	(12.564)	(11.056)
Despesas de depreciação Direito de uso	(6.655)	(6.289)	(25.237)	(23.423)
	(11.300)	(10.274)	(37.801)	(34.479)
Outras despesas/receitas operacionais				
Outras	4.885	(7.694)	6.064	(9.438)
	4.885	(7.694)	6.064	(9.438)
Outras despesas/receitas operacionais				
PCE - Contas a receber	-	-	(106)	99
PCE - Outras contas a receber	42	150	285	216
	42	150	179	315
Participação nos lucros de coligadas e controladas				
Resultado de equivalência patrimonial	1.721	992	(16)	-
	1.721	992	(16)	-
Total despesas operacionais	(123.807)	(123.210)	(255.736)	(235.678)

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

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.

Em 30 de setembro de 2023, 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	2.352.774
Lucros cessantes (despesas fixas, perda de lucro líquido)	Lucros Cessantes	1.209.771
Total		3.562.545

31. Avais, fianças e garantias

O Grupo possuía fianças nos Bancos Safra, Itaú e CCB no montante de R\$29.155 em 30 de setembro de 2023 (R\$28.376 em 31 de dezembro de 2022) relacionadas às suas operações junto aos seus fornecedores e ações judiciais, cujas taxa média anual de contratação é de 2,5% do total das referidas operações e são renovados anualmente.

Composição da Diretoria:

Diretor Presidente

Sammy Birmarcker

Diretor Vice-presidente Financeiro e de Relações com Investidores

Maximiliano Guimarães Fischer

Diretor Vice-presidente de Operações

Adriano da Costa Prado

Diretor Vice-presidente Corporativo

David da Silva Castro

Profarma Distribuidora de Produtos Farmacêuticos S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2023

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

Membros do Conselho de Administração

Sammy Birmarcker

Manoel Birmarcker

Armando Sereno

Carlos Gros

Marcel Sapir

Rafael Teixeira

Cristina Procópio

Ana Marta Horta

Fernando Pina

Membros do Conselho Fiscal

Gilberto Braga

Elias de Matos Brito

Fabian Bianca de Senço

Membros do Comitê de Auditoria

Carlos Randolpho Gros - coordenador

Lucia Maria Martins Casasanta - membro

Marcel Sapir - membro

Contador

Claudio Vieira de Carvalho

CRC RJ-086184/O-4

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 setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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, conseqüentemente, 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 nove meses findo em 30 de setembro de 2023, 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, 07 de novembro de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S Ltda.
CRC SP-015199/F

Leonardo Amaral Donato
Contador CRC RJ-090794/O

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, 01 de novembro de 2023.

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 relatório 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, 07 de novembro de 2023.

Sammy Birmarcker
Presidente

Maximiliano Guimarães Fischer
Diretor de Relações com Investidores